

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقدير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤-٦

إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الأسرية بالرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الأسرية بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

### أساس الرأي:

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

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





**مسئولييات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :**  
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.  
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستثمارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهيرية في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها اثناء عملية المراجعة.

#### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

-----  
  
خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٦١٦ )

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>كما في</u>	<u>كما في</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول :</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>		<u>الأصول المتداولة:</u>
٣,١٨٨,١٨٢	٢,٩٥٨,٣٤٧	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
-	٨,٠٠٦	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٣٨,٠٠٠	٩٦٢,٩٣٠	(٥)	قرض الزواج - صافي
<u>٤,٣٢٦,١٨٢</u>	<u>٣,٩٢٩,٢٨٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
١٢,٦٤١,٥٣١	١٢,٤٠٠,١١٥	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٩,٠٦٠	١٧,٩٣٩	(٧)	الأصول غير الملموسة
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٢,٦٦٥,١٤١</u>	<u>١٢,٤٢٢,٦٠٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٦,٩٩١,٣٢٣</u>	<u>١٦,٣٥١,٨٨٧</u>		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول :</u>			
<u>الالتزامات المتداولة:</u>			
١٦٦,٠٨٩	١١١,٤٩٩	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٦٦,٠٨٩</u>	<u>١١١,٤٩٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>			
٢,٣٨٨,٠٠٠	١,٩٢٨,٠٠٠	(١٠)	القروض والتسهيلات الإئتمانية - طولية الأجل
٧٢٠,٧٧٣	٧٢٠,٧٧٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٤٦٠,٠٧٣</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٧٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>صافي الأصول</u>			
٦,٤٩٩,٠٦٥	٦,٣٨٠,٥٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٢٦,٧٢١	٢,٩٦٤,٦٢٠	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٤,٧٣٩,٣٧٥	٤,٨٩٥,١٠٧		صافي أصول الأوقاف
<u>١٤,٣٦٥,١٦١</u>	<u>١٤,٢٤٠,٣١٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٦,٩٩١,٣٢٣</u>	<u>١٦,٣٥١,٨٨٧</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
 مسجلاً بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)  
 قائمة الأنشطة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيرادات والمكاسب	ايضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	م٢٠٢٢	م٢٠٢١
اشتراكات الاعضاء		٩,٦٦٥	٩,٢٤٥	-	٩,٦٦٥	٩,٢٤٥
التبرعات النقدية		٨٤٧,٨٣٢	٦٥٤,٤٨٩	-	٨٤٧,٨٣٢	٨٤٧,٨٣٢
التبرعات النقدية المقيدة		٩٧,١٥٥	٦٧,٩١٧	-	٩٧,١٥٥	٩٧,١٥٥
دعم منصة احسان		٨٣٦,٩٠٠	-	٨٣٦,٩٠٠	(١٢)	٨٣٦,٩٠٠
التبرعات النقدية أوقاف		١٥٥,٧٣٢	٧٩٧,٥٦٤	١٥٥,٧٣٢	-	١٥٥,٧٣٢
دعم مشروع اعانت زواج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	(١-١٣)	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات الركبة النقدية		٤٩٠,٢٥٤	٤٥٦,٨٩٢	-	٤٩٠,٢٥٤	٤٩٠,٢٥٤
الاعانت الحكومية		٤٤٨,٤٠٠	٩٤٥,٤٠٠	-	٤٤٨,٤٠٠	٤٤٨,٤٠٠
إيرادات الاوقاف	(١٥)	٣٨٨,٠٠٠	٣٩٧,٧٠٠	-	٣٨٨,٠٠٠	٣٨٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيد				(٢,١٣٤,٨١٠)	٢,١٣٤,٨١٠	
إعادة التصنيف لتحرير قيد الإستخدام				(١٦٢,١٠١)	١٥٥,٧٣٢	
إجمالي الإيرادات والمكاسب					٣,٣٧٣,٩٣٨	٣,٣٧٩,٢٠٧
المصروفات :						
المساعدات من الركبة						(٥٦٦,٧٥٠)
مساعدات الزواج النقدية						(٨٠,٠٥٠)
مشروع اعانت زواج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية						(٥,٠٠٠)
المساعدات العينية المقيدة لمشتراء						-
مصروفات البرامج والأنشطة						(٨٣٠,٦٨٠)
مصروفات منصة احسان						-
المصروفات العمومية والإدارية						(٢٩٧,٣٢١)
مصروفات الأوقاف						(١٣,٤٥٦)
إجمالي المصروفات :						(١,٨٣٨,٢٥٧)
التغير في صافي الأصول خلال العام						(١,٥٤٠,٩٥٠)
صافي الأصول في بداية العام						١٢,٨٢٤,٢١١
صافي الأصول في نهاية العام						١٤,٣٦٥,١٦١



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٦)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢١

م ٢٠٢٢

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال العام

التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :

١,٥٤٠,٩٥٠ (١٢٤,٨٤٦)

١٥٨,١٩٦ ٢٥٤,٣٩١

٣,٣٦٤ ١,١٢١

إسهامات ممتلكات ومعدات

إطفاء الأصول غير الملموسة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :

٢,٧٦٤ (٨,٠٠٦)

١٣٧,١٠٠ ١٧٥,٠٧٠

١٤٩,٨٩٧ (٥٤,٥٩٠)

١,٩٩٢,٢٧١ ٢٤٣,١٤٠

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

فروض الزواج - صافي

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

ممتلكات وألات ومعدات (إضافات)

أصول غير ملموسة (إضافات)

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :

(٣٩٢,٠٠٠) (٤٦٠,٠٠٠)

(٣٩٢,٠٠٠) (٤٦٠,٠٠٠)

١,٥٥٠,٩٩٩ (٢٢٩,٨٣٥)

١,٦٣٧,١٨٣ ٣,١٨٨,١٨٢

٣,١٨٨,١٨٢ ٢,٩٥٨,٣٤٧

المسدود من القروض

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦١٦) في تاريخ ١٤٣٣/٠١/١٨ هـ الصادر من الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها مدينة الرس والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات للراغبين في الزواج عن طريق القرض الحسن الميسر وتقدم الإستشارات الأسرية والاجتماعية للشباب المقبلين على الزواج والتوفيق بين الشباب والشابات وتوسيع المجتمع بأهمية تيسير أمور الزواج وإصلاح ذات البين وعمل دورات تثقيفية للراغبين في الزواج وعمل البحوث والدراسات وإقامة المحاضرات والندوات للجنسين حل مشاكل المجتمع الأسرية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفية للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وللمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

القد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجموع الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة ويتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تحنيه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات الحقيقة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً مبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التارخية.



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٦١٦ )

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**قائمة الأنشطة :**

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاصة لقيود من جانب المتبقي والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبقي المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة ونعمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٦٦)  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>م ٢٠٢١</u>	<u>م ٢٠٢٢</u>	
٣,١٨٨,١٨٢	٢,٩٥٨,٣٤٧	نقد بالبنوك
<u>٣,١٨٨,١٨٢</u>	<u>٢,٩٥٨,٣٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>م ٢٠٢١</u>	<u>م ٢٠٢٢</u>	
-	٨,٠٠٦	ذمم عاملين
-	٨,٠٠٦	<u>الإجمالي</u>

(٥) قروض الزواج - صافي

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>م ٢٠٢١</u>	<u>م ٢٠٢٢</u>	
١,٤١٤,٢٠٠	١,٢٣٩,١٣٠	ذمم مقترضين الزواج
(٢٧٦,٢٠٠)	(٢٧٦,٢٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,١٣٨,٠٠٠</u>	<u>٩٦٢,٩٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>



(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	أجهزة مكتبية	آلات وأجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
%١٠	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤	-	-	
١٣,٢٤٢,٥٧٤	٦٩,٧٣٣	١٠,٥٩٨	٤٤,٨٥٠	٥٥,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٧,٠٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٢,٩٧٥	٥,٩٥٠	-	٧,٠٢٥	-	-	-	إضافات خلال السنة
١٣,٢٥٥,٥٤٩	٧٥,٦٨٣	١٠,٥٩٨	٥١,٨٧٥	٥٥,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٧,٠٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م الإهلاك المتراكم
٦٠١,٠٤٣	٣٧,٢٦٣	٤,٤٣٩	٣٦,٠٨١	٥٥,٠٠٠	٤٦٨,٢٦٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢٥٤,٣٩١	٧,٢١٣	١,٥٩٠	٥,٠٩٢	-	٢٤٠,٤٩٦	-	الحمل خلال العام
٨٥٥,٤٣٤	٤٤,٤٧٦	٦,٠٢٩	٤١,١٧٣	٥٥,٠٠٠	٧٠٨,٧٥٦	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م صافي القيمة الدفترية
١٢,٦٤١,٥٣١	٣٢,٤٧٠	٦,١٥٩	٨,٧٦٩	-	٥,٥٤٤,١٣٣	٧,٠٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٢,٤٠٠,١١٥	٣١,٢٠٧	٤,٥٦٩	١٠,٧٠٢	-	٥,٣٠٣,٦٣٧	٧,٠٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) الأصول غير الملموسة :
-	٢٢,٤٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٢,٤٢٤	-	إضافات خلال السنة
٢٢,٤٢٤	٢٢,٤٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
.	(٣,٣٦٤)	الإطفاء المتراكم
(٣,٣٦٤)	(١,١٢١)	إطفاء السنة
(٣,٣٦٤)	(٤,٤٨٥)	مجموع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩,٠٦٠	١٧,٩٣٩	الصافي



<u>م ٢٠٢١</u>	<u>م ٢٠٢٢</u>	(٨) المشروعات تحت التنفيذ :
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	وقف الملك سلمان
<b>٤,٥٥٠</b>	<b>٤,٥٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>م ٢٠٢١</u>	<u>م ٢٠٢٢</u>	(٩) الأرصدة الدائنة الأخرى :
٤,٠٠٠	-	ذمم دائنة على العلاج
١٠٠,٨٩٩	١٠١,٤٩٩	ذمم دائنة أخرى
<b>٦١,١٩٠</b>	<b>١٠,٠٠٠</b>	مصاريف مستحقة
<b>١٦٦,٠٨٩</b>	<b>١١١,٤٩٩</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٠) قروض طويلة الأجل		
لدى الجمعية قروض بياها كالتالي:		
<u>٣١ دسمبر</u>	<u>٣١</u>	
<u>م ٢٠٢١</u>	<u>م ٢٠٢٢</u>	
١,٩٠٨,٠٠٠	١,٩٠٨,٠٠٠	أمانات قروض للزواج (ميراث العساف )
٣٠٠,٠٠٠	-	قرض من صندوق الاستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	قرض العايد
١٦٠,٠٠٠	-	قرض زواج من الدكتور احمد الضلعان
<b>٢,٣٨٨,٠٠٠</b>	<b>١,٩٢٨,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:		
<u>٣١ دسمبر</u>	<u>٣١</u>	
<u>م ٢٠٢١</u>	<u>م ٢٠٢٢</u>	
٢,٣٨٨,٠٠٠	١,٩٢٨,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداول ( ٢-١٠ )
<b>٢,٣٨٨,٠٠٠</b>	<b>١,٩٢٨,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

حصلت الجمعية على قرض من صندوق الإستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لإنشاء وقف لصالح الجمعية مبلغ ( ٢,٠٠٠,٠٠ ) ريال على أن يسدد على خمس دفعات سنوية بعد ستة أشهر من تشغيل المشروع على أن يكون القسط السنوي ٤٠٠,٠٠ ريال وتم سداد آخر دفعة في عام ٢٠٢٢ م بقيمة ٣٠٠,٠٠ ريال



## (١١) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصوص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج

<u>٣١</u> ديسمبر ٢٠٢١	<u>٣١</u> ديسمبر ٢٠٢٢	
٧٢,٠٧٣	٧٢,٠٧٣	الرصيد في أول السنة
-	-	المكون في نهاية السنة
<u>٧٢,٠٧٣</u>	<u>٧٢,٠٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

## (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :

<u>م٢٠٢١</u>	<u>م٢٠٢٢</u>	
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات اعانت زواج
-	١٧,٠٠٠	دعم مشروع المقبولين على الزواج - مؤسسة الجميع الخيرية
-	٢٠,٠٠٠	دعم المنصة الوطنية للتبرع
٣٥,١٠٠	١٥,٠٠٠	رسوم برامج وانشطة مخصصة
<u>٣٢,٨١٧</u>	<u>١٥,١٥٥</u>	تبرعات مشروطة قروض
<u>٦٧,٩١٧</u>	<u>٩٧,١٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

## (١٣) دعم منصة احسان :

<u>م٢٠٢١</u>	<u>م٢٠٢٢</u>	
-	٥٣٨,٠٠٠	دعم المقبولين على الزواج
-	١٠٠,٠٠٠	دعم المقبولين على الزواج - مؤسسة عبدالله الراجحي
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - رعاية الأسر
-	٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مركز شمل
-	١٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - دعم ايجار السنة الأولى للمتزوجين
-	٤٨,٩٠٠	دعم مؤسسة السبيعي - تدريب المقبولين على الزواج
<u>-</u>	<u>٩٣٦,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>



م ٢٠٢١

م ٢٠٢٢

٣٧٠,٠٠	-
٨٥,٥٠	-
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
٣٨٩,٩٠	٣٤٨,٤٠
<b>٩٤٥,٤٠</b>	<b>٤٤٨,٤٠</b>

: (١٤) الإعانات

- دعم الوزارة - تشغيلي
- دعم الوزارة - رواتب
- دعم الوزارة - التميز المؤسسي
- دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي
- الإجمالي**

م ٢٠٢١

م ٢٠٢٢

-	٧٥,٠٠
٥٧,٠٠	٢٨,٥٠
٥٧,٠٠	٥٧,٠٠
٩٥,٠٠	-
٤٢,٥٠	٤٢,٥٠
١٤٦,٢٠	١٨٥,٠٠
<b>٣٩٧,٧٠</b>	<b>٣٨٨,٠٠</b>

: (١٥) إيرادات الأوقاف

- إيراد وقف حياة محل رقم ٤
- إيراد وقف حياة محل رقم ٥
- إيراد وقف حياة محل رقم ٦
- إيراد إيجار صالة عنبرية
- إيراد إيجار صالة العبود
- إيراد محل ٣-٢-١
- الإجمالي**

م ٢٠٢١

م ٢٠٢٢

١٠,٠٠	-
-	٦٠,٠٠
٧٠,٠٠	٧٠,٠٠
<b>٨٠,٠٥٠</b>	<b>١٣٠,٠٠</b>

: (١٦) مساعدات الزواج

- مساعدات زواج
- مساعدات من السبيعي لذوي الاحتياجات الخاصة
- مساعدات من أوقاف محمد الراجحي
- الإجمالي**

م ٢٠٢١

م ٢٠٢٢

٤٤,٦١٣	٣٤,٨٠
٤٦٠,٥١٢	٦١٧,٥١
٣٥,٠٠	-
٢٥٩,٧٥١	٣٠٩,٠٠
٢,٥٧١	-
١٩,٨٥٠	-
-	١٧٠,٠٠
-	٤,٧٣٨
-	١٥,٠٠
٨,٣٨٣	-
-	٢٥٤,٣٩
<b>٨٣٠,٦٨٠</b>	<b>١,٤٠٥,٤٤٢</b>

: (١٧) مصروفات الأنشطة

- دورات تدريبية
- رواتب و مكافآت
- الخطة الاستراتيجية للمجتمعية
- أنشطة متعددة
- برنامج ديوانية البنات مؤسسة السبيعي
- دبلوم الارشاد الاسري
- مساعدات أحجزة للمقبلين على الزواج
- مكافآت التميز المؤسسي
- برنامج شمل
- مركز حياة
- استهلاك ممتلكات و الات ومعدات البرامج والأنشطة
- الإجمالي**

م ٢٠٢١

م ٢٠٢٢

-	٥٣٨,٠٠
-	٢٢,٣٢
-	١٠٠,٠٠
-	٦,٥٠
-	٦٦٦,٨٢

: (١٨) مصروفات منصة احسان

- دعم المقبولين على الزواج
- دعم منصة احسان - مركز شمل
- دعم المقبولين على الزواج - مؤسسة عبدالله الراجحي
- دعم مؤسسة السبيعي - تدريب المقبولين على الزواج
- الإجمالي**



جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :

م٢٠٢١	م٢٠٢٢	
٢٠٠,٠٥٨	١٤٤,٤٦٢	الرواتب و ملوي حكمها
٢٦,٢٢٢	٦٢,٧٣١	التأمينات الاجتماعية
١,٠٠٠	-	بدل سكن
١,٧٨٠	-	بدل مواصلات واتصالات
-	١,٣٠٠	العمل الإضافي
٦٥٠	٨٥	قرطاسية ومطبوعات
١,٢٠٠	-	مصاريف سفر وانتقالات
٩,٢٣٧	١٠,٩٧٤	كهرباء ومياه وغاز
٩,٦٠٠	-	أجور مؤقتة
١,٧٨٥	٢,٦٨٨	محروقات وصيانة سيارات
٢,٨٢٤	٤٥٠	بريد وبرق وهاتف
٩,٦٨٣	٢١,٠٣٠	تذاكر سفر وتأشيرات ورسوم تجديد اقامات
٣٠٠	٥,٠٩٠	رسوم حكومية واشتراكات
٨,١٣١	١,٢٦٧	ضيافة ونظافة
٥,٠٥٠	١٥,٢٤٦	التأمين الطبي
١,٠٠٠	-	دعابة وإعلان
١٣,٣٤٨	٣٢٠	صيانة واصلاح
-	-	صيانة واصلاح اوقاف
٢,٠٨٩	٥,٤٩٩	مصاريفات بنكية
٣,٣٦٤	١,١٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	١٠,٠٠٠	أخرى
<b>٢٩٧,٣٢١</b>	<b>٢٩٢,٢٦٣</b>	<b>الإجمالي</b>

(٢٠) صافي الأصول المقيدة :

م٢٠٢١	م٢٠٢٢	
-	٢,٦٨٠	دعم منصة احسان - مركز شمل
-	٧٦,٩٠٠	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - رعاية الأسر
-	٤٢,٤٠٠	دعم مؤسسة السبيع - تدريب المقبلين على الزواج
-	١٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - ايجار السنة الأولى للمتزوجين
٤٠٩,٠٨١	-	دعم لوزارة
٢,٧١٧,٦٤٠	٢,٧١٧,٦٤٠	أصول مقيدة أخرى
<b>٣,١٢٦,٧٢١</b>	<b>٢,٩٦٤,٦٢٠</b>	<b>الإجمالي</b>

(٢١) عام :



- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقرير عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .