

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد).

الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٥ م.

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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

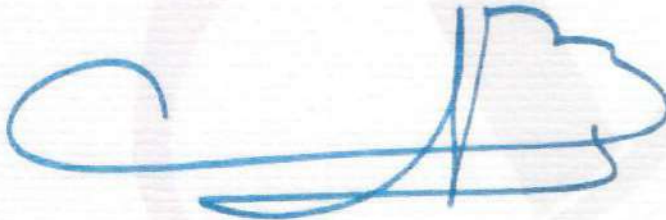
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 وهيكلي 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 ٠٥ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٤ يوليو ٢٠٢٢ م
 جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (توادر)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٦٤٧,١٣٣	٢,٠٢٧,٦٣٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦,٣٨٩	٢١,٣٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		<u>١,٦٥٣,٥٢٢</u>	<u>٢,٠٤٨,٩٦٩</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,٣٦٧,٩٥٤	٣,٤٨٨,٥٦٢
صافي الأصول غير الملوثة	(٦)	٢٧,٧١٠	٩,٣٦٧
الأصول الاستثمارية	(٧)	٣,١٩٠,٤٢٠	٣,٢٤٦,٢٤٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		<u>٦,٥٨٦,٠٨٤</u>	<u>٦,٧٤٤,١٧٣</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٨,٢٣٩,٦٠٦</u>	<u>٨,٧٩٣,١٤٢</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٧٣,٠٩٠	٦١,٠٩٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		<u>٧٣,٠٩٠</u>	<u>٦١,٠٩٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٠٤٤,٤٤١	٨,٣٠١,٦٧١
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١٢٢,٠٧٥	٤٣٠,٣٨١
إجمالي صافي الأصول		<u>٨,١٦٦,٥١٦</u>	<u>٨,٧٣٢,٠٥٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٨,٢٣٩,٦٠٦</u>	<u>٨,٧٩٣,١٤٢</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (نواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢٥٥,٨٠١	.	٢٥٥,٨٠١	٤١١,٨٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢٩٠,٨٧٠	٢٩٠,٨٧٠	١٩٩,٠٠٠
الاشتراكات	٢٠٠	.	٢٠٠	٣,٤٠٠
تبرعات زكاة	.	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
إعانات وزارية	.	٧٥,٣٠٠	٧٥,٣٠٠	.
إيرادات الأنشطة	.	٥٩٥,٤٢٥	٥٩٥,٤٢٥	٣١٠,٧٢٥
إيرادات الأيجارات	٩٧,١٥٠	.	٩٧,١٥٠	٦٥,٦١٧
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٥٣,١٥١	١,١٨٦,٥٩٥	١,٥٣٩,٧٤٦	١,١٣٠,٦٠٤
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	.	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
مساعدات الزكاة	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
مصروفات محملة على النشاط	٦٤,٨٤٥	.	٦٤,٨٤٥	٦٧,٣١٦
مصاريف جمع الاموال	٢,٧٦٠	.	٢,٧٦٠	.
مصاريف الاستثمار	١١,٧٧١	.	١١,٧٧١	.
اهلاك الأصول الثابتة	١٥٠,٣٢٧	.	١٥٠,٣٢٧	١٢٥,٧٧٦
استنفاد الأصول غير الملموسة	٤,٦٣٤	.	٤,٦٣٤	٩٠٠
اهلاك الأصول الاستثمارية	٥٥,٨٢٤	.	٥٥,٨٢٤	٥٥,٨٢٤
مصاريف الأنشطة	.	١,٣٥٩,٩٠١	١,٣٥٩,٩٠١	١,٠٣٦,٢٣٢
المصاريف العمومية والإدارية	٣٢٠,٢١٩	.	٣٢٠,٢١٩	٤٦٢,٦٧٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٦١٠,٣٨٠	١,٤٩٤,٩٠١	٢,١٠٥,٢٨١	١,٨٦٨,٧٢٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٥٧,٢٣٠)	(٣٠٨,٣٠٦)	(٥٦٥,٥٣٦)	(٧٣٨,١١٨)
البنود الاستثنائية				
إيرادات أخرى	.	.	.	.
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	(٢٥٧,٢٣٠)	(٣٠٨,٣٠٦)	(٥٦٥,٥٣٦)	(٧٣٨,١١٨)
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٣٠١,٦٧١	٤٣٠,٣٨١	٨,٧٣٢,٠٥٢	٩,٤٧٠,١٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٨,٠٤٤,٤٤١	١٢٢,٠٧٥	٨,١٦٦,٥١٦	٨,٧٣٢,٠٥٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٣٨,١١٨)	(٥٦٥,٥٣٦)	التغير في صافي الأصول
١٢٥,٧٧٦	١٥٠,٣٢٧	إهلاك الأصول الثابتة
٩٠٠	٤,٦٣٤	استنفاد الأصول غير ملموسة
٥٥,٨٢٤	٥٥,٨٢٤	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣١,٩٦٥	١٢,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٢٣,٦٥٣)	(٣٤٢,٧٥١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢١,٣٣٣)	١٤,٩٤٤	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٥٤٤,٩٨٦)	(٣٢٧,٨٠٧)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٦٦,٠١٨)	(٢٩,٧١٩)	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
(٧,٦١٦)	(٢٢,٩٧٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٨٦١,٦٦٥	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٢١١,٩٦٩)	(٥٢,٦٩٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٥٦,٩٥٥)	(٣٨٠,٥٠٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٨٤,٥٩١	٢,٠٢٧,٦٣٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٠٢٧,٦٣٦	١,٦٤٧,١٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)

(٢/١) المركز الرئيسي : سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨) بتاريخ ٢٨ / ٠١ / ١٤٣٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي بين أبناء المجتمع -تشجيع واعانة الشباب على الزواج وتذليل ما يعترضهم من عقبات مادية ومعنوية -
المساهمة في الحد من الظواهر السلبية - القيام بالدور التوعوي والتثقيفي حول الاسرة والزواج بالسبل الممكنة - غير ما تقدم من
أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(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 الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 :-

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

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

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 النقدي .

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 الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا ميرر لها.

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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
.	.	النقد لدى الصندوق
٢,٠٢٧,٦٣٦	١,٦٤٧,١٣٣	نقد بالبنوك
<u>٢,٠٢٧,٦٣٦</u>	<u>١,٦٤٧,١٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٨,٨٣٣	.	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٥٠٠	٦,٣٨٩	إيجارات مستحقة
<u>٢١,٣٣٣</u>	<u>٦,٣٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (توابع)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في بداية السنة
الأراضي	١,٠٧٨,٥٥٦	٠	١,٠٧٨,٥٥٦	٠	٠	٠	١,٠٧٨,٥٥٦	١,٠٧٨,٥٥٦
المباني	٨١٩,٩٤٧	٠	٨١٩,٩٤٧	١١٦,٤٦٤	٣٢,٧٩٨	١٤٩,٢٦٢	٦٧٠,٦٨٥	٦٧٠,٦٨٥
السيارات	٩٣,٠٠٠	٠	٩٣,٠٠٠	٩٢,٩٩٩	٠	٩٢,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٢٧٧,٦٧٢	٠	٢٧٧,٦٧٢	١٠٢,٥١٩	١٧,٧٦٧	١٢٠,٢٨٦	١٥٧,٣٨٦	١٥٧,٣٨٦
أجهزة حاسب الآلي	٣٦٠,٧٢٢	٢٩,٧١٩	٣٩٠,٤٤١	١٦٧,٠٨٣	٤٣,٥٦٦	٢١٠,٦٤٩	١٧٩,٧٩٢	١٧٩,٧٩٢
مباني على أرض الغير	١,٣٤١,٧٦٧	٠	١,٣٤١,٧٦٧	٢٠,٢٦٧	٥٣,٧٦١	٧٤,٠٢٨	١,٢٦٧,٧٣٩	١,٢٦٧,٧٣٩
لوحات دعائية	١٦,٢٣٠	٠	١٦,٢٣٠	٠	٢,٤٣٥	٢,٤٣٥	١٣,٧٩٥	١٣,٧٩٥
الإجمالي	٣,٩٨٧,٨٩٤	٢٩,٧١٩	٤,٠١٧,٦١٣	٤٩٩,٣٣٢	١٥٠,٣٢٧	٦٤٩,٦٥٩	٣,٣٦٧,٩٥٤	٣,٣٦٧,٩٥٤

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في بداية السنة
برامج	١٣,٦١٦	٢٢,٩٧٧	٣٦,٥٩٣	٤,٢٤٩	٤,٦٣٤	٨,٨٨٣	٢٧,٧١٠	٢٧,٧١٠
الإجمالي	١٣,٦١٦	٢٢,٩٧٧	٣٦,٥٩٣	٤,٢٤٩	٤,٦٣٤	٨,٨٨٣	٢٧,٧١٠	٢٧,٧١٠

(٧) صافي الأصول الاستثمارية

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في بداية السنة
أراضي	٢,٠٠٣,٠٣٤	٠	٢,٠٠٣,٠٣٤	٠	٠	٠	٢,٠٠٣,٠٣٤	٢,٠٠٣,٠٣٤
مباني	١,٣٩٥,٦٠٧	٠	١,٣٩٥,٦٠٧	١٥٢,٣٩٧	٥٥,٨٢٤	٢٠٨,٢٢١	١,١٨٧,٣٨٦	١,١٨٧,٣٨٦
الإجمالي	٣,٣٩٨,٦٤١	٠	٣,٣٩٨,٦٤١	١٥٢,٣٩٧	٥٥,٨٢٤	٢٠٨,٢٢١	٣,١٩٠,٤٢٠	٣,١٩٠,٤٢٠

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,١٢٥	٦١,٠٩٠	رصيد أول العام
٣١,٩٦٥	١٢,٠٠٠	المكون خلال العام
.	.	المخصص خلال العام
<u>٦١,٠٩٠</u>	<u>٧٣,٠٩٠</u>	الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٩) إيرادات النقدية المقيدة
٢١,٠٠٠	١١,٠٠٠	تبرع مؤسسة الخبرات الزكية
٣٨,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	تبرع مؤسسة عبدالعزيز الجميح
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة عبدالله السبيعي برنامج (أمومة)
.	١٢,٣٧٠	تبرع مؤسسة سليمان العضيبي (برنامج أمومة)
.	٩٠,٠٠٠	تبرع أوقاف عبدالله الضيحان (مساعدات زواج)
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	اعانة زواج
<u>١٩٩,٠٠٠</u>	<u>٢٩٠,٨٧٠</u>	الإجمالي

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (نواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) إيرادات الأنشطة</u>
٣١٠,٧٢٥	٥٩٥,٤٢٥	إيرادات مركز شمل
<u>٣١٠,٧٢٥</u>	<u>٥٩٥,٤٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) المساعدات النقدية</u>
١٢٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - زواج
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات محملة على النشاط</u>
٢٢,٥٨٦	.	تدريب وتأهيل
٢,٠٠٠	.	الحملات الاعلانية
٧,٠٠٠	.	تأهيل المستشار
٢٢,٤٥٠	٧,٨٠٠	قسم الاعلام
١,٤٥٠	.	تسليم الاسكان
٨,٠٠٠	١,٥٠٠	العلاقات العامة
.	٩,٠٠٠	نادى الفتيات
٣,٨٣٠	٤٦,٥٤٥	ايجار القاعة
<u>٦٧,٣١٦</u>	<u>٦٤,٨٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الجوف (توادر)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٤٧٢,٠٠٠	٣٥٩,١٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٥٨,٣٧٧	مصاريف حكومية
.	٣٥,٣٧٥	هاتف وبريد
.	٤٢,١٤٢	كهرباء ومياه
.	١٥,٢١٧	رسوم واشتراكات
٩٣,٤٣٧	٩٠٠	تدريب وتأهيل
٣٧٧,٠٠١	٤١٥,٣٤٧	مركز شمل
٢,٨٩٣	٢٦,٠٧٠	العمل التطوعي
٣٧,١١٣	.	مشروع التطوير الشامل
٣,٥٠٠	.	اليوم الوطني
١٣,٨٠٠	.	ملتقيات واندية
٩,٥٠٠	١,٧٨٣	نادى توادر
١٢,٣٩٥	.	حفل اتقان
٥,٨٠٠	.	مصاريف كورونا
٨,٧٩٣	.	الملتقى الثامن للجودة فى العمل الخيري
.	١٧,٣٦٩	العلامة المجتمعية
.	٢٥٩,٨٥١	برامج التنمية الاسرية
.	٢٤,٠٠٠	الاستثمار الاجتماعي
.	١٠٤,٣٧٠	التميز المؤسسي
١,٠٣٦,٢٣٢	١,٣٥٩,٩٠١	الإجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المصروفات العمومية و الادارية
٢١٤,٥٧٩	١٧٦,٨٦٧	مرتبات و اجور وما في حكمها
٢٨,٣٠٠	٣٥,٤٠٠	مكافآت وحوافز
١٧,٩٤٧	٣٥,٢٨٤	التأمينات الاجتماعية
٤٦,٧٧٠	.	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٢٨,٥٧٤	٤٦٧٦,٤	ادوات كتابية و مطبوعات
٢٢,١٤٩	٩,٢٦٣	مصاريف كهرباء ومياه
٣٥,٣٠١	٣,٨٧٤	مصاريف بريد و هاتف و نت
١٢,١١٨	٢٠,٤٧٢	صيانة و اصلاح و ترميم
٣,٨٠٦	.	محروقات و صيانة سيارات
٥,٨١١	٤,١٣١	مصاريف ضيافة و نظافة
٢,٥٠٠	٢,٧٢٩	دعاية و اعلان
٣١,٩٦٥	١٢,٠٠٠	مكافأة ترك الخدمة
.	٨,٨٣٣	أتعاب مهنية
١,١٦٧	.	رخص برامج محاسبي
١١,٥١٧	٦,٠٠٠	مصاريف رسوم و اشتراكات
١٧٠	٦٩٠	مصروفات اخرى
٤٦٢,٦٧٤	٣٢٠,٢١٩	الاجمالي

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) صافي الاصول المقيدة
٤٣٠,٣٨١	١٢٢,٠٧٥	صافي الاصول المقيدة خلال العام
٤٣٠,٣٨١	١٢٢,٠٧٥	الاجمالي