جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية التنمية الاسرية بالمذنب **الموقرين**

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية التنمية الاسرية بالمذنب** ("منشأة غير هادفة للربح ")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وباستثناء تأثيرات الامر الموضح فى قسم الرأي المتحفظ فى تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نتمكن من الحصول على مصادقات لحساب ذمم مدينة (قروض) بمبلغ ٣٨٩,٥٠٠ ريال كما في قائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م ولم نتمكن من الحصول على ما يكفي من ادلة المراجعة المناسبة لذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تعديلات ضرورية لتعديل هذا البند.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعاييرالدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa

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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 كمنشاة 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 ٢٧ ذي الحجة١٤٤٣هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٢م
جدة –المملكة العربية السعودية

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــول	إيضاح	٣١/١٢/ ٢٠٢١ م	٣١/١٢/ ٢٠٢٠ م
الأصـــــول المتـــداولـــة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٧٦٠,٨٢٦	٢,٩٣٧,٠٧٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٩٣,٢٦٣	٣٦٥,٨٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		**٤,١٥٤,٠٨٩**	**٣,٣٠٢,٩٠٩**
الأصـــــول غير المتداولة			
صـــــافي الأصـــول الثابتـــة	(٥)	٣,٨١٤,٨١٥	٣,٨٦٢,١٨١
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٢٣,٠٠٠	٠
مشـــروعات تحـــت التنفـــيذ أوقاف	(٧)	٨,٢٨٧,٢٤٥	٨,٢٩٣,٤٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		**١٢,١٢٥,٠٦٠**	**١٢,١٥٥,٦٢٦**
إجمـــالى الأصـــــول		**١٦,٢٧٩,١٤٩**	**١٥,٤٥٨,٥٣٥**
الالتزامات وصافى الأصـــــول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٠	٩٠١
إجمـــالى الالتـــزامـــات المتداولة		**٠**	**٩٠١**
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	(٩)	٢٦,٨٩٨	٢١,٣٠٨
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		**٢٦,٨٩٨**	**٢١,٣٠٨**
صـــــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٨٥٨,٨٩٨	١١,٢٥١,٠٦٠
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(١٤)	٢,٦٢١,٠٣٠	١,٥٦٢,٨٠٣
صـــافـــي أصـــول الأوقـــاف		٢,٧٧٢,٣٢٣	٢,٦٢٢,٤٦٢
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		**١٦,٢٥٢,٢٥١**	**١٥,٤٣٦,٣٢٦**
إجمـــالى الالتزامات وصافى الأصول		**١٦,٢٧٩,١٤٩**	**١٥,٤٥٨,٥٣٥**

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

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٢٢,٥٨٣	٠	٠	٢٢,٥٨٣	٢١,٢٧٠
التبرعات النقدية العامة		٥٨,٦٨٤	٠	٠	٥٨,٦٨٤	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١,٨٥٦,٥٤٢	٠	١,٨٥٦,٥٤٢	٦٠٥,٥٠٧
تبرعات الأوقاف		٠	٠	١٢٧,١١١	١٢٧,١١١	٢٨,٧٠٨
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١٧١,٩٣٦	٠	١٧١,٩٣٦	٢٦٣,٥٥٥
دعم صندوق الموارد البشرية		٠	٩,٧٤٩	٠	٩,٧٤٩	٢,٢٨٠
إيرادات ايجارات اوقاف		٠	٠	٢٢,٧٥٠	٢٢,٧٥٠	٣٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨١,٢٦٧	٢,٠٣٨,٢٢٧	١٤٩,٨٦١	٢,٢٦٩,٣٥٥	٩٥١,٣٢٠
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٠	٦٢٨,٠٠٠	٠	٦٢٨,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
مصاريف البرامج	(١١)	٠	٣٥٢,٠٠٠	٠	٣٥٢,٠٠٠	٢٢٠,١٧٨
مصاريف الأنشطة	(١٢)	٤٨,٩٠٢	٠	٠	٤٨,٩٠٢	٢,١٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٠,٦١٤	٠	٠	٥٠,٦١٤	٥٤,١٧٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٣٧٣,٩١٣	٠	٠	٣٧٣,٩١٣	٢٤١,٧١٧
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٧٣,٤٢٩	٩٨٠,٠٠٠	٠	١,٤٥٣,٤٢٩	٨٩٨,١٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٩٢,١٦٢)	١,٠٥٨,٢٢٧	١٤٩,٨٦١	٨١٥,٩٢٦	٥٣,١٤٩
البنود الاستثنائية						
مصروفات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول		(٣٩٢,١٦٢)	١,٠٥٨,٢٢٧	١٤٩,٨٦١	٨١٥,٩٢٦	٧٣,١٤٩
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٢٥١,٠٦٠	١,٥٦٢,٨٠٣	٢,٦٢٢,٤٦٢	١٥,٤٣٦,٣٢٦	١٥,٣٦٣,١٧٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,٨٥٨,٨٩٨	٢,٦٢١,٠٣٠	٢,٧٧٢,٣٢٣	١٦,٢٥٢,٢٥١	١٥,٤٣٦,٣٢٦

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

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودى

	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٠ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـير في صافي الأصول	٨١٥,٩٢٦	٧٣,١٤٩
إهـــلاك الأصول الثابتة	٥٠,٦١٤	٥٤,١٧٦
التغيـــــر في صافي الأصـول بعد التسـويات	**٨٦٦,٥٤٠**	**١٢٧,٣٢٥**
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٢٧,٤٣٠)	٥٠٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩٠١)	(٣٤٤)
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٥,٥٩٠	٠
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	**٨٤٣,٧٩٩**	**١٢٧,٤٨١**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شـــــراء وإضافات أصـــول ثابـــتة	(٣,٢٤٨)	(١٣,١٧٠)
إضافات أصول غير ملموسة	(٢٣,٠٠٠)	٠
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	٦,٢٠٠	(١٦٣,١٢٥)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,٠٤٨)	(١٧٦,٢٩٦)
التغير في النقدية خلال السنة	٨٢٣,٧٥٠	(٤٨,٨١٥)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٢,٩٣٧,٠٧٦	٢,٩٨٥,٨٩١
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	**٣,٧٦٠,٨٢٦**	**٢,٩٣٧,٠٧٦**

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

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الأسرية والاستشارات والدورات التدريبية وإعانات الزواج والتأهيل وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــرادات :

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 النقدى .

(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) المصـــروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتهاوفقاً 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 المســاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

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 فى السنة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٣) النقد لدى البنوك	٣١/١٢/٢٠٢١ م	٣١/١٢/٢٠٢٠ م
نقد بالبنوك	٣,٧٦٠,٨٢٦	٢,٩٣٧,٠٧٦
الإجمـــــالى	**٣,٧٦٠,٨٢٦**	**٢,٩٣٧,٠٧٦**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٣١/١٢/٢٠٢١ م	٣١/١٢/٢٠٢٠ م
تأمينات اجتماعية	٨٢٠	٠
الأرصدة المدينة الأخرى	٣٨٩,٥٠٠	٣٤٥,٤٩٦
عهد الموظفين	٢,٦٠٦	٢٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٣٣٧	٣٣٧
الإجمـــــالى	**٣٩٣,٢٦٣**	**٣٦٥,٨٣٣**

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيـــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأراضي	%٠	٣,١٣٧,٠٠٠	٠	٣,١٣٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٣,١٣٧,٠٠٠	٣,١٣٧,٠٠٠
المباني	%٤	١,٠٥٠,٩٨٠	٠	١,٠٥٠,٩٨٠	٣٥٧,٧٧٧	٤٢,٠٣٩	٣٩٩,٨١٦	٦٥١,١٦٤	٦٩٣,٢٠٣
السيارات	%٢٠	١٣٩,٢٥٠	٠	١٣٩,٢٥٠	١٣٩,٢٤٩	٠	١٣٩,٢٤٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٦٩,٠٠٠	٣٥٠	٦٩,٣٥٠	٥٥,٦٧٩	٦,٩٠٠	٦٢,٥٧٩	٦,٧٧١	١٣,٣٢١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢٩,٤٨٩	٢,٨٩٨	٣٢,٣٨٧	٢٩,٤٨٨	١	٢٩,٤٨٩	٢,٨٩٨	١
الآلات والمعدات المكتبية	%١٥	١٥,٤١٨	٠	١٥,٤١٨	١٥,٤١٧	٠	١٥,٤١٧	١	١
دراجة هوائية	%٠	٢٨٥	٠	٢٨٥	٢٨٤	٠	٢٨٤	١	١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٠	٧٢,٧٠٠	٠	٧٢,٧٠٠	٧٢,٦٩٢	٧	٧٢,٦٩٩	١	٨
العدد والأدوات	%٦	١٧,٥٠٠	٠	١٧,٥٠٠	١,٦٥٠	١,٢٠٠	٢,٨٥٠	١٤,٦٥٠	١٥,٨٥٠
أجهزة الأتصال والأمن والحماية	%٧	٣,١١٠	٠	٣,١١٠	٣١٥	٤٦٧	٧٨٢	٢,٣٢٨	٢,٧٩٥
الإجمـــــــــالي		٤,٥٣٤,٧٣٢	٣,٢٤٨	٤,٥٣٧,٩٨٠	٦٧٢,٥٥١	٥٠,٦١٤	٧٢٣,١٦٥	٣,٨١٤,٨١٥	٣,٨٦٢,١٨١

(٦) الأصول غير الملموسة: -

البيـــــــــان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	فيصافي قيمة الأصول ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٠
الإجمـــــــــالي		٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٠

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٠ م
مشروع وقف الزواج بحي قرطبة	٤,٩٩٠,٤٥٤	٤,٩٨٨,٦٥٤
مشروع وقف الاسرة بحي الورود	٢٥٣,٦١٧	٢٥٣,٦١٧
مشروع وقف المحبة بحي الورود	٢,٨٨٨,٠٤٩	٢,٨٨٨,٠٤٩
وقف المحبة	١٥٥,١٢٥	١٦٣,١٢٥
الإجمـــــالى	**٨,٢٨٧,٢٤٥**	**٨,٢٩٣,٤٤٥**

(٨) مصروفات مستحقة	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٠ م
تأمينات اجتماعية	٠	٩٠١
الإجمـــــالى	**٠**	**٩٠١**

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٠ م
رصيد المخصص أول العام	٢١,٣٠٨	٢١,٣٠٨
تعزيز المخصص خلال العام	١١,٦١٥	٠
المنصرف من المخصص خلال العام	٦,٠٢٥	٠
الاجمـــــالى	**٢٦,٨٩٨**	**٢١,٣٠٨**

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة

	٣١/١٢/٢٠٢١ م	٣١/١٢/٢٠٢٠ م
تبرعات نقدية مقيدة	٧,٣٥٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - استقطاعات أوامر مستديمة	٣٢,٩٩٣	٤٧,٠٨٢
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات	١,٤٩١,١٩٩	٦٤,٠٨٦
تبرعات نقدية مقيدة - اعانة وقف محمد عبد العزيز الراجحي	٣٢٥,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج	٠	٢٣٠,٣٣٩
الإجمـــــالى	**١,٨٥٦,٥٤٢**	**٦٠٥,٥٠٧**

(١١) مصاريف البرامج

	٣١/١٢/٢٠٢١ م	٣١/١٢/٢٠٢٠ م
مساعدات نقدية - اعانة الزواج وقف محمد عبد العزيز الراجحي الزواج	٣٥٢,٠٠٠	٢٢٠,١٧٨
الإجمـــــالى	**٣٥٢,٠٠٠**	**٢٢٠,١٧٨**

(١٢) مصاريف الأنشطة

	٣١/١٢/٢٠٢١ م	٣١/١٢/٢٠٢٠ م
مصروفات التدريب والتأهيل للبرامج الاسرية	٤٨,٩٠٢	٠
مصروفات لجنة الإصلاح	٠	٢,١٠٠
الإجمـــــالى	**٤٨,٩٠٢**	**٢,١٠٠**

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٣) المصاريف العمومية والإدارية : -	٣١/١٢/٢٠٢١ م	٣١/١٢/٢٠٢٠ م
فروقات الاستهلاك		٠
مصروفات ديون معدومة	٥٥,٤٩٦	٠
مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٩,٤٨٣	٠
بدل طبيعة عمل	٢,٧٤٥	٠
مكافات وحوافز موسمية	٩,١٨٥	٠
العمل الإضافي	٧,٠١٨	٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٦٦	٠
مستلزمات المطبخ	١,٢٩٧	٠
صيانة وإصلاح	٢٥,٤٣٠	٠
مستلزمات مكتبية	٢٠٦	٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٥,١٤٧	٠
بدل الانتداب	٥,١٠٠	٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	١٦,٤٩٧	٥,٩٤٧
تعويضات نهاية الخدمة	١١,٦١٥	١,٦٠٠
تكاليف البريد والبرقيات	٦٥٠	٣,٠٠٣
مصاريف الضيافة	٢,٣٤٥	٦,٤٨٤
مصاريف التدريب والتاهيل	٣,٣٠٨	٢,٨٢٥
مصاريف الدعاية والاعلان	٨,٣٥٢	٦,٤٢٥
الوقود والمحروقات	١١٨	٣٨
مطبوعات	١٠	٨٨٩
تأمينات اجتماعية	١١,٨٠٨	٨,٥٦٨
الرواتب والأجور الاساسية	١٩٨,٠٣٧	١٨٨,٢٥٧
مصاريف حكومية - رسوم	٠	١٠,٢٩٧
صيانة وإصلاح	٠	٧,٣٨٤
الإجمـــــــالى	**٣٧٣,٩١٣**	**٢٤١,٧١٧**

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٣١/١٢/٢٠٢١ م	٣١/١٢/٢٠٢٠ م
صافي الأصول المقيدة	٢,٦٢١,٠٣٠	١,٥٦٢,٨٠٣
الإجمـــــــالى	**٢,٦٢١,٠٣٠**	**١,٥٦٢,٨٠٣**