

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
ينبع البحر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٦

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٦٥,٩٦٢	٩٩٤,٤٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٣٣٦,٨٥٠	٦٨٥,٩٦٦	(٥)	المخزون
١,٥٣٠	٢,٣٣٠	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٢,٤٠٤,٣٤٢	١,٦٨٢,٧٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٢٧٥,٢١٢	٣,٢٠٢,١٨١	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٢٧٥,٢١٢	٣,٢٠٢,١٨١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٦٧٩,٥٥٤	٤,٨٨٤,٩٦٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٧,٠٠٠	٦٣,٧٥٠	(٨)	إلتزامات منافع الموظفين
٥٧,٠٠٠	٦٣,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥,٠٣٣,٥٥٧	٤,٦٨٣,٧٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥٨٩,٠٤٧	١٣٧,٤٤٧		صافي الأصول المقيدة
٥,٦٢٢,٥٥٤	٤,٨٢١,٢١٣		إجمالي صافي الأصول
٥,٦٧٩,٥٥٤	٤,٨٨٤,٩٦٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٢	٢٠٢١
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
إشتراكات الأعضاء	٥,١٠٠	-	٥,١٠٠	١,٨٠٠
التبرعات النقدية	٢٥٢,١٤٦	٧٦,٠٠٠	٣٢٨,١٤٦	٢٠٠,٥٩٩
التبرعات العينية	-	-	-	٦٧,٦٥٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٠,٧٨٢	١٠,٧٨٢	٨٣,٢٤٨
الإعانات الحكومية	-	٣٢٧,٠٠٠	٣٢٧,٠٠٠	٢٥٣,٥٠٠
إيرادات ومكاسب أخرى	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٧٣,٢٤٦	٤١٣,٧٨٢	٦٨٧,٠٢٨	٦٠٦,٧٩٧
<u>المصروفات والخسائر</u>				
تكلفة الأنشطة	١٥٩,٧٣٨	٨٦٥,٣٨٢	١,٠٢٥,١٢٠	١,٤٩٣,٩٧٣
المصروفات الإدارية والعمومية	٣٣٧,٥٠٣	-	٣٣٧,٥٠٣	٣٥٦,٧٥٣
إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	١٢٥,٧٤٦	-	١٢٥,٧٤٦	١٣٢,٤٩٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٢٢,٩٨٧	٨٦٥,٣٨٢	١,٤٨٨,٣٦٩	١,٩٨٣,٢٢٠
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣٤٩,٧٤١)	(٤٥١,٦٠٠)	(٨٠١,٣٤١)	(١,٣٧٦,٤٢٣)
صافي الأصول بداية السنة	٥,٠٣٣,٥٠٧	٥٨٩,٠٤٧	٥,٦٢٢,٥٥٤	٦,٩٩٨,٩٧٧
صافي الأصول نهاية السنة	٤,٦٨٣,٧٦٦	١٣٧,٤٤٧	٤,٨٢١,٢١٣	٥,٦٢٢,٥٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١,٣٧٦,٤٢٣)	(٨٠١,٣٤١)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي</u>
		<u>من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٣٢,٤٩٤	١٢٥,٧٤٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٦,٠٠٠)	(مكاسب) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
		التغيرات في رأس المال العامل :
٩٤١,١٥٠	٦٥٠,٨٨٤	المخزون
(١,٥٣٠)	(٨٠٠)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
١٦,٥٠٠	٦,٧٥٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٢٨٧,٨٠٩)	(٣٤,٧٦١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
-	(٥٢,٧١٥)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	١٦,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٣٦,٧١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٢٨٧,٨٠٩)	(٧١,٤٧٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١,٣٥٣,٧٧١	١,٠٦٥,٩٦٢	النقد وما في حكمه بداية العام
١,٠٦٥,٩٦٢	٩٩٤,٤٨٦	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة) هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٦٩٥) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٤/٢٦ م .

ب الغرض

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام.
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٥-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

٦-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٧-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

٨-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٩-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٠-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالريال السعودي

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١١-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقًا لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٩٩٤,٤٨٦	١,٠٦٥,٩٦٢	أرصدة لدى البنوك
٩٩٤,٤٨٦	١,٠٦٥,٩٦٢	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٦,٦٨٨	٢٥٣,٦٦٧	بنك الراجحي
٩٨٧,٧٩٨	٨١٢,٢٩٥	بنك البلاد
٩٩٤,٤٨٦	١,٠٦٥,٩٦٢	المجموع

٥ المخزون

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٦٨٥,٩٦٦	١,٣٣٦,٨٥٠	بضاعة في المستودعات
٦٨٥,٩٦٦	١,٣٣٦,٨٥٠	المخزون في ٣١ ديسمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢,٣٣٠	١,٥٣٠	تامين خطاب ضمان
٢,٣٣٠	١,٥٣٠	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الأراضي	المباني	الأثاث والتجهيزات	السيارات	أدوات مكتبية	أدوات كمبيوتر	الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢١
١,٠٨٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١٦,٣١٠	٦٦,٠٠٠	٦٠,٠٧٩	٤,٣٣٨	٣,٩٢٦,٧٢٧	٣,٩٢٦,٧٢٧
-	-	-	-	٢٢,٢٩٠	٣٠,٤٢٥	٥٢,٧١٥	-
-	-	-	(٦٦,٠٠٠)	-	-	(٦٦,٠٠٠)	-
١,٠٨٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١٦,٣١٠	-	٨٢,٣٦٩	٣٤,٧٦٣	٣,٩١٣,٤٤٢	٣,٩٢٦,٧٢٧
-	٥٤٠,٠٠٠	٨,١٥٤	٦٦,٠٠٠	٣٦,٤٩٣	٨٦٨	٦٥١,٥١٥	٥١٩,٠٢١
-	١٠٨,٠٠٠	١,٦٣١	-	١١,٣٨٧	٤,٧٢٨	١٢٥,٧٤٦	١٣٢,٤٩٤
-	-	-	(٦٦,٠٠٠)	-	-	(٦٦,٠٠٠)	-
-	٦٤٨,٠٠٠	٩,٧٨٥	-	٤٧,٨٨٠	٥,٥٩٦	٧١١,٢٦١	٦٥١,٥١٥
١,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٠٠٠	٦,٥٢٥	-	٣٤,٤٨٩	٢٩,١٦٧	٣,٢٠٢,١٨١	
١,٠٨٠,٠٠٠	٢,١٦٠,٠٠٠	٨,١٥٦	-	٢٣,٥٨٦	٣,٤٧٠		٣,٢٧٥,٢١٢

التكلفة في بداية السنة

الإضافات

إستبعادات

التكلفة في نهاية السنة

مجمع الإستهلاك في بداية السنة

إستهلاك السنة

إستبعادات

مجمع الإستهلاك في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٨ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٥٧,٠٠٠	٤٠,٥٠٠	رصيد أول العام
٦,٧٥٠	١٦,٥٠٠	المحمل على قائمة الأنشطة
٦٣,٧٥٠	٥٧,٠٠٠	رصيد آخر العام

٩ التبرعات النقدية

٢٠٢٢	٢٠٢١	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	
٧٦,٠٠٠	-	٧٦,٠٠٠	-	مؤسسه الجميح الخيريه
٢٥٢,١٤٦	٢٠٠,٥٩٩	-	-	تبرعات عام
٣٢٨,١٤٦	٢٠٠,٥٩٩	٧٦,٠٠٠	-	المجموع

١٠ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٢	٢٠٢١	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	
١٠٧,٧٠٠	١١٦,٦١٧	-	-	رواتب و بدلات تشغيلية
-	-	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	مصرفات الدعم الحكومي - دعم تشغيلي
٤٨,٠٣٨	٦٥,٩٠٦	-	-	المنافع والخدمات
-	٢٠٢,٥٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مصاريف الزكاة
-	١,١٠٨,٥٠٠	٧٨١,٨٨٢	٧٨١,٨٨٢	مصرفات عينية مساعدات زواج
٤,٠٠٠	٤٥٠	-	-	مصاريف تشغيلية أخرى
١٥٩,٧٣٨	١,٤٩٣,٩٧٣	٨٦٥,٣٨٢	١,٠٢٥,١٢٠	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١١ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٢٦٤,٤٠٠	٢٤٠,٦٠٠	-	٢٤٠,٦٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٤٠٠	-	-	-	إيجارات و بدل سكن
-	٢٣٠	-	٢٣٠	رسوم حكومية
١٠,٣١٧	١٤,٠٢٤	-	١٤,٠٢٤	صيانة وإصلاح
٢٣,٢٣٧	٢٧,٣٣٢	-	٢٧,٣٣٢	هاتف وكهرباء و ماء
٦٤٣	٦٤١	-	٦٤١	مصاريف بنكية
٧٣٤	١,٠٩٤	-	١,٠٩٤	زيوت ومحروقات
١٣,٦٦٢	٧,٠٢٠	-	٧,٠٢٠	ضيافة و نظافة
١٧,٤٤٠	٣٠,١٤٢	-	٣٠,١٤٢	التأمينات الاجتماعية
١٦,٥٠٠	٦,٧٥٠	-	٦,٧٥٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٧٢	٤,٨٣٥	-	٤,٨٣٥	مستلزمات مكتبية
-	٤٠٠	-	٤٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥,٥٧٨	٤,٤٣٥	-	٤,٤٣٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٤٧٠	-	-	-	مصاريف إدارة أخرى
٣٥٦,٧٥٣	٣٣٧,٥٠٣	-	٣٣٧,٥٠٣	المجموع

١٢ إعتد القوائم المالية

تم إعتد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م .

١٣ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١٤ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

١٥ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٦ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-١٦ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-١٦ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-١٦ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-١٦ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

١٧ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .