

جمعية التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٦)
الكلابية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقرير المراجع المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٢-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة /رئيس وأعضاء جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالكلابية حفظهم الله
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالكلابية، (جمعية أهلية غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمسئوليتنا الاخلاقية الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام اللائحة الأساسية ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

وإن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على أيه التقدير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا و التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونبذل بذرة الشك المهني طوال عملية المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة في ظل الظروف المناسبة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعيّة
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعيّة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعيّة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وقيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

١٥ مايو ٢٠٢٣ م

٢٥ شوال ١٤٤٤ هـ

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٧٥,٩٠٥	٩٤٣,٣٤١	(٣)	النقد وما في حكمه
١٦,٨٤٥	١٦,٢٣٥	(٤)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٢٩٢,٧٥٠	٩٥٩,٥٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٢٣٤,٦٥٩	١,١٩٢,٦٠٢	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١,٢٣٤,٦٥٩	١,١٩٢,٦٠٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٢٧,٤٠٩	٢,١٥٢,١٧٨		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
١,٣١٠,٢٢٦	١,٢٠٢,٥٦١		صافي الأصول الغير مقيدة
٢١٧,١٨٣	٩٤٩,٦١٨		صافي الأصول المقيدة
١,٥٢٧,٤٠٩	٢,١٥٢,١٧٨		إجمالي صافي الأصول
١,٥٢٧,٤٠٩	٢,١٥٢,١٧٨		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

" إن الايضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
١١٥,٥٣٧	٤٢١,١٦٤	٤٢١,١٦٤	-	(٦)	إيرادات الأنشطة
	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠			الإعانات الحكومية
٣,٧٧٦	١٥,٤٥٧	-	١٥,٤٥٧		التبرعات النقدية
١١٩,٣١٣	١,٠٩٦,٦٢١	١,٠٨١,١٦٤	١٥,٤٥٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٢٣٧,٤١٣)	(٢١٢,٧١٤)	(٢١٢,٧١٤)	-	(٧)	مصروفات الروضة ودار الامومة
(١٢٦,١٣٥)	(٨١,٠٠٣)	(٨١,٠٠٣)	-	(٨)	مصروفات مركز ضيافة الأطفال
(١٥٢,٨١٢)	(٥٥,٠١٢)	(٥٥,٠١٢)	-	(٩)	مصروفات الأنشطة الاجتماعية
(١٩٩,٧٣٦)	(١٢٣,١٢٢)	-	(١٢٣,١٢٢)	(١٠)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٧١٦,٠٩٦)	(٤٧١,٨٥٢)	(٣٤٨,٧٢٩)	(١٢٣,١٢٢)		إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٩٦,٧٨٣)	٦٢٤,٧٦٩	٧٣٢,٤٣٥	(١٠٧,٦٦٥)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,١٢٤,١٩٢	١,٥٢٧,٤٠٩	٢١٧,١٨٣	١,٣١٠,٢٢٦		صافي الأصول في بداية السنة
١,٥٢٧,٤٠٩	٢,١٥٢,١٧٨	٩٤٩,٦١٨	١,٢٠٢,٥٦١		صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الايضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
(٥٩٦,٧٨٣)	٦٢٤,٧٦٩	تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٩,٤٩٥	٤٢,٠٥٧	
(٥٤٧,٢٨٨)	٦٦٦,٨٢٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
		التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى
(١٦,٨٤٥)	٦١٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥٦٤,١٣٣)	٦٦٧,٤٣٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢,٤٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٠٠)	-	
(٥٦٦,٥٣٣)	٦٦٧,٤٣٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٤٢,٤٣٨	٢٧٥,٩٠٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٧٥,٩٠٥	٩٤٣,٣٤١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية بالكلابية - مرخصة بموجب ترخيص رقم ٣٨ ك لجنة تحت شهادة صادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٧/٠٤/٣٠ هـ الا انها اصبحت جمعية تعمل بموجب الترخيص رقم ٤١٦٦ والصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢ هـ ومقرها الرئيسي ونطاق خدماتها بمدينة الكلابية - المحافظة الشرقية.

أهداف الجمعية :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر التي تثبت استحقاقهم للمساعدة، و المشاركة بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية
- تدريب الشباب والفتيات والبحث لهم عن فرصة عمل.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة ورفع مستوى الوعي بين اهالي مجتمع الجمعية
- جميع الاهداف الخيرية الاخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الاساسية للجمعية

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وإساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار اثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات والآت ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها وحسب النسب المطبقة التاليه :

البند	نسبة الاستهلاك السنوي
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
الآتات	١٥٪

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه اي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة او سعر السوق اجهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلة للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل الجمعية مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي 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 .
- الأصول المقيدة :- هي 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 .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-:
 - ١ . الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او 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 استيفائه من قبل الجمعية
- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

(٣) النقد وما يعادله

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٧٥,٩٠٥	٩٤٣,٣٤١	الحسابات البنكية
٢٧٥,٩٠٥	٩٤٣,٣٤١	الإجمالي

(٤) مدينون وارصدة مدينة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٦,٨٤٥	١٦,٢٣٥	ايجار مدفوع مقدما
١٦,٨٤٥	١٦,٢٣٥	الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالكلاية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٦)
إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) الممتلكات والمعدات

الإجمالي	لوحات دعائية	حاسب آلي وبرامج	اثاث ومفروشات	معدات وأجهزة	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٢,٠٦٠,١٥٧	١,١٧٠	٣٩,٣٠٥	١٠٣,٤١٩	٢٦٢,٠٣٠	١٤٤,٠٠٠	٧١٠,٢٣٣	٨٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	المستبعد خلال السنة
٢,٠٦٠,١٥٧	١,١٧٠	٣٩,٣٠٥	١٠٣,٤١٩	٢٦٢,٠٣٠	١٤٤,٠٠٠	٧١٠,٢٣٣	٨٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٢٥,٤٦٧	١,١٦٩	٣٩,٣٠٤	١٠٣,٤١٨	٢٦١,٠٣٧	١٣٢,٣٤٤	٣٣١,٢٨٣	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٢٠,٥٥٧	-	-	٣٨٣	٢٠٤	١٣,٠٧١	٣٠٢,٨٧٤	-	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	-	٨٨٣	٢٠٤	١٣,٠٧١	٢٨,٤٠٩	-	استهلاك خلال السنة *
٨٢٥,٤٦٧	١,١٦٩	٣٩,٣٠٤	١٠٣,٤١٨	٢٦١,٠٣٧	١٣٢,٣٤٤	٣٣١,٢٨٣	-	المستبعد خلال السنة
١,٢٣٤,٦٥٩	١	١	٣٨٤	٢,١٩٦	٢٤,٧٢٧	٣٧٨,٩٥٠	٨٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
١,٢٣٤,٦٥٩	١	١	٣٨٤	٢,١٩٦	٢٤,٧٢٧	٣٧٨,٩٥٠	٨٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٢٣٤,٦٥٩	١	١	٣٨٤	٢,١٩٦	٢٤,٧٢٧	٣٧٨,٩٥٠	٨٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٦) إيرادات الأنشطة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	٦٦,٠٠٠	الإعانات الحكومية
٣,٧٧٦	١٥,٤٥٧	التبرعات النقدية
١١٥,٥٣٧	٣٧٤,٥٢٤	روضة أطفال النموذجية بالكلابية
-	٤٦,٦٤٠	حساب إيرادات مركز ضيافة الاطفال
١١٩,٣١٣	١,٠٩٦,٦٢١	الإجمالي

(٧) مصروفات الروضة ودار الأمومة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٩٢,٠٥٣	١٣٩,٦٠٠	مصروفات المكافآت و الحوافز
١٠,٣٣٨	١٧,٢٨٠	مصروفات الصيانة العامة
٨,٢٥٥	١٤,٦٠٣	المصروفات الثرية المتنوعة
١١,٠٢٥	١٠,٣٦٠	مصروفات تشغيل و صيانة السيارات
-	٦,٦٨٤	مصروفات الرسوم الحكومية
٣,٩٧٠	٦,١٣٧	مصروفات الكهرباء و الماء
٢,٣٧٠	٦,٠٥٠	مصروفات المطبوعات و القرطاسيات
٦,٢٤٠	٤,٧٩٥	مصروفات الضيافة
-	٤,٢٠٥	مصروفات أدوات النظافة
٣,١٦٢	٣,٠٠٠	مصروفات الهاتف والانترنت
٢٣٧,٤١٣	٢١٢,٧١٤	الإجمالي

(٨) مصروفات مركز ضيافة الاطفال

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٧٧,٦٢٩	٢١,٢٠٠	مصروفات المكافآت و الحوافز
٢٥,١٥٥	٢٠,٦٠٩	مصروفات الاجارات
٦,٢٣٤	١٠,٨٧٠	المصروفات الثرية المتنوعة
٧,٤١٧	٩,٩٨٠	مصروفات الصيانة العامة
٦,٤٩٥	٥,٣٣٠	مصروفات الضيافة
-	٣,٠٧٠	مصروفات الكهرباء و الماء
-	٢,٩٥٠	مصروفات أدوات النظافة
-	٢,٣٩٤	مصروفات الرسوم الحكومية
٣,٢٠٥	١,٩٨٠	مصروفات المطبوعات و القرطاسية
-	١,٧٢٠	مصروفات الهاتف و الانترنت
-	٩٠٠	مصروفات الصحف و الاعلانات
١٢٦,١٣٥	٨١,٠٠٣	الإجمالي

(٩) مصروفات الانشطة الاجتماعية الاخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	-	حساب مصروفات لجنة التنمية بالكلابية
١٥٢,٨١٢	٤٣,٧٢٣	مراكز النشاط الاجتماعي
-	١١,٢٨٩	حساب مصروفات مركز تنمية المرأة
١٥٢,٨١٢	٥٥,٠١٢	الإجمالي

(١٠) المصروفات العمومية والادارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٦٨,٩٠٨	٤٧,٥٥٠	اجور ومرتبات ومكافآت
٤٩,٤٩٥	٤٢,٠٥٧	استهلاك ممتلكات و آلات ومعدات
٧,١٢١	١٠,٨٠٠	صيانته عامه
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	الاجارات
٥,٦٧٨	٣,٥٧٥	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٥٠١	٣,٣٣٥	ضيافته ونظافته
١٧,٩٠٥	٢,٧٢١	مصروفات ثرية متنوعه
٣,٨٩٨	١,٧٨٤	كهرباء ومياه
١,٩٥٩	١,٥٠٠	هاتف و بريد و انترنت
١٠,٤٦٧	٨٠٠	دعاية و اعلان
٣,٤٥٠	-	مصروفات التدريب و التطوير
٤,٣٥٦	-	التأمينات الاجتماعية
١٩٩,٧٣٨	١٢٣,١٢٢	