

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد" - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 الرأى 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد" - 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 : ٢٨ شوال ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢٣ م.


عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٧٨٣,٤٥٠	٢,٥٥١,١٤٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢,٦٣٩	٣,٩٧٦	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٣,٠٠٧,٦٣٣	(٦)	ذمم مدينة اخرى
٢,٧٩٦,٠٨٩	٥,٥٦٢,٧٥١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢٤,٣٢١	١٣١,٧٦٦	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٠,٦٢٠	١٨,٥٦٠	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٥٤,٩٤١	١٥٠,٣٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٩٥١,٠٣٠	٥,٧١٣,٠٧٧		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١٢,١٤٤	-		مصروفات مستحقة
١٢,١٤٤	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨٠,٣٨٤	١٠٤,٤٤٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠		قرض بنك التنمية الاجتماعية
٨٠,٣٨٤	٣,١٠٤,٤٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩٢,٥٢٨	٣,١٠٤,٤٤٣		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢٤٥,٧٩٥	٢,٠٦٧,١٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦١٢,٧٠٧	٥٤١,٤٤٩	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٢,٨٥٨,٥٠٢	٢,٦٠٨,٦٣٤		مجموع صافي الأصول
٢,٩٥١,٠٣٠	٥,٧١٣,٠٧٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢١م	اجمالي ٢٠٢٢م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات
٢٤,٩٦٠	٦١,٦٩١	-	٦١,٦٩١	(١٠)	التبرعات النقدية العامة
٨٠,٣٥٠	٣٤٢,٥٤٩	٣٤٢,٥٤٩	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٣٠٠	-	-	-		التبرعات العينية
٣,٦٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠		اشتراكات اعضاء
١٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-		تبرعات الزكاة
١,٢٧٧,٤٨٧	٥٠٦,٠٠٩	٥٠٦,٠٠٩	-	(١٢)	اعانات الوزارة
١٩٠,٨٦٤	٢١٦,٧٧٨	-	٢١٦,٧٧٨	(١٣)	إيرادات الأنشطة
-	٥٤,٨٠٩	-	٥٤,٨٠٩		خدمات تطوعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢,٩٢٠,٨١٦)	٢,٩٢٠,٨١٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٥٩٠,٥٦١	١,١٨٦,٠٣٦	(٢,٠٧١,٢٥٨)	٣,٢٥٧,٢٩٤		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
-	٥٤,٨٠٩	-	٥٤,٨٠٩		خدمات تطوعية
-	٨٨,٨٤٦	-	٨٨,٨٤٦	(١٤)	مساعدات اعانة الوزارة
٦١٢,٦٢٢	٧١١,٧٤٤	-	٧١١,٧٤٤	(١٥)	مصروفات الأنشطة
-	١٨٩,١٩١	-	١٨٩,١٩١	(١٦)	مصروفات محملة على النشاط
٨٩٩,٧٠٨	٢٨٢,٨٧٤	-	٢٨٢,٨٧٤	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٠,٠٢٤	٤٧,٥٠٥	-	٤٧,٥٠٥	(٧)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٠٦٠	١٢,٠٦٠	-	١٢,٠٦٠	(٨)	اطفاء الاصول غير الملموسة
١,٥٨٤,٤١٤	١,٣٨٧,٠٢٩	-	١,٣٨٧,٠٢٩		إجمالي المصروفات
٦,١٤٧	(٢٠٠,٩٩٣)	(٢,٠٧١,٢٥٨)	١,٨٧٠,٢٦٥		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	(٤٨,٨٧٥)	-	(٤٨,٨٧٥)	(١٨)	تسويات سنوات سابقة
-	(٤٨,٨٧٥)	-	(٤٨,٨٧٥)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٦,١٤٧	(٢٤٩,٨٦٨)	(٢,٠٧١,٢٥٨)	١,٨٢١,٣٩٠		التغير في صافي الاصول
٢,٨٥٢,٣٥٥	٢,٨٥٨,٥٠٢	٢,٦١٢,٧٠٧	٢٤٥,٧٩٥		صافي الاصول بداية السنة
٢,٨٥٨,٥٠٢	٢,٦٠٨,٦٣٤	٥٤١,٤٤٩	٢,٠٦٧,١٨٥		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

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>
٦,١٤٧	(٢٤٩,٨٦٨)	التغير في صافي الأصول
٦٠,٠٢٤	٤٧,٥٠٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٠٦٠	١٢,٠٦٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
-	٢٤,٠٥٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٨,٢٣١	(١٦٦,٢٤٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٨,٤٧٠	٨,٦٦٣	مصرفات مدفوعة مقدما
-	(١٢,١٤٤)	مصرفات مستحقة
-	(٣,٠٠٧,٦٣٣)	ذمم مدينة اخرى
١١٦,٧٠١	(٣,١٧٧,٣٥٨)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١١,١٥٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٥,٥٥١	(٣,١٧٧,٣٥٨)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٥٣٠)	(٥٤,٩٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢١,٥٤٨)	-	اضافات الاصول غير الملموسة
(٢٧,٠٧٨)	(٥٤,٩٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	قروض
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٨,٤٧٣	(٢٣٢,٣٠٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٧٠٤,٩٧٧	٢,٧٨٣,٤٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧٨٣,٤٥٠	٢,٥٥١,١٤٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد" ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣) بتاريخ ٢٢/٠٢/١٤٣١هـ الموافق في ٠٦/٠٢/٢٠١٠م ، مركزها الرئيسي:- أبها - عسير - المملكة العربية السعودية ، مسجلة مؤسسة فردية باسم جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد" وسجل تجاري رقم (٥٨٥٠٠٧١٧١٢) وتاريخ ٠٦/٠٤/١٤٣٩هـ .

١,١ رأس المال :

٢٥,٠٠٠ ريال (خمسة وعشرون الف ريال سعودي) .

٢,١ اهداف الجمعية:

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والمساعدة علي الزواج .

٣,١ السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١,٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الأثبات والقياس والإفصاح 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 الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢,٢ اسس القياس :

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣,٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤,٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١,٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢,٣ المدينون التجاريون :

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

٣,٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة 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 :

اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة تصوير فوتوغرافي	١٥%
اجهزة حاسب الي	١٠%	سبورات وشاشات عرض	١٥%
لوحات اعلانية	١٠%	اجهزة اتصالات	١٥%
اجهزة كهربائية	١٥%	برامج كمبيوتر	١٥%
تكيفات	١٥%	تحسينات علي مباني الغير	٢٠%
اجهزة امن وسلامة	١٥%		

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 بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية ، لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤,٣ اصول الاوقاف :

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

٥,٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 ، الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦,٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي .
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧,٣ المخصصات:

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

٨,٣ منافع الموظفين :

أ- 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 .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله وتحسب وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩,٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية 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.

١٠,٣ قائمة الانشطة :

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او 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 فانه 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها تؤكد وجود التعهد ، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاما بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة الموارد البشرية ويعترف بها وفقا لمسارات المنح المعتمدة من الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١,٣ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

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

١١,٣ صافي الاصول (بتمه)

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 .

		(٤) النقد وما في حكمه	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	مصرف الراجحي د/٢٠٠٤	١,٤١٧,٤١٦
١,١٧٤,٥٧٤	١٦,٠٨٤	مصرف الراجحي اسر منتجة د/٤٤١١٦	١,١١٧,٦٤٢
-	١,١١٧,٦٤٢	بنك البلاد د/٥٠٠٠٣	٢,٥٥١,١٤٢
١,٦٠٨,٨٧٦	٢,٥٥١,١٤٢		
٢,٧٨٣,٤٥٠			
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ايجار مقر الجمعية	-
١٢,٦٣٩	٣,٩٧٦	ايجار سوبر ماركت اريافي مقدم	٣,٩٧٦
-	٣,٩٧٦		
١٢,٦٣٩			
		(٦) ذمم مدينة اخري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	قرض برنامج الاسر المنتجة	٢,٩٨٢,١٣٣
-	٢٥,٥٠٠	ايجار بقالة اريافي	٣,٠٠٧,٦٣٣
-	٣,٠٠٧,٦٣٣		
-			

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	تحسينات علي مباني الغير	سيارات	أثاث ومفروشات	اجهزة كهربائية	اجهزة تصوير فوتوغرافي	اجهزة اتصالات
الرصيد في بداية السنة	١٩٤,١٢٧	-	١٤٠,٢٧٢	١٨,٠٨٩	٢٢,٦٩٩	٣١,٢٥٠
الإضافات خلال السنة	-	٥٤,٩٥٠	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٩٤,١٢٧	٥٤,٩٥٠	١٤٠,٢٧٢	١٨,٠٨٩	٢٢,٦٩٩	٣١,٢٥٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد في بداية السنة	١٩٤,١٢٧	-	٨٣,٨٣١	١٣,٩٣٧	١٨,٣٠٩	٢٥,٠٧٧
أهلاك السنة	-	٨,٢٤٢	١٤,٠٢٧	٢,٦١٦	٣,٢٠٧	٤,٦٨٨
الرصيد في نهاية السنة	١٩٤,١٢٧	٨,٢٤٢	٩٧,٨٥٨	١٦,٥٥٣	٢١,٥١٦	٢٩,٧٦٥
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٤٦,٧٠٨	٤٢,٤١٤	١,٥٣٦	١,١٨٣	١,٤٨٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	-	٥٦,٤٤١	٤,١٥٢	٤,٣٩٠	٦,١٧٣

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة حاسب الي	تكيفات	لوحات اعلانيه	أجهزة أمن وسلامة	سبورات وشاشات عرض	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٠,٢٩١	١٦,٥٠٤	٤٤,٠٠٠	٣٨,٦٨٦	١,١٥٠	٥٤٧,٠٦٨
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٥٤,٩٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٠,٢٩١	١٦,٥٠٤	٤٤,٠٠٠	٣٨,٦٨٦	١,١٥٠	٦٠٢,٠١٨
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد في بداية السنة	٣٢,٣٣٩	٨,٨٩٤	١٣,٤٥٠	٣١,٦٣٤	١,١٤٩	٤٢٢,٧٤٧
أهلاك السنة	٢,٤٠٦	٢,١١٦	٤,٤٠٠	٥,٨٠٣	-	٤٧,٥٠٥
الرصيد في نهاية السنة	٣٤,٧٤٥	١١,٠١٠	١٧,٨٥٠	٣٧,٤٣٧	١,١٤٩	٤٧٠,٢٥٢
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥,٥٤٦	٥,٤٩٤	٢٦,١٥٠	١,٢٤٩	١	١٣١,٧٦٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٧,٩٥٢	٧,٦١٠	٣٠,٥٥٠	٧,٥٥٢	١	١٢٤,٣٢١

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
٨٦,٩٤٨	٨٦,٩٤٨	<u>التكلفة</u>
٨٦,٩٤٨	٨٦,٩٤٨	الرصيد في بداية السنة
٥٦,٣٢٨	٥٦,٣٢٨	الرصيد في نهاية السنة
١٢,٠٦٠	١٢,٠٦٠	<u>الاطفاء المتراكم</u>
٦٨,٣٨٨	٦٨,٣٨٨	الرصيد في بداية السنة
		اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١٨,٥٦٠	١٨,٥٦٠	<u>القيمة الدفترية</u>
٣٠,٦٢٠	٣٠,٦٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩١,٥٣٤	٨٠,٣٨٤	الرصيد بداية السنة
-	٢٤,٠٥٩	المكون خلال السنة
(١١,١٥٠)	-	المسدد خلال السنة
٨٠,٣٨٤	١٠٤,٤٤٣	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٠) التبرعات النقدية العامة
٢٤,٩٦٠	٤٤,٠٩١	تبرعات عامة
-	١٧,٦٠٠	قوى دعم رواتب طاقات
٢٤,٩٦٠	٦١,٦٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠,٠٠٠	٦٦,٦٥٠	مساعدات نقدية
٢٩,٠٠٠	-	اعانة زواج
١١,٣٥٠	٢٧٥,٨٩٩	برامج موسمية
٨٠,٣٥٠	٣٤٢,٥٤٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) اعانات الوزارة
٧٣٥,٠٠٠	-	دعم البرامج والانشطة
٥٤٢,٤٨٧	-	الدعم الاجتماعي
-	٢٠,٠٠٠	دعم متجر الالكتروني
-	٥٢,٩٩٩	تدريب المقبلين على الزواج من ذوي الإعاقة
	٣٣٢,٩٢٨	تدريب المقبلين على الزواج
	٢٨,٨٤٦	تفريغ كربة
	٧١,٢٣٦	التدريب والتعليم
١,٢٧٧,٤٨٧	٥٠٦,٠٠٩	

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٣) إيرادات الانشطة
٦٤,٨٦٠	٣٨,٨٥٠	ايرادات دورات ومنتديات ومهرجانات
١٢٦,٠٠٤	١٢٥,٨٣٦	ايرادات تأجير البقالة
-	٥٢,٠٩٢	ايرادات متنوعة
١٩٠,٨٦٤	٢١٦,٧٧٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٤) مساعدات اعانة الوزارة
-	٢٠,٠٠٠	دعم متجر الالكتروني
-	٤٠,٠٠٠	تدريب المقبلين على الزواج من ذوي الإعاقة
-	٢٨,٨٤٦	تفريغ كربة
-	٨٨,٨٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٥) مصروفات الانشطة
١٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
١٥,٦١٥	٣٢٧,١٨٣	برامج موسمية
٩٠,٦٩٢	٥٦,١٥١	مساعدات
١,٣١٥	-	اعانات زواج
٤٩٥,٠٠٠	-	مصروفات الدعم الاجتماعي
-	٩٩٠	مصروفات برنامج نسق
-	١١٦,٥٠٥	الاستشارة الاسرية
-	٧٢,٧١٣	برنامج التدريب
-	٦٢,١٧٨	مصاريف الدبلوم الارشادي الاسري
-	٦١,٠٢٤	مشروع سوپر ماركت اريافي
-	١٥,٠٠٠	مصاريف تسويق لمشاريع الجمعية
٦١٢,٦٢٢	٧١١,٧٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٦) مصاريف محملة علي النشاط
-	٨٦,٦١١	الرواتب والأجور
-	١٤,٤٧٠	الموقع الالكتروني
-	٨٨,١١٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٨٩,١٩١	

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٤٩٤,٧٢٣	٢٠١,٢٣٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤٣,١٩٧	-	تأمينات اجتماعية
١٢,١٤٠	-	مكافآت
٦٣,٤٧٠	٢٢,٦٣٩	ايجارات
١٥,٦٥٤	٧,٦٤٨	بريد وهاتف
١٥,٩٠٠	-	العمل الاضافي
١,٨٧٤	٨٢٢	مصاريف ضيافة
١,٢٠٧	-	مصاريف دعاية واعلانات
٣٤٥	-	عمولات وخدمات
٢,٥٩٢	١٨٧	سفر واقامه
١,٠٠٠	-	هدايا
١٨,٤٩٠	٢٤,٠٥٩	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٥٧	٤,٢٥٨	تأمين طبي
١٤,١٠٠	-	بدل مواصلات
٨١٨	٣,٠٥٥	مستلزمات مكتبية
٥٥,٣٠٨	-	بدل السكن
١,٥٥٩	-	تدريب وتأهيل
٦٥,١٧٥	٤,٧٨٥	صيانة وإصلاح وترميم
٨٦٣	٥٣٥	وقود ومحروقات
٦,٤٣٥	٤,٣٧٤	كهرباء
٨٣٥	-	مستلزمات كمبيوتر
٢٧,٥٢٠	٦,٠٠٠	أتعاب مهنية
٣٠,٤٧٢	١,٧٠٢	رسوم حكومية
٢١,٥٧٤	-	تراخيص
-	٢٧٧	رسوم بنكية
-	٦٤	م تأمين - سيارات
-	١,٢٣٠	مصاريف بوفية الجمعية
٨٩٩,٧٠٨	٢٨٢,٨٧٤	

جمعية التنمية الاسرية بأبها "إرشاد"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) تسويات سنوات سابقة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - تبرع حكومي
-	(٤٣,٨٧٥)	تسويات سنوات سابقة - ايراد اسر منتجة
-	٤٩٥,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة - الدعم الحكومي
-	(٤٨,٨٧٥)	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	٣١ يناير ٢٠٢٢ م	(١٩) صافي الاصول المقيدة
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - دعم متجر الالكتروني
٧١,٢٣٦	-	٧١,٢٣٦	-	اعانة الوزارة - التدريب والتعليم
٣٩٣,٤١٤	(٦٨,٨٤٦)	٤١٤,٧٧٣	٤٧,٤٨٧	اعانة الوزارة - الدعم الاجتماعي
-	(٨٦,١٠٠)	-	٨٦,١٠٠	نادي شرف
-	(٩٧,٠٠٠)	-	٩٧,٠٠٠	دبلوم ارشاد اسري لائمة المساجد
-	(٢٥,٠٠٠)	-	٢٥,٠٠٠	مدى تقبل الاسر للاستشارات
١٠,٤٩٩	(٥٦,١٥١)	٦٦,٦٥٠	-	مساعداة
-	(٢٧٥,٨٩٩)	٢٧٥,٨٩٩	-	برامج موسمية
-	(١,١٢٩,٩٤٠)	-	١,١٢٩,٩٤٠	دعم زواج
-	(٨٤٢,٦٨٥)	-	٨٤٢,٦٨٥	اعانه المقبلين على زواج
-	(١١٣,٤٠٠)	-	١١٣,٤٠٠	تبرعات مقيدة للنادي
١٦,٣٠٠	(١٥,٠٠٠)	١,٠٠٠	٣٠,٣٠٠	زكاة
-	(٩٨,٠٠٠)	-	٩٨,٠٠٠	اعانة مؤسسة الراجحي دبلوم ارشاد
-	(٩٠,٠٠٠)	-	٩٠,٠٠٠	بناء الخطة الاستراتيجية
٥٠,٠٠٠	(٢,٧٩٥)	-	٥٢,٧٩٥	سلة غذائية
٥٤١,٤٤٩	(٢,٩٢٠,٨١٦)	٨٤٩,٥٥٨	٢,٦١٢,٧٠٧	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣ م .