

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية يسر للتنمية الأسرية
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يسر للتنمية الأسرية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها 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 إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتمد 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 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.



الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية يسر للتنمية الأسرية

مكة المكرمة – 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٥ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦ ابريل ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٥,٧٨٣	١,١٩٦,٧٩٤	(٣)	النقد لدى البنوك
.	٨,١٠٧	(٤)	المخزون
٢٢٩	١٧,١٦٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤٦,٠١٢</u>	<u>١,٢٢٢,٠٦٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٩,٦٦١	٨٩,٧٨٤	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٨٩,٦٦١</u>	<u>٨٩,٧٨٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣٣٥,٦٧٣</u>	<u>١,٣١١,٨٥٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>

الالتزامات وصافي الأصول

			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٦,٤١٨	١,٢٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١٦,٤١٨</u>	<u>١,٢٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣,٣٣٥	١٩,٢٢٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٣,٣٣٥</u>	<u>١٩,٢٢٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>١٢٩,٧٥٣</u>	<u>٢٠,٤٢٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>

			<u>صافي الأصول</u>
٢٤٦,٦٨٠-	٧٧,٩١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٥٢,٦٠٠	١,٢٠٣,٥٠٣		صافي الأصول المقيدة
.	١٠,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٠٥,٩٢٠</u>	<u>١,٢٩١,٤٢١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣٣٥,٦٧٣</u>	<u>١,٣١١,٨٤٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>أوقاف</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
١٣,٥٧٠	١٨٠,٤١٠	.	.	١٨٠,٤١٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u> اشترابات الأعضاء
٥٤٨,٣٩٠	٦٨٠,٧٨٣	.	.	٦٨٠,٧٨٣		التبرعات النقدية العامة
٢,٤٣٥	١٧,٦٢٩	.	.	١٧,٦٢٩		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٢٩,٠٨٥	٨,١٠٧	.	.	٨,١٠٧		التبرعات العينية
٩٦,٠٠٠	٧١,٠٠٠	.	٧١,٠٠٠	.		دعم منصة إحسان من مؤسسة سليمان الراجحي - مشروع مستشارك الخاص
٣٠,٩٣٥	.	.	.	.		تبرعات عينية أجهزة الكترونية وكهربائية
٣٥٦,٦٠٠	٧١٤,٤١٥	.	٧١٤,٤١٥	.	(١٠)	إيرادات ودعم مشاريع مقيّدة
٥٨٩,٢٢٤	١,٢٩٨,٤٠٢	.	.	١,٢٩٨,٤٠٢	(١٢)	إيرادات ودعم مشاريع غير مقيّدة
.	٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠		تبرعات وخدمات تطوعية
.	٨,٥١٨	.	.	٨,٥١٨		إيرادات أخرى
.	٧٦٩,٨٤٠	.	٧٦٩,٨٤٠	.	(١١)	الإعانات الحكومية
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	.		تبرعات الأوقاف
.	.	.	.	.		<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
.	.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٦٦٦,٢٣٩	٣,٧٦٤,١٠٤	١٠,٠٠٠	١,٥٥٥,٢٥٥	٢,١٩٨,٨٤٩		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٨٩٩,١٩٣	١,٣٠٧,٠٥٣	.	.	١,٣٠٧,٠٥٣	(١٤)	مصاريف الأنشطة غير المقيّدة
.	٨٠٤,٣٥٢	.	٨٠٤,٣٥٢	.	(١٣)	مصاريف الأنشطة المقيّدة
.	٤٥٣,٦١٩	.	.	٤٥٣,٦١٩		مصاريف محملة على النشاط
٥٦١,١٢٦	١١٣,٥٧٩	.	.	١١٣,٥٧٩	(١٥)	المصاريف العمومية والإدارية
١,٤٦٠,٣١٩	٢,٦٧٨,٦٠٣	.	٨٠٤,٣٥٢	١,٨٧٤,٢٥١		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٢٠٥,٩٢٠	١,٠٨٥,٥٠١	١٠,٠٠٠	٧٥٠,٩٠٣	٣٢٤,٥٩٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢٠٥,٩٢٠	١,٠٨٥,٥٠١	١٠,٠٠٠	٧٥٠,٩٠٣	٣٢٤,٥٩٨		<u>البنود الاستثنائية</u> التغير في صافي الأصول
.	٢٠٥,٩٢٠	.	٤٥٢,٦٠٠	(٢٤٦,٦٨٠)		صافي الأصول في بداية الفترة
٢٠٥,٩٢٠	١,٢٩١,٤٢١	١٠,٠٠٠	١,٢٠٣,٥٠٣	٧٧,٩١٨		صافي الأصول في نهاية الفترة

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

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٥,٩٢٠	١,٠٨٥,٥٠١	التغير في صافي الأصول
١٠,١١٢	١٤,٨٢٤	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,٣٣٥	١٧,٧٢٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٩,٣٦٧	١,١١٨,٠٥١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٢٩)	(١٦,٩٣٦)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	(٨,١٠٧)	المخزون
١١٦,٤١٨	(١١٥,٢١٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	(١١,٨٣٣)	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
٣٤٥,٥٥٦	٩٦٥,٩٥٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
(٩٩,٧٧٣)	(١٤,٩٤٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٩٩,٧٧٣)	(١٤,٩٤٧)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٥,٧٨٣	٩٥١,٠١١	التغير في النقدية خلال الفترة
.	٢٤٥,٧٨٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٢٤٥,٧٨٣	١,١٩٦,٧٩٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية يسر للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤) بتاريخ ١٧ / ٠٦ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

بناء الاسرة وتحسينها ضد الأفكار المتطرفة ، تنمية التفكير الإبداعي في اعداد الخطط التنموية المستدامة لخدمة الاسرة ،توعية المقبلين على الزواج والمتزوجين بالقضايا الاسرية ، ابصير الآباء والمربين بالاساليب التربوية الناجحة ، المساهمة بالحد من انتشار الظواهر السلبية الخاصة بالاسرة في المجتمع .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم 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 بأى 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم 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 التالية :-

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

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 مبرر 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٤٥,٧٨٣	١,١٩٦,٧٧٩	نقد بالبنوك
٠	١٥	الصندوق
<u>٢٤٥,٧٨٣</u>	<u>١,١٩٦,٧٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٠	٠	مخزون اول الفتره
٠	٠	مخزون جاهز
٠	٨,١٠٧	مخزون اخر الفتره
<u>٠</u>	<u>٨,١٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة آخر</u>
٠	١٧,١٦٥	ارصدة مدينة أخرى
٢٢٩	٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٢٢٩</u>	<u>١٧,١٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>البيلان</u>
<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	
٢٥,٠٨٦	٢٣,٦٣٢	٦,٦٠٣	٣,٩٩٩	٢,٦٠٤	٣,٩٩٩	٣٠,٢٣٥	١,١٥٠	٢٩,٠٨٥	الأثاث المكتبي
٣,٧٥٠	٣,٠٥٠	٩٥٠	٢٥٠	٧٠٠	٢٥٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	معدات مكتبية
١,٢٤٤	١,١٢٦	١٨٤	٦٦	١١٨	٦٦	١,٣١٠	٠	١,٣١٠	إجهزة ومعدات
٣١,٣٦١	٣٨,٠٤٠	٦,٩٠١	١,٤٨٣	٥,٤١٨	١,٤٨٣	٤٤,٩٤١	١٢,٠٩٧	٣٢,٨٤٤	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
٢٨,٢٢٠	٢٣,٩٣٦	١٠,٢٩٨	٤,٣١٤	٥,٩٨٤	٤,٣١٤	٣٤,٢٣٤	١,٧٠٠	٣٢,٥٣٤	أجهزة إلكترونية وكهربائية
٨٩,٦٦١	٨٩,٧٨٤	٢٤,٩٣٦	١٠,١١٢	١٤,٨٢٤	١٠,١١٢	١١٤,٧٢٠	١٤,٩٤٧	٩٩,٧٧٣	الإجمالي

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-</u>
١٧,١٦٥	٠	موردون - خدمات
١٩,٧١٩	٠	تأمينات إجتماعية
٠	١,٢٠٠	إيرادات مقدمه
٧٩,٥٣٤	٠	رواتب وأجور
<u>١١٦,٤١٨</u>	<u>١,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٠	١٣,٣٣٥	رصيد المخصص أول العام
١٣,٣٣٥	١٧,٧٢٦	تعزير المخصص خلال العام
٠	(١١,٨٣٣)	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٣,٣٣٥</u>	<u>١٩,٢٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة</u>
٢٥٤,٠٠٠	٠	تبرعات خدمات تطوعية - منصة
٢٤,٥٠٠	٠	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
<u>٢٧٨,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة</u>
٧٨,١٠٠	١٤٨,٧٩٠	ايراد برنامج (الدبلوم الاسري)
٢٤,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات تدريب وتأهيل (دعم خاص الاستشارا الاسرية
.	٢٢٠,٠٠٠	تبرعات مبادرة معين
٢٥٤,٠٠٠	٢٩٥,٦٢٥	تبرعات خدمات تطوعية
<u>٣٥٦,٦٠٠</u>	<u>٧١٤,٤١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) اعانات وزارية</u>
.	٢٤٣	المنح الحكومي (تأسيس)
.	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي (دعم التشغيل)
.	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي (التميز المؤسسي)
.	٤٤٩,٥٩٧	المنح الحكومي (دعم البرامج والانشطة)
<u>.</u>	<u>٧٦٩,٨٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) إيرادات ودعم مشاريع غير مقيدة</u>
.	٣٣٠,٠٠٠	تبرعات مبادرة خير جليس
.	١,٤٠٠	ايراد استشارات
.	٤٢٩,٤٣٧	تبرعات لدعم مشاريع الحماية
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات المنحة التأسيسية
٤٩٨,٨٢٤	٥٣٧,٥٦٥	تبرعات لدعم برنامج شمل
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات خدمات ومنافع - إيجار
٤٠٠	.	إيرادات إيجار المقصف
<u>٥٨٩,٢٢٤</u>	<u>١,٢٩٨,٤٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
.	١,٦٢٧	مصاريف برنامج مبادرة معين
.	١٤٠,٩٥١	مصاريف برنامج رعاية تعليمية وتربوية
.	٢١,٥٢٥	كصاريف برنامج تدريب وتأهيل
.	٢٩٥,٦٢٥	مصروفات خدمات تطوعية
.	٧٤,٣٩١	رواتب محملة على النشاط
.	٢٠١,٤٨٥	مصروفات المنح الحكومي
.	٦٨,٧٤٨	مصروفات منصة احسان من مؤسسة سليمان الراجحي لمشروع مستشارك الخاص
<u>٠</u>	<u>٨٠٤,٣٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصروفات الأنشطة :-</u>
٠	١٨٦,٦٦٦	ايجار مبنى مشروع شمل
٤٧٤,٦٠١	٤٥٣,٧٤٥	رواتب وأجور
٥,٦٠٩	١,٦٠٩	ضيافة ونظافة
٨,٠٠٠	٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٠	١,٠٥٣	انتقالات ومشاورير
١٠,٨٣٧	١٦,٥١٤	كهرباء ومياه
٠	٣٣٨	مواد تنظيف
٩,١٥٨	١٠,٨٨٩	بريد وهاتف
٦,٩٥٨	١,٧٨٧	قرطاسية ومطبوعات
٨,٢٧٥	٣,٤٩٤	صيانة واصلاحات
٠	١,٧٥٤	العاب وهدايا
٠	٩,٦٠٠	بدلات
١,٢٥٤	٠	سفر وإنتداب
٠	٤٩٣	مستلزمات مطبخ
٣,٦٠٤	٩,٣٧٩	مستهلكات ومستلزمات
٠	٥,٠٠٠	مصاريف حضانة مشاريع الاستثمار للجمعيات الالهية
٦٢,١٥٠	٠	برنامج الدبلوم الأسري
٠	٣٢٠,٠٤٦	مصروفات مركز الحماية الاسرية
٠	٢٧٦,٤٨٠	مصروفات مشروع خير جليس
٠	٢,٥٠٠	تصاميم
٠	٠	مصروفات مشروع مستشارك الخاص
٨,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وأنشطة - راتب المدير التنفيذي
٢٥٤,٠٠٠	٠	مصروفات خدمية تطوعية - عام عن طريق المنصة
٢٤,٥٠٠	٠	مصروفات خدمية تطوعية - تدريب وتأهيل
١٤,٠٠٠	٠	مصروفات المنحة التأسيسية - فلم تسجيلي للجمعية
٧,٦٤٨	٥,٥٥٠	دعاية إعلان
٢٩٩	١٥٦	مستلزمات أجهزة حاسب آلي وملحقاتها - برنامج شمل
٣٠٠	٠	برامج وأنشطة أخرى
<u>٨٩٩,١٩٣</u>	<u>١,٣٠٧,٠٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٣٧,٣٥٢	٩,٨٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٣,٣٥٥	٢١٤	تأمينات إجتماعية
.	٤٥,٧٤٤	بدل السكن
.	١٠,٤٨٠	بدل المواصلات
١٢,٦٢٦	٨,٩٦٦	تأمين طبي
٢,٩٠٠	١,٢٩٣	مصروفات حكومية
١٣,٣٣٥	٦,٤٦٨	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٣٤٩	.	مستلزمات مكتبية
.	٣٩١	مصاريف بنكية وعمولات
٥٠	.	الوقود والمحروقات
٢,٢٤٢	.	مطبوعات
٦,٠١٤	.	مواد تنظيف
٩,٤٤٩	.	أدوات مستهلكة مصروفة
٣,١٤١	.	سفر وإنتقال
١٩,٥١٨	١٣,٥٩٩	صيانة وإصلاح - عام
٢,٣٧٠	.	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٢٢١	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٤,٩٠٠	.	نظافة وضيافة
٤٠,٠٠٠	.	إيجار
٦,٩٠٠	١,٨٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٢,٤٠٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
.	.	
٢,٨٩٢	.	متنوعة
١٠,١١٢	١٤,٨٢٤	إهلاك أصول ثابتة
<u>٥٦١,١٢٦</u>	<u>١١٣,٥٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>