

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية ببريدة (اسرة)
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية ببريدة (اسرة) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية بريدة (اسرة)
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول المتداولة	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
النقد لدى البنوك	(٣)	١١,٨٧٤,٠٥٥	١٤,٢٥٢,٦٢٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٠,١٥٣,٥١١	١٣,٣٤١,٠١٣
ذمم مدينة	(٥)	٤,٩٣٥,٤٠٦	١,٥٤٣,٩٤٩
إجمالي الأصول المتداولة		٣٦,٩٦٢,٩٧١	٢٩,١٣٧,٥٨٦
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٥,٩٤٢,٩٣٠	٢٠,٧١٦,٨٥٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٨,٩٣٨,٥٥٥	٨,٣٨٧,٦١٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤,٨٨١,٤٨٥	٢٩,١٠٤,٤٧٣
أصول الأوقاف			
النقدية الموقوفة		٦٣٤,٠٥٤	.
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	١١,٩٢٨,٤٩٠	.
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	١٩١,١٥٥	.
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,٧٥٣,٦٩٨	٠
إجمالي الأصول		٦٥,٥٩٨,١٥٥	٥٩,٢٤٢,٠٥٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١,٠٨٥,٦٤٣	٢,٢٠٥,٢٤٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٠٨٥,٦٤٣	٢,٢٠٥,٢٤٥
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١١)	٢٦,١٥٠,٠٠٠	٣,٥٩٩,٠٦٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٢٥٢,١٢٩	٩٩,٨٠٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٦,٤٠٢,١٢٩	٣,٦٩٨,٨٦٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨,٥٦٣,٩٣٧	١٤,٠٧٣,٠٠٤
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	١,٩٧٢,٠١٠	٢٠,٠٤٤,٥٦٢
صافي أصول الأوقاف	(٢٢)	١٧,٥٧٤,٤٣٦	١٩,٢٢٠,٣٨٦
إجمالي صافي الأصول		٣٨,١١٠,٣٨٣	٥٣,٣٣٧,٩٥٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٥,٥٩٨,١٥٥	٥٩,٢٤٢,٠٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	٢,٤٠٠	.	.	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	٥٤٤,٢٤٤	.	.	٥٤٤,٢٤٤	٧٥٧,٤٤٦
الأوامر المستديرة	٨١,٦١٣	.	.	٨١,٦١٣	٩١,٢٢٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	٤,١٤٣,٠٠٠	.	٤,١٤٣,٠٠٠	٢,٨٦٧,٠٠٠
تبرعات الأوقاف	.	.	٧١٨,٨٣٩	٧١٨,٨٣٩	٢٥٩,١٣٣
تبرعات تخفيض التزام	٤٥,٠٠٠	.	.	٤٥,٠٠٠	١٤٥,٨٨٤
التبرعات العينية	.	.	.	.	.
تبرعات الزكاة النقدية	.	٨٣٨,٩٣٣	.	٨٣٨,٩٣٣	١,٤٨٠,٨٥٥
الإعانات الحكومية	.	١٧,٨١١	.	١٧,٨١١	٦٤١,٥٨٦
تبرعات الأنشطة	٣,٤٩٥,٤٤٥	.	.	٣,٤٩٥,٤٤٥	٢,٩٢٢,٢٨٨
إيرادات أخرى	٨٧٤,١٢٤	.	.	٨٧٤,١٢٤	٣٥٣,١٤٩
دعم منصة احسان	.	٤٩٣,٤٠٠	.	٤٩٣,٤٠٠	٣,٥٧٦,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٦,٨٤٩,٤٤٠	(٦,٨٣٣,١٧١)	(١٦,٢٦٩)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١١,٨٩٢,٢٦٥	(١,٣٤٠,٠٢٧)	٧٠٢,٥٧٠	١١,٢٥٤,٨٠٨	١٣,٠٩٧,٣٦٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٤,١٠٧,٨٩٦	.	.	٤,١٠٧,٨٩٦	٨٩١,٤٦٠
مصاريف البرامج المقيدة	.	.	.	.	٣,٨٩٢,٧٠٠
مصروفات الأوقاف	١٦,٢٦٩	.	.	١٦,٢٦٩	١,٣٨٠
مصروفات منصة احسان	٢,٧٢٥,٢٧٥	.	.	٢,٧٢٥,٢٧٥	.
مصاريف الأنشطة	٤,٨٩١,٨٥٨	.	.	٤,٨٩١,٨٥٨	٧,١٨٧,٦١٥
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	٦٦٣,٥٥٩	.	.	٦٦٣,٥٥٩	٦٦٣,٥٥٩
مصروفات جمع الأموال	١٦٧,٥٦٣	.	.	١٦٧,٥٦٣	١٦٧,٥٦٣
مصروفات الاستدامة المالية	٧١,٠١٧	.	.	٧١,٠١٧	٧١,٠١٧
مصروفات الحوكمة	١٩,٣٥٨	.	.	١٩,٣٥٨	١٩,٣٥٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١,١١٧,٥٤٤	.	.	١,١١٧,٥٤٤	٦٦٤,٩٨٢
المصاريف العمومية والإدارية	١,٤٠٩,٨١٠	.	.	١,٤٠٩,٨١٠	١,٣١٣,٥٠١
إجمالي المصروفات والخسائر	١٥,١٩٠,١٤٨	.	.	١٥,١٩٠,١٤٨	١٣,٩٥١,٦٣٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣,٢٩٧,٨٨٣)	(١,٣٤٠,٠٢٧)	٧٠٢,٥٧٠	(٣,٩٣٥,٣٤٠)	(٨٥٤,٢٧٤)
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٧,٧٨٨,٨١٦	(١٦,٧٣٢,٥٢٥)	(٢,٣٤٨,٥٢٠)	(١١,٢٩٢,٢٢٩)	١٧,٦٤٢
مصروفات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	٦٠٠,٥٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٧,٧٨٨,٨١٦	(١٦,٧٣٢,٥٢٥)	(٢,٣٤٨,٥٢٠)	(١١,٢٩٢,٢٢٩)	(٥٨٢,٨٥٨)
التغير في صافي الأصول	٤,٤٩٠,٩٣٣	(١٨,٠٧٢,٥٥٢)	(١,٦٤٥,٩٥٠)	(١٥,٢٢٧,٥٦٩)	(١,٤٣٧,١٣٢)
صافي الأصول في بداية السنة	١٤,٠٧٣,٠٠٤	٢٠,٠٤٥,٥٦٢	١٩,٢٢٠,٣٨٦	٥٣,٣٣٧,٩٥٢	٥٤,٧٧٥,٠٨٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١٨,٥٦٣,٩٣٧	١,٩٧٢,٠١٠	١٧,٥٧٤,٤٣٦	٣٨,١١٠,٣٨٣	٥٣,٣٣٧,٩٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٤٣٧,١٣٢)	(٣,٩٣٥,٣٤٠)	التغير في صافي الأصول
٦٦٤,٩٨٢	١,١١٧,٥٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
.	(١١,٢٩٢,٢٢٩)	تسويات سنوات سابقة
	٢١٣,٥٧٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٧٧٢,١٥٠)	(١٣,٨٩٦,٤٥٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١,٢٦٨,٣٩٤)	(٦,٨١٢,٤٩٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣,٠٦١)	(٣,٣٩١,٤٥٧)	ذمم مدينة
(٢٢٩,٨٦٠)	(١,١١٩,٦٠١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٩٠١	(٦١,٢٤٥)	المنصرف من نهاية الخدمة خلال العام
(٢,٢٨٧,٥٦٤)	(٢٥,٢٨١,٢٥٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٤٤٠)	(٨٣٠,٧٤٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
	٢,٥٥٨,٦٣٥	استبعاد الأصول الثابتة
(١٥١,٢١٥)	(٧٤٢,٠٩٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠٦,٦٥٥)	٩٨٥,٧٩٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٣١٩,٥٠٠	٢٢,٥٥٠,٩٤٠	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
٣,٣١٩,٥٠٠	٢٢,٥٥٠,٩٤٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨٢٥,٢٨٢	(١,٧٤٤,٥١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٤٢٧,٣٤٢	١٤,٢٥٢,٦٢٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٤,٢٥٢,٦٢٤	١٢,٥٠٨,١٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسى : مدينة بريدة - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧) بتاريخ ٢٢ / ٠٩ / ١٤٢٩ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 .

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالصندوق
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	نقد بالبنوك
١٤,٢٥٢,٦٢٤	١١,٨٥٩,٠٥٥	الإجمالي
١٤,٢٦٧,٦٢٤	١١,٨٧٤,٠٥٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	ذمم مدينة "عهدة نقدية
٨٧,٠٩٢	٣٢,٨٩٥	مصروفات مدفوعة مقدما - ايجارات
١٠١,٦٦٧	٢٠,٠٠٠	قروض الموظفين
٤٠٧,٨٨٠	٣٣٦,٥٣٣	قروض زواج
١٢,٦٩٢,٤٥٨	١٩,٥٤٩,٢٥٨	ضريبة القيمة المضافة - مدخلات
٥١,٩١٦	٢١٤,٨٢٤	الإجمالي
١٣,٣٤١,٠١٣	٢٠,١٥٣,٥١١	
		(٥) الذمم المدينة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	دفعات مقدمة
.	٣,٤٠٧,٤٠٥	مدارس رياض الأطفال
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مركز الشبل المتقف
٣٨,٥١٠	٢٨,٠٠٠	وقف الرشودي
٥,٤٣٩	.	الإجمالي
١,٥٤٣,٩٤٩	٤,٩٣٥,٤٠٦	
		(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	استثمارات ارض مكة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	بلاتين سنتر مبنى وقف الوالدين <u>الإجمالي</u>
٨,٣٧٧,٦١٧	٨,٩٣٨,٥٥٥	
١٠,٠٠٠	١٩١,١٥٥	
<u>٨,٣٨٧,٦١٧</u>	<u>٩,١٢٩,٧١٠</u>	
		(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	امانات موظفين قرض مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل العقاري اكاديمية قادة المستقبل إيرادات ايجارات مقدمة <u>الإجمالي</u>
٨٤,٣٧٥	٨٥,٦٤٣	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠٤,٢٠٣	.	
١١٦,٦٦٧	.	
<u>٢,٢٠٥,٢٤٤</u>	<u>١,٠٨٥,٦٤٣</u>	
		(١١) قروض طويلة الاجل
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	قرض مبرة الغماس قرض مبرة الجاسر قرض مبرة لطيفة العثيم قرض للموظفين من جهات مانحة قرض مبرة علي العثيم قرض مبرة السيف <u>الإجمالي</u>
١٩١,٥٦٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
١٠٧,٥٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٣٠٠,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠	
.	٣٥٠,٠٠٠	
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
.	٢,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٣,٥٩٩,٠٦٠</u>	<u>٢٦,١٥٠,٠٠٠</u>	
		(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	رصيد المخصص أول العام المكون خلال العام المنصرف خلال العام <u>الإجمالي</u>
٩٣,٩٠١	٩٩,٨٠٢	
٣٥,٥٠٠	٢١٣,٥٧٢	
(٢٩,٥٩٩)	(٦١,٢٤٥)	
<u>٩٩,٨٠٢</u>	<u>٢٥٢,١٢٩</u>	
		(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج <u>الإجمالي</u>
٢,٨٦٧,٠٠٠	٤,١٤٣,٠٠٠	
<u>٢,٨٦٧,٠٠٠</u>	<u>٤,١٤٣,٠٠٠</u>	
		(١٤) الإعانات الحكومية
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	المنح الحكومي - دعم الوزارة برنامج هدف <u>الإجمالي</u>
٦٤١,٥٨٦	.	
.	١٧,٨١١	
<u>٦٤١,٥٨٦</u>	<u>١٧,٨١١</u>	

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(١٥) تبرعات الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
حملة بدعمك تصلح الأسرة	٠	١,٠٨٨
برامج تعليمية وتأهيلية أكاديمية	٧١١,٥٠٠	٠
تبرعات متنوعة	١٠٥,٦٦٩	٠
حملة حتى لا يتفرق الشمل	٢٦,٣٥١	٠
تبرعات وإيرادات مركز مهارات الأسرة	٦٠,٠٣١	١٦١,١١٠
برنامج لم الشمل	٦٢٠	٠
تبرعات مركز التنقيف الاسري	٠	٦٨,٠٠٠
تبرعات برنامج الشبل المتقف	١,٠٣٥,٤٧٩	١,٠٥١,٩١٨
تبرعات رسائل نصية	٠	١٥,٣٨٥
تبرعات أسواق العثيم	٠	١٥,٤٤٢
تبرعات أخرى	٤,٢٩٤	٠
تبرعات مركز الإصلاح	٠	٢٦٦
تبرعات المقر النسائي	٥٩٩,٥٢٣	٢١١,٩٠٣
مشروع الرخصة الذهبية	٠	٧٥,٠٠٠
تبرعات المتجر الالكتروني	٠	٢٤,٣٩٧
تبرعات حملة حلول	٠	٣٨٧,١١٣
تبرع الشيخ فهد بن عبدالله العويضة	٩٥١,٩٧٨	٦٩٤,٦٦٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٣,٤٩٥,٤٤٥</u>	<u>٢,٩٢٢,٢٨٨</u>

<u>(١٦) الإيرادات الأخرى</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
إيرادات عقارات	٨٧٤,١٢٤	٣٥٣,٠٣٨
إيرادات متنوعة	٠	١١١
<u>الإجمالي</u>	<u>٨٧٤,١٢٤</u>	<u>٣٥٣,١٤٩</u>

<u>(١٧) دعم منصة احسان</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشروع تمكين الايتام و اليتيمات	٣٩٣,٤٠٠	٠
مشروع تفريغ كربة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مشروع تفريغ كرب	٠	١٥٠,٠٠٠
مشروع مساعدة الشباب على الزواج	٠	١٠٠,٠٠٠
مشروع مساعدة المقبلين على الزواج	٠	٤٨٦,٠٠٠
مشروع لم شمل الأسرة	٠	٧٧٥,٠٠٠
مشروع تمكين الاسر المنتجة بالقسم النسائي	٠	٧١٢,٥٠٠
مشروع دعم المقبلين على الزواج (تأثيث منزل الزوجية)	٠	١,٠٠٠,٠٠٠
اعانة اسر السجناء	٠	١٥٣,٠٠٠
مشروع الاستشارة الاسرية الخاصة بالمرأة المعيلة	٠	٩٩,٩٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٩٣,٤٠٠</u>	<u>٣,٥٧٦,٤٠٠</u>

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>
١١٢,٨٣٨	٣٦٢,٩٨٩	مصروفات مركز الإصلاح ولم الشمل
٣٢٧,٧١١	٢٠٨,٣٤٣	مصروفات مركز مهارات الاسرة
٨٤,٢٧٥	٧٧,٦٣٤	مصروفات برنامج التنقيف الاسري
٣٢٨,٣٠٠	٢١٠,٥٢٨	مصروفات مركز اسعاد
١,٦٧٣,٩٩٠		مصروفات برنامج شمل
٨٠٤,٩٩٤	٧١٧,٠٩٢	مصروفات برنامج الشبل المثقف
٢٣١,٦٦٢	١٥٤,٦٩٥	مصروفات مقر الشمال
٧٠٤,٨٦٤	١,٠٢٥,٩٥٩	مصروفات المقرات والقسم النسائي
١,٤٧٨,٢٩٧	٤٤,٩٧٥	مصروفات أنشطة متنوعة
٦٩٢,٧٧٦	٩٣١,٢١٠	مصروفات تبرع حملة الحج ١٤٤٣
٢٣٨,١٨٥	١٦٢,٠٢١	مصروفات مركز البحوث والدراسات الاجتماعية
١٢١,٠١٥	٧٨,١٦٣	مصروفات وحدة إدارة البرامج والأنشطة
٩٥,٠١١	١٨٤,٧٩٧	مصروفات مركز التيسير للقروض والمساعدات
١٥٩,١١٧	.	مصروفات شعبة القروض
١٣٤,٥٨٠	٥٣,٣٠١	مصروفات وحدة التوعية الاجتماعية
.	٥٣,٩٨٩	الحملات والملتقيات الاجتماعية
	٣٢٦,٧٠٨	مصروفات نقدية متنوعة
	٧٤,٦١٥	مصروفات إدارة الموارد والاستثمار
	٢٢٤,٨٣٨	مصروفات الدعاية والاعلان
<u>٧,١٨٧,٦١٥</u>	<u>٤,٨٩١,٨٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) مصاريف منصة احسان</u>
.	١٠٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربة
.	١٥٣,٠٠٠	مشروع مساعدة اسر السجناء
.	٧١٢,٥٠٠	مشروع تمكين الاسر المنتجة
.	٨٨٤,٨٧٥	مشروع دعم المقبلين على الزواج (تأسيس منزل الزوج
.	٧٧٥,٠٠٠	مشروع لم شمل الاسرة
.	٩٩,٩٠٠	مشروع الاستشارات الخاصة بالمرأة المعيلة
<u>.</u>	<u>٢,٧٢٥,٢٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٨,٧٢٨	١٥,٦٤١	الإجازات
٢٠٠	٤,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٥٠٠	٧٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٠	٤,٠٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٣٥,٥٠٠	٣٢,٠٣٦	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٥,٦٦٠	كهرباء
٠	١١,٧٢١	مصروفات الهاتف
٢,٣٠٧	١,٦٩٤	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٧٦١	١,٩٠٨	تكاليف البريد والبرقيات
٣,٦٥٣	١٠,١١١	مصاريف التأمين - سيارات
١٢٥	٥٥٠	مصاريف الشحن
١,٥٠٠	٠	رسوم مهنية
٥,٤٥١	٠	مواد التنظيف
٩,١٦٠	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٠٠٠	٥,١٨٥	تذاكر السفر
٨,٠٥٣	٢,٨١٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٩	١٤٨	مصاريف بنكية وعمولات
٣٥,٧٦٦	٤٩,٦٩٦	التأمين الطبي
٢٧,٥٥٠	٦٧,٣٣٧	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٧,١٠١	٥,٢٧٨	مستلزمات مكتبية
٠	١,٢٣٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٩,٧٩٧	١١,٣١٥	الوقود والمحروقات
٦٦٦,٢٧٦	٨٨٤,٠٧٣	الرواتب والأجور الأساسية
٣٩,٣٠٠	١١,٨٠٠	بدلات
٢٢١,٩٢١	٣٨,٢٠٦	صيانة وإصلاح
٠	٤,٥٦٦	مطبوعات دعائية وإعلان
١٢٠,٠٠٠	١٨٣,٥٦٩	تأمينات اجتماعية
٥٠٠	٢٠٠	مصروفات تعقيب
١٩,١٨٩	١٦,٦٠٧	مصاريف الضيافة
١,٩٩٧	٠	مصروفات ترتيب وتنظيف القاعات
٠	٤,١٧٣	مواد نظافة
٠	١٠,٧٠٥	مصاريف فحص مركبات
٠	٥٢	ترجمة وتبني
٠	٩٤٩	مصروفات متنوعة أخرى
٠	١١,٧٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
١٣,٦٠٣	١١,٦٩٠	اشتراك المنصة والبث وبرنامج زوم
<u>١,٣١٣,٥٠١</u>	<u>١,٤٠٩,٨١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٢١) صافي الأصول المقيدة
		صافي الأصول المقيدة
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
٢٠,٠٤٤,٥٦٢	١,٩٧٢,٠١٠	
<u>٢٠,٠٤٤,٥٦٢</u>	<u>١,٩٧٢,٠١٠</u>	
		(٢٢) صافي أصول الأوقاف
		صافي أصول الأوقاف النقدي
		صافي أصول الأوقاف العينية
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
.	٨٩٣,٧٢٥	
	١٦,٦٨٠,٧١١	
<u>.</u>	<u>١٧,٥٧٤,٤٣٥</u>	
		(٢٣) تم إعادة تبويب بنود الأصول الثابتة و صافي الأصول المقيدة وغير مقيدة وأوقاف وتم إضافة اثباتات ذلك