

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

قائمة الأنشطة



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الأسرية بمحافظة رياض الخبراء
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الدأى

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الأسرية بمحافظة رياض الخبراء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الدأى

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

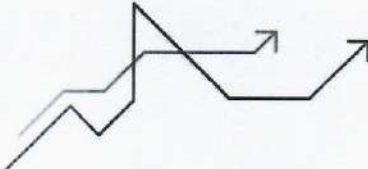
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللوائح المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقبلة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك، وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.





مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية للجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الأسرية بمحافظة رياض الخيرية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم 981

الرياض

٢٨ محرم ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٣ أغسطس ٢٠٢٤ م



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٤٧,٩٠٦	٤٥,٦٤٦	(٣)	النقد ومافي حكمه
٩٤,٧٧٣	٣٧,٥٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٨٤٢,٦٧٩	٨٣,١٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٠١٧,٨٤٢	٩٤٣,٦٦٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٧٩١,١٨٧	١١,٥٤٨,١٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٨٠٩,٠٢٩	١٢,٤٩١,٨٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢,٦٥١,٧٠٨	١٢,٥٧٥,٠٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٤٠٥	٧٠,٨١٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣,٤٠٥	٧٠,٨١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤,٥٨٦,٦٩٩	٤,٣١٩,٧٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٧٨٩,٧٧١	٧,٩٢٨,٦٩٦	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢١١,٨٣٤	٢٤٠,٧٧٦		صافي أصول الأوقاف
١٢,٥٨٨,٣٠٣	١٢,٤٨٩,٢٣٥		إجمالي صافي الأصول
١٢,٦٥١,٧٠٨	١٢,٥٧٥,٠٥٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة

المحاسب

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٨,٤٦٠	٠	٠	٨,٤٦٠	١٨,٧٨٧
التبرعات النقدية العامة		١٨,٨٦٩	٠	٠	١٨,٨٦٩	٨٨,٠٠٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١٢٨,٩١٣	٠	١٢٨,٩١٣	١,٣٢٠,٧٤٠
تبرعات الزكاة		٠	١٥٧,٥٣٠	٠	١٥٧,٥٣٠	١٣٥,٧٢١
تبرعات الأوقاف النقدية		٠	٠	٢٨,٩٤٢	٢٨,٩٤٢	١٥,٣٥١
إيرادات الأنشطة		٨٢,٥٠٠	٠	٠	٨٢,٥٠٠	٩٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٠٩,٨٢٩	٢٨٦,٤٤٣	٢٨,٩٤٢	٤٢٥,٢١٤	١,٦٦٨,٦٠٦
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة نقدية - غير مقيدة	(١٠)	٠	٤١,٥١٨	٠	٤١,٥١٨	٣٢,٨٦٢
مصرفات مساعدات الزواج من الزكاة	(١١)	٠	١٠٦,٠٠٠	٠	١٠٦,٠٠٠	٣٨٣,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	٣٠٢,٥٨٨	٠	٠	٣٠٢,٥٨٨	٣٢٢,٤٣٠
مصرفات استهلاك الأصول الثابتة		٧٤,١٧٦	٠	٠	٧٤,١٧٦	٨٠,٢٧٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٧٦,٧٦٤	١٤٧,٥١٨	٠	٥٢٤,٢٨٢	٨١٨,٥٦٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٦٦,٩٣٥)	١٣٨,٩٢٥	٢٨,٩٤٢	(٩٩,٠٦٨)	٨٥٠,٠٤١
التغير في صافي الأصول		(٢٦٦,٩٣٥)	١٣٨,٩٢٥	٢٨,٩٤٢	(٩٩,٠٦٨)	٨٥٠,٠٤١
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٥٨٦,٦٩٩	٧,٧٨٩,٧٧١	٢١١,٨٣٤	١٢,٥٨٨,٣٠٣	١١,٧٣٨,٢٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٣١٩,٧٦٣	٧,٩٢٨,٦٩٦	٢٤٠,٧٧٦	١٢,٤٨٩,٢٣٥	١٢,٥٨٨,٣٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٥٠,٠٤١	(٩٩,٠٦٨)	التغير في صافي الأصول
٨٠,٢٧٣	٧٤,١٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,١٦٥	١٧,٤١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٩٤٣,٤٧٩	(٧,٤٨٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦,٠٥٠	٥٧,٢٢٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصرفات مستحقة وضم دائنة أخرى
٩٥٤,٥٢٩	٥٤,٧٤١	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٥,٣٢٥)	(٧٥٧,٠٠١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤٥,٣٢٥)	(٧٥٧,٠٠١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٠٩,٢٠٤	(٧٠٢,٢٦٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١٣٨,٧٠٢	٧٤٧,٩٠٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٤٧,٩٠٦	٤٥,٦٤٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠) بتاريخ ١٥ / ١١ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 :-

(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 .

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية 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 :

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 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 :

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

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) النقد لدى البنوك

النقد وما في حكمه

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٤٧,٩٠٦	٤٥,٦٤٦
٧٤٧,٩٠٦	٤٥,٦٤٦

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

عهدة مشروع الوقف - ابراهيم الحماد

قروض زواج

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٠,٠٧٣	٠
٤٤,٧٠٠	٣٧,٥٥٠
٩٤,٧٧٣	٣٧,٥٥٠

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتكسية الاسرية بمحافظة الرياض الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأراضي	٥٧٠,٠٠٠	.	٥٧٠,٠٠٠	.	.	.	٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠
المباني	١,٣٠٣,٦٠٠	.	١,٣٠٣,٦٠٠	٨٦٨,٥٥٤	٦٥,١٨٠	٩٣٣,٧٣٤	٣٦٩,٨٦٦	٤٣٥,٠٤٦
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	٣٧,٣٢٠	.	٣٧,٣٢٠	٣٧,٣١٩	.	٣٧,٣١٩	١	١
لوحات الدعاية والإعلان	٥٦,٠٢٧	.	٥٦,٠٢٧	٤٩,٣٤٩	٦,٦٧٧	٥٦,٠٢٦	١	٦,٦٧٨
خزائن حديدية	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠	٩٩٩	٢٢٥	١,٢٢٤	٢٧٦	٥٠١
اثاث ومفروشات	٥٢,٨٨٠	.	٥٢,٨٨٠	٥٢,٨٧٩	.	٥٢,٨٧٩	١	١
ادوات وأجهزة العرض	٣,٧٨٠	.	٣,٧٨٠	٢,٠١٩	٥٦٧	٢,٥٨٦	١,١٩٤	١,٧٦١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٧,٤٢٠	.	٧,٤٢٠	٧,٤١٩	.	٧,٤١٩	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٣٤,٧٣٦	.	٣٤,٧٣٦	٣٤,٧٣٥	.	٣٤,٧٣٥	١	١
الاثاث ومعدات مكتبية	١٠,١٨٠	.	١٠,١٨٠	٦,٣٢٨	١,٥٢٧	٧,٨٥٥	٢,٣٢٥	٣,٨٥٢
الإجمالي	٢,٠٧٧,٤٤٣	.	٢,٠٧٧,٤٤٣	١,٠٥٩,٦٠١	٧٤,١٧٦	١,١٣٣,٧٧٧	٩٤٣,٦٦٦	١,٠١٧,٨٤٢

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع وقف الزواج - طريق الملك عبد الله
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٧٩١,١٨٧	١١,٥٤٨,١٨٨
١٠,٧٩١,١٨٧	١١,٥٤٨,١٨٨

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

اتعاب مهنية مستحقة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام
تعزير المخصص خلال العام
المنصرف من المخصص خلال العام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٠,٢٤٠	٥٣,٤٠٥
١٣,١٦٥	١٧,٤١٠
.	.
٥٣,٤٠٥	٧٠,٨١٥

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية مقيدة - تبرع زواج
تبرعات نقدية مقيدة - تبرع للقرض الحسن
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٣٢٠,٠١٠	١٢٧,٨٨٨
٧٣٠	١,٠٢٥
١,٣٢٠,٧٤٠	١٢٨,٩١٣

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(١٠) مصاريف البرامج والأنشطة</u>		٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
مصاريف دورات		١٤,٠٩٧	٣,٥٩٨
مصرفات جوائز و هدايا ومشاركات فعاليات اجتماعية		١٥,٥١٩	٣,٢٦٤
مصرفات برنامج الصلح خير		٥,٠٠٢	٢٥,٤٠٠
مزايا و حوافز		٦,٩٠٠	٦٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٤١,٥١٨</u>	<u>٣٢,٨٦٢</u>
<u>(١١) مساعدات نقدية مقيدة</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مساعدات نقدية مقيدة - زواج		١٠٦,٠٠٠	٣٨٣,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١٠٦,٠٠٠</u>	<u>٣٨٣,٠٠٠</u>
<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصاريف التراخيص		٩٠٠	٠
مصاريف الدعاية والاعلان		٢,٠٢٥	٠
مصرفات بنكية وعمولات		٥٧٥	٢٣٠
اليافطات الإعلانية		٣,٧٥٠	١٢,٣٩٥
مكافآت و حوافز أخرى		١١,٩٤٠	٩,١٠٠
اتعاب مهنية		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إيجار ممتلكات - أخرى		١٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
مستلزمات مكتبية		٨٤٦	٧٦٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي		١٥,٢٦٨	٨,٩٤٤
الرواتب والأجور الأساسية		٢١٥,٢٥٠	٢٣٣,٨٢٠
صيانة وإصلاح		٣٨٠	١,٣٠١
الهاتف والفاكس والإنترنت والبريد		١٧,٢٤٤	١٥,٧١٥
تعويضات نهاية الخدمة		١٧,٤١٠	١٣,١٦٥
<u>الإجمالي</u>		<u>٣٠٢,٥٨٨</u>	<u>٣٢٢,٤٣٠</u>
<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات وإيرادات مقيدة		٧,٩٢٨,٦٩٦	٧,٧٨٩,٧٧١
<u>الإجمالي</u>		<u>٧,٩٢٨,٦٩٦</u>	<u>٧,٧٨٩,٧٧١</u>