

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)
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
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال) - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥) - 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 وتدفقاتها 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم 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 مسنولة 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 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 , 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 ب :

- 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 وملانمة 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 ملانمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملانمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانمة 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 , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال) - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٨٢٣,٨٤٨	٦,٨٢٩,٧٨١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٢٧٨,٥٢٨	٦,٧٧١,٠٢٨		قروض حسنة
٤٤٤,٩٦٠	٢,٧٦٣,٢٤٣	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٧,٥٤٧,٣٣٦	١٦,٣٦٤,٠٥٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣,٦٤٧	١١,١٤٧	(٦)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١,٤١٨,٧٨٠	١,٥٤٦,٨٤٣	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٤٣٢,٤٢٧	١,٥٥٧,٩٩٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٩٧٩,٧٦٣	١٧,٩٢٢,٠٤٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٨٣,٢٥٤	٢٦٤,٤٨٠	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة مدينة اخرى
٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	(٩)	قروض قصيره الاجل
٦٤٣,٢٥٤	٧٢٤,٤٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٠)	قروض طويلة الاجل
٢٥٤,٠٨١	٣٦٤,١٨٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٤,٠٨١	٧,٨٦٤,١٨٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٩٧,٣٣٥	٨,٥٨٨,٦٦٩		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١,٢٠٩,٦٥٩)	٥,٧١٠,٦٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٢٩٢,٠٨٧	٣,٦٢٢,٧٣٧		صافي الأصول المقيدة
٨,٠٨٢,٤٢٨	٩,٣٣٣,٣٧٣		مجموع صافي الأصول
٨,٩٧٩,٧٦٣	١٧,٩٢٢,٠٤٢		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢١ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٢٨٦,٩٧٧	-	٢٨٦,٩٧٧	٨٠٩,٩١٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	١٤,٤٧٧,٧٣٧	١٤,٤٧٧,٧٣٧	٧,٦١٠,٣٩٥
الدعم الحكومي (١٣)	-	٧٦٧,٣٢٣	٧٦٧,٣٢٣	-
دعم ايجارات	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة أحسان (١٤)	-	٧٩٣,٦٦٠	٧٩٣,٦٦٠	١,٧٤٢,٣٨٠
اشتراكات اعضاء	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	٢,٠٠٠
إيرادات دورات	-	-	-	٣,٩٠٠
خدمات تطوعية	١,٦٢٥,٨٥٨	-	١,٦٢٥,٨٥٨	-
اعاده تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١٣,٥٣٠,٩٣٨	(١٣,٥٣٠,٩٣٨)	-	-
إجمالي الإيرادات	١٥,٤٤٦,٢٧٣	٢,٥٠٧,٧٨٢	١٧,٩٥٤,٠٥٥	١٠,٤٦٨,٥٩٢
المصروفات				
خدمات تطوعية	١,٦٢٥,٨٥٨	-	١,٦٢٥,٨٥٨	-
مصروفات أنشطة (١٥)	١٣,٠٧٤,٧٣٦	-	١٣,٠٧٤,٧٣٦	٧,٤٥٧,٥٤٦
مصروفات دعم حكومي	-	-	-	٢١٦,٠٠٠
مصروفات العلاقات العامة وإدارة الحوكمة	٤١٩,٥٠٠	-	٤١٩,٥٠٠	٣٧٩,٤٠٦
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	١,٥٧٩,٨٠٠	-	١,٥٧٩,٨٠٠	١,٤٠١,٩٨٢
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٦)	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٢٣٢,٤٢٤	-	٢٣٢,٤٢٤	٢١٢,٢٤٢
إجمالي المصروفات	١٦,٩٣٤,٨١٨	-	١٦,٩٣٤,٨١٨	٩,٦٦٩,٦٧٦
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(١,٤٨٨,٥٤٥)	٢,٥٠٧,٧٨٢	١,٠١٩,٢٣٧	٧٩٨,٩١٦
البنود الاستثنائية				
تخفيض التزام	٢٣١,٧٠٨	-	٢٣١,٧٠٨	١٦٣,٧٥٧
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	٢٣١,٧٠٨	-	٢٣١,٧٠٨	١٦٣,٧٥٧
التغير في صافي الاصول	(١,٢٥٦,٨٣٧)	٢,٥٠٧,٧٨٢	١,٢٥٠,٩٤٥	٩٦٢,٦٧٣
صافي الأصول بداية السنة	(١,٢٠٩,٦٥٩)	٩,٢٩٢,٠٨٧	٨,٠٨٢,٤٢٨	٧,١١٩,٧٥٥
اعاده تبويب صافي الاصول	٨,١٧٧,١٣٢	(٨,١٧٧,١٣٢)	-	-
صافي الأصول نهاية السنة	٥,٧١٠,٦٣٦	٣,٦٢٢,٧٣٧	٩,٣٣٣,٣٧٣	٨,٠٨٢,٤٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

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>
٩٦٢,٦٧٣	١,٢٥٠,٩٤٥	التغير في صافي الأصول
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢١٢,٢٤٢	٢٣٢,٤٢٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٣,٣٦٩	١٣٥,٠٨١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٨٠,٧٨٤	١,٦٢٠,٩٥٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٨٤٢,٤٢٦	(٥,٤٩٢,٥٠٠)	قروض حسنة
(٣٣٥,٣٧٢)	(٢,٣١٨,٢٨٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١,٠٤٢,٣٦٣)	٨١,٢٢٦	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٤٠٠,٠٠٠)	-	قروض قصيره الاجل
١,٣٤٥,٤٧٥	(٦,١٠٨,٦٠٧)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٣٤٢)	(٢٤,٩٧٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٧٠,١٣٣	(٦,١٣٣,٥٨٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٥٦,٦٣٥)	(٣٦٠,٤٨٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٥٦,٦٣٥)	(٣٦٠,٤٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣,٢٩٤,٧٨٧)	٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
(٣,٢٩٤,٧٨٧)	٧,٥٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٨١,٢٨٩)	١,٠٠٥,٩٣٣	التغير في النقدية خلال السنة
٨,٥٠٥,١٣٧	٥,٨٢٣,٨٤٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٨٢٣,٨٤٨	٦,٨٢٩,٧٨١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال) ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥) بتاريخ

١٤٣٧/١١/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٨/٣١ م ، مركزها الرئيسي:- منطقه الرياض - المملكة العربية السعودية

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية أعمال للتنمية الأسرية أعمال بسجل تجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٤٨١ بتاريخ

١٤٣٨/٠٦/٠٢ هـ ورأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال

١,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

٢,١ - أهداف الجمعية :-

- تأهيل الاسر المنتجة لتكوين اسرة منتجة ومكفية .
- تأهيل وتدريب أبناء الاسر الفقيرة .
- السعي الي تحويل الاسرة المحتاجة الي اسرة منتجة (من رعاية الي التنمية) .
- دعم مشاريع الاسر المنتجة القائمة .
- إقامة المعارض والمراكز المتخصصة في عرض وبيع منتجات الاسر المنتجة .
- مساعدة الاسر المنتجة في تسويق منتجاتها .
- تشجيع الاسر المنتجة على الانتاج والاعتماد على النفس .
- ايجاد فرص عمل لابناء الاسر المنتجة .

(٣١) 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

اسس اعداد القوائم المالية (تميمه)

٢-٤ 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- السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣١-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي 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 للذم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

تحسينات على مباني مستاجرة	١٠%	السيارات	٢٠%
اثاث مكتبي	١٥:١٠%	أجهزة وبرامج	١٥%
عدد وأدوات مكتبية	٢٠%	أجهزة وأدوات عرض	٢٠%
لوحات اعلانية	١٠%	موقع الجمعية	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ 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 كافه 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 كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

٣١- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣-٨ منافع الموظفين :

٣١- منافع الموظفين قصيره 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 .

٣١- 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 انهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات 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

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 الإستخدام 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه)

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، أو أي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد 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 ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٤٢,٢٢٣	١,٢٥٥,٧٨٩	مصرف الانماء /ح/ ٧٠٠٠
٣٠٢,٧٢٥	١,٠٤٣,٦٤٥	بنك البلاد /ح/ ٠٠٠٦
١١٥,٩٨٩	١١٩,٣٧٧	بنك الجزيرة /ح/ ٥٠٠١
١,٩٩٣	٢,٠٩٣	بنك ساب /ح/ ٧٠٠١
٥,٢٦٠,٩١٨	٤,٣٨٢,٩٠٦	مصرف الراجحي /ح/ ٠٠٠١
-	١٩,٦٠٦	بنك الرياض /ح/ ٩٩٤٠
-	٢٠٠	بنك مصنع ايادي اعمال للخياطة /ح/ ٦٠٠٠
-	٦,١٦٥	بنك مؤسسة باسقات اعمال للتمور /ح/ ٨٠٠٠
٥,٨٢٣,٨٤٨	٦,٨٢٩,٧٨١	

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
 تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينه اخري
٨٩,٠٠٥	٨٤,٤٩٨	تامين طبي مقدم
-	٥٥٧,٨٨٥	ضريبه القيمة المضافة
٢٢,٦٠٠	٦٦,٥٠٠	عهد وسلف
١٥٠,٠٧٥	-	ايجار مبني الجمعيه مقدم
١٧٢,٥٠٠	-	ايجار مبني حاضنة المطبخ المركزي
-	٢,٠٥٤,٣٦٠	ايجار مقدم مطبخ المروج المركزي
٢,٥٠٠	-	ايجار معارض اسواق العثيم
٨,٢٨٠	-	منافع وخدمات وتامين - مقدمة
٤٤٤,٩٦٠	٢,٧٦٣,٢٤٣	
		(٦) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
		التكلفة
		الرصيد بداية السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
		الرصيد بداية السنة
		أطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
		رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) المتكاثرات والآلات والمعدات - بالصافي

الاجمالي	لوحات اعلانية	أجهزة وأدوات عرض	عدد وأدوات مكتبية	أجهزة الحاسب الي وملحقاته	اثاث مكتبي	السيارات	تجهيزات على مباني مستأجرة	التكلفة
١,٩١١,٩٢٨	٥٧,٦٦٢	٧١,٤٨٨	٦٥,٨٣٨	٧٨,٠٣٤	٤٢٩,٨١٦	٥٢,٠٠٠	١,١٥٧,٠٩٠	الرصيد بداية السنة
٣٦٠,٤٨٧	-	-	-	٦,٠٠٠	٢١,٧٣٨	-	٣٣٢,٧٤٩	إضافات خلال السنة
٢,٢٧٢,٤١٥	٥٧,٦٦٢	٧١,٤٨٨	٦٥,٨٣٨	٨٤,٠٣٤	٤٥١,٥٥٤	٥٢,٠٠٠	١,٤٨٩,٨٣٩	الرصيد في نهاية السنة
٤٩٣,١٤٨	٩,٦٣٩	٤٤,٤٥٦	٥٢,٦٢٣	٤٥,٥٠٧	١٣٨,٤٧٦	١٠,٤٠٠	١٩٢,٠٤٧	الإهلاك المتراكم
٢٣٢,٤٢٤	٥,٧٦٦	١٢,٥٤٠	١٠,٦٤٦	١٢,٢٧٧	٤٥,٤٢٧	١٠,٤٠٠	١٣٥,٣٦٨	الرصيد بداية السنة
٧٢٥,٥٧٢	١٥,٤٠٥	٥٦,٩٩٦	٦٣,٢٦٩	٥٧,٧٨٤	١٨٣,٩٠٣	٢٠,٨٠٠	٣٢٧,٤١٥	أهلاك السنة
١,٥٤٦,٨٤٣	٤٢,٢٥٧	١٤,٤٩٢	٢,٥٦٩	٢٦,٢٥٠	٢٦٧,٦٥١	٣١,٢٠٠	١,١٦٢,٤٢٤	الرصيد في نهاية السنة
١,٤١٨,٧٨٠	٤٨,٠٢٣	٢٧,٠٣٢	١٣,٢١٥	٣٢,٥٢٧	٢٩١,٣٤٠	٤١,٦٠٠	٩٦٥,٠٤٣	القيمة الدفترية

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة مدينة اخرى
-	٦٤,٦٧٤	تأمينات مستحقة
١٦٧,٤٥٤	١٨١,٣٨٦	مخصص الاجازات والتذاكر
-	٥,٥٢٠	مؤسسة وطيد للديكور
١٥,٨٠٠	١٢,٩٠٠	تأمينات مستردة
١٨٣,٢٥٤	٢٦٤,٤٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) قروض قصيره الاجل
٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	قرض ميسر
٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) قروض طويلة الاجل
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٦,٠٥٤	٢٥٤,٠٨١	رصيد اول السنة
١٠٣,٣٦٩	١٣٥,٠٨١	المكون خلال السنة
(٧٥,٣٤٢)	(٢٤,٩٧٣)	المسدد خلال السنة
٢٥٤,٠٨١	٣٦٤,١٨٩	رصيد نهاية السنة

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٩٨,٥٠٠	٦١٣,٥٦٦	تبرعات مقيدة - متنوعة
٤٩,٧٥٠	٢٠٠,٠٠٠	برنامج حياة
٤٠٠,٠٠٠	-	مهرجان تبوك
٨٥,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٢,٧٢٦,٤٠٠	٨٥٤,٠٠٠	برنامج حرفي بنك التنمية
٤٤٠,٤٦٥	٤٣١,٧٠٠	مشروع الزبي الموحد
٢٠٨,٠٠٨	١٩٢,٠٠٠	الاسكان التتموي
٢٧٤,٠٥٠	-	مؤسسة خالد - برنامج أهالينا
٣٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	دعم تشغيل من الاسكان التتموي
٤٤٩,١٧٥	٥٢٤,٠٣٨	قيمة برنامج الباريسا السعودي
٢,٥٤٣,٠٤٧	٨١٨,٥٦١	دعم منافذ بيع مؤقتة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منافذ بيع دائمه
-	٣١١,٧٠٧	دعم تشغيل المحفظة التمويلية بنك التنمية
-	٤,٦٠٠,٠٠٠	دعم المطابخ المركزية قرطبة
-	٦٠٠,٠٠٠	دعم برنامج باسقات للتمور الراجحي
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج الامبريتك (تأهيل وتطوير المشاريع الصغيرة)
-	١,٠١٤,٠٠٠	دعم بنك التنمية لبرنامج الارشاد
-	٦,١٦٥	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والانشطة - باسقات
٧,٦١٠,٣٩٥	١٤,٤٧٧,٧٣٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) الدعم الحكومي
-	٦٩٠,٤٠٠	دعم تشغيل
-	٧٦,٩٢٣	دعم تدريب وتعليم
-	٧٦٧,٣٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) دعم منصة إحسان
٩٦,٠٠٠	-	اتفاقية ذوى الإعاقة
١٩٢,٠٠٠	-	تدريب ذوى الإعاقة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	صيانة منازل الارامل والمطلقات
٤٥٤,٣٨٠	-	تدريب خياطة
-	٧٩٣,٦٦٠	برامج دعم احسان
١,٧٤٢,٣٨٠	٧٩٣,٦٦٠	

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
١,٨٦٢,٤٣٣	٣,٩٣٧,٨٣٥	رواتب واجور وما في حكمها
٥,٤٤٧	١٦٨,٩٠٢	انتقالات
٣٩١,٨٦٥	٦٦٧,٠٣٣	ايجارات
٧٣,٧٩٣	٣٢٠,٧٩٤	ضيافة
٧٨,٨٠٨	٥,٠٠٠	دعم نقدي
٢١٧,٣٣٦	٧٠٢,١٢٩	تجهيزات موقع
٣,٥٧١,٣٩١	٥,١٠٢,١٢٠	برامج مقيدة بواسطة الغير
٤٥,٢٨٤	١٥٣,٢٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٦,٨٦٨	١١,٦٥٠	شهادات الدورات التدريبية
١٤٨,٧٥٠	-	السلة الغذائية
١٢٦,٨٥٠	-	الإسكان التتموي
٤٣,٣٤١	١٧,٢٤٤	هاتف وبريد
-	٢٨,٩٣٣	كهرباء الجمعية
٩٦,٤٤٦	١٦٠,٣٩٠	أدوات مستهلكة
٦٥٣,١٤٨	٣٤٤,٩٨١	هدايا ومكافآت
٩١,٣٣٦	٩٧,٧١٠	دعاية وإعلان
١,٧٣٥	٢٩٤,٧٦٠	حقائب تدريبية
٦,٦٠٠	١١٩,٩٢٠	نقل وتحميل
-	٨٢٩,٩٩٩	صيانته شقق ومنازل
-	٢٠,٥١٧	رسوم اشتراكات
١٣,٢٨٦	٩٠,٥٥٩	خدمات ومنافع عامة
٢,٨٢٩	١,٠٠٠	رسوم اشتراك برامج
٧,٤٥٧,٥٤٦	١٣,٠٧٤,٧٣٦	

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٦٨,٣١٤	٢٠٥,٨٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١١,٣٥٠	مكافئات وحوافز
٨٣,٧٠٤	٣٦,٦٧٢	بدل سكن
٣٦,٥٩٢	١٣,٤٤٢	بدل مواصلات
١٨٨,٥٢٧	٢٢٤,٣١٤	تامينات اجتماعية
-	٦٢,٨٧١	تدريب وتأهيل
١٥٩,٤٥٤	١٧٦,٣٥٦	اجازات
٨,٠٠٠	٣٠,١٦٢	تذاكر سفر
١٠٣,٠٦٩	١٦٩,١٤٥	منافع موظفين
١٥١,٧٦١	٩٨,٥٥٣	تامين طبي وعلاج
١٤,٨٩٣	٤٠,٣٤٨	قرطاسية ومطبوعات
٤٢,٩٧٠	٢٩,٣٨١	مصاريف حكومية
-	٦٣,٠٠٠	مصاريف استشارات
-	٣٥,١٣١	مصاريف دعاية واعلان
٢٨,٨٤٧	٥٤,٤١١	صيانة وإصلاح
٣,٢٥٧	٧,١٨٩	محروقات وصيانه سيارات
٣٢,٥٠٠	٩,٥٤٢	كهرباء
٢٠,٦٩٣	٥,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٢٦,٥٩٠	٣٥,٧٩٢	هاتف وانترنت
١,٢٧٩	٤٢,٨١٤	ضيافة ونظافة
٣٠,٠٠٠	١٣٠,٥٠٠	ايجار مكاتب
٦٠٣	-	مصروفات أخرى
٩٢٩	-	تامين سيارات
-	٨٢,٦٥٠	مستهلكات
-	٣,٦٥١	عينات وهدايا
-	١,١٥٦	مصروفات بنكية وعمولات
-	١٠,٥٠٦	سفریات عمل داخلية
١,٤٠١,٩٨٢	١,٥٧٩,٨٠٠	

جمعية أعمال للتنمية الاسرية (اعمال)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١٧٨,٥٨٤	-	دورات تدريبية
٦,٧٩٩,٠٩٥	٢,٩٧٣,٤٦١	برامج بنك التنمية
٩٨,٣٣٨	٧٥,٦٠٣	برامج موسمية
-	-	حاضنات اعمال
٤٧٣,٦٩٠	٢٢٠,٠١٣	دعم وزارة
١,٧٤٢,٣٨٠	٣٥٣,٦٦٠	دعم منصفه احسان
٩,٢٩٢,٠٨٧	٣,٦٢٢,٧٣٧	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م .