

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج
جمعية أهلية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج

جمعية أهلية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها 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 للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا 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، وتُعد 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 - تنمية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية - تنمية

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. 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.
 - 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 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 تأكد 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكلي 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. ونظل المسؤولين 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: ١ صفر ١٤٤٥ هـ
(١٧ أغسطس ٢٠٢٣ م)

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج
جمعية أهلية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٥٠,٤٤٤	٩٩,٠٩٤	٥	أرصده لدى البنوك
٤٠١,٩٢٦	٩٩,٠٩٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٠,٤١٦	٢٥,٣١٣	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٤٠,٤١٦	٢٥,٣١٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٩٠,٨٦٠	١٢٤,٤٠٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
-	-	٧	منافع الموظفين
٣٩٠,٨٦٠	١٢٤,٤٠٧		صافي الموجودات المتداولة
			صافي الأصول
١٩٦,٩٦٣	٣٩,٤١٠		الأصول غير المقيدة
١٩٣,٨٩٧	٨٤,٩٩٧	٨	صافي الأصول المقيدة
٣٩٠,٨٦٠	١٢٤,٤٠٧		إجمالي الأصول
٣٩٠,٨٦٠	١٢٤,٤٠٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج

جمعية أهلية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٠٠	٥٠٠	-	٥٠٠		الإيرادات والتبرعات
٣٢٧,٩٠٠	١٨٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٩	التبرعات النقدية العامة
١٢١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	١٠	إعانات الوزارة وجهات أخرى
٤٤٩,٧٠٠	١٩٨,٥٠٠	١٧٨,٠٠٠	٢٠,٥٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
					إجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصاريف والخسائر
(٢٧٨,٥٨٧)	(٢٨٦,٩٠٠)	(٢٨٦,٩٠٠)	-	١١	مصاريف الأنشطة
(٢٢٢,٥٢٥)	(١٦٢,٩٥٠)	-	(١٦٢,٩٥٠)	١٢	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥,١٠٣)	(١٥,١٠٣)	-	(١٥,١٠٣)	٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥١٦,٢١٥)	(٤٦٤,٩٥٣)	(٢٨٦,٩٠٠)	(١٧٨,٠٥٣)		إجمالي المصاريف والخسائر
(٦٦,٥١٥)	(٢٦٦,٤٥٣)	(١٠٨,٩٠٠)	(١٥٧,٥٥٣)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٧,٦٧٥	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
(٥٨,٨٤٠)	(٢٦٦,٤٥٣)	(١٠٨,٩٠٠)	(١٥٧,٨٥٥)		التغير في صافي الأصول
٤٤٩,٧٠٠	٣٩٠,٨٦٠	١٩٣,٨٩٧	١٩٦,٩٦٣		صافي الأصول بداية السنة
٣٩٠,٨٦٠	١٢٤,٤٠٧	٨٤,٩٩٧	٣٩,٤١٠		صافي الأصول نهاية السنة

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج
جمعية أهلية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
(٦٦,٥١٥)	(٢٦٦,٤٥٣)	الأنشطة التشغيلية
٧,٦٧٥	-	صافي التغير في صافي الأصول للسنة
		تسوية سنوات سابقة
		التعديلات
١٥,١٠٣	١٥,١٠٣	استهلاك وأطفاء الممتلكات والألات والمعدات
-	-	منافع الموظفين- المكون
(٤٣,٧٣٧)	(٢٥١,٣٥٠)	صافي التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧٠	-	أرصدة مدينة أخرى
(٧,٧٤٥)	-	المستخدم من مخصص منافع الموظفين
(٥١,٤١٢)	-	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات والألات ومعدات
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥١,٤١٢)	(٢٥١,٣٥٠)	صافي التغير في أرصده النقد لدى البنوك
٤٠١,٨٥٦	٣٥٠,٤٤٤	أرصده النقد لدى البنوك بداية السنة
٣٥٠,٤٤٤	٩٩,٠٩٤	أرصده النقد لدى البنوك نهاية السنة

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- معلومات عن الجمعية

- جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٢) بتاريخ ١٤٣٩/٣/١ هـ 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.

- الاساس 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 أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو بنوى 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 ٢٠٢٢

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

- الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولي يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدي عمر الأداة وتردج في قائمة الأنشطة يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى 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 إثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم 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 (ماعد الأراضى) 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 إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأنشطة، تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدي العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار 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 جزءاً من أصول الجمعية لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو ثابتة.

- الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزءاً من أصول لجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقييت هذا الاستخدام (قيود التوقييت) أو قيود مرتبة بالاستخدام والتوقييت معا ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو أصولاً ثابتة

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

- المخصصات والبند 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 بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

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

- إثبات 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 قيد 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 لدى 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 ٢٠٢٢

٥- أرصده لدى البنوك

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

٢٠٢٢	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٩,٠٩٤	٣٥٠,٤٤٤
٩٩,٠٩٤	٣٥٠,٤٤٤

ارصدة لدى البنوك

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

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

أثاث	البرمجيات	كمبيوتر	مكيفات	ديكورات	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧,١١٢	٣,١٠٠	٧,٧٥٠	١١,٢٩٧	١٦,٤٦٥	٨٥,٧٢٤
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٤٧,١١٢	٣,١٠٠	٧,٧٥٠	١١,٢٩٧	١٦,٤٦٥	٨٥,٧٢٤
٢٣,٥٥٦	٩٣٠	٥,٨١٣	٦,٧٧٧	٨,٢٣٢	٤٥,٣٠٨
٧,٨٥٢	٣١٠	١,٩٣٧	٢,٢٦٠	٢,٧٤٤	١٥,١٠٣
-	-	-	-	-	-
٣١,٤٠٨	١,٢٤٠	٧,٧٥٠	٩,٠٣٧	١٠,٩٧٦	٦٠,٤١١
١٥,٧٠٤	١,٨٦٠	-	٢,٢٦٠	٥,٤٨٩	٢٥,٣١٣
٢٣,٥٥٦	٢,١٧٠	١,٩٣٧	٤,٥٢٠	٨,٢٣٣	٤٠,٤١٦

التكلفة:

في بداية السنة

إضافات

إستبعادات

في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم

في بداية السنة

استهلاك السنة

إستبعادات

في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٧- منافع الموظفين

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٧٤٥	-	رصيد أول السنة
(٧,٧٤٥)	-	تسوية سنوات سابقة
-	-	المكون خلال السنة
-	-	

٨- صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيود خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٩٩٧	(٧١,٩٠٠)	٢٨,٠٠٠	١١٨,٨٩٧	برنامج المقبلين على الزواج
-	(٧٥,٠٠٠)	-	٧٥,٠٠٠	وقف محمد عبد الله الجميح
١٠,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	جمعية البر الخيرية- برنامج اعانات
				زواج على الزواج
٨٤,٩٩٧	-	١٧٨,٠٠٠	١٩٣,٨٩٧	

٩- إعانة الوزارة والجهات الأخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٥٠,٠٠٠	جمعية البر الخيرية- برنامج المقبلين على الزواج
٢٠٢,٩٠٠	٢٨,٠٠٠	دعم الوزارة
٧٥,٠٠٠	-	وقف محمد عبد الله الجميح- دعم تمكين ذوات الدخل المحدود
٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة اللؤلؤ الوقفية - دعم المقبلين على الزواج
٩٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أوقاف الضحيان الخيرية - اعانة المقبلين على الزواج
٣٢٧,٩٠٠	١٨٨,٠٠٠	

١٠- تبرعات نقدية مقيدة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	برنامج المقبلين على الزواج
١,٠٠٠	-	رسوم برامج وانشطة مخصصة
٣١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج
جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١١- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي
٤٨,٩٠٠	٢٢,٥٨٧
٩٨,٠٠٠	-
١٤٠,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠
٢٨٦,٩٠٠	٢٧٨,٥٨٧

مصاريف برنامج المقبلين على الزواج
رواتب المشرفين
مصاريف برامج وانشطة اعانات الزواج

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي
١٤٤,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠
٢,٠٥٢	٢,٣٢٥
٢,٠٢٧	٤,٩٩٦
١,٣٨٠	٥٢٩
١٣,٢٤٨	٧,٣٠٠
٢٤٣	٣٧٥
١٦٢,٩٥٠	٢٢٢,٥٢٥

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

١٣- الأحداث الهامة

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

١٤- اعتماد القوائم المالية

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بتاريخ ١ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢٣م).