

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأسرية بالمدن
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- | | |
|------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٢-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٤-٣٦٩)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأسرية بالمذنب

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التنمية الأسرية بالمذنب - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٣م .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة 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.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة 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 تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



التاريخ: ١٢ شوال ١٤٤٥هـ
الموافق: ٢١ أبريل ٢٠٢٤م

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٦٠٨,٥٤٦	٣,٢٢٤,٠٩٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٠٢,٥٠٠	٢٠٤,٥٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩١١,٠٤٦	٣,٤٢٨,٥٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٣١٩,٩٥٣	٨,٤٣٦,٨٧٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٧٦٤,٤١٧	٣,٧١٤,٠١٩	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٨,٤٠٠	١٧,٢٥٠	(٧)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
١٢,١٠٢,٧٧٠	١٢,١٦٨,١٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦,٠١٣,٨١٦	١٥,٥٩٦,٧٣٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
.	٤,٣١٢	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٤,٣١٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٨,٤٦٣	٥٠,٩٧٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,٤٦٣	٥٠,٩٧٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١٠,٥٣٨,١٩٣	١٠,١٨٥,٠٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٠٤,٢١٣	٢,٤٧٢,١١٨	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٢,٨٣٢,٩٤٧	٢,٨٨٤,٢٨٤		صافي أصول الأوقاف
١٥,٩٧٥,٣٥٣	١٥,٥٤١,٤٤٩		إجمالي صافي الأصول
١٦,٠١٣,٨١٦	١٥,٥٩٦,٧٣٩		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية التنمية الأسرية بالمنذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		٣٧,٦٦٥	.	.	٣٧,٦٦٥	٣٩,٠٣٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٤٩٤,٠٦٦	.	٤٩٤,٠٦٦	٥٤١,١٥٩
التبرعات النقدية أوقاف		.	.	٢١,٧٥٥	٢١,٧٥٥	١٧,٨٧٤
التبرعات العينية		.	٢,٦٥٠	.	٢,٦٥٠	.
تبرعات الزكاة النقدية		.	١٦٠,٨٧٤	.	١٦٠,٨٧٤	١٥٨,٨٩٣
إعانات حكومية		.	.	.	.	٢٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢١,٥٣٤	.	.	٢١,٥٣٤	٢٣,٨٣٤
إيرادات ربع أوقاف		.	.	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٤٥,٧٥٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	(٩)	٧٩٠,٣٥٣	(٧٨٩,٦٨٥)	(٦٦٨)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٤٩,٥٥٢	(١٣٢,٠٩٥)	٥١,٣٣٧	٧٦٨,٧٩٤	٨٤٦,٥٤١
المصروفات والخسائر:						
مصروفات البرامج	(١١)	٦٤٣,٤٣٨	.	.	٦٤٣,٤٣٨	٢٨٥,٥٢٦
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٢٩,٥٩٧	.	.	٢٩,٥٩٧	٥٣,٣٤٤
مصروفات البرامج والأنشطة عينية		٢,٦٥٠	.	.	٢,٦٥٠	.
مصاريق تشغيلية محملة على النشاط		١١٤,٦٤١	.	.	١١٤,٦٤١	٣٠,٨٥٩
مصروفات الوقف		٦٦٨	.	.	٦٦٨	٣,٠٠٠
مساعادات الزكاة		١١٤,٠٠٠	.	.	١١٤,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠
مصاريق جمع الأموال		٩٥٧	.	.	٩٥٧	٢٠,٠٠٠
مصاريق الحوكمة		٩٢٨	.	.	٩٢٨	٧,١٩٢
المصاريق العمومية والإدارية	(١٣)	٢٤٠,٨٢١	.	.	٢٤٠,٨٢١	٢٩٠,٥٢١
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات		٥٠,٣٩٨	.	.	٥٠,٣٩٨	٥٠,٣٩٨
إطفاء الأصول غير الملموسة		٤,٦٠٠	.	.	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٠٢,٦٩٨	.	.	١,٢٠٢,٦٩٨	١,١٢٣,٤٣٩
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(٣٥٣,١٤٦)	(١٣٢,٠٩٥)	٥١,٣٣٧	(٤٣٣,٩٠٤)	(٢٧٦,٨٩٨)
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,٥٣٨,١٩٣	٢,٦٠٤,٢١٣	٢,٨٣٢,٩٤٧	١٥,٩٧٥,٣٥٣	١٦,٢٥٢,٢٥١
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,١٨٥,٠٤٧	٢,٤٧٢,١١٨	٢,٨٨٤,٢٨٤	١٥,٥٤١,٤٤٩	١٥,٩٧٥,٣٥٣

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٦,٨٩٨)	(٤٣٣,٩٠٤)	التغير في صافي الأصول
٥٠,٣٩٨	٥٠,٣٩٨	تعديلات لبنود غير نقدية
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
١١,٥٦٥	١٢,٥١٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٢١٠,٣٣٥)	(٣٦٦,٣٩١)	مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٩٠,٧٦٣	٩٨,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٤,٣١٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١٩,٥٧٢)	(٢٦٤,٠٧٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٧٠٨)	(١١٦,٩٢٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣,٤٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(٣٢,٧٠٨)	(١٢٠,٣٧٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(١٥٢,٢٨٠)	(٣٨٤,٤٥٣)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٧٦٠,٨٢٦	٣,٦٠٨,٥٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣,٦٠٨,٥٤٦	٣,٢٢٤,٠٩٣	

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب - جمعية خيرية - مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢) بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٠ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٠٩ م .
ومركزها الرئيسي القصيم - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:
- تقديم العديد من البرامج الأسرية والاستشارية والدورات التدريبية وإعانات الزواج والتأهيل وفق ما ورد في نظامها الأساسي .

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

البند

%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	الأثاث المكتبي
%١٥	حاسب آلي وملحقاته
%١٥	الآلات ومعدات مكتبية
%٠	أدوات وأجهزة عرض
%١٠	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية
%٠	عدد وأدوات
%٧	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
%٢٠	رخص البرامج والأنظمة

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس التقدي .

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	بنك البلاد
٧٠٨,١١٠	٦٢٠,٦١٠	مصرف الراجحي
٢,٩٠٠,٤٣٦	٢,٦٠٣,٤٨٣	
٣,٦٠٨,٥٤٦	٣,٢٢٤,٠٩٣	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحافظ الإقراضية والتمويلية
٣٠٢,٥٠٠	٢٠٤,٥٠٠	
٣٠٢,٥٠٠	٢٠٤,٥٠٠	
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مشروع وقف الزواج بحي قرطبة
٤,٩٩٢,٠٨٤	٥,١٠٧,٥٠٨	مشروع وقف الأسرة بحي الورود
٢٨٣,٢٩٤	٢٨٣,٢٩٤	مشروع وقف المحبة بحي الورود
٢,٨٨٩,٤٤٩	٢,٨٩٠,٩٤٩	وقف المحبة
١٥٥,١٢٦	١٥٥,١٢٦	
٨,٣١٩,٩٥٣	٨,٤٣٦,٨٧٧	

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٦,٨٩٨	٣٨,٤٦٣
١١,٥٦٥	١٢,٥١٥
.	.
٣٨,٤٦٣	٥٠,٩٧٨

رصيد المخصص أول السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

(٩) صافي الأصول المقيدة

الرصيد نهاية السنة	المحور خلال السنة	رصيد أول السنة المقيد خلال السنة	رصيد أول السنة المقيد خلال السنة
٢٠٥,٧٦٧	١١٤,٠٠٠	١٦٠,٨٧٤	١٥٨,٨٩٣
١,٧١٠,٢٤٨	.	.	١,٧١٠,٢٤٨
٥٥٦,١٠٣	٣٧٩,١٠٢	٣٥٥,٠١٦	٥٨٠,١٨٩
.	٢,٦٥٠	٢,٦٥٠	.
-	٢٩٣,٩٣٣	١٣٩,٠٥٠	١٥٤,٨٨٣
٢,٤٧٢,١١٨	٧٨٩,٦٨٥	٦٥٧,٥٩٠	٢,٦٠٤,٢١٣

الزكاة
تبرعات وهبات مقيمة مرحلة
تبرعات وهبات مقيمة أخرى
تبرعات عينية الواحة الرمضانية
إيرادات مقيمة - رسوم برنامج بناء الشخصية المتكاملة

(١٠) التبرعات النقدية المقيمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠,٠١٦	١٨,٨٩١
٤٢,٠٧٤	٣٣,٠٧٦
٤٤٣,١٦٩	٢٨٠,٧٣١
٩٠٠	٢٠,٠٠٠
٣٥,٠٠٠	.
.	٢,٣١٨
.	١٣٩,٠٥٠
٥٤١,١٥٩	٤٩٤,٠٦٦

تبرعات نقدية مقيمة
مساعداً
إعانة وقف محمد عبدالعزيز الراجحي
مساعداً زواج
مؤسسة السبيعي الخيرية
المتجر الإلكتروني
إيرادات مقيمة - رسوم برنامج بناء الشخصية المتكاملة

(١١) مصاريف البرامج

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٥٢,٠٠٠	.
١٥,٧٥٧	١٨٠
٨,٠٨٩	٧٩١
٩,٦٨٠	.
.	٣٣٦,٠٠٠
.	١٢,٥٣٤
.	٢٩٣,٩٣٣
٢٨٥,٥٢٦	٦٤٣,٤٣٨

مساعداً نقدية - إعانة الزواج وقف محمد عبدالعزيز الراجحي
تأهيل الموجهات في مجال الارشاد الأسري
أنشطة موسمية (الصديق وقت الضيق)
مهرجان واحة المانعة
مساعداً زواج
برامج وأنشطة الواحة الرمضانية
بناء الشخصية المتكاملة

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مصاريف الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٨٧٢	٢,٠١٢	مصاريف التدريب والتأهيل للبرامج الأسرية
١٥,٠٠٠	.	مساعداً
٢٤,٢٩٤	٢٢,٠٠٠	التدريب والتأهيل للبرامج الأسرية
١١,١٧٨	٥,٥٨٥	قناة فاعليات أسرية
٥٣,٣٤٤	٢٩,٥٩٧	

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢١٨,٧٠١	١٧٠,٢٩٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٦,٣٣٤	٢٧,١٣٩	التأمينات الاجتماعية
.	٤٠٠	تأمين طبي
٥,٩٤٣	٣,٨٦٤	تذاكر سفر وبدلات
٩,١٥٠	١٠,٢٢٥	مصاريف ورسوم حكومية
١١,٥٦٥	١٢,٥١٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٩٨	١,٤٠١	مستلزمات المطبخ
١,٦٩١	١,٣٤٠	صيانة وإصلاح
٧,٠٣١	٣,٤٨٦	كهرباء ومياه
٣,٩٢٣	٤٩٨	هاتف وفاكس وبريد وإنترنت
.	٨,٦٢٥	تكاليف مهنية واستشارية
٦٠٠	٦٠٢	مستلزمات مكتبية
٨٢٠	٢٤٩	مستلزمات أخرى
١٥٣	١٨٤	ضيافة ونظافة
٣,٢٧٠	.	عقود الصيانة والتشغيل
٤٤	.	وقود ومحركات
١,١٠٠	.	تكاليف تشغيلية أخرى
٢٩٠,٥٢١	٢٤٠,٨٢١	

جمعية التنمية الأسرية بالمذنب
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٥) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٤ م