

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الزواج والتنمية الاسرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الزواج والتنمية الاسرية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى إيضاح رقم (٥) حيث انه قامت الجمعية بشراء العقار الكائن بحي المدائن بمدينة جدة بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال بعام ٢٠١٤م بموجب عقد بيع، ولم يتم افراغ الصك باسم الجمعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية، وخلال عام ٢٠٢٣م تم إزالة العقار لصالح مشروع تطوير جدة ، ومازالت إدارة الجمعية تتواصل مع الجهات المعنية بالتعويضات للحصول على تعويض مقابل نزع الملكية.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن 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. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الزواج والتنمية الأسرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

الرياض : ٢٥ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٤ أبريل ٢٠٢٤ م.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٥٠٤,٦٥٨	٥,٨٢١,٧٦٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٠,٩٥٣	٩٩,٩١١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	مدينون
-	٥٩,٣٤٣	(٧)	المخزون
٧,٠٥٥,٦١١	٨,٤٨١,٠١٦		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والاصول المالية
٣,٠٠٠,٠١٠	-	(٨)	استثمارات بالتكلفة
٣,٠٠٠,٠١٠	-		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			اصول الاوقاف
٣٧٨,٩٤٤	٣٧٨,٩٤٤	(٩)	العقارات الوقفية - القيمة العادلة
٤,٥٥٠	١١,٥٥٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣٨٣,٤٩٤	٣٩٠,٤٩٤		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٦,٠١٥,٠٧٥	٦,٠١٥,٠٧٥	(١١)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٧٠,٢٩٤	٩٨,٤٦٨	(١٢)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٥١,٩٧٢	١٧٧,٩٥٠	(١٣)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٢٣٧,٣٤١	٦,٢٩١,٤٩٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٦٧٦,٤٥٦	١٥,١٦٣,٠٠٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٢٤,٣٦٧	٣٤,٥٠٠	(١٣)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٤,٣٦٧	٣٤,٥٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٣٨,٩٢٢	١٤١,٠٢٢	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٨,٩٢٢	١٤١,٠٢٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٦٣,٢٨٩	١٧٥,٥٢٢		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٢,٨١٦,٩٩٩	١٣,٧٢٥,٣٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٧٥,٠٨٥	٣٤٥,٨٩٧	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٩٢١,٠٨٣	٩١٦,٢٣٢	(٢٥)	صافي أصول الأوقاف
١٦,٥١٣,١٦٧	١٤,٩٨٧,٤٨١		إجمالي صافي الأصول
١٦,٦٧٦,٤٥٦	١٥,١٦٣,٠٠٣		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي م٢٠٢٢	اجمالي م٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٢٥٨,١٨٠	١٧٠,٠٤٣	-		١٧٠,٠٤٣	التبرعات النقدية العامة
٢,٧٠٠	١,٤٠٠	-	٥٠٩,٧٣٤	-	(١٦) التبرعات النقدية المقيدة
٣٧٨,٩٤٤	٥٠٨,٣٣٤	-	-	-	(١٧) التبرعات العينية
١٠,٧٤٨	٢,١٤٩	٢,١٤٩	-	-	ايرادات أوقاف
٤٢٧,٣٦١	٤٤٣,٨٨٤	-	٤٤٣,٨٨٤	-	تبرعات زكاة
٢٦,٠١٣	٥٧,٠٠٠	-	٥٧,٠٠٠	-	المنح الحكومي - دعم الرواتب
٦,٦٠٠	١٤,٤٠٠	-	-	١٤,٤٠٠	اشتراكات الاعضاء
-	٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠	ايرادات الايجارات
١,٩٣٠	٣٣,٣٥٠	-	-	٣٣,٣٥٠	(١٨) ايرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧,٠٠٠)	(١,١٧٠,٩٦٩)	١,١٧٧,٩٦٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,١١٢,٤٧٦	١,٢٤٠,١٦٠	(٤,٨٥١)	(١٦٠,٣٥١)	١,٤٠٥,٣٦٢	اجمالي الإيرادات والتبرعات
					المساعدات والمصروفات
-	٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠	مصاريف استثمار
-	٢٣,٧٤٠	-	-	٢٣,٧٤٠	(١٩) مصروفات الحوكمة
٤٣٢,٠٠٠	٦٦٤,٦٠٠	-	-	٦٦٤,٦٠٠	مساعدات الزكاة
-	٤٠٣,٣٠٥	-	-	٤٠٣,٣٠٥	مساعدات عينية
٥٨,٤٦١	٢٨,٤٧٣	-	-	٢٨,٤٧٣	(٢٠) مصاريف جمع الأموال
٦٨٩,٣٣٩	٩٣,٧٥٢	-	-	٩٣,٧٥٢	(٢١) مصروفات محملة علي النشاط
٢٦٧,٨٠١	٩٤٢,٩٩٥	-	-	٩٤٢,٩٩٥	(٢٢) مصروفات البرامج والأنشطة
٥٣٣,٨٠٨	٢٧٠,٠٨٣	-	-	٢٧٠,٠٨٣	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦٣,٧٧٠	٤٨,٨٧٦	-	-	٤٨,٨٧٦	(١٢) اطفاء الاصول غير الملموسة
٢١,٦٧٩	١١,٢٦٧	-	-	١١,٢٦٧	(١٣) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٠٦٦,٨٥٨	٢,٥٣٢,٠٩١	-	-	٢,٥٣٢,٠٩١	إجمالي المساعدات
(٩٥٤,٣٨٢)	(١,٢٩١,٩٣١)	(٤,٨٥١)	(١٦٠,٣٥١)	(١,١٢٦,٧٢٩)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٧,٧٣٤)	(٢,٩٨٤)	-	-	(٢,٩٨٤)	تسويات سنوات سابقة
٢,٧٦٣,٠٧٥	-	-	-	-	مكاسب اعادة التقييم
-	(٢٣٠,٧٧٠)	-	-	(٢٣٠,٧٧٠)	خسائر استثمارات محفظة
٢,٧٥٥,٣٤١	(٢٣٣,٧٥٥)	-	-	(٢٣٣,٧٥٥)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١,٨٠٠,٩٥٩	(١,٥٢٥,٦٨٦)	(٤,٨٥١)	(١٦٠,٣٥١)	(١,٣٦٠,٤٨٤)	التغير في صافي الاصول
-	-	-	(٢,٢٦٨,٨٣٧)	٢,٢٦٨,٨٣٧	التسويات علي صافي الاصول
١٤,٧١٢,٢٠٨	١٦,٥١٣,١٦٧	٩٢١,٠٨٣	٢,٧٧٥,٠٨٥	١٢,٨١٦,٩٩٩	صافي الاصول بداية السنة
١٦,٥١٣,١٦٧	١٤,٩٨٧,٤٨٢	٩١٦,٢٣٢	٣٤٥,٨٩٧	١٣,٧٢٥,٣٥٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٨٠٠,٩٥٩	(١,٥٢٥,٦٨٦)	التغير في صافي الأصول
٦٣,٧٧٠	٤٨,٨٧٦	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢١,٦٧٩	١١,٢٦٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٨,٤٣٤	٣٤,٢٦٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦٣,٠٧٤)	-	التسويات
٢,٧٦٣,٠٧٥	-	مكاسب اعادة التقييم
٤,٤٥٤,٨٤٣	(١,٤٣١,٢٨٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٧٧,٦٤٤	(٤٨,٩٥٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	(٥٩,٣٤٣)	المخزون
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	المدينون
٢٤,٣٦٧	١٠,١٣٣	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,١٥٦,٨٥٤	(١,٥٢٩,٤٥١)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٩٣,٨٠٧)	(٣٢,١٦٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٦٣,٠٤٧	(١,٥٦١,٦١١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٧٨,٩٤٤)	-	اضافات الاصول الاستثمارية الوقفية
(٢,٧٦٣,٠٧٥)	-	إضافات الاصول الاستثمارية
(١,٣٥٠)	(٣٧,٢٤٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٧٧,٠٥٠)	اضافات أصول غير الملموسة
-	٣,٠٠٠,٠١٠	استيعادات الاستثمارات
(٣,١٤٣,٣٦٩)	٢,٨٧٨,٧١٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,١٨٠,٣٢٢)	١,٣١٧,١٠٤	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٦٨٤,٩٨٠	٤,٥٠٤,٦٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٥٠٤,٦٥٨	٥,٨٢١,٧٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الزواج والتنمية الاسرية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩) بتاريخ ٢٠/٠٧/١٤٢٧ هـ الموافق ١٤/٠٨/٢٠٠٦ م ، مركزها الرئيسي :- الطائف - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

اهداف الجمعية:

- مساعدة الشباب المحتاج والراغب في الزواج .
- التوفيق بين الراغبين في الزواج والقضاء على ظاهرة العنوسة .
- حث المجتمع وتوعية الشباب بأهمية الزواج وترشيد نفقته .
- تأهيل الشباب للحياة الاسرية السعيدة والفقہ في أمور الزواج .
- التوجيه والإصلاح الاسري والسعي لتخفيض نسب الطلاق .
- تحقيق التكافل الاجتماعي والاستقرار الاسري وكثير النسل .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة .

تحسينات علي مباني مستأجرة	٣%	سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة والآت وعدد	١٥%
اجهزة الحاسب الي وملحقاتها	٢٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٥%
لوحات دعاية وعلان	٢٥%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
الخطة الاستراتيجية	٢٠%	الموقع الإلكتروني	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

١٢-٣ المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصلوا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصلوا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٥-٣ الممتلكات الاستثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الاراء او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ولاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر .

جمعية الزواج والتنمية الاسرية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد و ما في حكمه
٦٥٢,٨٧٩	١١,٧٥٢	حساب جاري - البنك الاهلي
٢٨٩,٦٥٠	٧٧,٩٧٤	حساب جاري - بنك الانماء ح/٠٠٠
١,٦٧٩,٨٩٧	٢,٤٨٩,٥٤٤	حساب جاري - بنك البلاد
١,٥٢٥,٧٩١	١,٥٢٦,٢٩١	حساب جاري - بنك الاستثمار
٢	٢,٧٩٨	مصرف الراجحي زكاة ح/٨٠٧
١٤٢,٧٥٩	١,٤٨١,٠٦٣	مصرف الراجحي الرئيسي ح/٨٨٨٨
٥٩	٩٤	مصرف الراجحي تبرعات عامة ح/٩٠٠٠٩
٢٠٨,٢٩٧	٢٣٢,٢٤٦	مصرف الراجحي اوقاف ح/٨٩٨١
٥,٣١٤	-	صندوق الشبكة
١٠	-	صندوق منصور
٤,٥٠٤,٦٥٨	٥,٨٢١,٧٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٦١,٧٦٩	-	قروض للغير
(١٦١,٧٦٩)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٤٥	-	عهد مستديمة
٤٦,٦٦٨	٩٦,٣٧٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,٥٤٠	٣,٥٤٠	سلف عاملين
٥٠,٩٥٣	٩٩,٩١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) المدينون
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مدينون عقار جدة *
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	

* قامت الجمعية بشراء العقار الكائن بحي المدائن بمدينة جدة بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال بعام ٢٠١٤م بموجب عقد بيع، ولم يتم افراغ الصك باسم الجمعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية، وخلال عام ٢٠٢٣م تم إزالة العقار لصالح مشروع تطوير جدة ، ومازلت إدارة الجمعية تتواصل مع الجهات المعنية بالتعويضات للحصول على تعويض مقابل نزع الملكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) المخزون
-	٥٩,٣٤٣	المخزون
-	٥٩,٣٤٣	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) استثمارات بالتكلفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٠٠٠,٠١٠	٣,٠٠٠,٠١٠	اسهم بشركة جيس حفر الباطن في بداية السنة *
-	(٢,٧٦٩,٢٤٠)	بيع الاسهم لعبد الرحمن بن محمد الراشد
-	(٢٣٠,٧٧٠)	خسائر الاستثمارات
٣,٠٠٠,٠١٠	-	

* تم شراء الاسهم عدد ٢٣٠,٧٧٠ سهم من قبل عبد الرحمن بن محمد الراشد بقيمة ١٢ ريال للسهم بقيمة اجمالية ٢,٧٦٩,٢٤٠ ريال

(٩) العقارات الوقفة - بالقيم العادلة

الاجمالي	أراضي مقام عليها مباني وقفية	استثمارات وقفية عقارية - مباني	
٣٧٨,٩٤٤	٢٢١,٥٦٠	١٥٧,٣٨٤	القيمة العادلة في بداية السنة
٣٧٨,٩٤٤	٢٢١,٥٦٠	١٥٧,٣٨٤	القيمة العادلة في نهاية السنة

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٥٠,٤	٤,٥٥٠	مشاريع وقفية - مباني
-	٧,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٥٥٠,٤	١١,٥٥٠	

(١١) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

الاجمالي	الاراضي	
٦,٠١٥,٠٧٥	٦,٠١٥,٠٧٥	القيمة العادلة في بداية السنة
٦,٠١٥,٠٧٥	٦,٠١٥,٠٧٥	القيمة العادلة في نهاية السنة

(١٢) الاصول غير الملموسة - بالصافي

الاجمالي	رخص البرامج والأنظمة	الموقع الإلكتروني	الخطة الاستراتيجية	التكلفة	
٣١٨,٨٥٠	-	١٤٣,٨٥٠	١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٧,٠٥٠	١٩,٥٥٠	-	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
٣٩٥,٩٠٠	١٩,٥٥٠	١٤٣,٨٥٠	٢٣٢,٥٠٠	٢٣٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٤٨,٥٥٦	-	٨٠,٥٥٦	١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٨,٨٧٦	١,٦٠٦	٢٨,٧٧٠	١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	اطفاء السنة
٢٩٧,٤٣٢	١,٦٠٦	١٠٩,٣٢٦	١٨٦,٥٠٠	١٨٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٨,٤٦٨	١٧,٩٤٤	٣٤,٥٢٤	٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	القيمة الدفترية
٧٠,٢٩٤	-	٦٣,٢٩٤	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

اجهزة الحاسب الي وملحقاتها	اجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	سيارات	تحسينات علي مباني مستأجرة	التكلفة
٨٦,٠٦٤	٨٣,٣٦٢	١٩٨,٣٦٢	٢٧,٠٠٠	٢٥٨,٣٦٨	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٥٥	-	١٧,٣٥٠	-	٨,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
٩٣,٣١٩	٨٣,٣٦٢	٢١٥,٧١٢	٢٧,٠٠٠	٢٦٦,٣٦٨	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
٨٦,٠٦٣	٨٣,٣٦١	١٩٨,٣٦١	٢٧,٠٠٠	١١٦,٣٦١	الرصيد في بداية السنة
٦٨٢			-	٧,٧٩١	أهلاك السنة
٨٦,٧٤٥	٨٣,٣٦١	١٩٨,٣٦١	٢٧,٠٠٠	١٢٤,١٥٢	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
٦,٥٧٤	١	١٧,٣٥١	-	١٤٢,٢١٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	١	١	-	١٤٢,٠٠٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتممه)

التكلفة	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	لوحات دعائية و اعلان	اجهزة الاتصال والامن والحماية	أدوات أجهزة العرض	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٧٣,٦١٠	٧,٣٠٠	٦,٢٠٥	-	٧٤٠,٢٧١
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٤,٦٤٠	٣٧,٢٤٥
الرصيد في نهاية السنة	٧٣,٦١٠	٧,٣٠٠	٦,٢٠٥	٤,٦٤٠	٧٧٧,٥١٦
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٧٣,٦٠٩	٢,٦١٣	٩٣١	-	٥٨٨,٢٩٩
أهلاك السنة	-	١,٨٢٥	٩٣١	٣٨	١١,٢٦٧
الرصيد في نهاية السنة	٧٣,٦٠٩	٤,٤٣٨	١,٨٦٢	٣٨	٥٩٩,٥٦٦
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	٢,٨٦٢	٤,٣٤٣	٤,٦٠٢	١٧٧,٩٥٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١	٤,٦٨٧	٥,٢٧٤	-	١٥١,٩٧٢

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى
٢٤,٣٦٧	-	ذمم دائنة تأمينات اجتماعية
-	٢٨,٧٥٠	المنافع والخدمات والتأمين - مصروفات مستحقة
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية - مستحقة
٢٤,٣٦٧	٣٤,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٤,٢٩٥	١٣٨,٩٢٢	الرصيد في بداية السنة
٦٨,٤٣٤	٣٤,٢٦٠	المكون خلال السنة
(١٩٣,٨٠٧)	(٣٢,١٦٠)	المسدد خلال السنة
١٣٨,٩٢٢	١٤١,٠٢٢	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٠٠	١,٤٠٠	اعانات الزواج
٧٠٠	-	دورات المقبلين على الزواج اوقاف الضحيان
٢,٧٠٠	١,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) التبرعات العينية
-	٥٠٢,٩٧٩	تبرعات مساعدات زواج
-	٥,٣٥٥	تبرعات اجهزة حاسب آلي
٣٧٨,٩٤٤	-	تبرعات وقف بيت وادي النمل
٣٧٨,٩٤٤	٥٠٨,٣٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) إيرادات الاوقاف
٦,٧٤٨	٢,١٤٩	وقف السعادة
٤,٠٠٠	-	وقف بيت وادي النمل
١٠,٧٤٨	٢,١٤٩	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) إيرادات الأنشطة
-	٢,٧٦٨	الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)
-	٥,٥٠٠	إيرادات بيع ملابس مستعملة
-	٢٤,٢٥٢	إيراد رسائل نصية
١,٨٤٠	٨٣٠	إيرادات المتجر الإلكتروني
١,٨٤٠	٣٣,٣٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات جمع الأموال
٤٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	الرواتب والالجور وما في حكمه
٥,٥٢٢	-	هاتف وبريد وانترنت
٣,٤٦٧	-	كهرباء ومياه
١,٤٧٢	١,٧٠٠	رسوم بنكية
-	١٧٣	رسوم متجر الموقع الإلكتروني
-	٢,٦٠٠	رسوم شراء رسائل نصية
٥٨,٤٦١	٢٨,٤٧٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصروفات الحوكمة
-	٢٣,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٧٤٠	ضيافة
-	٢٣,٧٤٠	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) مصروفات محملة على النشاط
٥٠٩,٤٩٣	٤٨,٣٢٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٦,٩٤٧	١٧,٦٨٢	المنافع والخدمات والتأمين
٤٢,٥٤٩	٦,٦٥٠	مصروفات نهاية الخدمة
٣٥٠	-	المستهلكات
-	١,٠٩٥	التأمين الطبي
-	٢٠,٠٠٠	رسوم اشتراك المتجر الالكتروني
٦٨٩,٣٣٩	٩٣,٧٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) مصروفات البرامج والانشطة
-	٥٧٨,١٥٩	مصروفات رواتب واجور برامج
-	٣٠,١٧٥	تعويضات نهاية الخدمة برامج
-	٣٩,٨٧٩	مصاريف التأمين الطبي برامج
-	١٢٣,٩٤٤	مصروفات التأمينات الاجتماعية برامج
-	٥,١٧١	الكهرباء برامج
-	١,٦٢٠	المياه والصرف الصحي برامج
-	١٠,٨٦١	الهاتف والفاكس والانترنت برامج
-	٤٦,٦٦٧	ايجار مباني برامج
-	١,٤٠٠	اعانات الزواج
٣٧,٠٦٨	٤٠,٣٣١	المراهقة الرائعة
٥٣,٥٩٦	٤٤,٤١٧	مصروفات برامج وانشطة
٥,٠٠٠	٢٠,٣٧١	مصروفات مدربين تقديم الدورات للمقبلين علي الزواج
٤,٠٤٩	-	الكهرباء والمياه
٥,٩٤٨	-	الهاتف والبريد والانترنت
٣٧١	-	الضيافة
١٦١,٧٦٩	-	مصاريف د. م . في تحصيلها
٢٦٧,٨٠١	٩٤٢,٩٩٥	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) المصروفات العمومية والادارية
٣٠٤,٤٠٠	١٨٦,٠٧٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠١,٣٣٣	٣٣,٣٣٣	ايجارات
٢,١٩٩	-	ادوات مكتبية و قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٢٤٤	٤,٥٧٥	تجديد اقامات ورسوم حكومية
٣,٤٤٢	-	صيانة واصالح
٣٣٦	٤٥٥	محروقات وصيانة سيارات
-	-	دعاية وإعلان
٦٠٠	٥٥٠	هدايا عينية
١١,٥٣٣	١٦,٠٩٨	التأمينات اجتماعية
٣,٣٦١	٢١٩	ضيافة ونظافة
٥٥٧	٩٥	هاتف وبريد وانترنت
٧٢٧	٧٩٥	مصروفات اخري
١,٠٣٧	-	كهرباء ومياه
٢٥,٨٨٥	-	نهاية الخدمة
٥٠٠	-	سفر وانتقال
١,٥٠٠	-	تدريب وتأهيل
١٤,٨٦٣	٣,٩٨٦	رسوم واشتراكات
١٧,٧٦٣	٦,٩٤٤	تأمين طبي وعلاج
١,٠٠٠	١,٨٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٩,٣٢٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٢٠٨	-	رسوم متجر الموقع الالكتروني
-	٨,٦٩٨	مصروف الاجازات
-	٥,٥٢٥	مصروف نهاية الخدمة
-	٩٤٠	مصاريف بنكية وعمولات
٥٣٣,٨٠٨	٢٧٠,٠٨٣	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٥) صافي الأصول المقيدة
٣٩,٧٧٣	(١,٤٠٠)	١,٤٠٠	(١٦١,٧٦٩)	٢٠١,٥٤٢	إعانات الزواج
٦٤,٩٣٢	-	-	(٣٧,٠٦٨)	١٠٢,٠٠٠	المراهقة الرائعة
٥٩,٣٤٣	(٤٤٣,٦٣٦)	٥٠٢,٩٧٩	-	-	تبرعات عينية - مساعدات زواج
-	(٥,٣٥٥)	٥,٣٥٥	-	-	تبرعات عينية - اجهزة حاسب
-	-	-	(٧٣٥,٠٠٠)	٧٣٥,٠٠٠	دعم برامج وانشطة
-	(٦٦٣,٥٧٨)	٤٤٣,٨٨٤	(١,٣٣٥,٠٠٠)	١,٥٥٤,٦٩٤	تبرعات الزكاه
-	(٥٧,٠٠٠)	٥٧,٠٠٠	-	-	منح حكومية
١٨١,٨٤٩	-	-	-	١٨١,٨٤٩	جائزة الاسرة
-	-	-	-	-	دورات المقبلين علي الزواج
<u>٣٤٥,٨٩٧</u>	<u>(١,١٧٠,٩٦٩)</u>	<u>١,٠١٠,٦١٨</u>	<u>(٢,٢٦٨,٨٣٧)</u>	<u>٢,٧٧٥,٠٨٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٦) صافي الأصول الاوقاف
٩١٦,٢٣٢	(٧,٠٠٠)	٢,١٤٩	٩٢١,٠٨٣	تبرعات الاوقاف
<u>٩١٦,٢٣٢</u>	<u>(٧,٠٠٠)</u>	<u>٢,١٤٩</u>	<u>٩٢١,٠٨٣</u>	

(٢٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٤/٤/٢٠٢٤ م .