

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٤	قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

المسادة / جمعية التنمية الاسرية بالبدائع

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بالبدائع ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 إننا 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 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 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

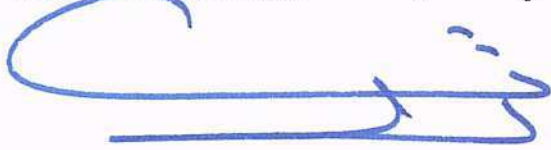
السادة / جمعية التنمية الاسرية بالبدائع

القصيم - 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 اكتشاف 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 ٢٨ جماد الاخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٦,٦١٨	٢٠٨,٨٧٠
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٦,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٦,٦١٨	٢١٤,٨٧٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٩,٤٧٦	٣٥,٣٣٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٩,٤٧٦	٣٥,٣٣٧
إجمالي الأصول		١٠٦,٠٩٤	٢٥٠,٢٠٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٦,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٠٠٠	٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٠٣,٦١٥)	١٣,٠٤٠
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢٠٣,٧٠٨	٢٣٧,١٦٧
إجمالي صافي الأصول		١٠٠,٠٩٤	٢٥٠,٢٠٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠٦,٠٩٤	٢٥٠,٢٠٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٦,٣٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٢٧٦	٠	١,٢٧٦	٢٨,٣٤٤
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٩٦,٥٠٠
دعم منصة إحسان للعمل الخيري	٠	٤٥٥,٧٧٧	٤٥٥,٧٧٧	١٠٢,٦٩٢
الإعانات الحكومية	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٥٢,٦٥٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٧٧٦	٥٢٨,٧٧٧	٥٣٤,٥٥٣	٣٨٧,٤٨٦
المصروفات والخسائر				
مصاريف البرامج المقيدة	٠	٥٥٩,٢٣٦	٥٥٩,٢٣٦	١٦٨,٦٩٣
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	٤٣,٤٣٦	٠	٤٣,٤٣٦	٢٠,٣٢٩
المصاريف العمومية والإدارية	٧٣,١٣٤	٠	٧٣,١٣٤	٣٥,٢١٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٥,٨٦١	٠	٥,٨٦١	٥,٨٦١
إجمالي المصروفات والخسائر	١٢٢,٤٣١	٥٦٢,٢٣٦	٦٨٤,٦٦٧	٢٣١,٠٩٦
التغير في صافي الأصول	(١١٦,٦٥٥)	(٣٣,٤٥٩)	(١٥٠,١١٣)	١٥٦,٣٩٠
صافي الأصول في بداية الفترة	١٣,٠٤٠	٢٣٧,١٦٧	٢٥٠,٢٠٧	٩٣,٨١٧
صافي الأصول في نهاية الفترة	(١٠٣,٦١٥)	٢٠٣,٧٠٨	١٠٠,٠٩٤	٢٥٠,٢٠٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥٦,٣٩٠	(١٥٠,١١٣)	التغير في صافي الأصول
٥,٨٦١	٥,٨٦١	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٦٢,٢٥١</u>	<u>(١٤٤,٢٥٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٩٦٦)	٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٥١١)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٥٨,٧٧٤</u>	<u>(١٣٢,٢٥٢)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,٧٦٣)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٦,٧٦٣)	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٢,٠١١	(١٣٢,٢٥٢)	التغير في النقدية خلال الفترة
٦٦,٨٥٩	٢٠٨,٨٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٠٨,٨٧٠</u>	<u>٧٦,٦١٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - محافظة البدائع

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨) بتاريخ ٠٣ / ٠١ / ١٤٤١ 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 ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) 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 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 .

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)
البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 :-

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

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

(1/ 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) 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 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 بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 اضمحلال ، وتلك 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	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
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 التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٢٠٨,٨٧٠	٧٦,٦١٨	
<u>٢٠٨,٨٧٠</u>	<u>٧٦,٦١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	٠	إيجارات مقدمة
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٦,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية مستحق
<u>٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)
البدائع - القسم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	البير ان
١٦,٩١١	١٤,٩٦٥	٤,٤٩٨	١,٩٤٦	٢,٥٥٢	١٩,٤٦٣	٠	١٩,٤٦٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٤٦٥	٢,٠٣٠	٨٧٠	٤٢٥	٤٣٥	٢,٩٠٠	٠	٢,٩٠٠	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
١,٠٣٢	٨٠٧	٦٩٣	٢٢٥	٤٦٨	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٢,٤٠٧	١,٨٨٢	١,٦١٨	٥٢٥	١,٠٩٣	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٨,٠٥٢	٦,٢٩٧	٥,٤٠٣	١,٧٥٥	٣,٦٤٨	١١,٧٠٠	٠	١١,٧٠٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٤,٤٧٠	٣,٤٩٥	٣,٠٠٥	٩٧٥	٢,٠٣٠	٦,٥٠٠	٠	٦,٥٠٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٣٥,٣٣٧	٢٩,٤٧٦	١٦,٠٨٧	٥,٨٦١	١٠,٢٢٦	٤٥,٥٦٣	٠	٤٥,٥٦٣		الإجمالي

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات لإعانات زواج
٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات لبرنامج التوعية والاستشارات الأسرية
٢٥,٠٠٠	.	تبرعات لدورات المقبلين على الزواج والمتزوجين حديثاً
١,٥٠٠	.	تبرعات لبرنامج القيم الأسرية
٣٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٩٦,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	
		(٨) دعم منصة إحسان
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	سداد إيجارات
١٠٢,٦٩٢	.	دعم المقبلين على الزواج
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم زواج - من أوقاف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي
.	٢٥٥,٧٧٧	<u>الإجمالي</u>
١٠٢,٦٩٢	٤٥٥,٧٧٧	
		(٩) الإعانات الحكومية
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٣٢,٦٥٠	.	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	٢٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
١٥٢,٦٥٠	٢٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف البرامج المقيدة</u>
٢٨,٠٠٠	٤٨٢,٠٠٠	مصاريف إعانات زواج
٠	٠	مصاريف برنامج الحد من آثار الطلاق
١٥,٣٨٥	٠	مصاريف برنامج التوعية والاستشارات الأسرية
٨٠٠	٠	مصاريف برنامج المشاركة في اجتماع الجمعيات الأهلية بالبدائع
١,٥٠٠	٤٨٠	مصاريف برنامج إصلاح ذات البين
٢٧,٠٩٩	٩,٣٧٥	مصاريف برنامج دورات المقبلين على الزواج والمتزوجين حديثاً
١,٠٥٠	٠	مصاريف برنامج المسابقات الأسرية
٢,١٠٠	٣,٤١٤	مصاريف برنامج المشاركة في احتفاليات عيد الفطر
٣٠٠	١٥٠	مصاريف برنامج مسابقة اليوم العالمي للتوعية بكبار السن
٧١,٨٨٣	٣٠,٨٠٧	مصاريف دعم منصة إحسان للعمل الخيري لسداد إيجارات
٥٧٦	٠	مصاريف برنامج المشاركة في مهرجان التين
٠	١٠,٨٨٥	مصاريف برنامج القيم الأسرية
٠	٢٠٠	مصاريف برنامج مهرجان شتاء البدائع
٠	٨,٧١٠	مصاريف برنامج إضاءات أسرية
٠	١٠٠	مصاريف برنامج الاحتفال بيوم التأسيس
٠	٣٠٠	مصاريف برنامج حملة الحماية من المخدرات
٠	٤,٢٤١	مصاريف برنامج مهارات الاتصال داخل الأسرة
٠	٤,٥٧٤	مصاريف برنامج مهارات في الإرشاد الأسري
٠	٢,٠٠٠	مصاريف برنامج مهارات حل المشكلات
٠	٢,٠٠٠	مصاريف دورة الذكاء المالي
٢٠,٠٠٠	٠	مصاريف المنح الحكومي - التميز المؤسسي
<u>١٦٨,٦٩٣</u>	<u>٥٥٩,٢٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
١٦,٠٠٠	٤٢,٤٠٠	مصاريف تشغيلية محملة على الأنشطة
٢,٩٩٥	٤٣٣	مصاريف جمع الأموال
١,٣٣٤	٦٠٣	مصاريف الحوكمة
<u>٢٠,٣٢٩</u>	<u>٤٣,٤٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٨)

البدائع - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٨,٧١٦	٣٨,٨٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٠	٦,٠٠٠	العمل الإضافي
٦٧٩	٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٥٦	٢٠	مستلزمات مكتبية
٠	٣,٥٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٤١	مطبوعات
٠	٤٦	مواد التنظيف
٠	١٢٤	أدوات مستهلكة مصروفة
٧٧١	٠	صيانة وإصلاح - المباني
٠	٢٨٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١,٠٩٣	١,٦٧٥	الكهرباء
١,٦٠٠	٢,٢٠٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٤٤	١٥	مصاريف الضيافة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٠	٨,٠٥٠	أتعاب المحاسب القانوني
٠	٣٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٥٤	٣١	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٣٥,٢١٣</u>	<u>٧٣,١٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٣٧,١٦٧	٢٠٣,٧٠٨	إعانات حكومية وتبرعات مقيدة أخرى
<u>٢٣٧,١٦٧</u>	<u>٢٠٣,٧٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>