

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّج  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧٢٦)  
محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)  
محافظة أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج  
محافظة أمّالج – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج ("جمعية أهلية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م 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 تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

محافظة أمالج - 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 وتقويم 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 ٥ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)  
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٩٩,٠٥٣	٢,٣٤٣,٨٣٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٩١,٠٠٠	١٠١,٥٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٥٩٠,٠٥٣</u>	<u>٢,٤٤٥,٣٣٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٩,٨٥٦	٧٤,٨٢١	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢,٦٢٥	١,٥٧٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١١٢,٤٨١</u>	<u>٧٦,٣٩٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,٧٠٢,٥٣٤</u>	<u>٢,٥٢١,٧٢٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	(٧)	التزامات متداولة أخرى - مؤسسة مبادرة الخير
<u>١٠,٨٠٠</u>	<u>١٠,٨٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٩,٥٤٧	٦٢,٥٤٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٩,٥٤٧</u>	<u>٦٢,٥٤٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,١٢١,٧٩٩	١,١٢٦,٦٤٣		صافي الأصول غير المقيّدة
٥٢٠,٣٨٨	١,٣٢١,٧٣٦	(١٥)	صافي الأصول المقيّدة
<u>١,٦٤٢,١٨٧</u>	<u>٢,٤٤٨,٣٧٩</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٧٠٢,٥٣٤</u>	<u>٢,٥٢١,٧٢٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)**  
**محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>مقيّدة</u>	<u>إيضاح غير مقيّدة</u>	<u>البيان</u>
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣,٦٠٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	اشتراقات الأعضاء
٢٩٨,٤٩٤	٥٥٤,٣٢٠	٠	٥٥٤,٣٢٠	التبرعات النقدية العامة
١٨٥,١٠٠	١,٤٧١,٦٥٢	١,٤٧١,٦٥٢	٠ (٩)	التبرعات النقدية المقيّدة
١٧٠,٠٠٠	٢,٥١٧,٥٠٠	٢,٥١٧,٥٠٠	٠ (١٠)	دعم منصة إحسان
٨٠,٠٠٠	٠			التبرعات العينية
٤١,٧٥٠	٠			تبرعات الزكاة النقدية
٠	١٩٢,٩٩٤		١٩٢,٩٩٤	تبرعات خدمات تطوعية
٨٠٠,٠٠٠	٧٥٩,٤١٣	٧٥٩,٤١٣	٠ (١١)	الإعانات الحكومية
٠	١٤١,٠٢٥	٠	١٤١,٠٢٥ (١٢)	إيرادات الأنشطة
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
٠	٠	(٣,٩٤٧,٢١٧)	٣,٩٤٧,٢١٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٠	٠	٠	٠	إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت
١,٥٧٨,٩٤٤	٥,٦٤٠,٩٠٤	٨٠١,٣٤٨	٤,٨٣٩,٥٥٦	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
	٠	٠		المساعدات العينية والمشتراة
٩١٨,٨٢٦	٤,٥٦١,٩٠٤	٠	٤,٥٦١,٩٠٤ (١٣)	مصاريف الأنشطة
٢٤٧,٨٤٦	٢٣٦,٧٢٣	٠	٢٣٦,٧٢٣ (١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٤,٧٣٥	٣٥,٠٣٥		٣٥,٠٣٥ (٥)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
١,٠٥٠	١,٠٥٠		١,٠٥٠ (٦)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
١,٢٠٢,٤٥٧	٤,٨٣٤,٧١٢	٠	٤,٨٣٤,٧١٢	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٣٧٦,٤٨٧	٨٠٦,١٩٢	٨٠١,٣٤٨	٤,٨٤٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٧٦,٤٨٧	٨٠٦,١٩٢	٨٠١,٣٤٨	٤,٨٤٤	التغير في صافي الأصول
١,٢٦٥,٧٠٠	١,٦٤٢,١٨٧	٥٢٠,٣٨٨	١,١٢١,٧٩٩	صافي الأصول في بداية الفترة
١,٦٤٢,١٨٧	٢,٤٤٨,٣٧٩	١,٣٢١,٧٣٦	١,١٢٦,٦٤٣	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)  
محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٧٦,٤٨٧	٨٠٦,١٩٢	التغير في صافي الأصول
٣٤,٧٣٥	٣٥,٠٣٥	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٥٠	١,٠٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤١٢,٢٧٢</u>	<u>٨٤٢,٢٧٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢١,١٠٠	١٠,٥٠٠-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٠,٨٠٠-	.	الدائنون
١٠,٩٠٠	١٣,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٠٣,٤٧٢</u>	<u>٨٤٤,٧٧٧</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٤٠٣,٤٧٢	٨٤٤,٧٧٧	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٠٩٥,٥٨١	١,٤٩٩,٠٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٤٩٩,٠٥٣</u>	<u>٢,٣٤٣,٨٣٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦) بتاريخ ٠٣ / ٠٣ / ١٤٣٧ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 المُحتملة 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 .



## جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

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

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

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

#### (ب) المصروفات :

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

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

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

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

#### النقدية وشبه النقدية :

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

#### الذمم المدينة :

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

## جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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	٢٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٥%
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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>١,٤٩٩,٠٥٣</u>	<u>٢,٣٤٣,٨٣٠</u>	نقد بالبنوك
<u>١,٤٩٩,٠٥٣</u>	<u>٢,٣٤٣,٨٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
<u>٩١,٠٠٠</u>	<u>١٠١,٥٠٠</u>	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٩١,٠٠٠</u>	<u>١٠١,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)  
محافظة أمّالج - منطقة تيرك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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	(٥) صافي الأصول الثابتة
٨,٧٤٦	٦,٠٧١	١١,٧٦٣	٢,٦٧٥	٩,٠٨٨	١٧,٨٣٤	.	١٧,٨٣٤	%١٥	الألات والمعدات
٩,٠٠٠	٦,٠١٠	٨٩,٤٠٠	٢٩,٩٠٠	٥٩,٥٠٠	١٤٩,٥٠٠	.	١٤٩,٥٠٠	%٢٠	السيارات
٩,٨٨٠	٧,٨٣٠	١٢,٦٦٦	٢,٠٥٠	١٠,٦١٦	٢٠,٤٩٦	.	٢٠,٤٩٦	%١٠	الأثاث المكتبي
١,٢٣٠	٨٢٠	١,٢٣٠	٤١٠	٨٢٠	٢,٠٥٠	.	٢,٠٥٠	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٠٩,٨٥٦	٧٤,٨٢١	١١٥,٠٥٩	٣٥,٠٣٥	٨٠,٠٢٤	١٨٩,٨٨٠	.	١٨٩,٨٨٠		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستنفاد	(٦) الأصول غير الملموسة :-
٢,٦٢٥	١,٥٧٥	٢,٦٢٥	١,٥٥٠	١,٥٧٥	٤,٢٠٠	.	٤,٢٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٢,٦٢٥	١,٥٧٥	٢,٦٢٥	١,٥٥٠	١,٥٧٥	٤,٢٠٠	.	٤,٢٠٠		الإجمالي

**جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)**  
**محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) التزامات متداولة أخرى دائنون :-
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	مؤسسة مبادرة الخير
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
٣٨,٦٤٧	٤٩,٥٤٧	رصيد المخصص أول العام
١٠,٩٠٠	١٣,٠٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
٤٩,٥٤٧	٦٢,٥٤٧	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</b>
٣٥,٣٠٠	٣٨٥,٤٣١	مساعداً
٤١,٨٠٠	٠	برامج موسمية
١٠٨,٠٠٠	٤٥٨,٠٠٠	كفءاءات
٠	١٥٧,٥٠٠	اعانات زواج
٠	٤٦٧,٩٠٠	التوعية الأسرية
٠	٢,٨٢١	الاستشارات الأسرية
١٨٥,١٠٠	١,٤٧١,٦٥٢	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<b>(١٠) دعم منصة إحسان</b>
١٧٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع المقبلين على الزواج
٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع الترميم
٠	٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع شمل
٠	٩٧,٥٠٠	دعم منصة احسان - مشروع شورى المرأة المعيلة
٠	٥٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع مركز الطفل
٠	٦٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع تشغيلي
٠	٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع مركز الاستشارات
٠	٣٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع التدريب والتوظيف - البحر الأحمر
١٧٠,٠٠٠	٢,٥١٧,٥٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<b>(١١) الإعانات الحكومية</b>
٥٠٠,٠٠٠	٤٥٩,٤١٣	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٨٠٠,٠٠٠	٧٥٩,٤١٣	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<b>(١٢) إيرادات الأنشطة</b>
٠	١٤١,٠٢٥	ايرادات الروضة
٠	١٤١,٠٢٥	<b>الإجمالي</b>

**جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)**  
**محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٢,٥٠٠	١٥٠,٩٦٠	دورة المقبلين على الزواج
٤,٢٧٢	٢٣٢,٣٩٨	دورة تدريب وتأهيل البحر الأحمر
.	١٤٥,٠٠٠	برنامج الأسر المنتجة
.	٤٣٦,٨٠٠	برامج مركز أطفال سكن
٣١,٥٠٠	٦,٠٠٠	برنامج ورش العمل
.	٨٨,٥٠٠	برنامج سفراء القيم
.	٤٦,٥٠٠	برامج أكاديمية سكن النسائية
.	٦٣,٥٠٠	برامج فتيات سكن
.	٣٧٥,٠٠٠	برامج علوم البحار
٢١,٦٠٠	.	دورة العنود الخيرية
.	٢٠٥,٩١٨	دورة الإصلاح الأسري
٦,٥٠٠	.	برنامج دعم ومساندة
.	١٩٢,٩٩٤	خدمات تطوعية
.	٦٠,٠٠٠	برامج التمكين المجتمعي - تدريب مهني
١٥,٠٢٠	.	دورة المستشار الأسري
٢٠,٧٧٣	٤٣٣,٠٠٠	مساعداة
١٣,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة
٣٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	اعانة زواج
١٧٠,٠٠٠	١,٠١٠,٠٠٠	اعانة المقبلين على الزواج - دعم منصة إحسان
٢٣,٩٠٠	.	البرامج الصيفية
٢٠,٨٣١	.	مسابقات عامة
٤٣,٠٥٠	١٤٦,٦١٥	دورة التوعية الأسرية
٩,٥٠٠	.	برنامج رخصة الزواج الأمان
١٨,٧٤٤	٤١,٥٢٥	برنامج التوعية الاجتماعية
١٢,٨٠٠	٣٢,١٦٠	برنامج الرعاية والطفولة
٤٩,٤٥٠	٧٤,٢٦٣	برنامج اجيال سكن
٢٦,٠١٧	٤٦,٩٧١	برنامج المستشار الأسري
٨٠,٠٠٠	.	مساعداة عينية أسر محتاجة
١٣٦,٣١٣	١٩٦,١٠٧	برنامج كفاءات
٢٣,٧٠٠	.	مصاريف جمع الأموال
.	٣,٠٠٠	مصاريف الحوكمة
١٥٩,٣٥٦	٤١٨,٦٩٣	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<b>٩١٨,٨٢٦</b>	<b>٤,٥٦١,٩٠٤</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٧٣,٩٥٠	١٨٣,٦٣٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٥٠٠	.	مكافآت وحوافز سنوية
٢,١٠٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١,٥٠٠	.	بدل الانتداب
١٠,٩٠٠	١٣,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٦١٥	١,٨٧٥	مستلزمات مكتبية
٢,٥٠٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨٣٩	.	الوقود والمحروقات
١,٣٢٥	.	مطبوعات
٢٢١	.	مواد التنظيف
٣٦٤	.	مستلزمات المطبخ
٦٢٠	.	صيانة وإصلاح - مباني على ارض مستأجرة
١,٠٠٣	.	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
.	٧,٢٥٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٠٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٢,٦٥٩	٧٦١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٠٨٤	٤٥٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٩٢٤	.	تكاليف البريد والبرقيات
١,٦٣٠	.	مصاريف الضيافة
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٢,٧٢٧	٧,٦٧٩	مصاريف التراخيص
٤,٢٨٥	.	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٢,٠٧٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٤٧,٨٤٦</u>	<u>٢٣٦,٧٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٤١,٧٥٠	٤١,٧٥٠	تبرعات الزكاة
٤٧٨,٦٣٨	٢٢٧,٦٢٢	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
.	٢٥٢,٤٣١	مساعداً
.	٢٦١,٨٩٣	كفاءات
.	١,٥٠٠	اعانات زواج
.	٤١٤,٠٤٠	دعم منصة احسان - مشروع المقبلين على الزواج
.	٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع شمل
.	٩٧,٥٠٠	دعم منصة احسان - مشروع شوري المرأة المعيلة
<u>٥٢٠,٣٨٨</u>	<u>١,٣٢١,٧٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٦) إيضاح عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .