

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٦)
القصيم- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .
إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

(Handwritten signature)



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شعبان ١٤٤٣ هـ

١٣ مارس ٢٠٢٢ م



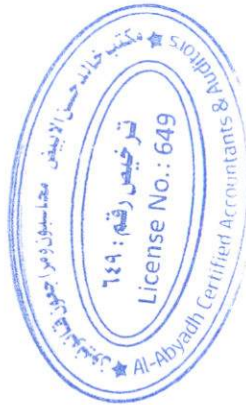
جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,٦٣٧,١٨٣	٣,١٨٨,١٨٢	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٢,٧٦٤	-	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٧٥,١٠٠	١,١٣٨,٠٠٠	(٥) قروض الزواج - صافي
٢,٩١٥,٠٤٧	٤,٣٢٦,١٨٢	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٢,٧٧٢,٨٧٩	١٢,٦٤١,٥٣١	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
-	١٩,٠٦٠	(٧) الأصول غير الملموسة
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٧٧٧,٤٢٩	١٢,٦٦٥,١٤١	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥,٦٩٢,٤٧٦	١٦,٩٩١,٣٢٣	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
١٦,١٩٢	١٦٦,٠٨٩	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٠,٠٠٠	-	(١٠-١) القروض والتسهيلات الإئتمانية - الجزء المتداول
٣١٦,١٩٢	١٦٦,٠٨٩	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٧٢,٠٧٣	٧٢,٠٧٣	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٨٠,٠٠٠	٢,٣٨٨,٠٠٠	(١٠-٢) القروض والتسهيلات الإئتمانية - طويلة الأجل
٢,٥٥٢,٠٧٣	٢,٤٦٠,٠٧٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٥,٥٩٦,٦٨١	٦,٤٩٩,٠٦٥	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٨٥,٧١٩	٣,١٢٦,٧٢١	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٣,٩٤١,٨١١	٤,٧٣٩,٣٧٥	صافي أصول الأوقاف
١٢,٨٢٤,٢١١	١٤,٣٦٥,١٦١	إجمالي صافي الأصول
١٥,٦٩٢,٤٧٦	١٦,٩٩١,٣٢٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٣,٩٨٠	٩,٢٤٥	-	-	٩,٢٤٥	اشتراكات الاعضاء
٢١٦,٣٨٢	٦٥٤,٤٨٩	-	-	٦٥٤,٤٨٩	التبرعات النقدية
٣٦٢,١٥٨	٦٧,٩١٧	-	٦٧,٩١٧	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٧٩٧,٥٦٤	٧٩٧,٥٦٤	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	دعم مشروع اعانات زواج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٦٨,٠٦٣	٤٥٦,٨٩٢	-	٤٥٦,٨٩٢	-	تبرعات الزكاة النقدية
٤٨٥,٤٠٠	٩٤٥,٤٠٠	-	٩٤٥,٤٠٠	-	(١٣) الاعانات الحكومية
١,٠٠١,١٧٧	٣٩٧,٧٠٠	-	-	٣٩٧,٧٠٠	(١٤) إيرادات الاوقاف
٢٠,٨٧٨	-	-	-	-	(١٥) الإيرادات الأخرى
			(١,٦٧٩,٢٠٧)	١,٦٧٩,٢٠٧	صافي الأصول المحررة من القيود
٢,٥٦٨,٠٣٨	٣,٣٧٩,٢٠٧	٧٩٧,٥٦٤	(١٥٨,٩٩٨)	٢,٧٤٠,٦٤١	إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٤٢٧,٦٠٠)	(٥٦٦,٧٥٠)	-	-	(٥٦٦,٧٥٠)	المساعدات من الزكاة
(٧٥,٠٠٠)	(٨٠,٠٥٠)	-	-	(٨٠,٠٥٠)	(١٦) مساعدات الزواج النقدية
-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠,٠٠٠)	مشروع اعانات زواج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
(٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	المساعدات العينية المقيدة
(٧٣٨,٣٧٣)	(٨٣٠,٦٨٠)	-	-	(٨٣٠,٦٨٠)	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٣٢,٠٦٢)	(٢٩٧,٣٢١)	-	-	(٢٩٧,٣٢١)	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
	(١٣,٤٥٦)	-	-	(١٣,٤٥٦)	مصروفات الأوقاف
(١,٧٥٣,٠٣٥)	(١,٨٣٨,٢٥٧)	-	-	(١,٨٣٨,٢٥٧)	إجمالي المصروفات :
٨١٥,٠٠٣	١,٥٤٠,٩٥٠	٧٩٧,٥٦٤	(١٥٨,٩٩٨)	٩٠٢,٣٨٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
١٢,٠٠٩,٢٠٨	١٢,٨٢٤,٢١١	٣,٩٤١,٨١١	٣,٢٨٥,٧١٩	٥,٥٩٦,٦٨١	صافي الأصول في بداية العام
١٢,٨٢٤,٢١١	١٤,٣٦٥,١٦١	٤,٧٣٩,٣٧٥	٣,١٢٦,٧٢١	٦,٤٩٩,٠٦٥	صافي الأصول في نهاية العام



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٨١٥,٠٠٣	١,٥٤٠,٩٥٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٢٥٠,٣٢٠	١٥٨,١٩٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	٣,٣٦٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٠٥,٦٦٩	٢,٧٦٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٥٣٠	١٣٧,١٠٠	قروض الزواج - صافي
١٥,١٥٠	١٤٩,٨٩٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
<u>١,٢٢٢,٦٧٢</u>	<u>١,٩٩٢,٢٧١</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٢,٦٨٣)	(٢٦,٨٤٨)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
-	(٢٢,٤٢٤)	أصول غير ملموسة (إضافات)
<u>(١٢,٦٨٣)</u>	<u>(٤٩,٢٧٢)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٤٠٠,٠٠٠)	(٣٩٢,٠٠٠)	المسدد من القروض
<u>(٤٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣٩٢,٠٠٠)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٠٩,٩٨٩	١,٥٥٠,٩٩٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٢٧,١٩٤	١,٦٣٧,١٨٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>١,٦٣٧,١٨٣</u>	<u>٣,١٨٨,١٨٢</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦١٦) في تاريخ ١٨/١/١٤٣٣ هـ الصادر من الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها مدينة الرس والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات للرغبين في الزواج عن طريق القرض الحسن الميسر وتقديم الإستشارات الأسرية والإجتماعية للشباب المقبلين على الزواج والتوفيق بين الشباب والشابات وتوعية المجتمع بأهمية تيسير أمور الزواج وإصلاح ذات البين وعمل دورات تثقيفية للراغبين في الزواج وعمل البحوث والدراسات وإقامة المحاضرات والندوات للجنسين لحل مشاكل المجتمع الأسرية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تحنبيه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالعملات الأجنبية:
يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	نقد بالبنوك
١,٦٣٧,١٨٣	٣,١٨٨,١٨٢	الإجمالي
<u>١,٦٣٧,١٨٣</u>	<u>٣,١٨٨,١٨٢</u>	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	ذمم عاملين
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	جمعية البر الخيرية بالرس
٢,٦٦٤	-	الإجمالي
١٠٠	-	
<u>٢,٧٦٤</u>	<u>-</u>	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) قروض الزواج - صافي
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	ذمم مقترضين الزواج
١,٥٥١,٣٠٠	١,٤١٤,٢٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٧٦,٢٠٠)	(٢٧٦,٢٠٠)	الإجمالي
<u>١,٢٧٥,١٠٠</u>	<u>١,١٣٨,٠٠٠</u>	



(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	أجهزة مكتبية	الإجمالي
-	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٧,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٥٥,٠٠٠	٣٨,٥٥٠	١٠,٥٩٨	٤٩,١٨٥	١٣,٢١٥,٧٢٦
إضافات خلال السنة	-	.	.	٦,٣٠٠	.	٢٠,٥٤٨	٢٦,٨٤٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٧,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٥٥,٠٠٠	٤٤,٨٥٠	١٠,٥٩٨	٦٩,٧٣٣	١٣,٢٤٢,٥٧٤
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	-	٣٢٠,٧٦٤	٥٥,٠٠٠	٣١,٦٧٦	٤,٢١٤	٣١,١٩٣	٤٤٢,٨٤٧
المحمل خلال العام	-	١٤٧,٤٩٦	-	٤,٤٠٥	٢٢٥	٦,٠٧٠	١٥٨,١٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	-	٤٦٨,٢٦٠	٥٥,٠٠٠	٣٦,٠٨١	٤,٤٣٩	٣٧,٢٦٣	٦٠١,٠٤٣
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٧,٠٥٠,٠٠٠	٥,٦٩١,٦٢٩	-	٦,٨٧٤	٦,٣٨٤	١٧,٩٩٢	١٢,٧٧٢,٨٧٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٧,٠٥٠,٠٠٠	٥,٥٤٤,١٣٣	-	٨,٧٦٩	٦,١٥٩	٣٢,٤٧٠	١٢,٦٤١,٥٣١



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

31 ديسمبر ٢٠٢٠ م	31 ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) الأصول غير الملموسة :
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
-	٢٢,٤٢٤	إضافات خلال السنة
-	٢٢,٤٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	الإطفاء المتراكم
-	(٣,٣٦٤)	إطفاء السنة
-	(٣,٣٦٤)	مجموع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١٩,٠٦٠	الصافي



٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(٨) المشروعات تحت التنفيذ :
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	وقف الملك سلمان
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(٩) الأرصدة الدائنة الأخرى :
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	ذمم دائنة - على الفلاح
-	١٠٠,٨٩٩	ذمم دائنة أخرى
١١,١٥٠	-	رسوم الارشاد الاسري
١,٠٤٢	٦١,١٩٠	مصرفوات مستحقة
١٦,١٩٢	١٦٦,٠٨٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٠) قروض طويلة الأجل
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٨,٠٠٠	لدى الجمعية قروض بياؤها كالتالي:
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	أمانات قروض للزواج (مبرات العساف)
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	قرض من صندوق الاستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	قرض العايد
٢,٧٨٠,٠٠٠	٢,٣٨٨,٠٠٠	قرض زواج من الدكتور احمد الضلعان
		الإجمالي

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الجزء المتداول تحت بند الخصوم المتداولة (١-١٠)
٣٠٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداولة (٢-١٠)
٢,٤٨٠,٠٠٠	٢,٣٨٨,٠٠٠	الإجمالي
٢,٧٨٠,٠٠٠	٢,٣٨٨,٠٠٠	

حصلت الجمعية على قرض من صندوق الإستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لإنشاء وقف لصالح الجمعية بمبلغ (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال على أن يسدد على خمس دفعات سنوية بعد ستة أشهر من تشغيل المشروع على أن يكون القسط السنوي ٤٠٠,٠٠٠ ريال



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٧٢,٠٧٣	٧٢,٠٧٣	الرصيد في أول السنة
-	-	المكون في نهاية السنة
<u>٧٢,٠٧٣</u>	<u>٧٢,٠٧٣</u>	الإجمالي

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣١٩,٠٠٠	-	تبرعات امانات زواج
٢٤,١٠٠	٣٥,١٠٠	رسوم برامج وانشطة مخصصه
١٩,٠٥٨	٣٢,٨١٧	تبرعات مشروطة قروض
<u>٣٦٢,١٥٨</u>	<u>٦٧,٩١٧</u>	الإجمالي



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٣) الإعانات :
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	دعم الوزارة - تشغيلي
-	٨٥,٥٠٠	دعم الوزارة - رواتب
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة - التميز المؤسسي
١٨٥,٤٠٠	٣٨٩,٩٠٠	دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي
<u>٤٨٥,٤٠٠</u>	<u>٩٤٥,٤٠٠</u>	الإجمالي
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٤) إيرادات الأوقاف :
٧٢١,٦١٠	-	إيراد وقف حياة محول على الحساب
٥١,٣٠٠	٥٧,٠٠٠	إيراد وقف حياة محل رقم ٥
٧٩,٨٠٠	٥٧,٠٠٠	إيراد وقف حياة محل رقم ٦
١,٦٦٧	٩٥,٠٠٠	إيراد إيجار صالة عنيزة
-	٤٢,٥٠٠	إيراد إيجار صالة العبود
١٤٦,٨٠٠	١٤٦,٢٠٠	إيراد محل ١-٢-٣
<u>١,٠٠١,١٧٧</u>	<u>٣٩٧,٧٠٠</u>	الإجمالي
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٥) الإيرادات الأخرى :
-	٠	إيرادات رسائل الجوال
٢٠,٨٧٨	٠	مبيعات السلع والخدمات
<u>٢٠,٨٧٨</u>	<u>٠</u>	الإجمالي
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٦) مساعدات الزواج :
٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات زواج
-	٧٠,٠٥٠	مساعدات من أوقاف محمد الراجحي
<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>٨٠,٠٥٠</u>	الإجمالي
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة :
٦٩,٨٤٣	٤٤,٦١٣	دورات تدريبية
٢٨٢,٠٤٥	٤٦٠,٥١٢	رواتب و مكافآت
٤٦,٦٠٠	٣٥,٠٠٠	الخطة الاستراتيجية للجمعية
٢٥٠,٣٢٠	٢٥٩,٧٥١	أنشطة متنوعة
١١,٨٣٦	-	برنامج القيم للأطفال
٦,٠٩٣	٢,٥٧١	برنامج ديوانية البنات مؤسسة السبيعي
٦٠٠	١٩,٨٥٠	دبلوم الارشاد الاسري
١١,٠٠٠	-	رسوم التدريب للمدرسين مؤسسة الجميح الخيرية
٥١,٤١١	-	رواتب و مكافآت للعاملين على وقف الراجحي
٨,٦٢٥	٨,٣٨٣	مركز حياة
<u>٧٣٨,٣٧٣</u>	<u>٨٣٠,٦٨٠</u>	الإجمالي



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٦٠,٠٢٥	٢٠٠,٠٥٨	الرواتب وماني حكمها
٢٤,٠٧٧	٢٦,٢٢٢	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٠٠	١,٠٠٠	بدل سكن
٣,٣٣٠	١,٧٨٠	بدل مواصلات واتصالات
١٢,٣٠٠	-	العمل الإضافي
٨٢٠	٦٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٧٢٣	١,٢٠٠	مصروفات سفر وانتقالات
١١,١٠٩	٩,٢٣٧	كهرباء ومياه وغاز
١٩,٢٩٤	٩,٦٠٠	أجور مؤقتة
١,٠٤٨	١,٧٨٥	محروقات وصيانة سيارات
٨,٧٢٣	٢,٨٢٤	بريد وبرق وهاتف
١٨,٠٩٠	٩,٦٨٣	تذاكر سفر وتأشيرات ورسوم تجديد اقامات
١,٢٢٥	٣٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٨,٤٨٣	٨,١٣١	ضيافة ونظافة
١,٤١٩	٥,٠٥٠	التأمين الطبي
-	١,٠٠٠	دعاية وإعلان
٢٥,٦٩٨	١٣,٣٤٨	صيانة وإصلاح
١٣,٩٣٦	-	صيانة وإصلاح أوقاف
-	٢,٠٨٩	مصروفات بنكية
-	٣,٣٦٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨,٧٦٢	-	أخرى
٤٣٢,٠٦٢	٢٩٧,٣٢١	الإجمالي
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٤٠,٤٦٣	-	الزكاة
-	٤٠٩,٠٨١	دعم لوزارة
٣,٢٤٥,٢٥٦	٢,٧١٧,٦٤٠	أصول مقيدة أخرى
٣,٢٨٥,٧١٩	٣,١٢٦,٧٢١	الإجمالي

(٢٠) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

