



جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaher.com

www.ashaher.com

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
ترخيص رقم (٥٦٦)
خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وإدائها المالي وتدققها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

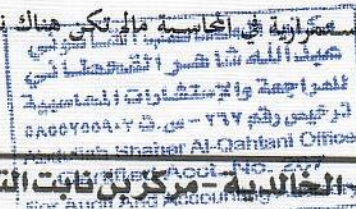
أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/٩/٧ هـ الموافق ٢٠٢٣/٣/٢٩ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم يكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - مركزين ثابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مركزين ثابت التجاري - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

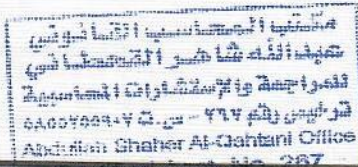
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلاغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

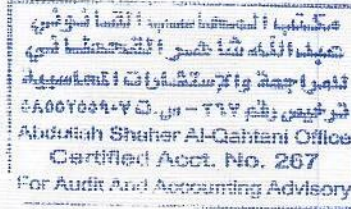
خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠١/٣١ م

الموافق : ١٤٤٥/٠٧/١٩ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥,٢٣٢,٠٦٥,٠٠	٧,٥١١,٨٥٦,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٥٤٢,٥٦١,٠٠	٥٠٩,٤٥٣,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما . ايجارات		٩٩,٦٦٧,٠٠	-
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٨٧٤,٢٩٣,٠٠	٨,٠٢١,٣٠٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٧,٩٦٨,٩٤٧,٠٠	٧,٩١٤,٤٩٥,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	١١٦,٤٧٦,٠٠	١٢٩,٨٩٦,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٠٨٥,٤٢٣,٠٠	٨,٠٤٤,٣٩١,٠٠
إجمالي الأصول		١٣,٩٥٩,٧١٦,٠٠	١٦,٠٦٥,٧٠٠,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
موردين خدمات		-	٣٩,٤٠٠,٠٠
مصروفات مستحقة	(٨)	٢٨,٨٩٩,٠٠	١١,٩٢٥,٠٠
ارصدة دائنة اخري	(٩)	٦,٣٣٦,٠٠	٤٠٢,٦٩٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٥,٢٣٥,٠٠	٤٥٤,٠١٨,٠٠
الإلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٢٨٦,٣١٠,٠٠	٢١٨,٢٩٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢٨٦,٣١٠,٠٠	٢١٨,٢٩٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٢١,٥٤٥,٠٠	٦٧٢,٣٠٨,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	١٢,٦٧٢,١٧١,٠٠	١٥,٢٩٠,٤٨٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٩٦٦,٠٠٠,٠٠	١٠٢,٩٠٧,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٣,٦٣٨,١٧١,٠٠	١٥,٣٩٣,٣٩٢,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٣,٩٥٩,٧١٦,٠٠	١٦,٠٦٥,٧٠٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شهادة اذعان المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
تاريخ الترخيص ٢٠١٧ - ٢٠٢٣
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

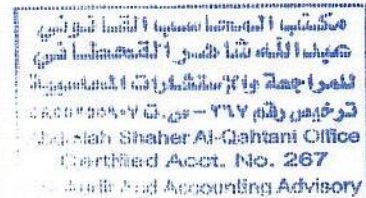
ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي					
٥٩٩,٤٤٧,٠٠	٣٢٥,٩٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٥,٩٩٥,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٢٢٨,٢٨٦,٠٠	١٨٥,٧٠١,٠٠	٠,٠٠	١٨٥,٧٠١,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٦,٢٢٥,٢٣٦,٠٠	١٤٧,١٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٧,١٥٣,٠٠	(١٣)	تبرعات نقدية مقيدة
٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات الأنشطة
٢٠,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	تبرعات زكاة
١٢٨,٠٠٠,٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥)	منح حكومية
٠,٠٠	٣١,٧٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١,٧٩٥,٠٠		دعم منصة احسان
٠,٠٠	٢٥,٥٦٢,٠٠	٠,٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠	١٠,٠٦٢,٠٠		تبرعات تخفيض التزام/ خصم ممنوح
٠,٠٠	١٠٤,٥٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٤,٥٠٣,٠٠		تبرعات عينية
١,٢١٠,٠٠	٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٢٠٠,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٩٢,٩٨٣,٠٠	١١٦,٦٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦,٦٥٦,٠٠		اشراكات الأعضاء
٤٦,٦١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات الاستراحة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨١٨,١٠٨,٠٠)	٨١٨,١٠٨,٠٠	(١/١١)	إيرادات اخرى
٧,٤٠١,٧٧٢,٠٠	٢,٤٢٢,٥٦٥,٠٠	٠,٠٠	٨٦٣,٠٩٣,٠٠	١,٥٥٩,٤٧٢,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠		مساعادات الزكاة
٣,٢١٦,٥٩٤,٠٠	٢,٨٢٧,٦٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٢٧,٦٦٨,٠٠	(١٦)	مصروفات الأنشطة والبرامج
٠,٠٠	٢٥,٥٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٥٦٢,٠٠		مساعادات عينية
٠,٠٠	١٠٤,٥٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٤,٥٠٣,٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
٤٦,٨٠٣,٠٠	١٩٥,٤٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٥,٤٢٣,٠٠	(١٧)	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات الاستثمار
٦٣,٢٦٢,٠٠	١٢٣,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٣,٣٢٠,٠٠		مصروفات جمع اموال
٦١٨,١٧٣,٠٠	٤٤٦,٧٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٦,٧٣٠,٠٠	(١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٦٢٧,٠٠	١٨,٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٢٦٥,٠٠		مصروفات حوكمة
٣١٠,٨٢٨,٠٠	٣٠٨,٦١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٨,٦١٥,٠٠	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٦٤,٥١٨,٠٠	٦٧,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧,٧٠٠,٠٠	(٧)	اطفاء أصول غير ملموسة
(٤,٣٨٤,٩٠٥,٠٠)	(٤,١٧٧,٧٨٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,١٧٧,٧٨٦,٠٠)		مجموع المصروفات و الخسائر
٣,٠١٦,٨٦٧,٠٠	(١,٧٥٥,٢٢١,٠٠)	٠,٠٠	٨٦٣,٠٩٣,٠٠	(٢,٦١٨,٣١٤,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١٢,٣٧٥,٧٨٤,٠٠	١٥,٣٩٣,٣٩٢,٠٠	٠,٠٠	١,٠٢,٩٠٧,٠٠	١٥,٢٩٠,٤٨٥,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٧٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات سنوات سابقة
١٥,٣٩٣,٣٩٢,٠٠	١٣,٦٣٨,١٧١,٠٠	٠,٠٠	٩٦٦,٠٠٠,٠٠	١٢,٦٧٢,١٧١,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط برقم تسجيل ٥٦٦ وتاريخ ١٤٣١/٠٤/٢١ هـ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ
سريان الشهادة : الشهادة سارية حتى تاريخ ١٤٤٨/٦/١ هـ .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م .
أرقام المقارنة : تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م من قبل محاسب قانوني آخر
بيانات السجل التجاري : رقم السجل ٥٨٥٥٣٤٤٢٩٠ بتاريخ ١٤٤٠/١٠/٢١ هـ وينتهي في ١٤٤٦/١٠/٢١ هـ .

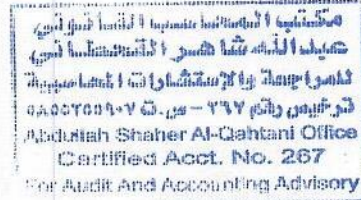
٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الي توعية الاسرة وتأهيلها في مجال العلاقات الزوجية مع التركيز علي المقبلين علي الزواج من الجنسين وكذلك الاسهام في توثيق العلاقة بين افراد الأسرة وتنمية مهارات الحوار والاتصال وأليات حل المشكلات من خلال غرس التعامل السليم مع الأبناء وذوي الاحتياجات الخاصة.

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



(٩)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

ايضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارياح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

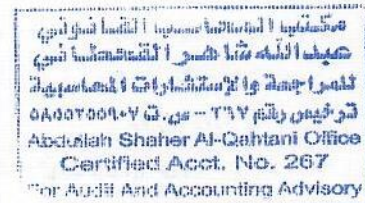
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .



(١٠)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والامتداد معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

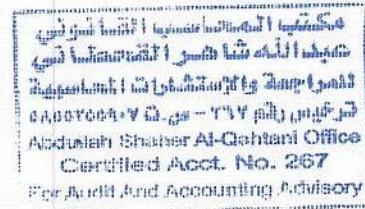
المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حسابات آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب : تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية التنمية الإبرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٠,٠٠	٠,٠٠	بنك الراجحي ح/ ٢٨٨٦
٣٢٦,٩٨٧,٠٠	٣٥١,٩٢٢,٠٠	بنك الراجحي ح/ ٩٥٥٢
١,٤١٣,٣٥٤,٠٠	١,٠٩٥,٠٠٥,٠٠	بنك البلاد ح/ ٦٠٠٠٩
٥,٥٢٧,٧٢٩,٠٠	٣,٤٩٢,٣٧٣,٠٠	بنك الإنماء ح/ ٥٧٧٠٠٠
١٣٦,٧٣٩,٠٠	١٥٤,٩٣٩,٠٠	بنك الأهلي ح/ ٠٠١٠٩
١٠٧,٠٤٧,٠٠	١٣٧,٨٢٦,٠٠	المجموع
٧,٥١١,٨٥٦,٠٠	٥,٢٣٢,٠٦٥,٠٠	

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نعم العاملين
١٥,٧٦٨,٠٠	٤٢,٧٥٢,٠٠	إيرادات مستحقة - برنامج شمل
٤٩٣,٦٨٥,٠٠	٤٩٣,٦٨٥,٠٠	أرصدة مدينة - شركة بوبا للتأمين
٠,٠٠	٦,١٢٤,٠٠	المجموع
٥٠٩,٤٥٣,٠٠	٥٤٢,٥٦١,٠٠	

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب مراجعة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	مصروفات برنامج شمل
٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
١١,٤٧٢,٠٠	١٦,٢٤٩,٠٠	مصروفات ضيافة
٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	المجموع
١١,٩٢٥,٠٠	٢٨,٨٩٩,٠٠	

٩- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	هيئة الزكاة والدخل - ضريبة القيمة المضافة
٤٠٢,٦٩٣,٠٠	٦,٣٣٦,٠٠	المجموع
٤٠٢,٦٩٣,٠٠	٦,٣٣٦,٠٠	

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
١٧٤,٧٤١,٠٠	٢١٨,٢٩٠,٠٠	المستخدم من المخصص خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	المكون خلال العام
٤٣,٥٤٩,٠٠	٦٨,٠٢٠,٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام
٢١٨,٢٩٠,٠٠	٢٨٦,٣١٠,٠٠	

شهادة إقرار المحاسبين والمراجعين القانونيين
بأن القوائم المالية للشركة المذكورة أعلاه
تتوافق مع البيانات التي تم فحصها والتحقق منها
للمراجعين وفقاً للمعايير الدولية للمحاسبة
شركة شاهر عبدالله شاهر رقم ترخيص ٢٦٧ - ٥٨٥٤٥٥٩٠٧٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١١- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١م		٢٠٢٣/١٢/٣١م		اليبيسان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول المقيدة (١/١١)	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول
ريال	ريال سعودي				
١٢,٣٧٥,٧٨٤,٠٠٠	١٥,٣٩٣,٣٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٢,٩٠٧,٠٠٠	١٥,٢٩٠,٤٨٥,٠٠٠	رصيد أول المدة
٣,٠١٧,٦٠٨,٠٠٠	(١,٧٥٥,٢٢١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨٦٣,٠٩٣,٠٠٠	(٢,٦١٨,٣١٤,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٥,٣٥٨,١٧٦,٠٠٠	١٣,٦٣٨,١٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٦٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٢,١٧١,٠٠٠	رصيد آخر المدة
١/١١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:					
الرصيد في	الرصيد في	المححر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١م	بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م				
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية
٢٩,٨١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٩,٨١٩,٠٠٠)	١,٠٠٠	٢٩,٨١٨,٠٠٠	مخز برنامج نجاه لفتيان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات مخز مركز نكبتن - رجال
٧٣,٠٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٣,٢٣٩,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	٧٣,٠٨٩,٠٠٠	مخز برنامج أوكه الشبان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج أوكه - الجمع الخيرية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج نادي الصيفي - الفحجان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المغفلين علي الزواج - مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٥,٥٠٠,٠٠٠)	٧٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	نادي الجمالنه - مؤسسة الحبيب
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية دعم إجتماعي - مركز رحمة
٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٤,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع المغفلين علي الزواج - ميالغ نقية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع المغفلين علي الزواج - أجيوة كهربائية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع رعاية أطفال الاسر المنفصلة - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٥٠٠,٠٠٠)	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعداة عينية
١٠,٢,٩٠٧,٠٠٠	٩٦٦,٠٠٠,٠٠٠	(٨١٨,١٠٨,٠٠٠)	١,٦٨١,٢٠١,٠٠٠	١٠,٢,٩٠٧,٠٠٠	المجموع

شهادة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيس رقم ٢٦٧ - س. ٤٤٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية التنمية الاميرية بمشيط

تريخيص رقم (٥٦٦)

خمين مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٢- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات متجر مركز سكن - رجال
٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠	تبرعات متجر برنامج نجاة لفتيان
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات متجر برنامج اوتك الثماني
٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج اوتك - النجيب الخيرية
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج النادي الصحي - الضحيان
٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم المفلين علي الزواج - مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٠,٠٠٠	دعم نادي الجمالة - مؤسسة الحبيب
٦٨,٢٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إيرادات نادي جمالة
٢٢٨,٢٨٦,٠٠٠	١٨٥,٧٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥,٧٠١,٠٠٠	المجموع

١٣- إيرادات الأنشطة :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م		البيان
الاجمالي ريال	الاجمالي ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة	
٢٦٠	٠	٠	٠	مركز سكن النسائي
٦,١٣٤,٣٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إيرادات - برنامج شمل
١٨,٩١٣,٠٠٠	٣١,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٧٦٥,٠٠٠	نادي جمالة
٤٤,٢١٧,٠٠٠	٦١,٥٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦١,٥٦٥,٠٠٠	برنامج نجاة لفتيان
٢٧,٥٢١,٠٠٠	٥٣,٦٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣,٦٧٣,٠٠٠	نادي اوتك
٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مركز سكن الرجالي
٦,٢٢٥,٢٣٦,٠٠٠	١٤٧,١٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٧,١٥٣,٠٠٠	المجموع

١٤- المنح الحكومية :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م		البيان
الاجمالي ريال	الاجمالي ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة	
٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مركز روضة - دعم اجتماعي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم المتجر الإلكتروني
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٥- دعم منصة احسان :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة	
٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع دعم الزواج نقدي
٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع دعم الزواج أجهزة كهربائية
٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع رعاية أطفال اسر منقصة
١٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع دعم برنامج نجاة
١٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

التصديق والتدقيق المحاسبية
شهادة ايلانة بقبال الترخيص رقم (٥٦٦)
للمحاسبين والمراجعين القانونيين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ب. ٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Accl. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

(١٤)
جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط
ترخيص رقم (٥٦٦)
خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية
تابع الإفصاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٦- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥١,٨٢٢,٠٠	١٩٠,٣٨٨,٠٠	مصروفات برنامج - تمكين (رجال)
١٤٥,٦٨٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج - تمكين (نساء)
١٦٣,٧٢٢,٠٠	٢٧٢,٥٩٥,٠٠	مصروفات برنامج - نادي جمانة
١٧٠,٥٢٨,٠٠	١٩٥,٧٤٩,٠٠	مصروفات برنامج - نجباء للفتيان
٨٦,٩١١,٠٠	١٠٤,١١٩,٠٠	مصروفات برنامج - أوتيك
٠,٠٠	١٠٤,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع المقبلين علي الزواج - منصة احسان
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج أوتك - مؤسسة الجميع الخيرية
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - النادي الصيفي مؤسسة الجميع الخيرية
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - المقبلين علي الزواج مؤسسة السبيعي
٠,٠٠	٧٥,٥٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - نادي الجمانة مؤسسة الحبيب
٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المتجر الإلكتروني
٢,٣١٦,٩٨١,٠٠	١,٢١٤,٧٠٦,٠٠	مصروفات برنامج شمل
١٦٠,٩٤٨,٠٠	١٨٣,٥٩٨,٠٠	مصروفات الاستراحة
٠,٠٠	٣,٥٠٤,٠٠	مصروفات برنامج - مسابقات رمضان
٠,٠٠	٢٣,٥٠٩,٠٠	مصروفات برنامج - لقاءات ومبادرات
٣,٢١٦,٥٩٤,٠٠	٢,٨٢٧,٦٦٨,٠٠	المجموع

١٧- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١١٤,٠٣٣,٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٠,٠٠	٢٤,٣٠٠,٠٠	العمل الإضافي
٠,٠٠	١,٨٩٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	٩,٢٥٣,٠٠	مزايا وجوافز
٠,٠٠	١١,٤٣٨,٠٠	التأمين الطبي
٠,٠٠	٩,٢٨٦,٠٠	تجديد اقامات
٢٧٩,٠٠	١١٠,٠٠	وقود ومحروقات
٢,٥١٠,٠٠	٩,٨٥٧,٠٠	مطبوعات
٨,٦٤٧,٠٠	٣٨٥,٠٠	ضيافة
٣,٩٦٤,٠٠	٨,٣٠٦,٠٠	الإيجارات
٠,٠٠	٧٤٠,٠٠	اشتراكات وتصديقات
١,٣٩٩,٠٠	٤,٨٧٥,٠٠	دعاية وإعلان
١٩,١٩٧,٠٠	٨٥٠,٠٠	العينات والهدايا
٠,٠٠	١٠٠,٠٠	غرامات ومخالفات
٩٨٨,٠٠	٠,٠٠	مسلمزمات مكتبية
٣١,٠٠	٠,٠٠	مسلمزمات مطبخ
١٦٩,٠٠	٠,٠٠	صيانة واصلاح
١,٧٨٧,٠٠	٠,٠٠	مصاريف التأمين
١,٠٨٨,٠٠	٠,٠٠	مصاريف شحن
٦,٧٤٤,٠٠	٠,٠٠	سفر وانتقالات داخلية
٤٦,٨٠٣,٠٠	١٩٥,٤٢٣,٠٠	المجموع

شركة المحاسبين القانونيين
 عبد الله شاهر والمحاسبين
 رقم الترخيص ٢٦٧ - ب.ب. ٤٨٥٥٧٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Ghafari Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٢,٦٤١,٠٠	٢٧٥,٥٩٧,٠٠	اجور ورواتب
٢٥,٦١١,٠٠	٢٦,٧١٣,٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٣,٠٤٠,٠٠	١٤,٥٩٨,٠٠	التأمين الطبي
٢٨,٨٥٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠	تجديد إقامات
٠,٠٠	٤,٦٠٣,٠٠	رسوم حكومية
١٥,٩٧٩,٠٠	٧,٠٢٥,٠٠	بدل سكن و إنتداب
٢٩,١١٥,٠٠	١٩,٠٠٨,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠,٠٠	٢,٨٨٩,٠٠	مستلزمات مكتبية
٣٤٥,٠٠	٨,٠٤٩,٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٢,٣٨٧,٠٠	٢,٣٥٣,٠٠	وقود ومحروقات
٢٤,٨٦٥,٠٠	٥,٨٣٣,٠٠	مطبوعات
٠,٠٠	١,٠٨٠,٠٠	مواد تنظيف
٣٢١,٠٠	٥٢٢,٠٠	مستلزمات مطبخ وملابس عمال
٤,٥٩٠,٠٠	١,٣٣١,٠٠	صيانة وإصلاح
١٥,٩١١,٠٠	١٥,٠٧٠,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	٣٠,٠٠	مياه وصرف صحي
٦,٠٤٥,٠٠	٥,٦٨٦,٠٠	هاتف وفاكس وإنترنت
٢٨٨,٠٠	٧٩٥,٠٠	بريد وشحن
٣,٤٧٦,٠٠	٣,١١٣,٠٠	تأمين سيارات
١٠,٩١٢,٠٠	٩,٦٠٥,٠٠	مصاريف ضيافة
٤٠٠,٠٠	٨,٣٠٥,٠٠	إيجارات مكاتب إدارية
١,٠٠٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠	تكاليف مهنية وإستشارات
٠,٠٠	١,٥٠١,٠٠	عقود صيانة أنظمة وبرامج
٧,٣٦٧,٠٠	٧,٠٦٢,٠٠	مصاريف بنكية وعمولات
٨,٦٦٦,٠٠	٧,٦٦٢,٠٠	إشتراكات وتصدقات
٤,١٦٤,٠٠	٠,٠٠	لعينات والهدايا
٣٤٥,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
٢,٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	تدريب وتأهيل
٨,٨٧٠,٠٠	٠,٠٠	اجازات
٦١٨,١٧٣,٠٠	٤٤٦,٧٣٠,٠٠	المجموع

١٩ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/٠٧/١٩ الموافق : ٢٠٢٤ / ٠١ / ٣١ م.

٢٠ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

