

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٢/٤/٥م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التنمية الأسرية في محافظة الأفلاج - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٤ رجب ١٤٤٤ هـ

الموافق : ١٥ فبراير ٢٠٢٣ م.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants

& Auditors

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
١,٧٣٠,٧٢١	١,٨٩١,٢٩٩	(٤) النقد وما في حكمه
-	٤٥,٤١٧	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١,٧٣٠,٧٢١	١,٩٣٦,٧١٦	مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٩,٦٠٦,٥٢٨	١٠,٣٩٠,٦٦٠	(٦) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٤,٥٧٥	٣,٦٧٥	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
٧٠٧,٨٤٢	٦٤٥,٨٦٨	(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٢٤٣,٩٠٠	١,٣٤٨,١٠٥	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٥٦٢,٨٤٥	١٢,٣٨٨,٣٠٨	مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٢٩٣,٥٦٦	١٤,٣٢٥,٠٢٤	إجمالي الاصول
الالتزامات وصافي الاصول		
الالتزامات المتداولة		
٦٧,٤٨٠	٣,٠٠٠	(١٠) الايرادات المقبوضة مقدما وارصدة مدينة اخري
٦٧,٤٨٠	٣,٠٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٤١,٥٠٠	٤٦,٢٥٠	(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	٦٠٠,٠٠٠	(١٢) القروض الحسنة - الراجحي للتمويل
٤١,٥٠٠	٦٤٦,٢٥٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٠٨,٩٨٠	٦٤٩,٢٥٠	مجموع الالتزامات
صافي الأصول		
١١,٦٢٣,٦٨٦	١٢,٥٣٦,٠٢٧	صافي الأصول غير المقيدة
٥٦٠,٩٠٠	١,١٣٩,٧٤٧	صافي الأصول المقيدة
١٢,١٨٤,٥٨٦	١٣,٦٧٥,٧٧٤	مجموع صافي الأصول
١٢,٢٩٣,٥٦٦	١٤,٣٢٥,٠٢٤	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي م٢٠٢١	اجمالي م٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١,٢٠٤,٣٨٤	١,١١١,٣١٩	-	-	١,١١١,٣١٩	التبرعات النقدية العامة
٣٩٧,٧٦٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٨٠,٣١٥	٣٨٠,٣١٥	-	-	تبرعات اوقاف
-	٣١٦,٠٠٠	-	-	٣١٦,٠٠٠	التبرعات العينية
٦٠٠	٦,٧٠٠	-	-	٦,٧٠٠	اشتراكات اعضاء
٤٤٤,٤٠٠	٨٥٦,٦٣٦	-	٨٥٦,٦٣٦	-	تبرعات الزكاة
-	١,٨٩١,٢٠٠	-	١,٨٩١,٢٠٠	-	دعم منصة احسان (١٣)
٦٠٢,٩٠٠	٦١٧,٠٠٠	-	٥٧٥,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	اعانات الوزارة (١٤)
١٩٥,٠٦١	٤٧٧,٩٨٧	-	-	٤٧٧,٩٨٧	ايراد العقارات (١٥)
١,٥٣١,٥٩٨	٧٨٤,١٣٢	-	-	٧٨٤,١٣٢	أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية
١٦٠,٨٠٠	-	-	-	-	تبرعات المنصة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣٨٠,٣١٥)	(٢,٧٤٣,٩٨٩)	٣,١٢٤,٣٠٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٥٣٧,٥٠٣	٦,٤٤١,٢٨٩	-	٥٧٨,٨٤٧	٥,٨٦٢,٤٤٢	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٨٠٧,٩٦٤	١,٢٥٢,٥٩٢	-	-	١,٢٥٢,٥٩٢	المساعدات النقدية (١٦)
-	١,٤٨٤,٤٦٣	-	-	١,٤٨٤,٤٦٣	مساعدات منصة احسان (١٧)
-	٣٨٩,٨٩٠	-	-	٣٨٩,٨٩٠	مصروفات دعم الوزارة (١٨)
-	٣١٦,٠٠٠	-	-	٣١٦,٠٠٠	المساعدات العينية
٤٤٤,٤٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	مساعدات زكاة
٦٣,١٧٠	٧٣,٠٦٣	-	-	٧٣,٠٦٣	مصاريف عقارية
٦٦٠,٢٦١	٨٥٧,٥٨٤	-	-	٨٥٧,٥٨٤	مصروفات الأنشطة (١٩)
٢٧٩,٣٨٢	٤٥٣,٦٣٥	-	-	٤٥٣,٦٣٥	المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)
٦٢,٥٧٥	٦١,٩٧٤	-	-	٦١,٩٧٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)
٩٠٠	٩٠٠	-	-	٩٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة (٧)
٢,٣١٨,٦٥٢	٤,٩٥٠,١٠١	-	-	٤,٩٥٠,١٠١	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢,٢١٨,٨٥١	١,٤٩١,١٨٨	-	٥٧٨,٨٤٧	٩١٢,٣٤١	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
٣,١٦٠	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٣,١٦٠	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢,٢٢٢,٠١١	١,٤٩١,١٨٨	-	٥٧٨,٨٤٧	٩١٢,٣٤١	التغير في صافي الاصول
٩,٩٦٢,٥٧٥	١٢,١٨٤,٥٨٦	-	٥٦٠,٩٠٠	١١,٦٢٣,٦٨٦	صافي الاصول بداية السنة
١٢,١٨٤,٥٨٦	١٣,٦٧٥,٧٧٤	-	١,١٣٩,٧٤٧	١٢,٥٣٦,٠٢٧	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٢٢,٠١١	١,٤٩١,١٨٨	التغير في صافي الأصول
(١,٥٣١,٥٩٨)	(٧٨٤,١٣٢)	ارباح اعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
٩٠٠	٩٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦٢,٥٧٥	٦١,٩٧٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٦,٢٥٠	٤,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,١٦٠)	-	تسويات سنوات سابقة
٧٦٦,٩٧٨	٧٧٤,٦٨٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٤٥,٤١٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢٠,٤٨٠	(٦٤,٤٨٠)	ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخري
(١٢,٧٥٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٧٤,٧٠٨	٦٦٤,٧٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤٣,٩٠٠)	(١,١٠٤,٢٠٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨,٩٥٤)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٧٢,٨٥٤)	(١,١٠٤,٢٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٦٠٠,٠٠٠	القروض الحسنة
-	٦٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٠١,٨٥٤	١٦٠,٥٧٨	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة
١,٢٢٨,٨٦٧	١,٧٣٠,٧٢١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٧٣٠,٧٢١	١,٨٩١,٢٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١) بتاريخ ١٥/٠٢/١٤٣١هـ الموافق في ٢٦/٠٤/٢٠١٠م ، مركزها الرئيسي:- محافظة الافلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- اصلاح ذات البين وحل المشكلات الاسرية .
 - تأهيل المقبلين والمقبلات علي الزواج .
 - الارشاد الاسري للرجال والنساء .
 - التوفيق بين الراغبين والراغبات في الزواج .
 - رعاية وتدريب وتأهيل المطلقات والفتيات نفسيا واجتماعيا .
 - تنمية وعي الاسرة ثقافيا واجتماعيا .
 - تنمية مهارات الشباب وصقل مواهبهم وابداعاتهم .
 - تشجيع الاسر للمشاركة في تنمية المجتمع .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	%٤	اجهزة والآت وعدد	%١٥
السيارات	%٢٠	البرامج	%١٥
اثاث ومفروشات	%١٠		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي .
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة

للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند

إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
٦٠٥,٤٨٤	٨٨٣,٦٣٦	مصرف الراجحي ح / ٣٥٦٦٦٤
١٢١,٦٤٥	٣١٨,٠٠٦	مصرف الراجحي ح / ٣٥٦٦٨٠
٢٣,٦٧٩	٤٠,٣١٦	مصرف الراجحي ح / ٣٥٦٦٧٢
٤٤٣,٥٧٩	١١٨,٩٣٢	مصرف الراجحي ح / ٩٩٩٠١٨
٢٥٣,٩٩٥	٢٧,٣٨٥	مصرف الراجحي ح / ٨٨٣٠٨٩
٢٧٨,٨٨٩	٥٠٣,٠٢٤	مصرف الراجحي ح / ٣٥٨٨٨٤
٣,٤٥٠	-	مصرف الراجحي ح / ٩٩٩٠٢٦
١,٧٣٠,٧٢١	١,٨٩١,٢٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٣٥,٠٠٠	نم موظفين
-	١٠,٤١٧	ايجارات مدفوعة مقدما
-	٤٥,٤١٧	

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٦) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
			<u>التكلفة</u>
٩,٦٠٦,٥٢٨	٣,٠٥٣,٠٢٨	٦,٥٥٣,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٨٤,١٣٢	٦٦,٨٩٢	٧١٧,٢٤٠	اعادة التقييم
١٠,٣٩٠,٦٦٠	٣,١١٩,٩٢٠	٧,٢٧٠,٧٤٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٣٩٠,٦٦٠	٣,١١٩,٩٢٠	٧,٢٧٠,٧٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٦٠٦,٥٢٨	٣,٠٥٣,٠٢٨	٦,٥٥٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	البرامج	(٧) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٤٢٥	١,٤٢٥	الرصيد في بداية السنة
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء السنة
٢,٣٢٥	٢,٣٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٥٧٥	٤,٥٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	سيارات	اجهزة والات وعدد	اثاث ومفروشات	المباني
١,٣٣٦,٤٢١	١٣٣,٥٠٠	١٠٠,٩٢٩	١٩٤,١٣٧	٩٠٧,٨٥٥
١,٣٣٦,٤٢١	١٣٣,٥٠٠	١٠٠,٩٢٩	١٩٤,١٣٧	٩٠٧,٨٥٥
٢٢٨,٥٧٩	١٣٣,٥٠٠	٦٤,٤٢٧	١١٢,٩٠٣	٣١٧,٧٤٩
٦١,٩٧٤	-	٧,٥٥٩	١٨,١٠١	٣٦,٣١٤
٦٩٠,٥٥٣	١٣٣,٥٠٠	٧١,٩٨٦	١٣١,٠٠٤	٣٥٤,٠٦٣
٦٤٥,٨٦٨	-	٢٨,٩٤٣	٦٣,١٣٣	٥٥٣,٧٩٢
٧٠٧,٨٤٢	-	٣٦,٥٠٢	٨١,٢٣٤	٥٩٠,١٠٦

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٣,٩٠٠	١,٣٤٨,١٠٥	عمارة الاسرة حي الملك فهد
٢٤٣,٩٠٠	١,٣٤٨,١٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) إيرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخري
٦٤,٤٨٠	-	إيرادات ايجار مقدما
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٦٧,٤٨٠	٣,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٨,٠٠٠	٤١,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١٦,٢٥٠	٤,٧٥٠	المكون خلال السنة
(١٢,٧٥٠)	-	المسدد خلال السنة
٤١,٥٠٠	٤٦,٢٥٠	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) القروض الحسنة
-	٦٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل
-	٦٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٤٨٠,٠٠٠	كفالة مطلقات
-	٢٨٦,٠٠٠	كفالة تعليمية رقم ١
-	٤٨٦,٠٠٠	كفالة تعليمية رقم ٢
-	٣٦٠,٠٠٠	اعانة زواج زواج
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	٧٩,٢٠٠	مؤسسة الراجحي
-	١,٨٩١,٢٠٠	

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٤) اعانة الوزارة
٣٠٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	برنامج فرحة عريس
١٩٥,٠٠٠	-	اصلاح ذات البين
٦٠,٩٠٠	-	تطوير نظام العمل الرقمي
٤٢,٠٠٠	-	دعم المحاسب
-	٤٢,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٥٢٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
٦٠٢,٩٠٠	٦١٧,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٥) ايرادات العقارات
-	٣٥,٣٧٢	ايراد محل عروستي
-	١٠٤,٠٠٠	ايراد ايجار استراحة النخيل
-	٣١,٥٠٠	ايراد ايجار عمارة السوق في الافلاج
-	٢٤٠,٤٤٨	ايراد تأجير عمارة الرياض حي عكاظ
-	٦٦,٦٦٧	ايراد تأجير مقر الجمعية
١٩٥,٠٦١	-	ايراد عقارات
١٩٥,٠٦١	٤٧٧,٩٨٧	

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٦) المساعدات النقدية
-	٥٢,١٧٨	مساعدات الغذائية
٣٢٤,٨٦٤	٥٦٤,٧٤٧	مساعدات اجتماعية
٣٩٢,٠٠٠	٢٧١,٨٦٧	مساعدات الزواج
-	١,٧٠٠	مساعدات ذات البين
٩١,١٠٠	-	برامج ومهرجانات
-	٣٠,٥٠٠	مساعدات طارئة ومقطوعة
-	٧٦,٢٠٠	مساعدات سداد ايجارات
-	١٨,٠٠٠	مساعدات سداد فواتير كهرباء
-	١١٠,٠٠٠	مصرفات حج وعمرة
-	٨٠,٤٠٠	مساعدات اعانة معيلة
-	٤٧,٠٠٠	مساعدات المطلقات
٨٠٧,٩٦٤	١,٢٥٢,٥٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٧) مساعدات منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	٢٨٦,٠٠٠	كفالة تعليمية رقم ١
-	٣٥٨,٤٦٣	كفالة تعليمية رقم ٢
-	٢٨٠,٠٠٠	كفالة مطلقات
-	٣٦٠,٠٠٠	اعانة زواج
-	١,٤٨٤,٤٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٨) مصرفات دعم الوزارة
-	٤٢,٠٠٠	تأسيس
-	١١,٥٠٠	التميز المؤسسي - اتعاب المكتب
-	٣٣٦,٣٩٠	الدعم الاجتماعي
-	٣٨٩,٨٩٠	

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصاريف الانشطة
٤٣٨,٨١٢	٤٦٦,٤٣٧	القسم النسائي
٦٢,٥٤٦	-	المنافع والخدمات والتأمين
٥٦,٥٣١	٩٥٠	صيانة والإصلاح
٥١,٥٣٤	-	اصلاح ذات البين - التوفيق
٥٠,٨٣٨	٣٢,٧٠٠	دورات تعليمية
-	٤٨,٠٥٨	مصرفوات تأجير
-	١٠١,٢٠٠	مصرفوات برامج ومهرجانات
-	٢٦,٠٠٠	مصرفوات اجتماعية
-	١٠,٠٠٠	مصرفوات اعانة زواج
-	١٧٢,٢٣٩	مصاريف برنامج الوفاء
٦٦٠,٢٦١	٨٥٧,٥٨٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) المصروفات العمومية والادارية
١٣٧,٠٤٠	٢٠٥,٤٩٧	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	العمل الإضافي
١٨,٧٢٤	٢٠,٠٠٠	تأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	١٤,٥٨٣	مصاريف ايجارات
٨,٤٠١	٥,٧٢٩	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢,٣٣٣	٢٤,٤٦٥	المصاريف الحكومية
٤,٥٥١	٦١,٠٣٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٦,٧٨٣	٥٢,٨٨٥	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٢٨٩	١٧,٠١٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٣٤٥	٧,٩٦٤	محروقات وصيانة سيارات
١٢,٠٢٤	٢٠,٦٥٥	ضيافة ونظافة
١٧,٦٩٢	-	مصاريف دعاية واعلانات
٢٥٠,١٨٢	٤٣٤,٨٢٠	ما بعده /....

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) المصروفات العمومية والادارية
٢٥٠,١٨٢	٤٣٤,٨٢٠	ما قبله/.....
٤,١٤٠	-	مستلزمات
٣,٠٠٠	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز
١,٦٠٠	-	تذاكر سفر
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	مصارف بنكية
-	٧,٧٠٥	مصاريف تدريب ودورات
١٦,٢٥٠	٤,٧٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٥٠	١,١٠٠	نقل وتحميل
٢٧٩,٣٨٢	٤٥٣,٦٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) صافي الأصول المقيد
٦٠,٩٠٠	-	اعانة الوزارة لتطوير نظام العمل الرقمي
٣٠٥,٠٠٠	-	اعانة برنامج فرحة عريس
١٩٥,٠٠٠	-	اعانة اصلاح ذات البين
٠	٧٣٣,٠١٠	اعانة الدعم الاجتماعي
٠	٣٢٧,٥٣٧	تبرعات منصة احسان
٠	٧٩,٢٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية / احسان
٥٦٠,٩٠٠	١,١٣٩,٧٤٧	

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٣/٢/١٥ م .