

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفه)  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

---

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفه)  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية ل جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفه) - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٤٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٠٧ مايو ٢٠٢٣م

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة) - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUWAI & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٢ مايو ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,٣٤٣,٠٨٣	١,٨٩٢,٦٦٨	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٥٣,٦٥٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما ارصدة مدينة اخري
٢,٣٤٣,٠٨٣	١,٩٤٦,٣١٨		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٣٠,٥٠٠	٤١١,٩٤٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٩,١٢٢	١٢٣,٤١٣	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨,٨١٧	١٥,٨٨٤	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٢٠٠,٧٧٥	١,١٦٥,٥٠١	(٩)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
١,٤٠٩,٢١٤	١,٧١٦,٧٤٥		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٣,٧٥٢,٢٩٧	٣,٦٦٣,٠٦٣		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٢,٦٢٧	٢٠,٨٩٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٦٢٧	٢٠,٨٩٥		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١,٣٧٥,٦٥٩	٩٢٦,٦٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٩١,٤٦١	٢,٦٣٩,٩٥٠	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٦٢,٥٥٠	٧٥,٥٩٣		صافي اصول الاوقاف
٣,٧٢٩,٦٧٠	٣,٦٤٢,١٦٨		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٣,٧٥٢,٢٩٧	٣,٦٦٣,٠٦٣		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠٢٢	إجمالي م ٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						<b>الإيرادات</b>
٢١١,٤٥٩	١١٧,٤٤٤	-	-	١١٧,٤٤٤	(١١)	التبرعات النقدية العامة
٩٦٣,٤٠٠	٤٩٤,٨٠٧	-	٤٩٤,٨٠٧	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
-	١٣,٠٤٣	١٣,٠٤٣	-	-		تبرعات النقدية اوقاف
٦,٢٠٠	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠		اشتراكات الاعضاء
٥٩,٣٣٨	١٣٩,١٥٠	-	-	١٣٩,١٥٠		إيرادات التأجير
٧٦٥	٦٣٥,٩٠٠	-	٦٣٥,٩٠٠	-	(١٣)	صندوق دعم الجمعيات
١٩٥,٠٠٠	٨٠,١٥٤	-	-	٨٠,١٥٤		تبرعات الخدمات التطوعية
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(١,٠٢٧,٠٢٣)	١,٠٢٧,٠٢٣		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>١,٤٣٦,١٦٢</b>	<b>١,٤٨٤,٢٩٨</b>	<b>١٣,٠٤٣</b>	<b>١٠٣,٦٨٤</b>	<b>١,٣٦٧,٥٧١</b>		<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>
						<b>المصروفات</b>
٥٤٨,٦٠١	٩٢٧,٥٠٨	-	-	٩٢٧,٥٠٨	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
١٩٥,٠٠٠	٨٠,١٥٣	-	-	٨٠,١٥٣		مصروفات الخدمات التطوعية
-	٣٣٠,٢٨٠	-	-	٣٣٠,٢٨٠	(١٥)	مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠		مصروفات الاستثمار
٥٠٩,٤٧٥	٤٨,٦٤٥	-	-	٤٨,٦٤٥	(١٦)	المصروفات المحملة على النشاط
١٢٤,٢٥٣	١٠٩,٧٩٨	-	-	١٠٩,٧٩٨	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٣١,٠١٨	٣٥,٧٠٩	-	-	٣٥,٧٠٩	(٧)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٣٣	٢,٩٣٣	-	-	٢,٩٣٣	(٨)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٥,٢٧٤	٣٥,٢٧٤	-	-	٣٥,٢٧٤	(٩)	اهلاك الأصول الاستثمارية
<b>١,٤٤٤,٣٥٤</b>	<b>١,٥٧١,٨٠٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١,٥٧١,٨٠٠</b>		<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>
<b>(٨,١٩٢)</b>	<b>(٨٧,٥٠٢)</b>	<b>١٣,٠٤٣</b>	<b>١٠٣,٦٨٤</b>	<b>(٢٠٤,٢٢٩)</b>		<b>التغير في صافي الأصول</b>
-	-	-	٢٤٤,٨٠٥	(٢٤٤,٨٠٥)		التحويل بين صافي الأصول
٣,٧٣٧,٨٦٢	٣,٧٢٩,٦٧٠	٦٢,٥٥٠	٢,٢٩١,٤٦١	١,٣٧٥,٦٥٩		صافي الأصول بداية السنة
<b>٣,٧٢٩,٦٧٠</b>	<b>٣,٦٤٢,١٦٨</b>	<b>٧٥,٥٩٣</b>	<b>٢,٦٣٩,٩٥٠</b>	<b>٩٢٦,٦٢٥</b>		<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (أفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨,١٩٢)	(٨٧,٥٠٢)	التغير في صافي الأصول
٣١,٠١٨	٣٥,٧٠٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٣٣	٢,٩٣٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٥,٢٧٤	٣٥,٢٧٤	اهلاك الأصول الاستثمارية
١٢,٠٧٥	٥,٤٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠,٩٠٨	(٨,١٨٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٥٣,٦٥٠)	مصرفوات مدفوعة مقدما ارصدة مدينة اخري
٧٠,٩٠٨	(٦١,٨٣٦)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٧,١٣٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠,٩٠٨	(٦٨,٩٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٣٨١,٤٤٧)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤١,٨٨٢)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	اضافات الاصول غير الملموسة
(٦١,٤٣٢)	(٣٨١,٤٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
٩,٤٧٦	(٤٥٠,٤١٥)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٣٣٣,٦٠٧	٢,٣٤٣,٠٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٣٤٣,٠٨٣	١,٨٩٢,٦٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨) بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢١ هـ الموافق في ٢١/٠٤/٢٠١٤م، مركزها الرئيسي: - عرعر - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية.

١,١ - أهداف الجمعية:

- تأهيل ودعم المقبلين والمقبلات على الزواج والتوفيق بين الراغبين بالزواج وتوعيتهم بحقوق وواجبات الحياة الزوجية.
- تقديم الاصلاح والاستشارة لأفراد الأسرة والمجتمع، لتوفير الحماية والبيئة الآمنة الخالية من العنف.
- تبصير كافة أفراد الأسرة بحقوقهم وواجباتهم وتطوير مهاراتهم ليكونوا لبنة صالحة في المجتمع.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

١,٢ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها 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 بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوترة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

مياني	٤% اثاث ومفروشات	١٠% اجهزة التدفئة والتهوية والتبريد	١٥%
أدوات وأجهزة العرض	١٥% أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥% أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥% رخص وبرامج	٢٠%	

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير. تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)  
تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:  
عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٧٧,٧٣٠	١٧٧,٧٣٥	بنك الرياض ح/ ٩٩٤٠
٢٧٧,٠٦٧	٣٤٣,٩٩٦	مصرف الراجحي ح/ ٦٧٢٤
١,٤٠٩,٩٤١	٦٤٧,٥٣٧	مصرف الانماء ح/ ١٠٠٠٠٠
٤٧٨,٣٤٥	٧١٨,٨٤٩	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٤
-	٤,٥٥٠	بنك البلاد ح/ ٠٠١٢
-	١	بنك البلاد ح/ ٠٠٢٨
٢,٣٤٣,٠٨٣	١,٨٩٢,٦٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما ارصدة مدينة اخري
-	٢٩,٥٠٠	إيجارات مدفوعة مقدما
-	٢٤,١٥٠	إيرادات تأجير مستحقة
-	٥٣,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣٠,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	مباني
-	٣٨١,٤٤٧	مشروع بناء مقر الجمعية بحي المطار
٣٠,٥٠٠	٤١١,٩٤٧	

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	مباني	اثاث ومفروشات	اجهزة التدفئة والتهوية والتبريد	أدوات وأجهزة العرض
الرصيد في بداية السنة	٦٩,٩٠٠	٥٤,٩٦١	٥٢,٤١٠	٣,١٤٨
الرصيد في نهاية السنة	٦٩,٩٠٠	٥٤,٩٦١	٥٢,٤١٠	٣,١٤٨
<b>الإهلاك المتراكم</b>				
الرصيد في بداية السنة	١٢,٥٨٢	٢٧,٧٤٣	٢٢,٧٦٦	١١١
إهلاك السنة	٣,٤٩٥	٥,٤٩٦	٧,٨٦١	٤٧٢
الرصيد في نهاية السنة	١٦,٠٧٧	٣٣,٢٣٩	٣٠,٦٢٧	٥٨٣
<b>القيمة الدفترية</b>				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٣,٨٢٣	٢١,٧٢٢	٢١,٧٨٣	٢,٥٦٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٧,٣١٨	٢٧,٢١٨	٢٩,٦٤٤	٣,٠٣٧

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة وآلات وعدد	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	إجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦,٦٩٠	١١١,٨٧٥	٣,٩٩٩	٣٠٢,٩٨٣
الرصيد في نهاية السنة	٦,٦٩٠	١١١,٨٧٥	٣,٩٩٩	٣٠٢,٩٨٣
<b>الإهلاك المتراكم</b>				
الرصيد في بداية السنة	٢٨١	٨٠,١٧٨	٢٠٠	١٤٣,٨٦٢
إهلاك السنة	١,٠٠٤	١٦,٧٨١	٦٠٠	٣٥,٧٠٩
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٨٥	٩٦,٩٥٩	٨٠٠	١٧٩,٥٧١
<b>القيمة الدفترية</b>				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,٤٠٥	١٤,٩١٦	٣,١٩٩	١٢٣,٤١٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦,٤٠٩	٣١,٦٩٧	٣,٧٩٩	١٥٩,١٢٢

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (أفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي	رخص وبرامج	(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٧٣٣	٧٣٣	الرصيد بداية السنة
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	إطفاء السنة
٣,٦٦٦	٣,٦٦٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٨٨٤	١٥,٨٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٨,٨١٧	١٨,٨١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

اجمالي	أراضي	مباني	(٩) الأصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١,٦٤١,٨٠٠	٩٣٦,٣٣٠	٧٠٥,٤٧٠	الرصيد بداية السنة
١,٦٤١,٨٠٠	٩٣٦,٣٣٠	٧٠٥,٤٧٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٤١,٠٢٥	-	٤٤١,٠٢٥	الرصيد بداية السنة
٣٥,٢٧٤	-	٣٥,٢٧٤	إهلاك السنة
٤٧٦,٢٩٩	-	٤٧٦,٢٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,١٦٥,٥٠١	٩٣٦,٣٣٠	٢٢٩,١٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٢٠٠,٧٧٥	٩٣٦,٣٣٠	٢٦٤,٤٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٥٥٢	٢٢,٦٢٧	الرصيد بداية السنة
١٢,٠٧٥	٥,٤٠٠	المكون خلال السنة
-	(٧,١٣٢)	المسدد خلال السنة
٢٢,٦٢٧	٢٠,٨٩٥	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) التبرعات النقدية العامة
٦١,٤٥٩	-	تبرعات مؤسسات وافراد
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج البناء والإصلاح الاسري
-	٥٠,٠١٢	تبرعات برامج وأنشطة الجمعية
-	٦٠,٥٧٧	تبرعات عامه
-	٦,٨٥٥	ايراد استضافة وإقامة دورات تدريبية
٢١١,٤٥٩	١١٧,٤٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٠٠,٠٠٠	برنامج تأهيل المقبلين على الزواج
-	٢,١٠٠	برنامج الالفة الرمضانية
-	٣,٢٥٧	شركة التنفيذ (الرسائل النصية)
-	١٢,٠٠٠	دعم الصيانة والتشغيل
١٠١,٤٠٠	١٩٧,٤٥٠	برنامج البناء والإصلاح الاسري مؤسسة الراجحي
٨٦٢,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	دار الايواء
٩٦٣,٤٠٠	٤٩٤,٨٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠٠,٠٠٠	البرامج والمشاريع
٧٦٥	٣٠٠,٠٠٠	منحة المصروفات التشغيلية
-	١٣٥,٩٠٠	رأس المال البشري
٧٦٥	٦٣٥,٩٠٠	

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
-	٢٠٠,٠٠٠	برنامج تأهيل المقبلين على الزواج
٦٢,١٧٧	-	برنامج الاسرة بناء واستقرار -مؤسسة الراجحي
٥,٧١٠	٦٠,٥٣٧	برنامج الاسرة الناجحة
١٧٩,٠٩٧	١٥٧,٩٣٨	برنامج البناء والإصلاح الاسري مؤسسة الراجحي
٤,٥٠٠	٢,٠٠٠	برنامج ليالي الالفة
٥٩,٠٠٠	٣٢,٢٥٠	مصروفات برامج لمنحهم فرصة-وقف سعد الموسي
٢٣٨,١١٧	٣٢٤,٧٣٢	مصروفات دار الايواء
-	٤٨,٤٧٨	برنامج التربية الذكية للامهات
-	٧٥,٠٠٠	الطفل المتعلم
-	١٤,٥٠٠	مصروفات مركز الإصلاح الاسري
-	١٢,٠٧٣	مصروف دعم الصيانة والتشغيل
٥٤٨,٦٠١	٩٢٧,٥٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	٨٧,٤٠١	دعم التشغيل
-	١٠٦,٩٧٩	منحة المصروفات التشغيلية
-	١٣٥,٩٠٠	منحة رأس المال البشري
-	٣٣٠,٢٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) المصروفات المحملة على النشاط
-	١٣,٣٣٠	تأمينات اجتماعية
-	١,٧٤١	تذاكر سفر
-	٢,٦٢٠	مكافآت وحوافز
-	١٣,٨٠٥	الانتداب
-	١,٤٥٨	الكهرباء والمياه
-	٤,١٩١	الهاتف والبريد والفاكس
-	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
٥٠٩,٤٧٥	-	المصروفات المحملة على النشاط لسنة ٢٠٢٢م
٥٠٩,٤٧٥	٤٨,٦٤٥	

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (أفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
-	٨٥,٦٨٦	رواتب واجور وما في حكمها
٤٦,٧٥٠	١٥,٥٤٥	التأمينات الاجتماعية
٤,٠٠٠	-	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٧,٦٥٠	-	بدل انتداب
٥,٧٦٨	٢,٢٥٠	سفر وتنقلات
١,٦٩٦	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣٥٠	-	وقود ومحروقات
٢٠٦	-	صيانة وإصلاح مباني
٢٩,٦٧٠	-	ايجارات
٥,٤٢٢	-	بريد وهاتف وبرق
٥,٧٦٠	٨	كهرباء ومياه
٤٥٠	-	مصاريف شحن
١,٠٠٠	-	تكاليف مهنية واستشارية
٣,٤٥٠	-	مصاريف تصديقات واشتراكات
٦	٩٠٩	مصاريف بنكية وعمولات
١٢,٠٧٥	٥,٤٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٢٤,٢٥٣	١٠٩,٧٩٨	

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الحدود الشمالية (ألفة)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٢,٢٩١,٤٦١	-	-	٢,٢٩١,٤٦١	اعانات الوزارة
٣٩,٥١٢	(١٥٧,٩٣٨)	١٩٧,٤٥٠	-	تبرعات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	تبرعات دار الايواء
١٠٠	(٢,٠٠٠)	٢,١٠٠	-	برنامج الالفة الرمضانية
٣,٢٥٧	-	٣,٢٥٧	-	شركة التنفيذ (الرسائل النصية)
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	برنامج تأهيل المقبلين على الزواج
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	دعم الصيانة والتشغيل
١١٢,٥٩٩	(٨٧,٤٠١)	٢٠٠,٠٠٠	-	البرامج والمشاريع
-	(١٣٥,٩٠٠)	١٣٥,٩٠٠	-	رأس المال البشري
١٩٣,٠٢١	(١٠٦,٩٧٩)	٣٠٠,٠٠٠	-	منحة المصروفات التشغيلية
٢,٦٣٩,٩٥٠	(٧٨٢,٢١٨)	١,١٣٠,٧٠٧	٢,٢٩١,٤٦١	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٤ م