

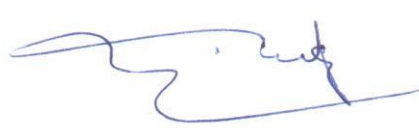
جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨١٣)
العلا - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

أ. م. محمد بن عبد الله
م. محمد بن عبد الله

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨١٣)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٧

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية
العلا - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالعلا - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (١٦) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعدّ جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعدّ 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 مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء 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.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ
الموافق ٠٨ أكتوبر ٢٠٢٣ م

بوذي والعمر محاسبون قانونيون



عادل عبدالعزيز بوذي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨١٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١٩,٠٥٠	٩٨,٧٢٦	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١١٩,٠٥٠	٩٨,٧٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٠٤,٥٠٣	١٣٥,٧٨٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١,٣٧٥	١,٣٧٥	(٦)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
١,٣٧٥	١,٣٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٥,٢٦٨	٧,٧٠٨	(٧)	إلتزامات منافع الموظفين
٥,٢٦٨	٧,٧٠٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٩٧,٦٧٠	٦٦,٤٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٠,١٩٠	٦٠,٢٨٠		صافي الأصول المقيدة
٢٩٧,٨٦٠	١٢٦,٧٠٢		إجمالي صافي الأصول
٣٠٤,٥٠٣	١٣٥,٧٨٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

أحمد محمد ال مسعود

أحمد محمد ال مسعود

أحمد محمد ال مسعود

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إجمالي الإيرادات والمكاسب

تكلفة الأنشطة

إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول خلال السنة

صافي الأصول بداية السنة

صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

1990 1 20 251

لا يتجزأ من القوائم المالية

أحمد عبد الرحمن

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨١٣)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٢٥,٨٨٧)	(١٧١,١٥٨)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي</u>
		<u>من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٨,٢٤٢	٢٠,٣٢٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		التغيرات في رأس المال العامل :
١,٣٧٥	-	إلتزامات متداولة أخرى
١,٤٤٠	٢,٤٤٠	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
(٤,٨٣٠)	(١٤٨,٣٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٤٣,٨٤٠)	-	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٤٣,٨٤٠)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٤٨,٦٧٠)	(١٤٨,٣٩٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢٣٤,١٢٣	١٨٥,٤٥٣	النقد وما في حكمه بداية العام
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

أحمد محمد ال مسعود

أحمد محمد الجهمي

عبدالله بن زيد

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية التنمية الأسرية بالعلا هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٨١٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/٢٤ م .

ب الغرض

- تقديم الإرشادات الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسر و ذلك من خلال الإرشاد الأسري بالهاتف و الإرشاد بالمقابلة.
- تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين للزواج من الجنسين ذات البين.
- تهيئة المقبلين على الزواج و تقديم برامج التوعية لجميع شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد و التنمية الأسرية.
- توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج و تحقيق التكافل الاجتماعي بين أفراد و عدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها. لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	١٠%
أدوات كمبيوتر	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.





بالريال السعودي

9

Handwritten signature: *Handwritten signature in blue ink, possibly reading "Handwritten signature" or similar.*

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٧-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة
هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٨-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.
إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٩-٣ قائمة الأنشطة
تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

أ. م. ع.
مجلس إدارة
جمعية التنمية الأسرية بالعلا

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
- ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٠-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الإعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١١-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.



جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٤ النقد وما في حكمه		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩	١ - ٤ أرصدة لدى البنوك
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩	١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩	مصرف الراجحي
١٨٥,٤٥٣	٣٧,٠٥٩	المجموع

أحمد محمد المسعود



أحمد علي الجهن



أحمد محمد الجهن



جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٥ ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي

الأثاث والتجهيزات	أدوات كمبيوتر	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢١
٨٧,٤٠٠	٢٠,٧١٠	٤,٠٠٠	٥٥,٨٤٠	١٦٧,٩٥٠	١٢٤,١١٠
-	-	-	-	-	٤٣,٨٤٠
٨٧,٤٠٠	٢٠,٧١٠	٤,٠٠٠	٥٥,٨٤٠	١٦٧,٩٥٠	١٦٧,٩٥٠
٢٣,٤١٧	١٢,٩٥٤	٣,٨٥٧	٨,٦٧٢	٤٨,٩٠٠	٣٠,٦٥٨
٨,٧٠٠	٣,١٠٦	١٤٢	٨,٣٧٦	٢٠,٣٢٤	١٨,٢٤٢
٣٢,١١٧	١٦,٠٦٠	٣,٩٩٩	١٧,٠٤٨	٦٩,٢٢٤	٤٨,٩٠٠
٥٥,٢٨٣	٤,٦٥٠	١	٣٨,٧٩٢	٩٨,٧٢٦	
٦٣,٩٨٣	٧,٧٥٦	١٤٣	٤٧,١٦٨		١١٩,٠٥٠

التكلفة في بداية السنة

الإضافات

التكلفة في نهاية السنة

مجمع الإستهلاك في بداية السنة

إستهلاك السنة

مجمع الإستهلاك في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

أحمد عبد البهي
أحمد

أحمد عبد البهي
أحمد

أحمد عبد البهي
أحمد

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٦ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
١,٣٧٥	١,٣٧٥
١,٣٧٥	١,٣٧٥

أرصدة دائنة أخرى

مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

٧ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢
٣,٨٢٨	٥,٢٦٨
٢,٨١٥	٢,٤٤٠
(١,٣٧٥)	-
٥,٢٦٨	٧,٧٠٨

رصيد أول العام

المحمل على قائمة الأنشطة

المدفوع خلال العام

رصيد آخر العام

٨ التبرعات النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
-	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
-	٤٤,٧٤٢	-	٤٤,٧٤٢
-	٢٧٤,٧٤٢	٢٣٠,٠٠٠	٤٤,٧٤٢

تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج

دعم الموقع الالكتروني منصة تبرع

التبرع العام

المجموع

أحمد محمد ال مسعود

أحمد كمال الجهمي

أحمد محمد ال مسعود

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٩ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٥٦,٨٤٤	٥٦,٨٤٤	-	رسوم حكومية
٩٠,٧٤٨	٤٤,٣٤٧	-	٤٤,٣٤٧	حوافز و مكافآت
١٤,٢٠٠	١١,٧٦٨	١١,٧٦٨	-	برامج وأنشطة - برامج موسمية
٥٢٠,٠٠٠	٢٦٥,٧٠٠	٢٦٥,٧٠٠	-	برامج وأنشطة - إعانات زواج
٦,٤٠٠	-	-	-	مصاريف توعية و تثقيف
-	٢٥,٠٩٨	٢٥,٠٩٨	-	برامج وأنشطة - دعم أسر منتجة
-	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	-	برامج وأنشطة - مساعدات
-	٤,٨٠٠	-	٤,٨٠٠	مصاريف الحوكمة
-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	مصاريف جمع الأموال
-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	مصاريف وأنشطة غير مقيدة نقدية
٦١٠	-	-	-	مصاريف تشغيلية أخرى
٦٣١,٩٥٨	٤٣١,٠٥٧	٣٦٩,٩١٠	٦١,١٤٧	إجمالي تكلفة الأنشطة

أحمد محمد ال مسعود

أحمد علي الجهن

أحمد محمد ال مسعود

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٠ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
٣١,٦٧٦	٣٠,٥٧٦	٣٠,٥٧٦	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٣٥,٠٠٠	-	-	إيجارات و بدل سكن
١٠,٠٤٤	٢,٦٥٢	٢,٦٥٢	هاتف وكهرباء و ماء
-	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٥,٣٢٣	٢,٩٦٠	٢,٩٦٠	ضيافة و نظافة
١٦,٨٩٦	٨,٩٨٩	٨,٩٨٩	التأمينات الاجتماعية
-	٣,٠٩٦	٣,٠٩٦	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٢,٨١٥	٢,٤٤٠	٢,٤٤٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٨,٣٣٣	-	-	مستلزمات مكتبية
٣,٠٠٠	-	-	مصاريف التدريب والتاهيل
٣,٦٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف توعية و تثقيف
١١٦,٦٨٧	٥٨,٢١٣	٥٨,٢١٣	المجموع

١١ إعتداد القوائم المالية

تم إعتداد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٨ أكتوبر ٢٠٢٣ م .

١٢ الإلتزامات المحتملة

لاتوجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

١٣ الإرتباطات المالية

لاتوجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

أحمد محمد ال مسعود

أحمد محمد ال مسعود

أحمد محمد ال مسعود

جمعية التنمية الأسرية بالعلا
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٤ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٥ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-١٥ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-١٥ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-١٥ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-١٥ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

١٦ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.