

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج
جمعية أهلية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج

جمعية أهلية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٦	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 ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣ 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. 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 تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم 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 تحريفٍ 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، 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. 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 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.
 - 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. ونظّل 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 ماجد عادل السعيد محاسبون ومراجعون قانونيون




ماجد عادل السعيد

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٢٠)
الرياض: ٢٣ شوال ١٤٤٥ هـ
(٢ مايو ٢٠٢٤ م)

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج

جمعية أهلية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩٩,٠٩٤	١٧٧,٤١٤	٥	أرصده لدى البنوك ونقد في الصندوق
٩٩,٠٩٤	١٧٧,٤١٤		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٥,٣١٣	١٢,١٤٧	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٢٥,٣١٣	١٢,١٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢٤,٤٠٧	١٨٩,٥٦١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
-	-		منافع الموظفين
-	-		صافي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
٣٩,٤١٠	١٢٠,٢٩٠		الأصول غير المقيدة
٨٤,٩٩٧	٦٩,٢٧١	٧	صافي الأصول المقيدة
١٢٤,٤٠٧	١٨٩,٥٦١		إجمالي الأصول
١٢٤,٤٠٧	١٨٩,٥٦١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج

جمعية أهلية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠٠	-	-	-		الإيرادات والتبرعات
١٨٨,٠٠٠	٢٦٩,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٨	التبرعات النقدية العامة
١٠,٠٠٠	٢٤٨,٥٦٦	٢٤٨,٥٦٦	-	٩	إعانات الوزارة وجهات أخرى
١٩٨,٥٠٠	٥١٧,٥٦٦	٢٧٢,٥٦٦	٢٤٥,٠٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
					إجمالي الإيرادات والتبرعات
(٢٨٦,٩٠٠)	(٢٨٨,٢٩٢)	(٢٨٨,٢٩٢)	-	١٠	المصاريف والخسائر
(١٦٢,٩٥٠)	(١٥٠,٩٥٤)	-	(١٥٠,٩٥٤)	١١	مصاريف الأنشطة
(١٥,١٠٣)	(١٣,١٦٦)	-	(١٣,١٦٦)	٦	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٦٤,٩٥٣)	(٤٥٢,٤١٢)	(٢٨٨,٢٩٢)	(١٦٤,١٢٠)		استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٢٦٦,٤٥٣)	٦٥,١٥٤	(١٥,٧٢٦)	٨٠,٨٨٠		إجمالي المصاريف والخسائر
-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢٦٦,٤٥٣)	٦٥,١٥٤	(١٥,٧٢٦)	٨٠,٨٨٠		تسويات سنوات سابقة
٣٩٠,٨٦٠	١٢٤,٤٠٧	٨٤,٩٩٧	٣٩,٤١٠		التغير في صافي الأصول
١٢٤,٤٠٧	١٨٩,٥٦١	٦٩,٢٧١	١٢٠,٢٩٠		صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج
جمعية أهلية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
(٢٦٦,٤٥٣)	٦٥,١٥٤	الأنشطة التشغيلية صافي التغير في صافي الأصول للسنة
١٥,١٠٣	١٣,١٦٦	التعديلات
(٢٥١,٣٥٠)	٧٨,٣٢٠	استهلاك وأطفاء الممتلكات والألات والمعدات صافي التغير في صافي الأصول المعدل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	-	أرصدة مدينة أخرى
-	-	المستخدم من مخصص منافع الموظفين
-	٧٨,٣٢٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات والألات ومعدات
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٥١,٣٥٠)	٧٨,٣٢٠	صافي التغير في أرصده النقد لدى البنوك
٣٥٠,٤٤٤	٩٩,٠٩٤	أرصده النقد لدى البنوك بداية السنة
٩٩,٠٩٤	١٧٧,٤١٤	أرصده النقد لدى البنوك نهاية السنة

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 اساس 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 ٢٠٢٣

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 المضافة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى 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 الأرصدة 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 مدى 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 مدى 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 المعنى، 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 بتوقيف هذا الاستخدام (قيود التوقيف) أو قيود مرتبة بالاستخدام والتوقيف معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو أصولاً ثابتة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

- المخصصات والبند المحتمل

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.

- اثبات الإيرادات

تتبع الجمعية أساس الاستحقاق بغير 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 خارجاً 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 ٢٠٢٣

٥- أرصده لدى البنوك

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٢,٠٠٠
٩٩,٠٩٤	١٧٥,٤١٤
٩٩,٠٩٤	١٧٧,٤١٤

الصندوق
ارصدة لدى البنوك

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

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

الاجمالي	ديكورات	مكيفات	كمبيوتر	البرمجيات	أثاث
ريال سعودي					
٨٥,٧٢٤	١٦,٤٦٥	١١,٢٩٧	٧,٧٥٠	٣,١٠٠	٤٧,١١٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٨٥,٧٢٤	١٦,٤٦٥	١١,٢٩٧	٧,٧٥٠	٣,١٠٠	٤٧,١١٢
٦٠,٤١١	١٠,٩٧٦	٩,٠٣٧	٧,٧٥٠	١,٢٤٠	٣١,٤٠٨
١٣,١٦٦	٢,٧٤٤	٢,٢٦٠	-	٣١٠	٧,٨٥٢
-	-	-	-	-	-
٧٣,٥٧٧	١٣,٧٢٠	١١,٢٩٧	٧,٧٥٠	١,٥٥٠	٣٩,٢٦٠
١٢,١٤٧	٢,٧٤٥	-	-	١,٥٥٠	٧,٨٥٢
٢٥,٣١٣	٥,٤٨٩	٢,٢٦٠	-	١,٨٦٠	١٥,٧٠٤

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 ٢٠٢٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٧- صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	الرصيد كما في
٣١ ديسمبر	خلال السنة	٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٢٧١	(١٥٩,٢٩٢)	١١٩,٥٦٦	٧٤,٩٩٧
-	(١٢٩,٠٠٠)	١٢٩,٠٠٠	-
٣٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٦٩,٢٧١	(٢٨٨,٢٩٢)	٢٧٢,٥٦٦	٨٤,٩٩٧

برنامج المقبلين على الزواج
أوقاف سعد بن سعود العريفي
جمعية البر الخيرية- برنامج اعانات
زواج على الزواج

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الخرج
جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨- إعانة الوزارة والجهات الأخرى

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
١٥٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
٢٨,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
١٠,٠٠٠	-
١٨٨,٠٠٠	٢٦٩,٠٠٠

جمعية البر الخيرية-برنامج المقبلين على الزواج
دعم الوزارة
أوقاف الضحيان الخيرية - اعانة المقبلين على الزواج

٩- تبرعات نقدية مقيدة

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
١٠,٠٠٠	١١٩,٥٦٦
-	١٢٩,٠٠٠
١٠,٠٠٠	٢٤٨,٥٦٦

برنامج المقبلين على الزواج
أوقاف سعد بن سعود العريفي

١٠- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
٤٨,٩٠٠	١٧٦,٤٩٢
٩٨,٠٠٠	١١١,٨٠٠
١٤٠,٠٠٠	-
٢٨٦,٩٠٠	٢٨٨,٢٩٢

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

١١- مصروفات عمومية وادارية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
١٤٤,٠٠٠	٩٢,٧٥٠
-	٣٢,٢٠٠
١٣,٢٤٨	٨,٦٦٠
٢,٠٥٢	٧,٥٧٢
٢٤٣	٧,٠٢٢
٢,٠٢٧	١,٥٠٥
١٣٨٠	١,٢٤٥
١٦٢,٩٥٠	١٥٠,٩٥٤

رواتب وأجور وما في حكمها
أتعاب مهنية
إصلاح وصيانة
أدوات كتابية ومطبوعات
ضيافة
هاتف وانترنت
كهرباء ومياه

١٢- الأحداث الهامة

تعتقد ادارة الجمعية بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية تتطلب تسويتها أو الافصاح عنها في القوائم المالية.

١٣- اعتماد القوائم المالية

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٢ مايو ٢٠٢٤ م).