

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية تمكين الاسرة بالقصيم

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تمكين الاسرة بالقصيم ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 تمكين الاسرة بالقصيم

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 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 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

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ جماد الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١١,٤٩٠,٣٧٠	١٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٧٢,٨٦٠	٠
المخزون	(٥)	٣,٠٦٩,٤٣٩	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٤,٩٣٢,٦٦٩	١٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٧٦٩,٩٥٣	٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٧٩,١٣١	٢٣,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤٥,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٨٩٤,٠٨٤	٢٣,٠٠٠
إجمالي الأصول		١٦,٨٢٦,٧٥٤	٢٣,١٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
اطراف ذات علاقة دائنة	(٩)	٣,٣١٧	٠
مصرفات مستحقة ودمم دائنة اخري	(١٠)	٧,٦٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠,٩١٧	٥,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٠	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٦٣٦,٣٠٥	(٥,٠٠٠)
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٣,٠١٥,١١٦	٢٣,١٠٠
صافي أصول الأوقاف		١٦٤,٤١٦	٠
إجمالي صافي الأصول		١٦,٨١٥,٨٣٧	١٨,١٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦,٨٢٦,٧٥٤	٢٣,١٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
إيرادات الأوقاف		.	.	٢٥٩,٤٠٩	٢٥٩,٤٠٩	.
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	.	٥,٨١٧,٣٤٨	.	٥,٨١٧,٣٤٨	١,٣١٤,٣٥٥
تبرعات الزكاة النقدية		.	٩٥٠,٣١٧	.	٩٥٠,٣١٧	.
تبرعات الزكاة العينية		.	٢,٦٤٥,٣٣٠	.	٢,٦٤٥,٣٣٠	.
التبرعات العينية	(١٣)	١٢,٠٩٣,٤٥٨	.	.	١٢,٠٩٣,٤٥٨	.
التبرعات النقدية العامة		٩٦٦,٦٤٠	.	.	٩٦٦,٦٤٠	.
إيرادات الأنشطة	(١٤)	٣٩٩,١٦٣	.	.	٣٩٩,١٦٣	.
إيرادات عقارات		١٣٣,٤٨٢	.	.	١٣٣,٤٨٢	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٣,٥٩٢,٧٤٣	٩,٤١٢,٩٩٥	٢٥٩,٤٠٩	٢٣,٢٦٥,١٤٧	١,٣١٤,٣٥٥
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأوقاف		.	.	٩٤,٩٩٣	٩٤,٩٩٣	.
مساعادات العينية الزكاة		.	٢,٦٤٥,٣٢٠	.	٢,٦٤٥,٣٢٠	.
مصاريف الزكاة	(١٥)	.	٢٦٧,٥١٣	.	٢٦٧,٥١٣	.
مصروفات نقدية مقيدة	(١٦)	.	٣,٥٠٨,١٤٦	.	٣,٥٠٨,١٤٦	١,٢٩١,٢٥٥
المساعدات العينية والمشتراة	(١٧)	١٤,٠١١,٤٤٧	.	.	١٤,٠١١,٤٤٧	.
تكلفة المساعدات		٥٨٨,٦٧٠	.	.	٥٨٨,٦٧٠	.
تكلفة التبرعات		٤٧٢,١٤٦	.	.	٤٧٢,١٤٦	.
مصاريف الأنشطة	(١٨)	١,٥٥٨,٦١٩	.	.	١,٥٥٨,٦١٩	.
المصاريف العمومية والإدارية	(١٩)	٧٤٨,٦٦٧	.	.	٧٤٨,٦٦٧	٥,٠٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤٨٤,١٤٤	.	.	٤٨٤,١٤٤	.
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٦,٢٣٧	.	.	٦,٢٣٧	.
إجمالي المصروفات والخسائر		١٧,٨٦٩,٩٢٩	٦,٤٢٠,٩٧٩	٩٤,٩٩٣	٢٤,٣٨٥,٩٠١	١,٢٩٦,٢٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤,٢٧٧,١٨٦)	٢,٩٩٢,٠١٦	١٦٤,٤١٦	(١,١٢٠,٧٥٤)	١٨,١٠٠
البنود الاستثنائية						
تسويات انفصال الجمعية		١٧,٩١٨,٤٩١	.	.	١٧,٩١٨,٤٩١	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٧,٩١٨,٤٩١	.	.	١٧,٩١٨,٤٩١	.
التغير في صافي الأصول		١٣,٦٤١,٣٠٥	٢,٩٩٢,٠١٦	١٦٤,٤١٦	١٦,٧٩٧,٧٣٧	١٨,١٠٠
صافي الأصول في بداية الفترة		(٥,٠٠٠)	٢٣,١٠٠	.	١٨,١٠٠	.
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٣,٦٣٦,٣٠٥	٣,٠١٥,١١٦	١٦٤,٤١٦	١٦,٨١٥,٨٣٧	١٨,١٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨,١٠٠	١٦,٧٩٧,٧٣٧	التغير في صافي الأصول
.	٤٨٤,١٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
.	٦,٢٣٧	استنفاد الأصول غير ملموسة
.	٨٦,٨٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٨,١٠٠	١٧,٣٧٤,٩١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,٠٠٠	٢,٦٠٠	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
.	(٣٧٢,٨٦٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة دائنة أخرى
.	٣,٣١٧	اطراف ذات علاقة دائنة
.	(٣,٠٦٩,٤٣٩)	المخزون
.	(٨٦,٨٠١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٢٣,١٠٠	١٣,٨٥١,٧٣٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,٠٠٠)	(٢,٢٥٤,٠٩٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٦٢,٣٦٨)	إضافات أصول غير ملموسة
.	(٤٥,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣,٠٠٠)	(٢,٣٦١,٤٦٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٠٠	١١,٤٩٠,٢٧٠	التغير في النقدية خلال الفترة
.	١٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
١٠٠	١١,٤٩٠,٣٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تمكين الاسرة بالقصيم

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة برقم (٢١٥٩) بتاريخ ٠٣ / ٠٩ / ١٤١٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
 - ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
 - ٣ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
 - ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
 - ٥ . الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 في 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 وظائف 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 تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

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 تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
		الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٠	١١,٤٩٠,٣٧٠	
١٠٠	١١,٤٩٠,٣٧٠	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		ضريبة القيمة المضافة
		دفعات مقدمة لمورد الأصول الثابتة
		ذمم عاملين
		الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
	١٢٦,٥٠٦	
٠	٢٢٠,٠٠٠	
٠	٢٦,٣٥٥	
٠	٣٧٢,٨٦٠	
		(٥) المخزون
		مواد غذائية ومستلزمات
		الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٣,٠٦٩,٤٣٩	
٠	٣,٠٦٩,٤٣٩	

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات نهاية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجمع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	البليـ ان
٠	١,٣٢٠,٢٠٠	٠	٠	٠	١,٣٢٠,٢٠٠	١,٣٢٠,٢٠٠	٠	%٠	الأراضي
٠	١٧٤,٤٣٥	٣٢٢,٠٦٣	٣٢٢,٠٦٣	٠	٤٩٦,٤٩٨	٤٩٦,٤٩٨	٠	%٤	المباني
٠	١	١٤٠,١٤٥	١٤٠,١٤٥	٠	١٤٠,١٤٦	١٤٠,١٤٦	٠	%١٥	الآلات والمعدات
٠	٢٣٥,٨٣٣	١٩,١٢٢	١٩,١٢٢	٠	٢٥٤,٩٥٥	٢٥٤,٩٥٥	٠	%١٥	السيارات
٠	١٣,٦١٩	٧١٧	٧١٧	٠	١٤,٣٣٦	١٤,٣٣٦	٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	٣,٠٥٦	٢٤٨	٢٤٨	٠	٣,٣٠٤	٣,٣٠٤	٠	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية
٠	٤٥٣	٣٧	٣٧	٠	٤٩٠	٤٩٠	٠	%١٥	عدد ودوات
٠	٨٣٣	٦٨	٦٨	٠	٩٠٠	٩٠٠	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٠	٨,٧٩١	٧١٣	٧١٣	٠	٩,٥٠٤	٩,٥٠٤	٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٠	٤,٥٨٣	٣٧٢	٣٧٢	٠	٤,٩٥٥	٤,٩٥٥	٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٠	٨,١٤٨	٦٦١	٦٦١	٠	٨,٨٠٩	٨,٨٠٩	٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٠	١,٧٦٩,٩٥٣	٤٨٤,١٤٤	٤٨٤,١٤٤	٠	٢,٢٥٤,٠٩٧	٢,٢٥٤,٠٩٧	٠		الإجمـ الى

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الاستنفاد نهاية الفترة	الاستنفاد خلال الفترة	مجمع الاستنفاد بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الاستنفاد	البليـ ان
٢٣,٠٠٠	٢٧,١٤٠	٤٦٠	٤٦٠	٠	٢٧,٦٠٠	٤,٦٠٠	٢٣,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٠	٥١,٩٩١	٥,٧٧٧	٥,٧٧٧	٠	٥٧,٧٦٨	٥٧,٧٦٨	٠	%٢٠	الخطة الاستراتيجية
٢٣,٠٠٠	٧٩,١٣١	٦,٢٣٧	٦,٢٣٧	٠	٨٥,٣٦٨	٦٢,٣٦٨	٢٣,٠٠٠		الإجمـ الى

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>	
		مشروعات تحت التنفيذ	
		<u>الإجمالي</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
٠	٤٥,٠٠٠		
٠	٤٥,٠٠٠		
		<u>(٩) مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى</u>	
		مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى	
		<u>الإجمالي</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
٥,٠٠٠	٧,٦٠٠		
٥,٠٠٠	٧,٦٠٠		
		<u>(١٠) اطراف ذات علاقة دائنة</u>	
		جمعية البر الخيرية ببريدة	
		<u>الإجمالي</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة
٠	٣,٣١٧	تشغيلي	رئيسي
٠	٣,٣١٧		
		<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	
		رصيد المخصص أول العام	
		تعزير المخصص خلال العام	
		المنصرف من المخصص خلال العام	
		<u>الإجمالي</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
٠	٠		
٠	٨٦,٨٠١		
٠	٨٦,٨٠١		
٠	٠		
		<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>	
		تبرعات نقدية مقيدة - وقف الرواف	
		تبرعات نقدية مقيدة - تجهيز اموات	
		تبرعات نقدية مقيدة - صدقة	
		تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام	
		تبرعات نقدية مقيدة - كفارات	
		تبرعات نقدية مقيدة - وقف الفوزان	
		تبرعات نقدية مقيدة - شراء مواد غذائية	
		<u>الإجمالي</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
١,٣١٤,٣٥٥	٢,٠٩٤,٠٠٠		
٠	٦٠,٠٠٠		
٠	٢٨١,١٥٦		
٠	٥٤٨,٧٢٨		
٠	١٠,٥٠٠		
٠	٩٢٠,٠٠٠		
٠	١,٩٠٢,٩٦٣		
١,٣١٤,٣٥٥	٥,٨١٧,٣٤٨		

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٣) تبرعات عينية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينية - مصاحف
.	٥١٥,٣٦٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
.	٥,٧٥٥,٢٣٥	تبرعات عينية - اكسية واغطية
.	٦٠٠,٤٥٥	تبرعات عينية - أجهزة طبية معاقين
.	٣٥٧,٥٦٥	تبرعات عينية - اثاث ومفروشات
.	٥٦٢,٧٥٥	تبرعات عينية - الحركة والشحن
.	٢,٨٠٤,٥٢١	تبرعات عينية - السلة الغذائية
.	١,٤٩٧,٥٦٧	
.	١٢,٠٩٣,٤٥٨	الإجمالي

(١٤) إيرادات الأنشطة

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات - بيع اصول ثابتة
.	٦٣,١٠٠	إيرادات - بيع خردة
.	٢٢,٨٢٠	إيرادات - بيع الأوراق
.	٢٢,٦٤٩	إيرادات - بيع ملابس مستعملة
.	٥٧,٩٥٩	إيرادات - بيع اثاث مستعمل
.	٨٤,٥٧٩	إيرادات - بيع الشحوم
.	١٣٨,٥٥٦	إيرادات - مصنع التمور
.	٩,٥٠٠	
.	٣٩٩,١٦٣	الإجمالي

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مساعدات الزكاة</u>
.	٧,٩٠٣	مساعدات - سداد فواتير
.	٢,٠٠٠	مساعدات - طارئة
.	٥,٩١٠	مساعدات - سداد ديون
.	٢٥١,٧٠٠	مساعدات - سداد ايجارات
<u>٠</u>	<u>٢٦٧,٥١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مساعدات نقدية مقيدة</u>
١,٢٩١,٢٥٥	٢,٠٩٠,٢٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - وقف الرواف
.	٦٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - مغاسل الموتى
.	٢٥٤,٤٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - جمعية رعاية الايتام
.	٥,٤٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - من الصدقة
.	٢,٤٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفارات
.	١٠٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - جمعية الاسكان بالقصيم
.	٩٩٥,٧٤٦	مساعدات نقدية مقيدة - وقف الفوزان
<u>١,٢٩١,٢٥٥</u>	<u>٣,٥٠٨,١٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المساعدات العينية والمشتراة</u>
.	١,٧٦٢,٨٤٨	مساعدات عينية - مواد غذائية مشتراة
.	١٣٣,٨٧٤	مساعدات عينية - اكسية واغطية مشتراة
.	٩,١٣١	مساعدات عينية - اثاث ومفروشات مشتراة
.	٥,٧٧٩,٤٢٥	مساعدات عينية - مواد غذائية
.	٥٤٧,٦٠٠	مساعدات عينية - اكسية واغطية
.	٤,٠٩٩,٨٢٠	مساعدات عينية - الحركة والشحن
.	٦٦٣,٤٠٤	مساعدات عينية - مصاحف
.	٥٥٠,٤٣٥	مساعدات عينية - أجهزة طبية
.	٤٦٤,٩١٠	مساعدات عينية - اثاث ومفروشات وأجهزة منزلية
<u>٠</u>	<u>١٤,٠١١,٤٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>
.	١٥٦,١٩٧	مصاريف - الاضاحى ومصاهر الشحوم
.	١٧٦,٩٥٠	مصاريف - مصنع التمور
.	٦٩,٢٣٩	مصاريف - القسم النسائي
.	٥٥٢,٤٢٤	مصاريف - تمكين
.	١٧,٧٠٠	مصاريف - الحوكمة
.	٥٨٦,١١٠	مصاريف - ضريبية القيمة المضافة الغير مستردة
<u>٠</u>	<u>١,٥٥٨,٦١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تمكين الاسرة بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٥,٠٠٠	١٥,١١٥	مصاريف اخري متنوعة
.	٦,٠٥٨	بدلات
.	٣,٤١٥	ملابس العمال الموحد
.	٨,٠٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
.	٥,٠٧٤	مصاريف التأمين
.	٢,٤٥٠	مصاريف الشحن
.	٧٣٧	مطبوعات
.	٩٠٣	مستلزمات مكتبية
.	١١,٨٠٠	التأمين الطبي
.	٦٩٤	مصاريف العلاج
.	٣,٣٧٥	مصاريف التراخيص
.	١,٥٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
.	٣٢,٠٧٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	٨٣٢	اجور تحميل وتنزيل
.	٧,٤٧٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٢,٤٦٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٥٥,٩٣٥	تأمينات اجتماعية
.	١٦,٣٦٨	العمل الإضافي
.	٨٢	مواد التنظيف
.	٦٢٩	الوقود والمحروقات
.	٨٧,٧٥٣	صيانة وإصلاح
.	٥,١٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
.	٤٦٥,٧٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	١٥,٠٧٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٧٤٨,٦٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٣,١٠٠	٣,٠١٥,١١٦	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٢٣,١٠٠</u>	<u>٣,٠١٥,١١٦</u>	<u>الإجمالي</u>