

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٤	إيضاحات حول القوائم المالية



المجموعة السعودية للمحاسبة
والمراجعة الجاسر والدخيل
ترخيص رقم ١

شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة الجاسر والدخيل
أول شركة مهنية محاسبية معتمدة في المملكة العربية السعودية
المكتب الرئيسي - الرياض
حي الملك سلمان - طريق عثمان ابن عفان
هاتف ٠١١٤٧٧٧٧٠٦

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف) - ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونبغعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة،

تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
عنيزة – القصيم - المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة)

ونقوم ايضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)


دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)



الرياض في: ١٦/رمضان/١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٦/مارس/٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٦٥٤,٤٣٠	٢,٠٤١,٢٣٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٣٣٣,١٢٩	٣,٣٤٦,٩٣٠	(٥)	الذمم المدينة
٤,٩٨٧,٥٥٩	٥,٣٨٨,١٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠,٦٨٨,٠١٣	١٠,٣٤٦,٩٢٥	(٦)	الأصول الثابتة، صافي
١,٢٢٨,٥١٨	١,١٨١,٤٢٦	(٧)	الأصول الثابتة أوقاف، صافي
٣,٦٢٢,١٥٦	٣,٣٢٢,١٥٦		مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
١٥,٥٣٨,٦٨٧	١٤,٨٥٠,٥٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠,٥٢٦,٢٤٦	٢٠,٢٣٨,٦٧١		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
-	-	(٨)	مخصص أمانات القروض
١٦٧,٢٨٢	١٤٢,٠٨٢	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
١٦٧,٢٨٢	١٤٢,٠٨٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٩٩,٦٢٨	٣٢٢,٩٦٢	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٩,٦٢٨	٣٢٢,٩٦٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢,٣١١,٨٩٥	٢,٨٦٨,٣٩١		صافي أصول الأوقاف
٦,٥٦٢,٨٤٠	٤,٥٩٠,٢٧٦		صافي الأصول المقيدة
١٠,٩٧٤,٦٠١	١٢,٣١٤,٩٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٩,٨٥٩,٣٣٦	١٩,٧٧٣,٦٢٧		إجمالي صافي الأصول
٢٠,٥٢٦,٢٤٦	٢٠,٢٣٨,٦٧١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة(تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٢٥,٢٢٢	٥٢٥,٩٢٦	-	-	٥٢٥,٩٢٦	(١١) التبرعات وبرامج وأنشطة مقيدة
٦,٠٠٠	٦,٦٠٠	-	-	٦,٦٠٠	الإشتراكات غير المقيدة
٢٢٩,٣٢٧	٣٣٣,٧٣٠	-	٣٣٣,٧٣٠	-	(١٢) التبرعات النقدية غير المقيدة
١,٨٧٧,٤١١	٧٥١,٨٨١	-	-	٧٥١,٨٨١	تبرعات الزكاة-مقيدة
١,٤٤٠,١٠٢	١,٣٥٩,٣٩٧	-	-	١,٣٥٩,٣٩٧	(١٣) تبرعات الزواج المقيدة
٥٠,٣٦٥	١٣٠,١٠٠	-	١٣٠,١٠٠	-	إيرادات أخرى غير مقيدة
٥١,٧٦٧	٣٦,٥٥٠	-	-	٣٦,٥٥٠	(١٤) المنح الحكومية
٦٤١,٤٠٧	٦٢١,٩٩٩	٦٢١,٩٩٩	-	-	(١٥) إيرادات وتبرعات أوقاف
١,٣٥٧,٠٥٤	١,٠٣٩,٥٠٠	-	١,٠٣٩,٥٠٠	-	(١٦) إيرادات استثمارية
-	٦٥٠,٠٠٠	-	-	٦٥٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان-برنامج المقبلين على الزواج
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم منصة إحسان-مشروع الأجهزة الكهربائية للمقبلين على الزواج
٥,٩٢٨,٦٥٥	٥,٤٥٥,٦٨٣	٦٢١,٩٩٩	١,٥٠٣,٣٣٠	٣,٣٣٠,٣٥٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
٢,٦٨٦,٦٣٣	٦٨٥,٠٠٠	-	٦٨٥,٠٠٠	-	مساعدات الزكاة
٨٥٧,٦٣١	١,١٨٦,٦٠٧	-	-	١,١٨٦,٦٠٧	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
١,٥٥٩,٤٠٤	٢,٠٦٠,٤٢٦	-	-	٢,٠٦٠,٤٢٦	(١٧) مصروفات مساعدات الزواج
١١٠,٥٦٤	١٦٤,٣٦٧	-	-	١٦٤,٣٦٧	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات المنح الحكومية
٨٧٣,٨٥٤	٧٥٩,٧٥٢	-	٧٥٩,٧٥٢	-	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٩,٢٩٠	٣٦٣,٣١٨	-	-	٣٦٣,٣١٨	(٦) مصروفات الأستهلاك
١٠٩,٤٢٥	١٨,٤١١	١٨,٤١١	-	-	مصروفات الأوقاف
٣٦,٨٨٨	٤٧,٠٩٢	٤٧,٠٩٢	-	-	مصروف استهلاك أوقاف
٢٥٠,٠٠٢	١٨٩,٧٤٨	-	-	١٨٩,٧٤٨	مصاريف جمع الأموال
	٦٢,٧٧١	-	-	٦٢,٧٧١	مصاريف الاستثمار
	٣,٩٠٠	-	-	٣,٩٠٠	الحوكمة
٧,٤٩٣,٦٩١	٥,٥٤١,٣٩٢	٦٥,٥٠٣	١,٤٤٤,٧٥٢	٤,٠٣١,١٣٧	إجمالي المصروفات
٧,٤٩٣,٦٩١	٥,٥٤١,٣٩٢	٦٥,٥٠٣	١,٤٤٤,٧٥٢	٤,٠٣١,١٣٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٥٦٥,٠٣٦)	(٨٥,٧٠٩)	٥٥٦,٤٩٦	٥٨,٥٧٨	(٧٠٠,٧٨٣)	التغير في صافي الأصول
البند الاستثنائية					
٦,١٩٤,٠٢٣	-	-	-	-	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٩٧,٧٨٥)	-	-	-	-	(١٩) تعديلات سنوات سابقة
١٥,٥٢٨,١٣٤	١٩,٨٥٩,٣٣٦	٢,٣١١,٨٩٥	١٠,٩٨٤,٦٠١	٦,٥٦٢,٨٤٠	صافي الأصول في بداية السنة
١٩,٨٥٩,٣٣٦	١٩,٧٧٣,٦٢٧	٢,٨٦٨,٣٩١	١١,٠٤٣,١٧٩	٥,٨٦٢,٠٥٧	صافي الأصول في آخر السنة

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٦٥,٠٣٦)	(٨٥,٧٠٩)		التغير في صافي الأصول للسنة
-	-		تعديلات لبنود غير نقدية
٥٠٩,٢٩٠	٣٦٣,٣١٨		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٦,٨٨٨	٤٧,٠٩٢		استهلاك الأصول الثابتة
-	(٣٥,٠٠٠)		استهلاك الأصول الثابتة واقاف
٢٥,٢٨٣	٢٨,٨١٩		ربح بيع أصول ثابتة
-	-		مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٩٩٣,٥٧٥)	٣١٨,٥٢٠		مخصص أمانات القروض (المكون)
			التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية
(٧٨,١٨٩)	(١,٠١٣,٨٠١)		الذمم المدينة
١٥٣,١٣٠	(٢٥,٢٠٠)		أرصدة دائنة أخرى
(١٧,٢١٠)	(٢٠٥,٤٨٥)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
(٩٣٥,٨٤٤)	(٩٢٥,٩٦٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٢٤٥)	(٢٢,٢٣٠)	(٦)	إضافات للأصول الثابتة
(٢٥٥,١٠٢)	-	(٧)	إضافات أصول واقاف
	٣٥,٠٠٠		المحصل من بيع الاصول الثابتة
(٣,١٩٩,١٠٣)	٣٠٠,٠٠٠		إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(٣,٤٦٩,٤٥٠)	٣١٢,٧٧٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٠٥,٢٩٤)	(٦١٣,١٩٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال للسنة
٧,٠٥٩,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٣٠		النقد وما في حكمه في بداية للسنة
٢,٦٥٤,٤٣٠	٢,٠٤١,٢٣٤	(٤)	النقد وما في حكمه في آخر للسنة

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

-١ إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف) - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٤٢٨) في تاريخ ٤/٢١/١٤٢٩ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم- محافظة عنيزة ونطاق خدماتها محافظة عنيزة وتوابعها، ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات للراغبين في الزواج عن طريق القرض الحسن الميسر وتقديم الاستشارات الأسرية والاجتماعية للشباب المقبلين على الزواج والتوفيق بين الشباب والشابات وتوعية المجتمع بأهمية تيسير أمور الزواج وإصلاح ذات البين وعمل دورات تثقيفية للراغبين بالزواج وعمل البحوث والدراسات وإقامة المحاضرات والندوات للجنسين وحل مشاكل المجتمع الأسرية.

٢-١ أنشطة الجمعية

- تقديم قروض حسنة للزواج
- تقديم دورات للمقبلين على الزواج

٣-١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.
- تم إعادة تبويب بعض البنود لتتماشى مع عرض هذه السنة المالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٦/رمضان/١٤٤٦ هـ الموافق ١٦/مارس/٢٠٢٥ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك.

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١-٣ الأصول الثابتة والأصول الاستثمارية

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستعبدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
%٤	المباني
%١٠	أثاث
%١٥	الألات والمعدات
%٢٠	سيارات

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة.
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٣-٣ الذمم المدينة

الذمم المدينة هي أصول مالية بمدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مدرجة في سوق نشط، وتدرج تلك الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملة تنسب لها مباشرة.
يتم اظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً مخصص مقابل ديون مشكوك في تحصيلها، يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يوجد دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأساسية للمعاملات، ويتم تحميل تلك المخصصات على قائمة الدخل الشامل، وعندما تصبح الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، فإنه يتم شطبها مقابل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. يتم قيد المبالغ المستردة لاحقاً من الذمم التي تم شطبها سابقاً في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢,٥٥٨,٣٢٦	١,٧٨٥,٥٥٩	النقد في البنوك
٩٦,١٠٤	٢٥٥,٦٧٥	النقدية الموقوفة
<u>٢,٦٥٤,٤٣٠</u>	<u>٢,٠٤١,٢٣٤</u>	

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢,٢٣١,٠٣٠	٣,٢٤٨,٩٣٠	قروض حسنة للزواج
٩٠,٠٩٩	٨٦,٠٠٠	ذمم العاملين
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	قروض تنمية موارد الأسرة
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	إيرادات مستحقة
<u>٢,٣٣٣,١٢٩</u>	<u>٣,٣٤٦,٩٣٠</u>	

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٦. الأصول الثابتة، صافي

الإجمالي	السيارات	الأثاث	الآلات والمعدات والأجهزة	المباني	الأراضي	التكلفة
١٥,٤٧٥,٣٢٨	٢٨٩,٠٠٠	٦٠٩,١٦٨	٦٩٣,٣٢٣	٨,٢٠٨,٨٣٧	٥,٦٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٢,٢٣٠	-	-	٢٢,٢٣٠	-	-	الإضافات خلال السنة
(٨٠,٥٠٠)	(٨٠,٥٠٠)	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
١٥,٤١٧,٠٥٨	٢٠٨,٥٠٠	٦٠٩,١٦٨	٧١٥,٥٥٣	٨,٢٠٨,٨٣٧	٥,٦٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٧٨٧,٣١٥	٢٨٨٩٩٩	٥٨٩,٤٤٧	٦٧٨,٠٧٧	٣,٢٣٠,٧٩٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٦٣,٣١٨	-	١٩,٧٢٠	١٥,٢٤٥	٣٢٨,٣٥٣	-	إستهلاك السنة
(٨٠,٥٠٠)	(٨٠,٥٠٠)	-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
٥,٠٧٠,١٣٣	٢٠٨,٤٩٩	٦٠٩,١٦٧	٦٩٣,٣٢٢	٣,٥٥٩,١٤٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٣٤٦,٩٢٥	١	١	٢٢,٢٣١	٤,٦٤٩,٦٩٢	٥,٦٧٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٦٨٨,٠١٣	١	١٩,٧٢١	١٥,٢٤٦	٤,٩٧٨,٠٤٥	٥,٦٧٥,٠٠٠	في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧. الأصول الثابتة أوقاف، صافي

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٣٠٢,٢٩٤	١,١٧٧,٢٩٤	١٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٣٠٢,٢٩٤	١,١٧٧,٢٩٤	١٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٣,٧٧٦	٧٣,٧٧٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٧,٠٩٢	٤٧,٠٩٢	-	إستهلاك السنة
١٢٠,٨٦٨	١٢٠,٨٦٨	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,١٨١,٤٢٦	١,٠٥٦,٤٢٦	١٢٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٢٨,٥١٨	١,١٠٣,٥١٨	١٢٥,٠٠٠	في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٨. مخصص أمانات القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
-	-
-	-
-	-

مخصص أمانات قروض الزواج
الرصيد آخر السنة

٩. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٢٥,٢٠٠	-
١٤١,٠٨٢	١٤١,٠٨٢
١٦٧,٢٨٢	١٤٢,٠٨٢

ضمانات مودعة دائنة
تبرعات مقيدة تدريب
شركة الخريزة

١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٣,٦٥٨	٤٩٩,٦٢٨
٢٥,٢٨٣	٢٨,٨١٩
(١٧,٢١٠)	(٢٠٥,٤٨٥)
٢٣٨,٧٣١	٣٢٢,٩٦٢
٢٦,٨٩٧	-
٤٩٩,٦٢٨	٣٢٢,٩٦٢

الرصيد في أول السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد آخر السنة

١١. التبرعات برامج و أنشطة مقيدة

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
١٩,٧٢٢	٥٢٢,٩٢٦
٥,٥٠٠	٣,٠٠٠
٢٥,٢٢٢	٥٢٥,٩٢٦

إيراد برامج وأنشطة
تبرعات خدمات تطوعية
الإجمالي

١٢. التبرعات النقدية غير المقيدة

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
٢٢٩,٣٢٧	٣٣٣,٧٣٠
٢٢٩,٣٢٧	٣٣٣,٧٣٠

التبرع العام-صدقة
الإجمالي

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٣. تبرعات الزواج المقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧١٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠	إيراد مقيد وقف محمد الراجحي
٥٥,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيراد مقيد وقف فهد السعيد
٧٥,٦٧٤	-	تبرعات مقيدة للزواج
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة وقف الضحيان
-	٢٠,٠٠٠	إيراد مقيد للزواج أسرة القاضي
-	٢٠,٧٠٧	إيراد مقيد صدقة جارية للزواج
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات وصية محمد السعدي للمساعدات
٥٤٨,٩٢٨	٣٨,٦٩٠	تبرعات مقيدة صدقة جارية للزواج
١,٤٤٠,١٠٢	١,٣٥٩,٣٩٧	الإجمالي

١٤. المنح الحكومية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٨,١٧٧	-	منح حكومية-دعم التشغيل
٣٣,٥٩٠	٣٦,٥٥٠	دعم صندوق الموارد البشرية
٥١,٧٦٧	٣٦,٥٥٠	الإجمالي

١٥. إيرادات وتبرعات أوقاف

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٤٠,٩٨٩	٢٢٥,١٨٣	تبرعات وقف الأسرة الأول
٢٩٩,٦٧٠	٣٢٣,٧٩٩	تبرعات مشروع الصدقة الجارية
١٠٠,٧٤٨	٧٣,٠١٧	ربع أوقاف
٦٤١,٤٠٧	٦٢١,٩٩٩	الإجمالي

١٦. إيرادات استثمارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	إيراد محطة المنار
٨٧٢,٠٠٠	٥٦٦,٠٠٠	عمارة النفل بالرياض
٥٧,٨٠٤	٤٣,٥٠٠	إيرادات شقق العنبرية
١٨٢,٢٥٠	١٨٥,٠٠٠	استثمار عمارة طريق الزلفي
١,٣٥٧,٠٥٤	١,٠٣٩,٥٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ مصروفات مساعدات الزواج

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧١٠,٠٠٠	٩٣٥,٠٠٠	وقف محمد الراجحي
٥٥,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	وقف فهد السعيد
٢٩,٣٣٠	-	مصروف زواج-شقة الشفا
١٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصروفات إعانة على الزواج
-	٦٥٠,٠٠٠	مصروفات دعم احسان للمقبلين على الزواج
-	١٠,٤٢٦	منصة احسان لتأسيس منازل المقبلين على الزواج
٥١٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	وصية محمد السعدي لإعانات الزواج
٢٣٩,٥٧٤	-	مصروفات برنامج احسان الأجهزة الكهربائية للمقبلين على الزواج
	١٥٥,٠٠٠	الضحيان
	٢,٠٦٠,٤٢٦	الإجمالي
١,٥٥٩,٤٠٤		

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٦٤,٠٢١	٥٢٢,٣٠٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٢٧,٠٧٨	٩٨,٢٢٥	التأمينات الاجتماعية
٣٤,٩٩٨	٥٢,٢٦٢	مزايا وحوافز
٣,٣٧٠	٧,٦٤٩	مستهلكات
٤,٨٣٦	٤,٨٣١	ضيافة
٢٢,١٣٠	١٧,٩٩٩	بريد وهاتف وكهرباء
٧,٣١٧	٦,٤١٥	صيانة وإصلاح
٢٦,٣١٩	-	مكافأة نهاية الخدمة
٦٢,٨٠٠	-	تأمين
١٦,٥٠٠	٣٧,١٣٢	مصروفات مهنية
٢,٢٣٢	-	محروفات
٢,٢٥٣	-	مصروفات حكومية
-	٣,١٣١	برامج إلكترونية
-	٩,٨٠٠	أخرى
٨٧٣,٨٥٤	٧٥٩,٧٥٢	الإجمالي

١٩ تعديلات سنوات سابقة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٦٠,٨٩٧	-	مصروف فروق اعادة احتساب مخصص منافع موظفين لسنوات سابقة
-	-	مصروف اهالك مباني أوقاف تخص السنة المقارنة لم يتم احتسابه
٢٦٠,٨٩٧	-	الإجمالي