

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
محافظة ضباء -منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

محافظة ضباء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق) ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلتزمنا 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 / الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

محافظة ضباء - 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكل 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 ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٩ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
محافظة ضباء -منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٢٨٨,٦٥٧	٢,٨٣٤,٨٦٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٣٠٣,٦٥٧	٢,٨٤٩,٨٦٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,٢٥٧,١٨٠	٣,٣٨٦,٤٥١
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٣٧٥	٩,٢١١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٢٥٩,٥٥٥	٣,٣٩٥,٦٦٢
إجمالي الأصول		٦,٥٦٣,٢١٢	٦,٢٤٥,٥٢٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٧)	٣,١٦٣	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,١٦٣	.
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٣٣,٣٦٥	٣٤,٣٢٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٣,٣٦٥	٣٤,٣٢٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٢٣٨,٥٠٥	٢,٥٨٠,٠١٧
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٤,٢٨٨,١٧٩	٣,٦٣١,١٨٨
إجمالي صافي الأصول		٦,٥٢٦,٦٨٤	٦,٢١١,٢٠٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٥٦٣,٢١٢	٦,٢٤٥,٥٢٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٣,٩٠٠
التبرعات النقدية العامة	٦١	٠	٦١	٢٧٤
التبرعات النقدية المقيدة (٩)		٣٦٦,٩٩١	٣٦٦,٩٩١	٥١٢,٥٠٠
التبرعات العينية	٦٠,٠٠٠		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية (١٠)	٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠
إيرادات أخرى (١١)	١٦١,٤١٣	٠	١٦١,٤١٣	١٤٧,١٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٢١٠,٠٠٠	(٢١٠,٠٠٠)		٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٣٤,١٧٤	٦٥٦,٩٩١	١,٠٩١,١٦٥	٨٩٩,٨٢٤
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة (١٢)	٤٤,٤٠٠	٠	٤٤,٤٠٠	٥٠٦,٤٦٩
مصاريف محملة على النشاط	٢٦٧,٤٥٦	٠	٢٦٧,٤٥٦	٣٠٦,٣١١
مصاريف جمع الأموال	٠	٠	٠	١١,٠٥٣
مصاريف الاستثمار	٢٤,٨٧٦	٠	٢٤,٨٧٦	٢٧,٨٢٣
المصاريف العمومية والإدارية (١٣)	٣٠٢,١٥٧	٠	٣٠٢,١٥٧	٣١٧,٧١٧
استهلاك الأصول الثابتة (٥)	١٢٩,٩٦١	٠	١٢٩,٩٦١	١٢٩,٩٠٢
استنفاد الأصول غير الملموسة (٦)	٦,٨٣٦	٠	٦,٨٣٦	٦,٤٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٧٥,٦٨٦	٠	٧٧٥,٦٨٦	١,٣٠٥,٧٤٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٤١,٥١٢)	٦٥٦,٩٩١	٣١٥,٤٧٩	(٤٠٥,٩٢١)
التغير في صافي الأصول	(٣٤١,٥١٢)	٦٥٦,٩٩١	٣١٥,٤٧٩	(٤٠٥,٩٢١)
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٥٨٠,٠١٧	٣,٦٣١,١٨٨	٦,٢١١,٢٠٥	٦,٦١٧,١٢٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٢٣٨,٥٠٥	٤,٢٨٨,١٧٩	٦,٥٢٦,٦٨٤	٦,٢١١,٢٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٠٥,٩٢١)	٣١٥٤٧٩	التغير في صافي الأصول
١٢٩,٩٠٢	١٢٩,٩٦١	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٤٧٠	٦,٨٣٦	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٢٦٩,٥٤٩)	٤٥٢٢٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٣,١٦٣	المصروفات المستحقة
١٩,١٤٥-	٩٥٩-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٨٨,٦٩٤)	٤٥٤٤٨٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٦٩٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣,٥٦٢)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٣,٥٦٢)	(٦٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٢,٢٥٦)	٤٥٣٧٩٠	التغير في النقدية خلال السنة
٣,١٢٧,١٢٣	٢,٨٣٤,٨٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٨٣٤,٨٦٧	٣,٢٨٨,٦٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١) بتاريخ ٠٢ / ٠٧ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي 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 يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(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 الإيرات 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

محافظة ضباء -منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣ م

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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	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 الفترة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٨٣٤,٨٦٧	٣,٢٨٨,٦٥٧	نقد بالبنوك
<u>٢,٨٣٤,٨٦٧</u>	<u>٣,٢٨٨,٦٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميتاق)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
 محافظة ضباء -منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	%٠
١,٥٤٥,٨٣٣	١,٤٣٣,٣٣٣	٨١٦,٦٦٧	١١٢,٥٠٠	٧٠٤,١٦٧	٢,٢٥٠,٠٠٠	٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	%٥
١	١	٨٨,٤١٣	٥,٦٥٧	٨٨,٤١٣	٨٨,٤١٤	٦٩٠	٨٨,٤١٤	%٢٠
٢٢,٢٢٩	١٧,٢٦٢	٣٩,٣٠٤	٠	٣٩,٣٠٤	٥٦,٥٦٦	٠	٥٦,٥٦٦	%١٠
٣,٧٧٦	١,٣٠٥	١٥,٦٦٦	٢,٤٧١	١٢,٦٩٥	١٦,٤٧١	٠	١٦,٤٧١	%١٥
٦	١	٩٩	٥	٩٤	١٠٠	٠	١٠٠	%١٥
١,٧٨٥	٣٥١	٩,٦١١	١,٤٣٤	٧,٧٧٧	٩,٥٦٢	٠	٩,٥٦٢	%١٥
٧,٠١٤	٢,٠٩٨	٣٠,٦٧٦	٤,٩١٦	٢٥,٧٦٠	٣٢,٧٧٤	٠	٣٢,٧٧٤	%١٥
٤,٦٧٣	٣,٦٨٣	٢,٩١٧	٩٩٠	١,٩٢٧	٦,٦٠٠	٠	٦,٦٠٠	%١٥
١,١٣٤	٨٥٤-	١٤,١٠٤	١,٩٨٨	١٢,١١٦	١٣,٢٥٠	٠	١٣,٢٥٠	%١٥
٣,٣٨٦,٤٥١	٣,٢٥٧,١٨٠	١,٠١٦,٥٥٧	١٢٩,٩٦١	٨٨٦,٥٩٦	٤,٢٧٣,٧٣٧	٦٩٠	٤,٢٧٣,٠٤٧	

الإجمالي
 إلى الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد
٥,٩٤٦	١	٢٨,٨٩٩	٥,٩٤٥	٢٢,٩٥٤	٢٨,٩٠٠	٠	٢٨,٩٠٠	%٢٥
٣,٢٦٥	٢,٣٧٤	١,١٨٨	٨٩١	٢٩٧	٣,٥٦٢	٠	٣,٥٦٢	%٢٥
٩,٢١١	٢,٣٧٥	٣٠,٠٨٧	٦,٨٣٦	٢٣,٢٥١	٣٢,٤٦٢	٠	٣٢,٤٦٢	

الإجمالي
 الي

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة :-</u>
٠	٣,١٦٣	رسوم مهنية
٠	٣,١٦٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥٣,٤٦٩	٣٤,٣٢٤	رصيد المخصص أول العام
١٥,٩١٧	١٤,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٣٥,٠٦٢	١٤,٩٥٩	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٣٤,٣٢٤</u>	<u>٣٣,٣٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٥٥,٥٤٥	مبادرة تمكين الأسرة الرعاية الوالدية الايجابية . وقف حمدان العرادي الخيرية
٠	٦١,٤٤٦	برنامج الاستشارات الأسرية
٠	٢٠٠,٠٠٠	برنامج المقبلين على الزواج
٠	٥٠,٠٠٠	برنامج أنا أقدر للارشاد الأسري لذوي الاحتياجات الخاصة
١٠٤,٥٠٠	٠	تبرعات أجهزة منزلية . مؤسسة اللؤلؤة الوقفية
٥٠,٠٠٠	٠	دعم اسر محتاجة . مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب
٢٤,٠٠٠	٠	دعم اسر محتاجة . وقف مصلح الحربي
١٠,٠٠٠	٠	دعم اسر محتاجة . وصية محمد عبدالرحمن الكلية
٢٤,٠٠٠	٠	دعم اسر محتاجة . وقف شباب بن سليم القثامي
٣٠٠,٠٠٠	٠	اعانات زواج . دعم منصة احسان
<u>٥١٢,٥٠٠</u>	<u>٣٦٦,٩٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٠	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي . دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي . التميز المؤسسي
٨٤,٠٠٠	٠	المنح الحكومي . اعانة مدير الجمعية
٣٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي . اعانة باحثين
٤٢,٠٠٠	٠	المنح الحكومي . اعانة محاسب الجمعية
٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي . دعم القطاع
<u>١٧٦,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١١) إيرادات أخرى</u>
١٤٧,١٥٠	١٦١,٤١٣	ايجارات عقارات
<u>١٤٧,١٥٠</u>	<u>١٦١,٤١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٠٤,٧٢٥	.	دعم أجهزة منزلية . مؤسسة اللؤلؤة الوقفية
٢,٦٠٠	.	برنامج المسابقة الرمضانية
٥٠,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة . مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده
٢٤,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة . وقف مصلى الحربي
.	١٠,٠٠٠	وصية محمد عبدالرحمن الكلية
٣٠٠,٠٠٠	.	اعانات زواج . دعم منصة احسان
٥٠٠	.	برنامج لألي وطموح
٢,٢٠٠	.	برنامج فرحة نجاح
٥,٠٠٠	.	برنامج اضاءات أسرية
٦,٠٠٠	.	برنامج يوم التطوع السعودي
٣,٨٣٤	.	برنامج وثبة
٦,٦١٠	٢,٤٥٠	دعاية و اعلان
١,٠٠٠	.	ورشة عمل - المبادرات الشبابية
.	٩,٦٠٠	برنامج أسرتي ورمضان
.	٥,٠٠٠	اليوم الوطني
.	٢,٠٠٠	برنامج فرحة عيد
.	٥,٠٠٠	برنامج ضيف ميثاق
.	٢,٠٠٠	مسابقة اتقان الوضوء والصلاة بصفتها وأذكارها الصحيحة
.	٤,١٠٠	برنامج يوم التأسيس
.	٢,٠٠٠	برنامج المفهوم الصحيح للتطوع
.	٢,٢٥٠	دورة الموارد البشرية
<u>٥٠٦,٤٦٩</u>	<u>٤٤,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٢٠,٧٢٨	٩٥,٩٩٥	الرواتب والأجور الأساسية
.	٥,٥٠٦	بدل انتداب
.	٤,٢٥٠	العمل الإضافي
٦٣,٩١٧	٥٨,٢١٧	تأمينات اجتماعية
.	٢١,٠٠٠	الإجازات
١٥,٩١٧	١٦,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٥٤٥	٢,٤٦٠	مستلزمات مكتبية
٣,٤٥٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٣٥	٣,٠٤٥	الوقود والمحروقات
.	١,٤٠٠	مطبوعات
.	١,٨٥٠	مواد التنظيف
٦,٤٨٢	٥,٤١٤	مستلزمات المطبخ
٢٩	.	مستهلكات أخرى
٤,٥٠٣	٤,٨٦٠	الكهرباء
١٠٩	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	١,٥٣٥	تكاليف البريد والبرقيات
٢,٧٩٤	٢,٨٧٥	اجور تحميل وتنزيل
٩,١٦٥	٦,٤٠٠	مصاريف الضيافة والنظافة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
٢٠,٠٠٠	.	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٠٠	٣,٥٥٠	مصاريف التراخيص
.	٩٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٧٤٣	.	سفريات عمل - داخلية
٣١٧,٧١٧	٣٠٢,١٥٧	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٣,٠٩١,٦٨٨	٣,٠٩١,٦٨٨	رصيد سابق - اعانات وزارية
١١٤,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	المنح الحكومي - تأسيس مركز الإرشاد
٣٩,٩٠٠	٣٩,٩٠٠	برامج موسمية - شركة نيوم
.	٥٥,٥٤٥	مبادرة تمكين الأسرة والرعاية الوردية - وقف أحمد الحمدان العرادي
.	٦١,٤٤٦	برنامج الاستشارات الأسرية -
.	٢٠٠,٠٠٠	برنامج المقبلين على الزواج
١٠,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة - وصية محمد عبدالرحمن الكلية
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	دعم أسر محتاجة - وقف شباب بن سليم القثامي
.	٥٠,٠٠٠	برنامج أنا أقدر للإرشاد الأسري لذوي الاحتياجات الخاصة
٣٥١,٦٠٠	٦٥١,٦٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٣,٦٣١,١٨٨	٤,٢٨٨,١٧٩	الإجمالي