

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج  
جمعية أهلية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج

جمعية أهلية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى أعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج الرياض - محافظة الخرج

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج - ("الجمعية")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام نظام الجمعية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة 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.

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
إلى أعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج  
الرياض - محافظة الخرج - تنمة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية - تنمة

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 وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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.
- تقويم 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 تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى، 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.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات الجمعية. ونظراً للمسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية إذا تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة اليوسف والسعيد





ماجد عادل السعيد

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٢٠)  
الرياض: ٢٨ شعبان ١٤٤٤هـ  
(٢٠ مارس ٢٠٢٣م)



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج  
جمعية أهلية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٠١,٨٥٦	٣٥٠,٤٤٤	٥	أرصده لدى البنوك
٧٠	-	٦	أرصدة مدينة أخرى
٤٠١,٩٢٦	٣٥٠,٤٤٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٥,٥١٩	٤٠,٤١٦	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٥٥,٥١٩	٤٠,٤١٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٥٧,٤٤٥	٣٩٠,٨٦٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٧٤٥	-	٨	منافع الموظفين
٧,٧٤٥	-		صافي الموجودات المتداولة
			صافي الأصول
(١٧,٨٥٥)	١٩٦,٩٦٣		الأصول غير المقيدة
٤٦٧,٥٥٥	١٩٣,٨٩٧	٩	صافي الأصول المقيدة
٤٤٩,٧٠٠	٣٩٠,٨٦٠		إجمالي الأصول
٤٥٧,٤٤٥	٣٩٠,٨٦٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج

جمعية أهلية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٢,٤١٠	٨٠٠	-	٨٠٠		الإيرادات والتبرعات
٣٤٨,٠٠٠	٣٢٧,٩٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠٢,٩٠٠	١٠	التبرعات النقدية العامة
٥,٣٠٠	١٢١,٠٠٠	١٢١,٠٠٠	-	١١	إعانات الوزارة وجهات أخرى
٤٠٥,٧١٠	٤٤٩,٧٠٠	٢٤٦,٠٠٠	٢٠٣,٧٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
					إجمالي الإيرادات والتبرعات
(٦,٩٠٠)	(٢٧٨,٥٨٧)	(٢٧٨,٥٨٧)	-	١٢	المصاريف والخسائر
(١١٦,٦٤٩)	(٢٢٢,٥٢٥)	-	(٢٢٢,٥٢٥)	١٣	مصاريف الأنشطة
(١٥,١٠٢)	(١٥,١٠٣)	-	(١٥,١٠٣)	٨	مصروفات عمومية وإدارية
(١٣٨,٦٥١)	(٥١٦,٢١٥)	(٢٧٨,٥٨٧)	(٢٣٧,٦٢٨)		استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢٦٧,٠٥٩	(٦٦,٥١٥)	(٣٢,٥٨٧)	(٣٣,٩٢٨)		إجمالي المصاريف والخسائر
-	٧,٦٧٥	-	٧,٦٧٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	-	(٢٤١,٠٧١)	٢٤١,٠٧١		تسويات سنوات سابقة
٢٦٧,٠٥٩	(٥٨,٨٤٠)	(٢٧٣,٦٥٨)	٢١٤,٨١٨		إعادة تصنيف
١٨٢,٦٤١	٤٤٩,٧٠٠	٤٦٧,٥٥٥	(١٧,٨٥٥)		التغير في صافي الأصول
٤٤٩,٧٠٠	٣٩٠,٨٦٠	١٩٣,٨٩٧	١٩٦,٩٦٣		صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج  
جمعية أهلية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢٦٧,٠٥٩	(٦٦,٥١٥)	الأنشطة التشغيلية
-	٧,٦٧٥	صافي التغير في صافي الأصول للسنة
		تسوية سنوات سابقة
		التعديلات
١٥,١٠٢	١٥,١٠٣	استهلاك وأطفاء الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٠٠٠	-	منافع الموظفين- المكون
٢٨٨,١٦١	(٤٣,٧٣٧)	صافي التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	٧٠	أرصدة مدينة أخرى
(٢,١٧٥)	-	أرصدة دائنة أخرى
-	(٧,٧٤٥)	المستخدم من مخصص منافع الموظفين
٢٨٥,٩٨٦	(٥١,٤١٢)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٨٥,٩٨٦	(٥١,٤١٢)	صافي التغير في أرصده النقد لدى البنوك
١١٥,٨٧٠	٤٠١,٨٥٦	أرصده النقد لدى البنوك بداية السنة
٤٠١,٨٥٦	٣٥٠,٤٤٤	أرصده النقد لدى البنوك نهاية السنة



## جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- ١- معلومات عن الجمعية  
جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٢) بتاريخ ١٤٣٩/٣/١هـ وتتمثل أهداف الجمعية في :  
- تقديم الإرشاد لحل المشكلات التي تواجه الأسرة وذلك من خلال الإرشاد بالهاتف والإرشاد بالمقابلة.  
- تهيئة المقبلين على الزواج وتقديم برامج التوعية لعموم شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد والتنمية الأسرية.  
- تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين للزواج من الجنسين وإصلاح ذات البين.  
- توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج وتحقيق التكافل الاجتماعي بين أفرادهم وعدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة.  
- رفع مستوى الوعي الأسري.  
- معالجة المشكلات الأسرية.  
لا تهدف الجمعية في مزاوله أعمالها الي تحقيق الربح.
- ٢- أسس الإعداد  
- بيان الالتزام  
تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.  
- الأساس المحاسبي  
أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.  
٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية  
اعتمدت الجمعية السياسات المحاسبية وطرق الحساب التالية عند اعداد القوائم المالية:  
- الادوات المالية  
يتم اثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الجمعية طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية.  
- تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة  
تقوم الجمعية بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على اساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:  
• عندما يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.  
• في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.  
• عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية؛ أو  
• عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.  
تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ"غير متداولة".  
تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:  
• عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية  
• في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.  
• عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو  
• عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.  
تصنف الجمعية كافة المطلوبات الأخرى كـ"غير متداولة".



## جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

#### - الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقا للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة، لاحقا للإثبات الأولي يتم اثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء على التكلفة المضافة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدي عمر الأداة وتدرج في قائمة الأنشطة يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة الا إذا كان لدي الجمعية حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

#### - أرصده لدى البنوك

تتكون الارصدة لدى البنوك من النقد لدى البنوك واستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء. الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع. يتم اثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

#### - ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت (ماعدا الأراضي) على مدي الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

أثاث	١٦,٦٧%	البرمجيات	١٠%
أجهزة كمبيوتر	٢٥%	مكيفات	٢٠%
الديكورات	١٦,٦٧		

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الي عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الموجودات الي القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدره لذلك الأصل.

يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على اساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأنشطة، تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت علي مدي العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الايجار أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة، يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصوره جوهريه من قيمة أو عمر الأصل المعني، يتم مراجعة القيم المتبقية واعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

#### - الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو ثابتة.

#### - الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزءا من أصول لجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبة بالاستخدام والتوقيت معا ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو اصولا ثابتة



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

- المخصصات والبنود المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) على الجمعية ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الجمعية تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الأنشطة بالاصافي بعد طرح أية تعويضات.

لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة والالتزامات المحتملة.

- اثبات الإيرادات

تتبع الجمعية أساس الاستحقاق بقيد إيراداتها بما فيها إيرادات الاشتراكات التي تقيد لصالح السنة التي تخصها أو السنة اللاحقة حسب الفترة التي يتبعها الإيراد.

بالنسبة للإيرادات من التبرعات والهبات يتم قيدها طبقاً للأساس النقدي.

كما يتم قيود الأصول الممنوحة من الحكومة وغيرها بالسعر العادل المبني على تقييم الخبراء بهذا الشأن وتظهر ضمن أصول الجمعية.

- المصروفات

يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير والمحاسبة المتعارف عليها.

٤- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد القوائم المالية يتم استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدي الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات والفترات المستقبلية.

المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في المستقبل. استخدمت الجمعية الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الجمعية. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج  
جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- أرصده لدى البنوك

تتضمن أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ما يلي: -

٢٠٢١	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠١,٨٥٦	٣٥٠,٤٤٤
٤٠١,٨٥٦	٣٥٠,٤٤٤

أرصدة لدى البنوك

٦- أرصدة مدينة أخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٠	-
٧٠	-

أمانات ضريبة القيمة المضافة

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات واستهلاكاتها كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الاجمالي	ديكورات	مكيفات	أجهزة	البرمجيات	أثاث	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٧٢٤	١٦,٤٦٥	١١,٢٩٧	٧,٧٥٠	٣,١٠٠	٤٧,١١٢	في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٨٥,٧٢٤	١٦,٤٦٥	١١,٢٩٧	٧,٧٥٠	٣,١٠٠	٤٧,١١٢	في نهاية السنة
٣٠,١٠٥	٥,٤٨٨	٤,٥١٨	٣,٨٧٥	٦٢٠	١٥,٧٠٤	الاستهلاك المتراكم
١٥,١٠٣	٢,٧٤٤	٢,٢٥٩	١,٩٣٨	٣١٠	٧,٨٥٢	في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	استهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٤٥,٢٠٨	٨,٢٣٢	٦,٧٧٧	٥,٨١٣	٩٣٠	٢٣,٥٥٦	في نهاية السنة
٤٠,٤١٦	٨,٢٣٣	٤,٥٢٠	١,٩٣٧	٢,١٧٠	٢٣,٥٥٦	صافي القيمة الدفترية
٥٥,٥١٩	١٠,٩٧٧	٦,٧٧٩	٣,٨٧٥	٢,٤٨٠	٣١,٤٠٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج  
جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- منافع الموظفين

حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٤٥	٧,٧٤٥	رصيد أول السنة
-	(٧,٧٤٥)	تسوية سنوات سابقة
٦,٠٠٠	-	المكون خلال السنة
٧,٧٤٥	-	

٩- صافي الأصول المقيّدة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحور من القيود خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(٤١,٠٧١)	-	٤١,٠٧١	إعانات تأسيس
-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠	إعانة طارئة
١١٨,٨٩٧	(٧٨,٥٨٧)	١٧١,٠٠٠	٢٦,٤٨٤	برنامج المقبلين على الزواج
٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	-	وقف محمد عبد الله الجميح
-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠	جمعية البر الخيرية- برنامج المقبلين على الزواج
١٩٣,٨٩٧	(٥١٩,٦٥٨)	٢٤٦,٠٠٠	٤٦٧,٥٥٥	

١٠- إعانة الوزارة والجهات الأخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٠٠٠	-	مؤسسة السبيعي الخيرية-مصاريف تشغيلية
٢٠٠,٠٠٠	-	جمعية البر الخيرية-برنامج المقبلين على الزواج
٤٠,٠٠٠	-	جمعية البر الخيرية-مصاريف تشغيلية
٦٠,٠٠٠	-	مؤسسة الحبيب الخيرية
-	٢٠٢,٩٠٠	دعم الوزارة
-	٧٥,٠٠٠	وقف محمد عبد الله الجميح- دعم تمكين نوات الدخل المحدود
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة اللؤلؤ الوقفية - دعم المقبلين على الزواج
-	٩٠,٠٠٠	أوقاف الضحيان الخيرية - إعانة المقبلين على الزواج
٣٤٨,٠٠٠	٣٢٧,٩٠٠	

١١- تبرعات نقدية مقيّدة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	برنامج المقبلين على الزواج
-	١,٠٠٠	رسوم برامج وأنشطة مخصصة
٥,٣٠٠	٣١,٠٠٠	

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج  
جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٠	٢٢,٥٨٧
١,٨٠٠	-
٤,٥٠٠	-
-	٢٥٦,٠٠٠
٦,٩٠٠	٢٧٨,٥٨٧

مصاريف برنامج المقبلين على الزواج  
مصاريف برنامج وأنشطة تدريب المتدربين  
مصاريف برامج وأنشطة برنامج رمضان  
مصاريف برامج وأنشطة اعانات الزواج

١٣- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٦,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠
٦,٠٠٠	-
-	٢,٣٢٥
٢,٦٤٩	٤,٩٩٦
١,١٧٦	٥٢٩
١٠,١٧١	٧,٣٠٠
٦٥٣	٣٧٥
١١٦,٦٤٩	٢٢٢,٥٢٥

رواتب وأجور  
منافع الموظفين  
أدوات كتابيه ومطبوعات  
هاتف وإنترنت  
كهرباء ومياه  
إصلاح وصيانة  
ضيافة

١٤- الأحداث الهامة

تعتقد ادارة الجمعية بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية تتطلب تسويتها أو الإفصاح عنها فى القوائم المالية.

١٥- اعتماد القوائم المالية

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٤٤هـ (٢٠ مارس ٢٠٢٣).