

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

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

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يسر للتنمية الاسرية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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.

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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ١٠ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ إبريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
الأصول المتداولة		
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٤٥,٧٨٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٢٩
إجمالي الأصول المتداولة		٢٤٦,٠١٢
الأصول غير المتداولة		
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٨٩,٦٦١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٩,٦٦١
إجمالي الأصول		٣٣٥,٦٧٣
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١١٦,٤١٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١٦,٤١٨
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١٣,٣٣٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣,٣٣٥
صافي الأصول		٢٤٦,٦٨٠-
صافي الأصول غير المقيدة		٤٥٢,٦٠٠
إجمالي صافي الأصول	(١٥)	٢٠٥,٩٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٣٥,٦٧٣

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

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيجال</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>				
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
١٣,٥٧٠	اشترابات الأعضاء	١٣,٥٧٠	٠	١٣,٥٧٠
٥٤٨,٣٩٠	التبرعات النقدية العامة	٥٤٨,٣٩٠	٠	٥٤٨,٣٩٠
٢,٤٣٥	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٢,٤٣٥	٠	٢,٤٣٥
٢٩,٠٨٥	التبرعات العينية	٢٩,٠٨٥	٠	٢٩,٠٨٥
٣٠,٩٣٥	تبرعات عينية أجهزة الكترونية وكهربائية	٣٠,٩٣٥	٠	٣٠,٩٣٥
٣٥٦,٦٠٠	إيرادات ودعم مشاريع مقيدة (١٠)	٠	٣٥٦,٦٠٠	٣٥٦,٦٠٠
٥٨٩,٢٢٤	إيرادات ودعم مشاريع غير مقيدة (١١)	٥٨٩,٢٢٤	٠	٥٨٩,٢٢٤
٩٦,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان		٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠
١,٦٦٦,٢٣٩	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>	١,٢١٣,٦٣٩	٤٥٢,٦٠٠	١,٦٦٦,٢٣٩
<u>المصروفات والخسائر</u>				
٨٩٩,١٩٣	مصاريف الأنشطة (١٣)	٨٩٩,١٩٣	٠	٨٩٩,١٩٣
٥٦١,١٢٦	المصاريف العمومية والإدارية (١٤)	٥٦١,١٢٦	٠	٥٦١,١٢٦
١,٤٦٠,٣١٩	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	١,٤٦٠,٣١٩	٠	١,٤٦٠,٣١٩
٢٠٥,٩٢٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٤٦,٦٨٠)	٤٥٢,٦٠٠	٢٠٥,٩٢٠
٢٠٥,٩٢٠	<u>البند الاستثنائية</u>	(٢٤٦,٦٨٠)	٤٥٢,٦٠٠	٢٠٥,٩٢٠
٠	التغير في صافي الأصول	٠	٠	٠
٢٠٥,٩٢٠	صافي الأصول في بداية السنة	(٢٤٦,٦٨٠)	٤٥٢,٦٠٠	٢٠٥,٩٢٠
	صافي الأصول في نهاية السنة			

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

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠٥,٩٢٠	التغير في صافي الأصول
٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٠,١١٢	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,٣٣٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٢٩,٣٦٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٢٩)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٦,٤١٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٤٥,٥٥٦</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
(٩٩,٧٧٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٩٩,٧٧٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٥,٧٨٣	التغير في النقدية خلال السنة
٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٤٥,٧٨٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤) بتاريخ ١٧ / ٠٦ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

بناء الأسرة 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 : تعتبر القوائم المالية هي اول قوائم لدى الجمعية و تبدأ الفترة المالية في ٢٠٢١/١/٣٠ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

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

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

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

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات 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 النقدى .

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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٤٥,٧٨٣	نقد بالبنوك
<u>٢٤٥,٧٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٢٩	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٢٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين الآثاث المكتبي معدات مكتبية إجهزة ومعدات إجهزة حاسب آلي وملحقاتها إجهزة إلكترونية وكهربائية الإجمالي
٠	٢٥,٠٨٦	٣,٩٩٩	٣,٩٩٩	٠	٢٩,٠٨٥	٢٩,٠٨٥	٠	%٠	
٠	٣,٧٥٠	٢٥٠	٢٥٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	%٢٠	
٠	١,٢٤٤	٦٦	٦٦	٠	١,٣١٠	١,٣١٠	٠	%١٠	
٠	٣١,٣٦١	١,٤٨٣	١,٤٨٣	٠	٣٢,٨٤٤	٣٢,٨٤٤	٠	%١٥	
٠	٢٨,٢٢٠	٤,٣١٤	٤,٣١٤	٠	٣٢,٥٣٤	٣٢,٥٣٤	٠	%٢٠	
٠	٨٩,٦٦١	١٠,١١٢	١٠,١١٢	٠	٩٩,٧٧٣	٩٩,٧٧٣	٠		

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٨) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى : - ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

١٧,١٦٥

موردون - خدمات

١٩,٧١٩

تأمينات إجتماعية

٧٩,٥٣٤

رواتب وأجور

١١٦,٤١٨

الاجمالي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

.

رصيد المخصص أول العام

١٣,٣٣٥

تعزيز المخصص خلال العام

.

تسوية في المخصص خلال العام

١٣,٣٣٥

الاجمالي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(١٠) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة

٧٨,١٠٠

برامج موسمية - دبلوم أسري

٢٥٤,٠٠٠

تبرعات خدمات تطوعية - منصة

٢٤,٥٠٠

تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل

٣٥٦,٦٠٠

الاجمالي

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) إيرادات ودعم مشاريع غير مقيدة</u>
٥٠,٠٠٠	تبرعات المنحة التأسيسية
٤٩٨,٨٢٤	تبرعات لدعم برنامج شمل
٤٠,٠٠٠	تبرعات خدمات ومنافع - إيجار
٤٠٠	إيرادات إيجار المقصف
<u>٥٨٩,٢٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>
٤٧٤,٦٠١	رواتب وأجور
٥,٦٠٩	ضيافة ونظافة
٨,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
١٠,٨٣٧	كهرباء ومياه
٩,١٥٨	بريد وهاتف
٦,٩٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٨,٢٧٥	صيانة عامة
١,٢٥٤	سفر وإنتداب
٣,٦٠٤	مستهلكات ومستلزمات
٦٢,١٥٠	برنامج الدبلوم الأسري
٨,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - راتب المدير التنفيذي
٢٥٤,٠٠٠	مصروفات خدمية تطوعية - عام عن طريق المنصة
٢٤,٥٠٠	مصروفات خدمية تطوعية - تدريب وتأهيل
١٤,٠٠٠	مصروفات المنحة التأسيسية - فلم تسجيلي للجمعية
٧,٦٤٨	دعاية إعلان
٢٩٩	مستلزمات أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
٣٠٠	برامج وأنشطة أخرى
<u>٨٩٩,١٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٣٧,٣٥٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٣,٣٥٥	تأمينات إجتماعية
١٢,٦٢٦	تأمين طبي
٢,٩٠٠	مصرفات حكومية
١٣,٣٣٥	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٣٤٩	مستلزمات مكتبية
٥٠	الوقود والمحروقات
٢,٢٤٢	مطبوعات
٦,٠١٤	مواد تنظيف
٩,٤٤٩	أدوات مستهلكة مصروفة
٣,١٤١	سفر وإنتقال
١٩,٥١٨	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	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٢,٤٠٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٢,٢٤٢	
٦٥٠	متنوعة
١٠,١١٢	إهلاك أصول ثابتة
<u>٥٦١,١٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٤٨٣,٥٣٥	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٤٨٣,٥٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>