

جمعية الأسر المنتجة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الأسر المنتجة الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الأسر المنتجة الخيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الأسر المنتجة الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة 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:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها 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، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الأسر المنتجة الخيرية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن 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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج 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 الجمعية 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 الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، 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.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

١٣ مايو ٢٠٢٤م

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
٢,٠١٧,٢٣٠	٢,٥٨٢,٢٥٢	(٣)	النقد بالبنوك ولدي البنوك
٢,٣٠٥,٩١٨	٢,٠٦٩,٣٠٥	(٤)	محاظف اقراضية اسر (منتجة)
٢٣٢,٧٧٧	١٩١,٨٧٩	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤,٥٥٥,٩٢٥</u>	<u>٤,٨٤٣,٤٣٦</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
١٥٩,٢٦٣	١٨٧,٧٨٣	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٣١٨,١٨٧	٦٤٢,٦٩٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٨,١٦٩	١٥,٤٠٦	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤٩٥,٦١٩</u>	<u>٨٤٥,٨٨٤</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٥,٠٥١,٥٤٤</u>	<u>٥,٦٨٩,٣٢٠</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الإلتزامات المتداولة</u></b>
٩,٣٨٠	١٨,٧٧٥	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩,٣٨٠</u>	<u>١٨,٧٧٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b><u>الإلتزامات غير المتداولة</u></b>
١,٩٦٢,٩٠٥	١,٩٦٢,٩٠٥	(١٠)	قروض طويل الاجل
٦٥,٠٨٨	٦٣,٤٦٥	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢,٠٢٧,٩٩٣</u>	<u>٢,٠٢٦,٣٧٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>٢,٠٣٧,٣٧٣</u>	<u>٢,٠٤٥,١٤٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
٣٩٩,٦٠٠	(٥٨١,١٥١)		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦١٤,٥٧١	٤,٢٢٥,٣٢٦	(٢٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٠١٤,١٧١</u>	<u>٣,٦٤٤,١٧٥</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٥,٠٥١,٥٤٤</u>	<u>٥,٦٨٩,٣٢٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	بنود الدخل
٧,٦١٦	١٠,٦٥٨	٠	١٠,٦٥٨	(١٢)	التبرعات النقدية العامة
١٢٤,٨٣٧	١,٠١٣,٧٦٠	١,٠١٣,٧٦٠	٠	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٠	٢٦,٧١٧	٠	٢٦,٧١٧	(١٤)	التبرعات العينية
٧,٥٠٠	٥,١٠٠	٠	٥,١٠٠		إيرادات الأشتراكات
٤٢٠,٠٠٠	٥٤٦,٢٥٩	٥٤٦,٢٥٩	٠	(١٥)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣٤٠,٠٠٠	٤٢٢,٥٥٠	٤٢٢,٥٥٠	٠	(١٦)	دعم منصة احسان
٠	٥٣٤,٨٠٤	٥٣٤,٨٠٤	٠	(١٧)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	١٤٠,٥٦١	١٤٠,٥٦١	٠	(١٨)	اعانة مجلس الجمعيات الجمعيات
٠	١,٤٣٣,٤٠٧	٠	١,٤٣٣,٤٠٧		تبرعات خدمات تطوعية
٠	١٢,٧٩٧	٠	١٢,٧٩٧		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٠	٦٢,٩٧٧	٠	٦٢,٩٧٧		ايرادات اجارات
١٨,٠٠٠	٦,٤٦٢	٦,٤٦٢	٠		دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)
٣٠٦,٢٥٥	١٤٨,٢٥٣	٠	١٤٨,٢٥٣	(١٩)	ايرادات الأنشطة
		(١,٠٥٣,٦٤١)	١,٠٥٣,٦٤١		<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
					إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
١,٢٢٤,٢٠٨	٤,٣٦٤,٣٠٥	١,٦١٠,٧٥٥	٢,٧٥٣,٥٥٠		<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
					<b>بنود المصروفات</b>
٤٦٨	٢٣,٧٤٥	٠	٢٣,٧٤٥	(٢٠)	المساعدات النقدية
٣١٠,١٧٤	٢٦,٧١٧	٠	٢٦,٧١٧	(٢١)	المساعدات العينية
٠	١٣٨,٨٠٠	٠	١٣٨,٨٠٠	(٢٢)	مصروفات منصة احسان
٠	١٣١,١٨١	٠	١٣١,١٨١	(٢٣)	مصروفات مجلس دعم الجمعيات
٠	١,٤٣٣,٤٠٧	٠	١,٤٣٣,٤٠٧		مصروفات خدمات تطوعية
٨٩٨,٦٠٨	١,٢٣٦,٥٧٨	٠	١,٢٣٦,٥٧٨	(٢٤)	مصروفات الأنشطة
٢٣١,٨١٨	٥٨٩,٥٩٧	٠	٥٨٩,٥٩٧	(٢٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٥١,٢٩٦	١٥٠,٦٩١	٠	١٥٠,٦٩١	(٧)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٢,٧٦٣	٠	٢,٧٦٣	(٨)	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٤٩٢,٣٦٤	٣,٧٣٣,٤٧٩	٠	٣,٧٣٣,٤٧٩		<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
(٢٦٨,١٥٦)	٦٣٠,٨٢٦	١,٦١٠,٧٥٥	(٩٧٩,٩٢٩)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الأستثنائية</b>
٠	٧٥٧	٠	٧٥٧	(٢٦)	ايرادات اخري
(٥,٤٩٩)	١,٠٠٩	٠	١,٠٠٩	(٢٧)	تسويات علي سنوات سابقة
٨,٤٧٦	٠	٠	٠		أرباح رأسمالية رأسمالية
٠	(٢,٥٨٨)	٠	(٢,٥٨٨)		خسائر رأسمالية رأسمالية
٢,٩٧٧	(٨٢٢)	٠	(٨٢٢)		التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية
(٢٦٥,١٧٩)	٦٣٠,٠٠٤	١,٦١٠,٧٥٥	(٩٨٠,٧٥١)		التغير في صافي الاصول
٣,٢٧٩,٣٥٠	٣,٠١٤,١٧١	٢,٦١٤,٥٧١	٣٩٩,٦٠٠		صافي الاصول في بداية السنة
٣,٠١٤,١٧١	٣,٦٤٤,١٧٥	٤,٢٢٥,٣٢٦	(٥٨١,١٥١)		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأسر المنتجة الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣,٢٧٩,٣٥٠	٢,٨٥٩,٢٠٠	٤٢٠,١٥٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٢٦٥,١٧٩)	(٢٤٤,٦٢٩)	(٢٠,٥٥٠)	
٣,٠١٤,١٧١	٢,٦١٤,٥٧١	٣٩٩,٦٠٠	
٣,٠١٤,١٧١	٢,٦١٤,٥٧١	٣٩٩,٦٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٣٠,٠٠٤	١,٦١٠,٧٥٥	(٩٨٠,٧٥١)	
٣,٦٤٤,١٧٥	٤,٢٢٥,٣٢٦	(٥٨١,١٥١)	

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٥٩,٦٨٠)	٦٢٨,٩٩٥	التغير في صافي الاصول
٨,٤٧٦	٠	ارباح رأسمالية
(٥,٤٩٩)	١,٠٠٩	تسويات علي مال الجمعية
٥١,٢٩٦	١٥٠,٦٩١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	٢,٧٦٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٤,٣٨٨	٣٠,٤١٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>(١٨١,٠١٩)</b>	<b>٨١٣,٨٧٦</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
٠	٢٣٦,٦١٣	محافظ اقراضية اسر (منتجة)
(٩٧,٩٥٠)	٤٠,٨٩٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٥,٨٩٤)	٩,٣٩٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٣٢,٠٤١)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<b>(٣٣٤,٨٦٣)</b>	<b>١,٠٦٨,٧٤١</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٧٠,١٢٨)	(٤٧٧,٧٨٧)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٤٨	٢,٥٨٨	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٤٦٩)	(٢٨,٥٢٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<b>(١٧١,٥٤٩)</b>	<b>(٥٠٣,٧١٩)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١,٤٣٧,٠٩٥)	٠	أقساط القروض
<b>(١,٤٣٧,٠٩٥)</b>	<b>٠</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١,٩٤٣,٥٠٧)	٥٦٥,٠٢٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٩٦٠,٧٣٧	٢,٠١٧,٢٣٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<b>٢,٠١٧,٢٣٠</b>	<b>٢,٥٨٢,٢٥٢</b>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية الأسر المنتجة الخيرية

**(١/٢) المركز الرئيسي :** مدينة حائل - حائل - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٣) بتاريخ ١٨ / ٠٦ / ١٤٣٧ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* دعم جهود الدولة ايدها الله خصوصاً في دعم الأسر

\* تحقيق تنمية مستدامة للسر المستهدفة

\* إقامة البرامج والمشاريع التخصصية لتنمية وتأهيل الأسر المنتجة

\* إقامة المشاريع التسويقية للأسر المنتجة

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكديدها .

**المخزون السلى :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المنممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</b>
٣,٤١٧	.	النقد بالصندوق
١,٧٣٥,٤٨٨	١,٧٥٨,٨٧٦	مصرف الراجحي - عام
٢٧٨,٣٢٥	٨٢٣,٣٧٦	بنك الجزيرة - عام
<u>٢,٠١٧,٢٣٠</u>	<u>٢,٥٨٢,٢٥٢</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(٤) محافظ اقراضية اسر (منتجة) :-</b>
١,٦٧٨,٢٤٨	١,٢٨٠,٢١٣	المحفظة الاقراضية - مستفيد بنك التنمية
٢٨٠,٩٥٥	٤٩٦,٥٨٧	المحفظة الاقراضية - برنامج أيدينا (٣)
٣٤٦,٧١٥	٢٩٢,٥٠٥	المحفظة الاقراضية - مستفيد قرض العطاء الذكي
<u>٢,٣٠٥,٩١٨</u>	<u>٢,٠٦٩,٣٠٥</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين (مؤسسة عزيمة شايه الشمري)
٢٠,٧٨٦	٦٠,٥٦١	ضريبة القيمة المضافة
١٣,٥٤٩	١٠,٩٣٤	مصروفات مدفوعة مقدما (تأمين صحي)
٧٥,٥٩١	٩,١٦٧	مصروفات مدفوعة مقدما (ايجارات)
٢٢,٨٥١	٥,٩٤٢	ذمم العاملين
.	٥,٢٧٥	مصروفات مدفوعة مقدما (تجديد اقامات)
<u>٢٣٢,٧٧٧</u>	<u>١٩١,٨٧٩</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>

**جمعية الاسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٧٥٣)**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

**(٦) مشاريع تحت التنفيذ**

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الي عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - السوق الإلكتروني وتطبيق انتجكم	١٥٩,٢٦٣	.	.	١٥٩,٢٦٣
مشاريع تحت التنفيذ - المطبخ المركزي	.	٤,٣٤٨	.	٤,٣٤٨
مشاريع تحت التنفيذ - المقاصف المدرسية (سناكي)	.	٢٤,١٧٢	.	٢٤,١٧٢
مشاريع تحت التنفيذ - قاعة السنبله	.	٥٢,٥٩٨	٥٢,٥٩٨	.
<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٩,٢٦٣</b>	<b>٨١,١١٨</b>	<b>٥٢,٥٩٨</b>	<b>١٨٧,٧٨٣</b>

**(٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-**

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	.	١١١,٧٥٤	.	١١١,٧٥٤	.	١٦,٧٦٣	١٦,٧٦٣	١٦,٧٦٣	٩٤,٩٩١	٩٤,٩٩١
سيارات	٢٠%	٦٧,٠٠٠	.	.	٦٧,٠٠٠	١,٣٩٦	١٣,٤٠٠	١,٣٩٦	١٤,٧٩٦	٥٢,٢٠٤	٥٢,٢٠٤
العربات متنقلة	٢٠%	٦٣,٢٦٠	٢٧٧,٧٧٨	.	٣٤١,٠٣٨	١,٠٥٤	٦٨,٢٠٧	١,٠٥٤	٦٩,٢٦١	٢٧١,٧٧٧	٢٧١,٧٧٧
الات ومعدات	١٥%	٨,٠٦٠	٣,٠٠٠	.	١١,٠٦٠	٣,٤٤٨	١,٦٥٩	٣,٤٤٨	٥,١٠٧	٥,٩٥٣	٥,٩٥٣
أثاث ومفروشات	٢٠,٥%	١٦٧,٠٥٢	٤١,٥٢٢	.	٢٠٨,٥٧٤	٥٦,٥٢١	٢٠,٨٥٨	٥٦,٥٢١	٧٧,٣٧٩	١٣١,٢٠٥	١٣١,٢٠٥
تجهيزات وديكورات	١٥%	٧٢,١١٥	.	.	٧٢,١١٥	٢٦,٧٧٣	١٠,٨١٧	٢٦,٧٧٣	٣٧,٥٩٠	٣٤,٥٢٥	٣٤,٥٢٥
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٦,١٥٥	١٤,٦٤٤	٢,٧٩٨	١٧,٥٩٧	١,٨٣٥	٢,٦٩٧	١,٨٣٥	٤,٣٣٢	١٣,٦٥٩	١٣,٦٥٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٤,٦٥٠	.	.	٤,٦٥٠	٢,٢٥١	٦٩٧	٢,٢٥١	٢,٤٤٨	١,٧٠٢	١,٧٠٢
اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٣٨,٠٧١	١٤,٧٥٠	.	٥٢,٨٢١	٢٨,٥٧٠	٨,٠٧٣	٢٨,٥٧٠	٣٦,٦٤٣	١٧,١٧٨	١٧,١٧٨
اجهزة التدفئة والتبريد والتبوية	١٥%	٣٦,٥١٠	٩,٩٤٩	.	٤٦,٤٥٩	٢٧,٩٤٨	٤,٧٨٧	٢٧,٩٤٨	٣٢,٧٣٥	١٣,٧٢٤	١٣,٧٢٤
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٣,٨٢٠	٤,٤٠٠	.	١٨,٢٢٠	٩,٧١٠	٢,٧٣٣	٩,٧١٠	١٢,٤٤٣	٥,٧٧٧	٥,٧٧٧
<b>الإجمالي</b>		<b>٤٧٧,٦٩٣</b>	<b>٤٧٧,٧٨٧</b>	<b>٢,٧٩٨</b>	<b>٩٥٢,٦٨٢</b>	<b>١٥٩,٥٠٦</b>	<b>١٥٠,٦٩١</b>	<b>١٥٩,٥٠٦</b>	<b>٣٠٩,٩٨٧</b>	<b>٦٤٢,٦٩٥</b>	<b>٦٤٢,٦٩٥</b>

**(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي**

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٨,٤١٧	.	.	١٨,٤١٧	٢٤٨	٢,٧٦٣	٢٤٨	٣,٠١١	١٥,٤٠٦	١٥,٤٠٦
<b>الإجمالي</b>		<b>١٨,٤١٧</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>١٨,٤١٧</b>	<b>٢٤٨</b>	<b>٢,٧٦٣</b>	<b>٢٤٨</b>	<b>٣,٠١١</b>	<b>١٥,٤٠٦</b>	<b>١٥,٤٠٦</b>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</b>
٣,٧٨٧	٥,٠٩٤	تامينات اجتماعية
٠	٦,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٤٩٩	٥,٤٩٩	مصروفات مستحقة - شركة التوب لاین (السوق الالكتروني)
٠	١,٦٣٨	ذمم دائنة امانات للغير (محفظة بنك التنمية)
٠	٣٦	ذمم دائنة امانات للغير (محفظة برنامج ايدينا٣)
٠	٨	ذمم دائنة امانات للغير (محفظة برنامج العطاء الذكي)
٩٤	٠	ذمم عاملين (دائنة)
<b>٩,٣٨٠</b>	<b>١٨,٧٧٥</b>	<b>الاجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>(١٠) قروض طويلة الاجل :-</b>
١,٩٦٢,٩٠٥	١,٩٦٢,٩٠٥	قروض طويل الاجل - محفظة بنك التنمية الاجتماعية
<b>١,٩٦٢,٩٠٥</b>	<b>١,٩٦٢,٩٠٥</b>	<b>الاجمالي</b>

تم الحصول على قرض من بنك التنمية الاجتماعية بغرض اقراضة للأسر المنتجة لتمويل المشاريع المتوسطة والصغيرة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>(١١) مخصص نهاية الخدمة :-</b>
٤٠,٧٠٠	٦٥,٠٨٨	رصيد اول الفترة
٢٤,٣٨٨	٣٠,٤١٨	المكون خلال العام
٠	(٣٢,٠٤١)	المسدد خلال العام
<b>٦٥,٠٨٨</b>	<b>٦٣,٤٦٥</b>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) التبرعات النقدية العامة :-
.	٨,٧٣٤	تبرعات نقدية - عامة
.	١,٨٩٩	تبرعات نقدية - امر مستديم
.	٢٥	تبرعات نقدية - عامة (متجر)
٧,٦١٦	.	تبرعات نقدية - اخرى
<b>٧,٦١٦</b>	<b>١٠,٦٥٨</b>	<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٣١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان العليان (المقاصف المدرسية)
.	١٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الجزيرة (تجهيز قاعة التدريب سنبله)
٤٤,٣٠٠	٣٢,٥٥٤	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	١٢٣,٧٨١	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الملك خالد ( تمكين ونماء)
.	١٠٤,٠٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - مركز الأسرة (تدريب)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالله صالح العثيم (مبرة التمويلي)
.	٦٥,١٤٣	تبرعات نقدية مقيدة - المشاركة في المعارض والفعاليات
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده الخيرية (التميز المؤسسي)
.	٤٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - جمعية امباري (تدريب)
.	١٣,٥٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - تنسيق خدمات الضيافة من الاسر المنتجة
.	٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منفذ اجا الأول
.	٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منفذ اجا الثاني
.	٥,٢١٢	تبرعات نقدية مقيدة - دعم ضيافة زيارة المركز الوطني
.	٤,١٧٢	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة انتاج لطلبة العلم
.	٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - التمويل
.	١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - المقاصف المدرسية
.	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الإسكان التنموي
.	٤,٣٢٧	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم (متجر)
.	١,٠٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - طعمه (متجر)
.	٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ضيافة طلبة (متجر)
.	١٠٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين (متجر)
.	٥٩	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد (متجر)
.	٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة حلم (متجر)
.	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - مطبخ انتاج (متجر)
.	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - مركز نماء تدريب اسر (متجر)
٤٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تمكين
٣٦,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم رواتب مؤسسة محمد عيد
٢,٥٣٧	.	إيرادات برامج وانشطة - أخرى
<b>١٢٤,٨٣٧</b>	<b>١,٠١٣,٧٦٠</b>	<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٤) التبرعات العينية :-
.	٢٥,٤٥٠	تبرعات عينية - المطبخ المركزي
.	٦٦٧	تبرعات عينية - إفطار صائم
.	٦٠٠	تبرعات عينية - ضيافة
.	٢٦,٧١٧	<b>الاجمالي</b>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>(١٥) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية</b>
٠	٣٤٦,٢٥٩	إعانة الوزارة - اجتماعي
٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - تشغيلي
٢٠,٠٠٠	٠	إعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٤٠٠,٠٠٠	٠	إعانة الوزارة - المقاصف المدرسية
<b>٤٢٠,٠٠٠</b>	<b>٥٤٦,٢٥٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>(١٦) دعم منصة احسان</b>
٠	٢٧٢,٥٥٠	دعم منصة احسان - تأمين عربات بيع الطعام للمحتاجين
٣٤٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - إفطار صائم
<b>٣٤٠,٠٠٠</b>	<b>٤٢٢,٥٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>(١٧) إعانة صندوق دعم الجمعيات</b>
٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٢٣٤,٨٠٤	إعانة صندوق دعم الجمعيات - رواتب
٠	٥٣٤,٨٠٤	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>(١٨) إعانة مجلس الجمعيات</b>
٠	١٠٠,٠٠٠	إعانة مجلس الجمعيات - إفطار صائم
٠	٤٠,٥٦١	إعانة مجلس الجمعيات - سلة غذائية
٠	١٤٠,٥٦١	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>(١٩) إيرادات الأنشطة :-</b>
٨١,١٩١	٦٨,٩٧٤	إيرادات برامج وانشطة - نسبة تحصيل بنك التنمية الاجتماعية
١٨,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	إيرادات برامج وانشطة - محفظة رفاق التمويلية
٠	٢١,٧٠٠	إيرادات برامج وانشطة - نسبة ورشة كذا الرياض للحدادة والامنيوم
٠	١٠,٠٠٠	إيرادات برامج وانشطة - عوائد مشروع منافذ البيع الدائمة
٠	٧,٣٨٠	إيرادات برامج وانشطة - دورات تدريبية (فعالية شتاء محمية الملك سلمان)
٠	٦,٧٥١	إيرادات برامج وانشطة - رسوم إدارية (محفظة مؤسسة السبيعي)
٠	٦,٠٠٠	إيرادات برامج وانشطة - مكافأة جمعية اکتفاء لموظفي الجمعية
١٠,٥٠٠	٢,٦٥٤	إيرادات برامج وانشطة - رسوم إدارية (محفظة بنك التنمية)
٠	١,٧٩٤	إيرادات برامج وانشطة - رسوم انشاء سندات لامر الكترونية (منصة نافذ)
٨٥,٧٨٤	٠	إيرادات برامج وانشطة - مشروع العربيات المتنقلة
٧٩,٢٨٠	٠	إيرادات برامج وانشطة - وحدة الإسكان التنموي
١٦,٠٠٠	٠	إيرادات برامج وانشطة - مؤسسة هدف التنوير
٦,٠٠٠	٠	إيرادات برامج وانشطة - فعاليات فونانيس
٥,٥٠٠	٠	إيرادات برامج وانشطة - برنامج العطاء الذكي
٤,٠٠٠	٠	إيرادات برامج وانشطة - برنامج أيدينا
<b>٣٠٦,٢٥٥</b>	<b>١٤٨,٢٥٣</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٠	٢٠,٠٤٥	<b>(٢٠) المساعدات النقدية :-</b>
٠	٣,٧٠٠	مساعدات نقدية - إفطار الصائم
٤٦٨	٠	مساعدات نقدية - إفطار الصائم (المتجر)
٤٦٨	٢٣,٧٤٥	مساعدات نقدية - زكاة الفطر
		<b>الإجمالي</b>
<u>٠</u>	<u>٢٥,٤٥٠</u>	<b>(٢١) المساعدات العينية :-</b>
٣١٠,١٧٤	٦٦٧	مساعدات عينة - المطبخ المركزي
٠	٦٠٠	مساعدات عينة - إفطار صائم
٣١٠,١٧٤	٢٦,٧١٧	مساعدات عينة - ضيافة
		<b>الإجمالي</b>
<u>٠</u>	<u>١٣٨,٨٠٠</u>	<b>(٢٢) مصروفات منصة احسان :-</b>
٠	١٣٨,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - إفطار صائم
		<b>الإجمالي</b>
<u>٠</u>	<u>٩٢,٤٠٠</u>	<b>(٢٣) مصروفات مجلس دعم الجمعيات :-</b>
٠	٣٨,٧٨١	مصروفات مجلس دعم الجمعيات - إفطار صائم
٠	١٣١,١٨١	مصروفات مجلس دعم الجمعيات - سلة غذائية
		<b>الإجمالي</b>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٤) مصروفات الأنشطة :-
١٢٠,٥٤٦	٢١١,٧٤٧	مصروفات برامج وانشطة - المشاركة في المعارض والفعاليات
.	١٣٨,٧٨٨	مصروفات برامج وانشطة - تمكين ونماء (مؤسسة الملك خالد)
.	١١٦,٦٤٩	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات مركز نماء الأسرة للتدريب
.	٨٤,١٣٥	مصروفات برامج وانشطة - تشغيل المقاصف المدرسية
١١٦,٢٨٧	٦٤,٨٣٩	مصروفات برامج وانشطة - برنامج التمويل
.	٥٦,٠٧٠	مصروفات برامج وانشطة - المبادرات الموسمية
١٣٤,٣٢١	٤٥,٦٧٠	مصروفات برامج وانشطة - الإسكان التنموي
.	١٤,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات تدريب (جمعية امباري)
.	٥,٢١٢	مصروفات برامج وانشطة - ضيافة زيارة المركز الوطني
.	٥,١٥٨	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة طعمة
.	٤,٦١٥	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات مبادرة انتاج لطلبة العلم (متجر)
.	٣,٠٤٨	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات قاعة السنبله
٩٥,١٤٢	.	مصروفات برامج وانشطة - معمل الخياطة
٦٧,٠٣١	.	مصروفات برامج وانشطة - مستودع انتاج الخيري
٥٣,٧١٧	.	مصروفات برامج وانشطة - ريف
٣٤,٧٤١	.	مصروفات برامج وانشطة - المشاركة في رالي حائل
٢٢,٩٥٧	.	مصروفات برامج وانشطة - مركز التدريب
١٠,٠٦٧	.	مصروفات برامج وانشطة - اليوم الوطني
٨,٦٥٠	.	مصروفات برامج وانشطة - مصاريف مباشرة انتاج
٢,٠٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - قصة نجاح
١,٤٢٠	.	مصروفات برامج وانشطة - رسوم دورات
.	٥٢,٠٩٧	مصروفات برامج وانشطة - منافذ البيع الدائمة (حي الوسيطاء)
.	٤٥,٨٤٦	مصروفات برامج وانشطة - منافذ البيع الدائمة (حي شراف)
.	٣٧,٤٧٥	مصروفات برامج وانشطة - منافذ البيع الدائمة (حي صديان)
١٨٧,٣٤١	١٨,١١٩	مصروفات برامج وانشطة - منافذ البيع الدائمة (العامه)
.	٨,٨٥٩	مصروفات برامج وانشطة - منافذ البيع العربات المتنقلة
٢٤,٣٨٨	١٣٨,٩١٩	(١-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - حملة على النشاط
.	٦٨,٩٨١	(٢-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال والاستثمار
٢٠,٠٠٠	١١٦,٣٥١	(٣-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
<b>٨٩٨,٦٠٨</b>	<b>١,٢٣٦,٥٧٨</b>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٢٤-١) مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط :-</u>
.	٤١,٣٦٩	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٥,٦٠٢	التأمينات الإجتماعية
.	١٦,٩٢٥	تكلفة عمالة مؤقتة
.	٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	٣٩,٥٨٣	ايجارات
.	٧,٦١١	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٧,٥٩٨	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٦,٥٩٧	منافع وخدمات
.	٤,٩٣٥	مصاريف ضيافة ونظافة
.	١,٩١٩	مصاريف سفر وإنتقال
٢٤,٣٨٨	٨٥٧	مكافأة ترك الخدمة
.	٨٣٠	محروقات وصيانة سيارات
.	١,٨٥٠	رخص برامج
.	٩٩	تدريب وتأهيل
.	٩٤	تأمين طبي وعلاج
.	٥٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
<u>٢٤,٣٨٨</u>	<u>١٣٨,٩١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٢٤-٢) مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال :-</u>
.	٣٨,١٠٩	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٧,٥٣٤	تكلفة عمالة مؤقتة
.	١,٥٠٠	مكافآت وحوافز
.	٣,٨٩٤	التأمينات الإجتماعية
.	١٠,٣٠٩	مصاريف دعاية وإعلانات
.	٢,١٦٧	صيانة وإصلاح وترميم
.	١,٨٨٢	مكافأة ترك الخدمة
.	١,١٧٦	منافع وخدمات
.	١,٠٨٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٨٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٤٠٠	برنامج تضايف
.	١٢٤	تأمين طبي وعلاج
<u>.</u>	<u>٦٨,٩٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة :-</u>
.	١٧,٢١٠	مرتببات واجور وما في حكمها
.	٢٥,٦٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
.	٦,٨١٣	التأمينات الإجتماعية
.	٤,١٦٧	مصاريف دعاية واعلانات
.	٣,٢٥٠	اتعاب مهنية
.	٢,٢٨٤	مكافاة ترك الخدمة
.	١,٠٠٠	مكافات وحوافز
.	٧٠٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢٠,٠٠٠	٥٥,٠٧٧	تدريب وتأهيل
.	٢٤٦	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>١١٦,٣٥١</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣٩,٣٤٥	٢١١,٤٣٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣,٩٩٦	٢٥,٢٤٣	التأمينات الإجتماعية
.	٥٠٠	مكافآت وحوافز
.	١٥,١٢٥	تكلفة عمالة مؤقتة
٣٨,٣٣٤	٧٧,٤٥٨	ايجارات
٦٢,٧٠١	١٧,٢٦٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٥,٧٢٠	مكافأة ترك الخدمة
١٣,٥٤٦	١٢,٩٤١	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٧٦٣	١٠,٤٢٨	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٦٢٢	٩,٧١٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٠٢٨	٨,٦٠٦	منافع وخدمات
.	٨,٢٩٧	مناسبات واحتفالات
١٣,٧٥٩	٨,٠٠٣	تأمين طبي وعلاج
.	٦,١٠٧	اتعاب استشارات
٨٩٠	٥,٢٧٩	مصاريف عمولات بنكية
٥,٣٨٧	١,٨٧٩	مصاريف دعائية واعلانات
.	١,٠٠٠	مصروفات مسابقات منصة التويتتر
٤,٧٢٩	٩٨٣	محروقات وصيانة سيارات
.	٨٥٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	٥٣٨	الزوي الموحد
.	٢,٣٦٢	رخص برامج
.	٢٥٩	تدريب وتأهيل
٦٤٦	.	مصاريف سفر وإنتقال
٢,٠٧٢	.	مصروفات متنوعة
٦,٠٠٠	١٤٩,٥٩٥	مصروفات أخرى (١-٢٥)
<b>٢٣١,٨١٨</b>	<b>٥٨٩,٥٩٧</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١-٢٥) مصروفات أخرى :-
.	٩٧,٥٣٠	مرتبات واجور وما في حكمها (صندوق دعم الجمعيات)
.	٣٦,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (مؤسسة الحبيب الخيرية)
٦,٠٠٠	٦,٤٦٣	مرتبات واجور وما في حكمها (صندوق هدف)
.	٩,٦٠٢	مصروفات دعم التشغيلي
<b>٦,٠٠٠</b>	<b>١٤٩,٥٩٥</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٦) إيرادات أخرى :-
.	٦٥٠	إيرادات أخرى - سكراب
.	١٠٧	إيرادات أخرى - كاش باك بطاقة اعمال
.	٧٥٧	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٧) تسوية سنوات سابقة :-
(٥,٤٩٩)	٢,٢٥٠	تسويات سنوات سابقة - مصروفات
.	٥٠١	تسويات سنوات سابقة - مصروفات
.	(١,٧٤٢)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
<b>(٥,٤٩٩)</b>	<b>١,٠٠٩</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية الأسر المنتجة الخيرية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٧٥٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

<b>(٢٨) صافي الأصول المقيدة :-</b>			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٣٤٦,٢٥٩	.	٣٤٦,٢٥٩	.
١٩٠,٣٩٨	٩,٦٠٢	٢٠٠,٠٠٠	.
٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.
١٣٧,٢٧٤	٩٧,٥٣٠	٢٣٤,٨٠٤	.
٧,٦٠٠	٩٢,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
١,٧٨٠	٣٨,٧٨١	٤٠,٥٦١	.
١,٠٢٩	.	١,٠٢٩	.
٦٢٧	٣,٧٠٠	٤,٣٢٧	.
٢٠٠	.	٢٠٠	.
١٠٨	.	١٠٨	.
٥٩	.	٥٩	.
٣٠	.	٣٠	.
١٠	.	١٠	.
١٠	.	١٠	.
٢٢٥,٨٦٥	٨٤,١٣٥	٣١٠,٠٠٠	.
١٤٠,٠٠٠	.	١٤٠,٠٠٠	.
١٢,٥٠٩	٢٠,٠٤٥	٣٢,٥٥٤	.
١٠٤,٠٨٠	.	١٠٤,٠٨٠	.
١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
١٣,٥٤٥	.	١٣,٥٤٥	.
٧,٠٠٠	.	٧,٠٠٠	.
٧,٠٠٠	.	٧,٠٠٠	.
٤,١٧٢	.	٤,١٧٢	.
.	١,٠٠٠	١,٠٠٠	.
.	٥٠٠	٥٠٠	.
.	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	.
.	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.
.	٦٥,١٤٣	٦٥,١٤٣	.
.	٥,٢١٢	٥,٢١٢	.
.	١٢٣,٧٨١	١٢٣,٧٨١	.
.	٦,٤٦٢	٦,٤٦٢	.
١١,٢٠٠	١٣٨,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠	.
.	٢٧٢,٥٥٠	٢٧٢,٥٥٠	.
٢,٦١٤,٥٧١	.	.	٢,٦١٤,٥٧١
٤,٢٢٥,٣٢٦	١,٠٥٣,٦٤١	٢,٦٦٤,٣٩٦	٢,٦١٤,٥٧١

**الإجمالي**

**إيضاح : (٢٩) عام :-**

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .