

# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٣ م

# التقرير المالي لعام 2023

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الخيري بالرقم (٤٢٨)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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



# التقرير المالي لعام 2023

SAUDI GROUP FOR ACCOUNTING  
& AUDITING CO.  
AL-JASSER & AL-DAKHEEL  
Certified Public Accountants  
REG.NO. (1/11/323)



المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
الجاسرو الدخيل  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل رقم (٣٢٣/١١/١)

## 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

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف) - ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 بعديل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفيقاتها 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 ونعتقد 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.

### أمر آخر

القوائم المالية المقارنة معتمدة من مراجع قانوني آخر والذي أبدى رأياً غير معدلاً بتاريخ ٢٩ / جمادى الآخر / ١٤٤٤ هـ الموافق ٢١ / يناير / ٢٠٢٣ م.

### 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 عالٍ 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.



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)  
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)  
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)  
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

www.saudiauditors.com E-mail: info@saudiauditors.com

# التقرير المالي لعام 2023

## 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)

وتقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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: ٠٩/شعبان/١٤٤٥ هـ  
الموافق: ١٩/فبراير/٢٠٢٤ م



# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
٧,٠٥٩,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٣٠	(٤)
٢,٢٥٤,٩٤١	٢,٣٣٣,١٣٠	(٥)
٩,٣١٤,٦٦٥	٤,٩٨٧,٥٦٠	
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
١١,١٨٢,٠٥٧	١٠,٦٨٨,٠١٢	(٦)
١,٠٤٧,١٩٢	١,٢٣٨,٥١٨	(٧)
٤٢٣,٠٥٣	٣,٦٢٢,١٥٦	
١٢,٦٥٢,٣٠٢	١٥,٥٣٨,٦٨٦	
٢١,٩٦٦,٩٦٧	٢٠,٥٢٦,٢٤٦	
<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>		
<b>الإلتزامات</b>		
<b>الإلتزامات المتداولة</b>		
٦,١٩٤,٠٢٣	-	(٨)
١٤,١٥٢	١٦٧,٢٨٢	(٩)
٦,٢٠٨,١٧٥	١٦٧,٢٨٢	
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>		
٢٣,٦٥٨	٤٩٩,٦٢٨	(١٠)
٢٣,٦٥٨	٤٩٩,٦٢٨	
<b>صافي الأصول</b>		
١,٨٥٣,٦٨٩	٢,٣١١,٨٩٥	
٣,٤٥٨,٧٣٦	٦,٥٦٢,٨٤٠	
١٠,٢١٥,٧٠٩	١٠,٩٨٤,٦٠١	
١٥,٥٢٨,١٣٤	١٩,٨٥٩,٣٣٦	
٢١,٩٦٦,٩٦٧	٢٠,٥٢٦,٢٤٦	



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

# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

إيضاح	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
(١١)	٢٥,٢٢٢	-	-	٢٥,٢٢٢	٢٩٨,٣٠٤
	-	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	٤,٣٠٠
(١٢)	-	٢٢٩,٣٢٧	-	٢٢٩,٣٢٧	٤١٦,٠٩٥
	١,٨٧٧,٤١١	-	-	١,٨٧٧,٤١١	١,١٧٦,٩١٠
(١٣)	١,٤٤٠,١٠٢	-	-	١,٤٤٠,١٠٢	٢,٨٦٣,٨٦٣
	-	٥٠,٣٦٥	-	٥٠,٣٦٥	-
(١٤)	٥١,٧٦٧	-	-	٥١,٧٦٧	٦٤٢,٩٢٠
(١٥)	-	-	٦٤١,٤٠٧	٦٤١,٤٠٧	٢٤٥,٢٥٣
(١٦)	-	١,٣٥٧,٠٥٤	-	١,٣٥٧,٠٥٤	٨٩٣,٠٣٣
	-	-	-	-	٢٠٠,٠٠٠
	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠
	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-
	٣,٦٤٤,٥٠٢	١,٦٤٢,٧٤٦	٦٤١,٤٠٧	٥,٩٢٨,٦٥٥	٧,٤٤٠,٦٧٨
<b>المصروفات والخسائر</b>					
	٢,٦٨٦,٦٣٣	-	-	٢,٦٨٦,٦٣٣	٤٣٢,٩٥٠
	٨٥٧,٦٣١	-	-	٨٥٧,٦٣١	١,٢٥٩,١٢١
(١٧)	١,٥٥٩,٤٠٤	-	-	١,٥٥٩,٤٠٤	٣,٠٢٥,٤٠٠
	١١٠,٥٦٤	-	-	١١٠,٥٦٤	-
	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠
(١٨)	-	٨٧٣,٨٥٤	-	٨٧٣,٨٥٤	٧١٨,٩٤٠
(٦)	٥٠٩,٢٩٠	-	-	٥٠٩,٢٩٠	٣٧١,٠٦٠
	-	-	١٠٩,٤٢٥	١٠٩,٤٢٥	٥٠,٩٧
	-	-	٣٦,٨٨٨	٣٦,٨٨٨	-
	٢٥٠,٠٠٢	-	-	٢٥٠,٠٠٢	-
	٦,٤٧٣,٥٢٤	٨٧٣,٨٥٤	١٤٦,٣١٣	٧,٤٩٣,٦٩١	٦,٢٨٢,٥٦٨
	٦,٤٧٣,٥٢٤	٨٧٣,٨٥٤	١٤٦,٣١٣	٧,٤٩٣,٦٩١	٦,٢٨٢,٥٦٨
	(٢,٨٢٩,٠٢٢)	٧٦٨,٨٩٢	٤٩٥,٠٩٤	(١,٥٦٥,٠٣٦)	١,١٥٨,١١٠
<b>البنود الاستثنائية</b>					
	٦,١٩٤,٠٢٣	-	-	٦,١٩٤,٠٢٣	-
(١٩)	(٢٦٠,٨٩٧)	-	(٣٦,٨٨٨)	(٢٩٧,٧٨٥)	-
	٣,٤٥٨,٧٣٦	١٠,٢١٥,٧٠٩	١,٨٥٣,٦٨٩	١٥,٥٢٨,١٣٤	١٤,٣٧٠,٠٢٤
	٦,٥٦٢,٨٤٠	١٠,٩٨٤,٦٠١	٢,٣١١,٨٩٥	١٩,٨٥٩,٣٣٦	١٥,٥٢٨,١٣٤



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

# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	إيضاح
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
١,١٥٨,١١٠	(١,٥٦٥,٠٣٦)	التغير في صافي الأصول للسنة
-	-	تعديلات لبنود غير نقدية
٣٧١,٠٥٩	٥٠٩,٢٩٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٥٣,٨١٧	٣٦,٨٨٨	استهلاك الأصول الثابتة
٢,٨٦٠,٣٢٥	٢٥,٢٨٣	استهلاك الأصول الثابتة أوقاف
٤,٤٤٣,٣١١	(٩٩٣,٥٧٥)	مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		مخصص أمانات القروض (المكون)
<b>التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية</b>		
٣٤٣,٤٠٩	(٧٨,١٨٩)	الذمم المدينة
١٢,٥٥٣	١٥٣,١٣٠	أرصدة دائنة أخرى
(٩,٧٨٨)	(١٧,٢١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
٤,٧٨٩,٤٨٥	(٩٣٥,٨٤٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
(٥٧٤,١٣٥)	(١٥,٢٤٥)	(٦) إضافات للأصول الثابتة
(٣٠,٣٥٥)	(٢٥٥,١٠٢)	(٧) إضافات أصول أوقاف
	(٣,١٩٩,١٠٣)	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(٦٠٤,٣٩٠)	(٣,٤٦٩,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,١٨٥,٠٩٥	(٤,٤٠٥,٢٩٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال للسنة
٢,٨٧٤,٦٢٩	٧,٠٥٩,٧٢٤	النقد وما في حكمه في بداية للسنة
٧,٠٥٩,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٣٠	(٤) النقد وما في حكمه في آخر للسنة



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

# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٣ 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 ١٤٢٩/٠٤/٢١ 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 ١٤٤٥/٠٨/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٢/١٩ م.

### ٢-٢ 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.

### ٣-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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



# التقرير المالي لعام 2023

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الخيري رقم (٤٢٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 على 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	الآلات 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.



# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٣ م - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٦,٧٥٣,٠٠٩	٢,٥٥٨,٣٢٦
٣٠٦,٧١٥	٩٦,١٠٤
٧,٠٥٩,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٣٠

  

٥. الذمم المدينة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢,٠٨٩,٩٠٠	٢,٢٣١,٠٣٠
١٠٥,٠٠٠	٩٠,١٠٠
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
٤٨,٠٤١	-
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
٢,٢٥٤,٩٤١	٢,٣٣٣,١٣٠



# التقرير المالي لعام 2023

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الخيري بالرقم (٤٢٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمه)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

## ٦. الأصول الثابتة، صافي

التكلفة	الأراضي	المباني	الألات والمعدات والأجهزة	الأثاث	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٥,٦٧٥,٠٠٠	٨,٢٠٨,٨٣٧	٦٧٨,٠٧٨	٦٠٩,١٦٨	١٥,١٧١,٠٨٣
الإضافات خلال السنة	-	-	١٥,٢٤٥	-	١٥,٢٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,٦٧٥,٠٠٠	٨,٢٠٨,٨٣٧	٦٩٣,٣٢٣	٦٠٩,١٦٨	١٥,١٨٦,٣٢٨
الاستهلاكات المترتبة	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٢,٧٧٤,٢٤٠	٦٧٨,٠٧٧	٥٣٦,٧٠٩	٣,٩٨٩,٠٢٦
إستهلاك السنة	-	٤٥٦,٥٥٢	-	٥٣,٧٣٨	٥٠٩,٢٩٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢,٣١٧,٦٨٨	٦٧٨,٠٧٧	٥٨٩,٤٤٧	٤,٤٩٨,٣١٦
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,٦٧٥,٠٠٠	٤,٩٧٨,٠٤٥	١٥,٢٤٦	١٩,٧٢١	١٠,٦٨٨,٠١٢
في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٦٧٥,٠٠٠	٥,٤٣٤,٥٩٧	١	٧٢,٤٥٩	١١,١٨٢,٠٥٧

## ٧. الأصول الثابتة أوقاف، صافي

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	١٢٥,٠٠٠	٩٢٢,١٩٢	١,٠٤٧,١٩٢
الإضافات خلال السنة	-	٢٥٥,١٠٢	٢٥٥,١٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢٥,٠٠٠	١,١٧٧,٢٩٤	١,٣٠٢,٢٩٤
الاستهلاكات المترتبة	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٣٦,٨٨٨	٣٦,٨٨٨
تعديلات سنوات سابقة	-	٣٦,٨٨٨	٣٦,٨٨٨
إستهلاك السنة	-	٣٦,٨٨٨	٣٦,٨٨٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٧٣,٧٧٦	٧٣,٧٧٦
صافي القيمة الدفترية	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢٥,٠٠٠	١,١٠٣,٥١٨	١,٢٢٨,٥١٨
في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٢٥,٠٠٠	٩٢٢,١٩٢	١,٠٤٧,١٩٢



# التقرير المالي لعام 2023

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعينزة (تألف)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٨. مخصص أمانات القروض		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦,١٩٤,٠٢٣	-	مخصص أمانات قروض الزواج
٦,١٩٤,٠٢٣	-	الرصيد آخر السنة
٩. أرصدة دائنة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	ضمانات مودعة دائنة
-	٢٥,٢٠٠	تبرعات مقيدة تدريب
١٢,٩٥٢	١٤١,٠٨٢	شركة الخريزة
٢٠٠	-	ذمم دائنة أخرى
١٤,١٥٢	١٦٧,٢٨٢	
١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٨٦,٦٢٩	٢٣٠,٦٥٨	الرصيد في أول السنة
٥٣,٨١٧	٢٥,٢٨٣	المكون خلال السنة
(٩,٧٨٨)	(١٧,٢١٠)	السدد خلال السنة
-	٢٣٨,٧٣١	الرصيد آخر المدة
-	٢٦٠,٨٩٧	تعديلا سنوات سابقة
٢٣٠,٦٥٨	٤٩٩,٦٢٨	الرصيد آخر السنة
١١. التبرعات برامج وأنشطة مقيدة		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢١٨,٥٩٠	١٩,٧٢٢	إيراد برامج وأنشطة
-	٥,٥٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٧٩,٧١٤	-	إيراد (مشروع الصدقة الجارية الاستثماري)
٢٩٨,٣٠٤	٢٥,٢٢٢	الإجمالي
١٢. التبرعات النقدية غير المقيدة		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٦٠,١١١	٢٢٩,٣٢٧	التبرع العام-صدقة
٥٥,٩٨٤	-	تبرعات أخرى غير مقيدة
٤١٦,٠٩٥	٢٢٩,٣٢٧	الإجمالي



# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٣ م - (تنمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

## ١٣. تبرعات الزواج المقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٧٢٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠
-	-
١٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٠٠
٢٨,٤٦٣	٧٥,٦٧٤
١٥,٤٠٠	-
-	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
-	٥٤٨,٩٢٨
<u>٢,٨٦٣,٨٦٣</u>	<u>١,٤٤٠,١٠٢</u>

إيراد مقيد وقف محمد الراجحي  
إيراد مقيد وقف محمد السلوم  
إيراد مقيد وقف فهد السعيد  
تبرعات مقيدة للزواج  
إيراد مقيد للزواج أسرة القاضي  
إيراد مقيد صدقة جارية للزواج  
تبرعات وصية محمد السعدي للمساعدات  
تبرعات مقيدة صدقة جارية للزواج  
الإجمالي

## ١٤. المنح الحكومية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٤٢,٩٢٠	١٨,١٧٧
-	٣٣,٥٩٠
٥٠٠,٠٠٠	-
<u>٦٤٢,٩٢٠</u>	<u>٥١,٧٦٧</u>

منح حكومية- دعم التشغيل  
دعم صندوق الموارد البشرية  
منح حكومية- دعم البرامج والأنشطة  
الإجمالي

## ١٥. إيرادات وتبرعات أوقاف

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٢٤٥,٢٥٣	٢٤٠,٩٨٩
-	٢٩٩,٦٧٠
-	١٠٠,٧٤٨
<u>٢٤٥,٢٥٣</u>	<u>٦٤١,٤٠٧</u>

تبرعات وقف الأسرة الأول  
تبرعات مشروع الصدقة الجارية  
ربع أوقاف  
الإجمالي

## ١٦. إيرادات استثمارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٣٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
٦٧٥,٣٠٠	٨٧٢,٠٠٠
٧,٨٣٣	-
-	٥٧,٨٠٤
١٣٢,٠٠٠	١٨٢,٢٥٠
٢٤,٩٠٠	-
١٠,٠٠٠	-
٨,٠٠٠	-
<u>٨٩٣,٠٣٣</u>	<u>١,٣٥٧,٠٥٤</u>

إيراد محطة المنار  
عمارة النفل بالرياض  
إيرادات وقف السحيم  
إيرادات شقق العنبرية  
استثمار عمارة طريق الزلفي  
إيراد وقف الأسرة الأول  
إيرادات عمارة البطي  
إيرادات وقف شقة الشفا للمساعدات  
الإجمالي



# التقرير المالي لعام 2023

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 ٢٠٢٣ م - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٧ مصروفات مساعدات الزواج

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٧٢٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٠٠
-	٢٩,٣٣٠
-	١٥,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠	-
٣٠٠,٠٠٠	-
١,٤٩٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠
-	٢٣٩,٥٧٤
١٥,٤٠٠	-
٣,٠٢٥,٤٠٠	١,٥٥٩,٤٠٤

وقف محمد الراجحي  
وقف فهد السعيد  
مصروف زواج-شفقة الشفا  
مصروفات إعانة على الزواج  
مصروفات دعم احسان للمقبلين على الزواج  
منصة احسان لتأسيس منازل المقبلين على الزواج  
وصية محمد السعدي لإعانات الزواج  
مصروفات برنامج احسان الأجهزة الكهربائية للمقبلين على الزواج  
مصروفات إعانات أسرة القاضي  
الإجمالي

## ١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٤٤٥,٦٩٩	٥٦٤,٠٢١
٩٢,٢١٩	١٢٧,٠٧٨
٥٦,٧٠٧	٣٤,٩٩٨
٥,٦٩١	٣,٣٧٠
٨,٨٥٦	٤,٨٣٦
١٩,٠٤٢	٢٢,١٣٠
٢٦,٩٥٢	٧,٣١٧
٢١,٤٢٧	٢٦,٣١٩
-	٦٢,٨٠٠
١١,٥٠٠	١٦,٥٠٠
-	٢,٢٣٢
-	٢,٢٥٣
٦,٨٧٥	-
١٧,٠٠٠	-
٦,٩٧٢	-
٧١٨,٩٤٠	٨٧٣,٨٥٤

الرواتب والأجور وما في حكمها  
التأمينات الاجتماعية  
مزايا وحوافز  
مستلكات  
ضيافة  
بريد وهاتف وكهرباء  
صيانة وإصلاح  
مكافأة نهاية الخدمة  
تأمين  
مصروفات مهنية  
محروفات  
مصروفات حكومية  
عقود تشغيل  
برامج إلكترونية  
أخرى  
الإجمالي

## ١٩. تعديلات سنوات سابقة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
-	٢٦٠,٨٩٧
-	٣٦,٨٨٨
-	٢٩٧,٧٨٥

مصروف فروق إعادة احتساب مخصص منافع موظفين لسنوات سابقة  
مصروف اهلاك مباني أوقاف تخص السنة المقارنة لم يتم احتسابه  
الإجمالي

