

الميزانية الختامية لعام ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م

الصفحة

-

١

٢

٣

١٠ - ٤

فهرس المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية



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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداؤها 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 وقفنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة 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 الجوهرى 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 جوهري 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 جوهري 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)

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 ٢٠٢٣ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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



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	الأصول
			الأصول المتداولة
٧,٠٥٩,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٣٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٢٥٤,٩٤١	٢,٣٣٣,١٣٠	(٥)	الذمم المدينة
٩,٣١٤,٦٦٥	٤,٩٨٧,٥٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١,١٨٢,٠٥٧	١٠,٦٨٨,٠١٢	(٦)	الأصول الثابتة صافي
١,٠٤٧,١٩٢	١,٢٢٨,٥١٨	(٧)	الأصول الثابتة أوقاف صافي
٤٢٣,٠٥٣	٣,٦٢٢,١٥٦		مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
١٢,٦٥٢,٣٠٢	١٥,٥٣٨,٦٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢١,٩٦٦,٩٦٧	٢٠,٥٢٦,٢٤٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٦,١٩٤,٠٢٣	-	(٨)	مخصص أمانات القروض
١٤,١٥٢	١٦٧,٢٨٢	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٠٨,١٧٥	١٦٧,٢٨٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٣٠,٦٥٨	٤٩٩,٦٢٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٠,٦٥٨	٤٩٩,٦٢٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٨٥٣,٦٨٩	٢,٣١١,٨٩٥		صافي أصول الأوقاف
٣,٤٥٨,٧٣٦	٦,٥٦٢,٨٤٠		صافي الأصول المقيمة
١٠,٢١٥,٧٠٩	١٠,٩٨٤,٦٠١		صافي الأصول غير المقيمة
١٥,٥٢٨,١٣٤	١٩,٨٥٩,٣٣٦		إجمالي صافي الأصول
٢١,٩٦٦,٩٦٧	٢٠,٥٢٦,٢٤٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



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

إيضاح	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
(١١)	٢٥,٢٢٢	-	-	٢٥,٢٢٢	٢٩٨,٣٠٤
التبرعات برامج وأنشطة مقيدة					
(١٢)	-	٢٢٩,٣٢٧	-	٢٢٩,٣٢٧	٤١٦,٠٩٥
الإشتراكات غير المقيدة					
(١٣)	١,٨٧٧,٤١١	-	-	١,٨٧٧,٤١١	١,١٧٦,٩١٠
التبرعات النقدية غير المقيدة					
(١٤)	١,٤٤٠,١٠٢	-	-	١,٤٤٠,١٠٢	٢,٨٦٣,٨٦٣
تبرعات الزكاة-مقيدة					
(١٥)	-	٥٠,٣٦٥	-	٥٠,٣٦٥	-
تبرعات الزواج المقيدة					
(١٦)	٥١,٧٦٧	-	-	٥١,٧٦٧	٦٤٢,٩٢٠
إيرادات أخرى غير مقيدة					
(١٧)	-	-	٦٤١,٤٠٧	٦٤١,٤٠٧	٢٤٥,٢٥٣
المنح الحكومية					
(١٨)	-	١,٣٥٧,٠٥٤	-	١,٣٥٧,٠٥٤	٨٩٣,٠٣٣
إيرادات وتبرعات أوقاف					
(١٩)	-	-	-	-	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات استثمارية					
(٢٠)	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان-برنامج تحقيق التكافل الاجتماعي					
(٢١)	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان-برنامج المقبلين على الزواج					
(٢٢)	-	-	-	-	-
دعم منصة إحسان-مشروع الأجهزة الكهربائية للمقبلين على الزواج					
(٢٣)	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٦٤٤,٥٠٢	١,٦٤٢,٧٤٦	٦٤١,٤٠٧	٥,٩٢٨,٦٥٥	٧,٤٤٠,٦٧٨
المصروفات والخسائر					
(٢٤)	٢,٦٨٦,٦٣٣	-	-	٢,٦٨٦,٦٣٣	٤٣٢,٩٥٠
مساعداة الزكاة					
(٢٥)	٨٥٧,٦٣١	-	-	٨٥٧,٦٣١	١,٢٥٩,١٢١
مصرفوات البرامج والأنشطة المقيدة					
(٢٦)	١,٥٥٩,٤٠٤	-	-	١,٥٥٩,٤٠٤	٣,٠٢٥,٤٠٠
مصرفوات مساعدات الزواج					
(٢٧)	١١٠,٥٦٤	-	-	١١٠,٥٦٤	-
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط					
(٢٨)	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠
مصرفوات المنح الحكومية					
(٢٩)	-	٨٧٣,٨٥٤	-	٨٧٣,٨٥٤	٧١٨,٩٤٠
المصرفوات العمومية والإدارية					
(٣٠)	٥٠٩,٢٩٠	-	-	٥٠٩,٢٩٠	٣٧١,٠٦٠
مصرفوات الأستهلاك					
(٣١)	-	-	١٠٩,٤٢٥	١٠٩,٤٢٥	٥٠,٩٧
مصرفوات الأوقاف					
(٣٢)	-	-	٣٦,٨٨٨	٣٦,٨٨٨	-
مصرفوات استهلاك أوقاف					
(٣٣)	٢٥٠,٠٠٢	-	-	٢٥٠,٠٠٢	-
مصاريف جمع الأموال					
(٣٤)	٦,٤٧٣,٥٢٤	٨٧٣,٨٥٤	١٤٦,٣١٣	٧,٤٩٣,٦٩١	٦,٢٨٢,٥٦٨
إجمالي المصروفات					
(٣٥)	٦,٤٧٣,٥٢٤	٨٧٣,٨٥٤	١٤٦,٣١٣	٧,٤٩٣,٦٩١	٦,٢٨٢,٥٦٨
إجمالي المصروفات والخسائر					
(٣٦)	(٢,٨٢٩,٠٢٢)	٧٦٨,٨٩٢	٤٩٥,٠٩٤	(١,٥٦٥,٠٣٦)	١,٥٨٨,١١٠
التغير في صافي الأصول					
البند الاستثنائية					
(٣٧)	٦,١٩٤,٠٢٣	-	-	٦,١٩٤,٠٢٣	-
مخصصات انتفى الغرض منها					
(٣٨)	(٢٦٠,٨٩٧)	-	(٣٦,٨٨٨)	(٢٩٧,٧٨٥)	-
تعديلات سنوات سابقة					
(٣٩)	٣,٤٥٨,٧٣٦	١٠,٢١٥,٧٠٩	١,٨٥٣,٦٨٩	١٥,٥٢٨,١٣٤	١٤,٣٧٠,٠٢٤
صافي الأصول في بداية السنة					
(٤٠)	٦,٥٦٢,٨٤٠	١٠,٩٨٤,٦٠١	٢,٣١١,٨٩٥	١٩,٨٥٩,٣٣٦	١٥,٥٢٨,١٣٤
صافي الأصول في آخر السنة					

(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 التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١,١٥٨,١١٠	(١,٥٦٥,٠٣٦)	التغير في صافي الأصول للسنة
-	-	تعديلات لبنود غير نقدية
٣٧١,٠٥٩	٥٠٩,٢٩٠	مخصصات انتفى الغرض منها
-	٣٦,٨٨٨	استهلاك الأصول الثابتة
٥٣,٨١٧	٢٥,٢٨٣	استهلاك الأصول الثابتة أوقاف
٢,٨٦٠,٣٢٥	-	مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٤,٤٤٣,٣١١	(٩٩٣,٥٧٥)	مخصص أمانات القروض (المكون)
التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية		
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
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٥٧٤,١٣٥)	(١٥,٢٤٥)	(٦) إضافات للأصول الثابتة
(٣٠,٢٥٥)	(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 السنة
٢,٨٧٤,٦٢٩	٧,٠٥٩,٧٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٠٥٩,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٣٠	(٤) النقد وما في حكمه في آخر السنة



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية 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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج و الرعاية 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.



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).

الأصول الثابتة والأصول الاستثمارية

١-٣

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 المستبعدة 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 :

البند	النسبة
المباني	٤٪
أثاث	١٠٪
الآلات والمعدات	١٥٪
سيارات	٢٠٪

النقد وما في حكمه

٢-٣

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق ودائع 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 الرصدة 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.

الذمم المدينة

٣-٣

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.

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٤-٣

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 ٢٠٢٣ م - (تمة)
(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	النقد في البنوك
٣٠٦,٧١٥	٩٦,١٠٤	النقدية الموقوفة
٧,٠٥٩,٧٢٤	٢,٦٥٤,٤٣٠	

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢,٠٨٩,٩٠٠	٢,٢٣١,٠٣٠	قروض حسنة للزواج
١٠٥,٠٠٠	٩٠,١٠٠	ذمم العاملين
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	قروض تنمية موارد الأسرة
٤٨,٠٤١	-	ضريبة القيمة المضافة
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	إيرادات مستحقة
٢,٢٥٤,٩٤١	٢,٣٣٣,١٣٠	



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 - (تمة)
(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	-	٥٢,٧٣٨	٥٠٩,٢٩٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٣,٢٣٠,٧٩٢	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	-	-	-
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



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

٨. مخصص أمانات القروض

۲۰۲۲ دسمبر ۳۱	۲۰۲۳ دسمبر ۳۱
7,194,023	-
7,194,023	-

مخصص أمانات قروض الزواج

الرصيد آخر السنة

٩. أرصدة دائنة أخرى

۲۰۲۲ دسمبر ۳۱	۲۰۲۳ دسمبر ۳۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۲۵,۲۰۰
۱۲,۹۵۲	۱۴۱,۰۸۲
۲۰۰	-
۱۴,۱۵۲	۱۶۷,۲۸۲

ضمانات مودعة دائنة

تبرعات مقيدة تدريب

شركة الخريزة

ذمم دائنة أخرى

١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

۲۰۲۲ دسمبر ۳۱	۲۰۲۳ دسمبر ۳۱
۱۸۶,۶۲۹	۲۳۰,۶۵۸
۵۳,۸۱۷	۲۵,۲۸۳
(۹,۷۸۸)	(۱۷,۲۱۰)
-	۲۳۸,۷۳۱
-	۲۶۰,۸۹۷
۲۳۰,۶۵۸	۴۹۹,۶۲۸

الرصيد في أول السنة

المكون خلال السنة

السدد خلال السنة

الرصيد اخر المده

تعديلا سنوات سابقة

الرصيد آخر السنة

١١. التبرعات برامح وأنشطة مقيدة

₹ २.२२	₹ २.२३
२११,०९.	१९,७२२
-	०,०.०
७९,७१६	-
२९१,८०.६	२०,७२२

إيراد برامج وأنشطة

تبرعات خدمات تطوعية

إيراد (مشروع الصدقة الجارية الاستثماري)

الإجمالي

١٢. التبرعات النقدية غير المقيدة

₹ २.२२	₹ २.२३
३७,१११	२२९,३२४
००,९१६	-
₹ १७,१९०	₹ २२९,३२४

التبرع العام-صدقة

تبرعات أخرى غير مقيدة

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

١٣. تبرعات الزواج المقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٢٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠	إيراد مقيد وقف محمد الراجحي
-	-	إيراد مقيد وقف محمد السلوم
١٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٠٠	إيراد مقيد وقف فهد السعيد
٢٨,٤٦٣	٧٥,٦٧٤	تبرعات مقيدة للزواج
١٥,٤٠٠	-	إيراد مقيد للزواج أسرة القاضي
-	-	إيراد مقيد صدقة جارية للزواج
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات وصية محمد السعدي للمساعدات
-	٥٤٨,٩٢٨	تبرعات مقيدة صدقة جارية للزواج
٢,٨٦٣,٨٦٣	١,٤٤٠,١٠٢	الإجمالي

١٤. المنح الحكومية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٤٢,٩٢٠	١٨,١٧٧	منح حكومية- دعم التشغيل
-	٣٣,٥٩٠	دعم صندوق الموارد البشرية
٥٠٠,٠٠٠	-	منح حكومية- دعم البرامج والأنشطة
٦٤٢,٩٢٠	٥١,٧٦٧	الإجمالي

١٥. إيرادات وتبرعات أوقاف

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٤٥,٢٥٣	٢٤٠,٩٨٩	تبرعات وقف الأسرة الأول
-	٢٩٩,٦٧٠	تبرعات مشروع الصدقة الجارية
-	١٠٠,٧٤٨	ربع أوقاف
٢٤٥,٢٥٣	٦٤١,٤٠٧	الإجمالي

١٦. إيرادات استثمارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	إيراد محطة المنار
٦٧٥,٣٠٠	٨٧٢,٠٠٠	عمارة النقل بالرياض
٧,٨٣٣	-	إيرادات وقف السحيم
-	٥٧,٨٠٤	إيرادات شقق العنبرية
١٣٢,٠٠٠	١٨٢,٢٥٠	استثمار عمارة طريق الزلفي
٢٤,٩٠٠	-	إيراد وقف الأسرة الأول
١٠,٠٠٠	-	إيرادات عمارة البطي
٨,٠٠٠	-	إيرادات وقف شقة الشفا للمساعدات
٨٩٣,٠٣٣	١,٣٥٧,٠٥٤	الإجمالي



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 - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ مصروفات مساعدات الزواج

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٢٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠	وقف محمد الراجحي
١٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٠٠	وقف فهد السعيد
-	٢٩,٣٣٠	مصروف زواج- شقة الشفا
-	١٥,٠٠٠	مصروفات إعانة على الزواج
٤٠٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم احسان للمقبلين على الزواج
٣٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان لتأسيس منازل المقبلين على الزواج
١,٤٩٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	وصية محمد السعدي لإعانات الزواج
-	٢٣٩,٥٧٤	مصروفات برنامج احسان الأجهزة الكهربائية للمقبلين على الزواج
١٥,٤٠٠	-	مصروفات إعانات أسرة القاضي
٣,٠٢٥,٤٠٠	١,٥٥٩,٤٠٤	الإجمالي

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٤٥,٦٩٩	٥٦٤,٠٢١	الرواتب والأجور وما في حكمها
٩٢,٢١٩	١٢٧,٠٧٨	التأمينات الاجتماعية
٥٦,٧٠٧	٣٤,٩٩٨	مزايا وحوافز
٥,٦٩١	٣,٣٧٠	مستلزمات
٨,٨٥٦	٤,٨٣٦	ضيافة
١٩,٠٤٢	٢٢,١٣٠	بريد وهاتف وكهرباء
٢٦,٩٥٢	٧,٣١٧	صيانة وإصلاح
٢١,٤٢٧	٢٦,٣١٩	مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٢,٨٠٠	تأمين
١١,٥٠٠	١٦,٥٠٠	مصروفات مهنية
-	٢,٢٣٢	محروقات
-	٢,٢٥٣	مصروفات حكومية
٦,٨٧٥	-	عقود تشغيل
١٧,٠٠٠	-	برامج إلكترونية
٦,٩٧٢	-	أخرى
٧١٨,٩٤٠	٨٧٣,٨٥٤	الإجمالي

١٩ تعديلات سنوات سابقة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٢٦٠,٨٩٧	مصروف فروق إعادة احتساب مخصص منافع موظفين لسنوات سابقة
-	٣٦,٨٨٨	مصروف اهلاك مباني أوقاف تخص السنة المقارنة لم يتم احتسابه
-	٢٩٧,٧٨٥	الإجمالي

