

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)
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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية 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

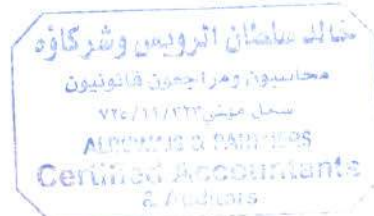
أساس الرأي المطلق:

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق .

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 عال 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 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.
- 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 الاسرية بخميس مشيط - 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 و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٠٧ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٥٢٣,٥٦٣	٧,٥١١,٨٥٦	(٤)	النقدية وما في حكمها
-	٥٠٩,٤٥٣	(٥)	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
٤,٥٢٣,٥٦٣	٨,٠٢١,٣٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩٠,٩٦٤	١٢٩,٨٩٦	(٦)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٨,١٥٤,٦٤٣	٧,٩١٤,٤٩٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٣٤٥,٦٠٧	٨,٠٤٤,٣٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٨٦٩,١٧٠	١٦,٠٦٥,٧٠٠		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٤,١١٨	٣٩,٤٠٠		الذمم الدائنة
١٢,٠٥٠	١١,٩٢٥		مصروفات مستحقة
٢٠٢,٤٧٧	٤٠٢,٦٩٣		تسوية ضريبة القيمة المضافة
٣١٨,٦٤٥	٤٥٤,٠١٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٧٤,٧٤١	٢١٨,٢٩٠	(٨)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٧٤,٧٤١	٢١٨,٢٩٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٩٣,٣٨٦	٦٧٢,٣٠٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢,٣٠٣,٤٣٨	١٥,٢٩٠,٤٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
٧٢,٣٤٦	١٠٢,٩٠٧	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٢,٣٧٥,٧٨٤	١٥,٣٩٣,٣٩٢		مجموع صافي الأصول
١٢,٨٦٩,١٧٠	١٦,٠٦٥,٧٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات
٧٦,١٢٧	٥٩٩,٤٤٧	-	٥٩٩,٤٤٧	التبرعات النقدية العامة
١٠٩,١٠٦	٢٢٨,٢٨٦	٢٢٨,٢٨٦	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٤,٧٥٨,٦٤٦	٦,٢٢٥,٢٣٦	-	٦,٢٢٥,٢٣٦	(١٠) إيرادات الأنشطة
٢٠,٤١٩	-	-	-	التبرعات العينية
-	١٢٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	-	(١١) دعم منصة احسان
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	٩٢,٩٨٣	-	٩٢,٩٨٣	إيرادات الاستراحة
-	٤٦,٦١٠	-	٤٦,٦١٠	إيرادات اخري
١٤٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة
٤٩٠	١,٢١٠	-	١,٢١٠	اشتراكات الاعضاء
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧٩٨,٦٦٥)	٧٩٨,٦٦٥	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥,١٧٢,٢٨٨	٧,٤٠١,٧٧٢	(٣٦٢,٣٧٩)	٧,٧٦٤,١٥١	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
				المصروفات
٣,١٩٢,٨٤٥	٣,١٩٦,٥٩٤	-	٣,١٩٦,٥٩٤	(١٢) مصروفات الانشطة
٦٠,٠٠١	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة
-	٤٦,٨٠٣	-	٤٦,٨٠٣	مصروفات محملة على النشاط
١٧٥	-	-	-	المساعدات العينية
٥١,٦١٧	٦٣,٢٦٢	-	٦٣,٢٦٢	مصارييف جمع الاموال
٢,٥٠٠	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	مصارييف الاستثمار
٢,١٧٤	٢,٦٢٧	-	٢,٦٢٧	مصارييف الحوكمة
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
٥٧٨,٥٦٢	٦١٨,١٧٣	-	٦١٨,١٧٣	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٠,٢٨٦	٦٤,٥١٨	-	٦٤,٥١٨	(٧) اطفاء الاصول غير ملموسة
٣٥١,٦٥٣	٣١٠,٨٢٨	-	٣١٠,٨٢٨	(٨) إهلاك العقارات واللات والمعدات
٤,٢٤٩,٨١٣	٤,٣٨٤,٩٠٥	-	٤,٣٨٤,٩٠٥	إجمالي المصروفات
٩٢٢,٤٧٥	٣,٠١٦,٨٦٧	(٣٦٢,٣٧٩)	٣,٣٧٩,٢٤٦	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
(٤٥,٧٦٦)	٧٤١	-	٧٤١	تسويات سنوات سابقة
(٤٥,٧٦٦)	٧٤١	-	٧٤١	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٨٧٦,٧٠٩	٣,٠١٧,٦٠٨	(٣٦٢,٣٧٩)	٣,٣٧٩,٩٨٧	التغير في صافي الاصول
-	-	٣٩٢,٩٤٠	(٣٩٢,٩٤٠)	التحويل بين الاصول
١١,٤٩٩,٠٧٥	١٢,٣٧٥,٧٨٤	٧٢,٣٤٦	١٢,٣٠٣,٤٣٨	صافي الاصول بداية السنة
١٢,٣٧٥,٧٨٤	١٥,٣٩٣,٣٩٢	١٠٢,٩٠٧	١٥,٢٩٠,٤٨٥	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)
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>
٨٧٦,٧٠٩	٣,٠١٧,٦٠٨	التغير في صافي الأصول
١٠,٢٨٦	٦٤,٥١٨	اطفاء الاصول غير الملموسة
٣٥١,٦٥٣	٣١٠,٨٢٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٣,٣٠٢	٤٣,٥٤٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٨١,٩٥٠	٣,٤٣٦,٥٠٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٥٠٩,٤٥٣)	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
(١٥١,٦٨٦)	(١٢٥)	مصروفات مستحقة
١٠٤,١١٨	(٦٤,٧١٨)	الذمم الدائنة
٢٠٢,٤٧٧	٢٠٠,٢١٦	تسوية ضريبة القيمة المضافة
١,٤٣٦,٨٥٩	٣,٠٦٢,٤٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠١,٢٥٠)	(٣,٤٥٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٣١١,٨٤٥)	(٧٠,٦٨٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥١٣,٠٩٥)	(٧٤,١٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٢٣,٧٦٤	٢,٩٨٨,٢٩٣	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٥٩٩,٧٩٩	٤,٥٢٣,٥٦٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٥٢٣,٥٦٣	٧,٥١١,٨٥٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢١/٠٤/١٤٣١هـ الموافق

٢٠١٠/٠٤/٠٦م ، مركزها الرئيسي:- خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - اهداف الجمعية:

- توعية الاسرة وتأهيلها في مجال العلاقات الزوجية مع التركيز علي المقبلين علي الزواج من الجنسين .
- الاسهام في توثيق العلاقة بين افراد الاسرة وتنمية مهارات الحوار والاتصال واليات حل المشكلات .
- غرس اسس التعامل السليم مع الابناء وذوي الاحتياجات الخاصة .

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 طبقاً 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 والافتراضات 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 ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

مباني على ارض الغير	٥%	ماكينات تصوير	١٥%
تجهيزات وديكور	٢٠%	ستائر حديد	١٥%
السيارات	٢٥%	اجهزة اطفاء	١٥%
اثاث ومفروشات	١٥%	صوتيات ومرئيات	١٠%
اجهزة كهربائية	١٥%	موجودات نادي جمانة	١٥%
ادوات رياضية	١٥%	مركز شمل	٢٠%
خزن حديدية	١٥%	لوحات مباني	١٠%
غرفة حارس	٥%	الخطة الاستراتيجية	٣٣%
اجهزة اتصال	١٥%	نظام فينسيا المحاسبي	١٥%
برامج الكترونية	٢٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات وتصبح 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم 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 مدي 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 يكتسب 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 ممولة 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 والقرارات والاجراءات 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 والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة 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 سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 يُتلقى 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 وعند 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 ، وضمن 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 والتبرعات :- (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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل 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 والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي 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 والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

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 ، وقد 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

		٤) النقدية وما في حكمها	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
مصرف الراجحي ح / ٩٥٥٢	١,٤١٣,٣٥٤	٦٧٤,٨١٨	
مصرف الراجحي ح / ٣٨٨٦	٣٢٦,٩٨٧	٣٠٢,١٢٦	
بنك الانماء ح/ ٧٧٠٠٠	١٣٦,٧٣٩	١١٨,٧١٤	
بنك الجزيرة ح/ ١٠٠١	-	٨٥,٠٠٠	
البنك الاهلي التجاري ح/ ٠١٠٩	١٠٧,٠٤٧	٨١,٢٩٠	
بنك البلاد ح/ ٦٠٠٠٩	٥,٥٢٧,٧٢٩	٣,٢٦١,٦١٥	
	٧,٥١١,٨٥٦	٤,٥٢٣,٥٦٣	
		٥) ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى	
	١٥,٧٦٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ذمم العاملين	٦٨٥,٤٩٣	-	
إيرادات مستحقة برنامج شمل	٥٠٩,٤٥٣	-	

جمعية التنمية الاميرية بخميس مشيط

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	الخطة الاستراتيجية	نظام فينسيا المحاسبي	برامج الكترونية	(٦) الأصول الغير ملموسة - بالصافي التكلفة
٢٠١,٢٥٠	١٧٨,٢٥٠	-	٢٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٤٥٠	-	٣,٤٥٠	-	الاضافات خلال السنة
٢٠٤,٧٠٠	١٧٨,٢٥٠	٣,٤٥٠	٢٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإطفاء المتراكم
١٠,٢٨٦	٩,٩٠٣	-	٣٨٣	الرصيد في بداية السنة
٦٤,٥١٨	٥٩,٤١٧	٥٠١	٤,٦٠٠	إطفاء السنة
٧٤,٨٠٤	٦٩,٣٢٠	٥٠١	٤,٩٨٣	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
١٢٩,٨٩٦	١٠٨,٩٣٠	٢,٩٤٩	١٨,٠١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩٠,٩٦٤	١٦٨,٣٤٧	-	٢٢,٦١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (نتج)

ادوات رياضية	اجهزة كهربائية	اجهزة الكمبيوتر	السيارات	تجهيزات وديكورات	مباني على ارض الغير	ارضى	التكلفة
٤١,٩٩٤	١٠٠,١٣٣	٢٥٠,٤٣٥	٣١٠,٠٠٠	٢٤٩,٧٩٠	٦٦٧,٥٥٣	٦,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٣٤٩	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤١,٩٩٤	١٠٢,٤٨٢	٢٥٠,٤٣٥	٣١٠,٠٠٠	٢٤٩,٧٩٠	٦٦٧,٥٥٣	٦,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٩,١٦٢	٦٢,٤٨٩	٢٥٠,٤٣٤	٣٠٩,٩٩٦	٨٦,٢٤٠	١٣٠,٤٣٤	-	الإهلاك المتراكم
٦,٢٩٩	١٥,٢٩٦	-	-	٤٩,٩٥٨	٣٣,٣٧٨	-	الرصيد في بداية السنة
٣٥,٤٦١	٧٧,٧٨٥	٢٥٠,٤٣٤	٣٠٩,٩٩٦	١٣٦,١٩٨	١٦٣,٨١٢	-	أهلاك السنة
٦,٥٣٣	٢٤,٦٩٧	١	٤	١١٣,٥٩٢	٥٠٣,٧٤١	٦,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٢,٨٣٢	٣٧,٦٤٤	١	٤	١٦٣,٥٥٠	٥٣٧,١١٩	٦,٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

القائمة التقريبية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتع)

التكلفة	أثاث ومفروشات	مكيفات	خزن حديدية	غرفة حارس	حاويات ملابس	اجهزة اتصال	ماكينات تصوير
الرصيد في بداية السنة	٢٠٤,٦٤٧	٢١,٢٥٠	٤,٢٥٠	٦,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	٥,٨٥٥	٣٩,٤٠٠
الإضافات خلال السنة	٧٠٠	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٥,٣٤٧	٢١,٢٥٠	٤,٢٥٠	٦,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	٥,٨٥٥	٣٩,٤٠٠
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	١٣٨,٦٣٦	٢١,٢٤٩	٢,٧٠٠	٢,٨٤٤	٣٩,٩٩٩	٥,٤١١	٣٨,٢١٧
أهلاك السنة	٣٠,٧٧٨	-	٤٢٥	٣٢٥	-	٤٤٣	١,١٨٢
الرصيد في نهاية السنة	١٠٧,٨٥٨	٢١,٢٤٩	٢,٢٧٥	٢,١٦٩	٣٩,٩٩٩	٥,٨٥٤	٣٩,٣٩٩
القائمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٥,٩٣٣	١	١,١٢٥	٣,٣٣١	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦٦,٠١١	١	١,٥٥٠	٣,٦٥٦	١	٤٤٤	١,١٨٣

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) المتكاثرات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتمه)

الإجمالي	لوحات مباني	مركز شمل	موجودات نادي جمانة	صوتيات ومرئيات	اجهزة اطفاء	ستائر حديد	التكلفة
١٠,٠٨٦,٣٤٢	-	٣٠٣,١١٢	٨٤٤,٢٩٦	٢٢,٩٥٤	١٩,٨٧٣	٤,٣٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٠,٦٨٠	١٢,٣٧٦	٢,١٦٥	٥٣,١٩٠	-	-	-	الاضافات خلال السنة
١٠,١٥٧,٠٢٢	١٢,٣٧٦	٣٠٥,٢٧٧	٨٩٧,٤٨٦	٢٢,٩٥٤	١٩,٨٧٣	٤,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٣١,٦٩٩	-	٥٣,٦٣٣	٧٤٢,٧٦٢	٥,٨٦٣	٨,٩٤٣	٢,٦٨٧	الإهلاك المتراكم
٣١,٠٨٢٨	١,٠٩٦	٥٣,٦٦٨	١١٢,٠٥٩	٢,٢٩٥	٢,٩٨١	٦٤٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٤٢,٥٢٧	١,٠٩٦	١٠٧,٣٠١	٨٥٤,٨٢١	٨,١٥٨	١١,٩٢٤	٣,٣٣٢	أهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
٧,٩١٤,٤٩٥	١١,١٨٠	١٩٧,٩٧٦	٤٢,٦٦٥	١٤,٧٩٦	٧,٩٤٩	٩٦٨	القائمة الدفترية
٨,١٥٤,٦٤٣	-	٢٤٩,٤٧٩	١٠١,٥٣٤	١٧,٠٩١	١٠,٩٣٠	١,٦١٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد بداية السنة	١٧٤,٧٤١
١٣١,٤٣٩	٤٣,٥٤٩	المكون خلال السنة	٢١٨,٢٩٠
٤٣,٣٠٢		الرصيد نهاية السنة	
١٧٤,٧٤١			
		<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تمكين نساء	-
٤,١٠٦	١٦٠,٠٠٠	برنامج اوتك الشبابي	٦٨,٢٨٦
-	-	نادي جمانه	-
-	-	نجباء	-
١٠٥,٠٠٠	-	المنح الحكومي-التميز المؤسسي	-
-	٢٢٨,٢٨٦		
١٠٩,١٠٦			
		<u>(١٠) ايرادات الانشطة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مركز تمكين النسائي	٢٦٠
-	٦,١٣٤,٣٢٥	ايرادات عقود وزارة العدل برنامج شمل	١٨,٩١٣
٤,٦٧١,٠٢٧	٤٤,٢١٧	نادي الجمانة	-
٥٢٢	٢٧,٥٢١	برنامج نجباء للفتيان	-
٦,٢٦١	٢,٢٢٥,٢٣٦	ايرادات تأجير استراحة وملعب الجمعية	-
٨٠,٨٣٦		نادي اوتك	
-			
٤,٧٥٨,٦٤٦			
		<u>(١١) دعم منصة احسان</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	برنامج نجباء	١٢٨,٠٠٠
-	١٢٨,٠٠٠		
-			
		<u>(١٢) مصروفات الانشطة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	برنامج شمل	٢,٣١٦,٩٨١
٢,٥٧١,١٧١	-	منتدى النخبة	-
٩,٩٤٣	١٦٣,٧٢٢	نادي الجمانة	٨٦,٩١١
١٠٧,٠٥٧	١٤٥,٦٨٢	اوتك الشبابي	١٥١,٨٢٢
-	١٦٠,٩٤٨	تمكين نساء	١٧٠,٥٢٨
١٦٤,٨٣٥	٣٨,٩١٦	تمكين رجال	-
١٣٥,٨٨٩	٣,١٩٢,٨٤٥	الاستراحة	-
١٦٥,٠٣٤		برنامج نجباء	-
٣٨,٩١٦			
٣,١٩٢,٨٤٥	٣,١٩٦,٥٩٤		

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) المصروفات العمومية والادارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٢٤,٢٤٦	٣٨٢,٦٤١	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٦,٨١٠	٢٥,٦١١	تأمينات اجتماعية
٤,٠٠٠	٤,١٦٤	العينات والهدايا
٨,٤١٠	٣٤٥	دعاية واعلان
١٢,٢٠٩	١٠,٩١٢	ضيافة ونظافة
١٢,٢٨٥	٢٤,٨٦٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢٢,٤٥٦	٢٣,٠٤٠	تامين طبي
٢٠,١٣٥	٢٩,١١٥	مكافاة نهاية الخدمة
-	١,٨٠٠	بدل سكن
٦,٥٤٧	٨,٦٦٦	تجديد اشتراكات
٣,١٢٣	١٢,٣٨٧	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
١,٠٥٤	٣,٤٧٦	تأمين سيارات
١٢,٥٩٤	٢,٩٨٥	تدريب وتأهيل
١٤,٤٨٣	١٥,٩١١	كهرباء ومياه
١٠,١٢٣	٦,٠٤٥	هاتف وانترنت وبريد وشن
٥٩,٠٣١	٢٨,٤٥٠	تجديد اقامات
٧,١٧٣	٤,٥٩٠	الصيانة والاصلاح
١٠,٠٥٩	١٤,١٧٩	مكافات وانتداب
١,٢٠٠	-	عقود الصيانة
٩٠٠	-	التراخيص
-	٢٨٨	شن
٥,٧٥٠	٧,٣٦٧	مصارف بنكية
٤٠٢	-	غرامات ومخالفات
٤,٩٧٥	٤٠٠	الايارات
١,٢٨٢	-	مستهلكات اخرى
١,٥٦٠	٣٤٥	انظمة معلومات
٩٠٠	-	رسوم
٤,٥٥٥	٨,٨٧٠	اجازات
٢,٠٠٠	-	نقل كفالات
-	٣٢١	ملابس عمال
٣٠٠	٤٠٠	تاشيرات
-	١,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٥٧٨,٥٦٢	٦١٨,١٧٣	

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الاجتماعية برقم (٥٦٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
-	(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	الزكاة
٢٩,٨١٨	(١٧٠,٥٢٨)	١٢٨,٠٠٠	٧٢,٣٤٦	برنامج نجباء
-	(٦٨,٢٨٦)	٦٨,٢٨٦	-	ايراد برنامج جمانة
٧٣,٠٨٩	(٨٦,٩١١)	١٦٠,٠٠٠	-	نادي اوتك الرجالي
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
١٠٢,٩٠٧	(٤٠٥,٧٢٥)	٤٣٦,٢٨٦	٧٢,٣٤٦	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٩/٣/٢٠٢٣ م .