

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٦)

منطقة القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 حياة للتنمية الأسرية بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 مسئوليات 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 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 جوهرى، 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 بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

*Khalid Al Abyadh*



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة 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 عالٍ 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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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، وتستند 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 جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٠ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
<b>الأصول :</b>		
<b>الأصول المتداولة:</b>		
٢,٩٥٨,٣٤٧	١,٦٦٩,٤٩٩	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٨,٠٠٦	٧٠,٥٣٩	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٦٢,٩٣٠	١,٢٨٩,٦٠٠	(٥) قروض الزواج - صافي
<u>٣,٩٢٩,٢٨٣</u>	<u>٣,٠٢٩,٦٣٨</u>	إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة:</b>		
١٢,٤٠٠,١١٥	١٤,٣٦٥,٦١٥	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
١٧,٩٣٩	١٦,٨١٨	(٧) الأصول غير الملموسة
٤,٥٥٠	٣٣,٩١٠	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٢,٤٢٢,٦٠٤</u>	<u>١٤,٤١٦,٣٤٣</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><b>١٦,٣٥١,٨٨٧</b></u>	<u><b>١٧,٤٤٥,٩٨١</b></u>	إجمالي الأصول
<b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b>		
<b>الإلتزامات المتداولة:</b>		
١١١,٤٩٩	٤٦٥,٠٠٠	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١١,٤٩٩</u>	<u>٤٦٥,٠٠٠</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<b>الإلتزامات غير المتداولة:</b>		
١,٩٢٨,٠٠٠	١,٩٧٨,٠٠٠	(١٠) القروض والتسهيلات الإئتمانية - طويلة الأجل
٧٢,٠٧٣	٦٣,٧٤٠	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٠٠٠,٠٧٣</u>	<u>٢,٠٤١,٧٤٠</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<b>صافي الأصول</b>		
٦,٣٨٠,٥٨٨	٦,٨٥٢,٤٢٣	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٩٦٤,٦٢٠	٢,٧٥٤,٤٩٨	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٤,٨٩٥,١٠٧	٥,٣٣٢,٣٢٠	صافي أصول الأوقاف
<u>١٤,٢٤٠,٣١٥</u>	<u>١٤,٩٣٩,٢٤١</u>	إجمالي صافي الأصول
<u><b>١٦,٣٥١,٨٨٧</b></u>	<u><b>١٧,٤٤٥,٩٨١</b></u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٩,٦٦٥	٧,٢٩٠	-	-	٧,٢٩٠	اشتراكات الاعضاء
٨٤٧,٨٣٢	٦٧٥,٤٧١	-	-	٦٧٥,٤٧١	التبرعات النقدية
٩٧,١٥٥	١,٣١٣,٠٩٣	-	١,٣١٣,٠٩٣	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٧٣٦,٩٠٠	٣١٥,٦٥٠	-	٣١٥,٦٥٠	-	(١٣) دعم منصة احسان
	-	-	-	-	إيرادات نقدية مقيدة
١٥٥,٧٣٢	٤٣٧,٢١٣	٤٣٧,٢١٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم منصة احسان مشروع اعانات زواج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٢,٣٤٦	-	-	١٢,٣٤٦	إيرادات الأنشطة
٤٩٠,٢٥٤	٣٩٤,٨٥٤	-	٣٩٤,٨٥٤	-	تبرعات الزكاة النقدية
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات للاعلام
٤٤٨,٤٠٠	١٥١,٦٠٠	-	١٥١,٦٠٠	-	(١٤) الاعانات الحكومية
٣٨٨,٠٠٠	٣١١,٩٢١	-	-	٣١١,٩٢١	(١٥) إيرادات الأوقاف
-	٥٢,٥٩٧	-	-	٥٢,٥٩٧	إيرادات اخرى
			(٢,٤٣٥,٣١٩)	٢,٤٣٥,٣١٩	<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
			(٢١٠,١٢٢)	٣,٤٩٤,٩٤٤	<b>إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام</b>
<b>٣,٢٧٣,٩٣٨</b>	<b>٣,٧٢٢,٠٣٥</b>	<b>٤٣٧,٢١٣</b>	<b>(٢١٠,١٢٢)</b>	<b>٣,٤٩٤,٩٤٤</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات :</b>
(٦٩٨,٠٠٠)	(٦١٤,٠٠٠)	-	-	(٦١٤,٠٠٠)	المساعدات من الزكاة
(١٣٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٣٥٠)	-	-	(٣٧٠,٣٥٠)	(١٦) مساعدات الزواج النقدية
(٢٣,١٠٠)	-	-	-	-	مشروع اعانات زواج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
(٨٤,٨٠٠)	-	-	-	-	المساعدات العينية المقيدة لمشتراه
(١,٤٠٥,٤٤٢)	(١,٠١٩,٢٩١)	-	-	(١,٠١٩,٢٩١)	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة
(٦٦٦,٨٢٠)	(٤٩٦,٠٤٣)	-	-	(٤٩٦,٠٤٣)	(١٨) مصروفات منصة احسان
(٢٩٢,٢٦٣)	(٤٨٤,٨٨٠)	-	-	(٤٨٤,٨٨٠)	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
(١٩٨,٣٥٩)	(٣٦,٥٣٦)	-	-	(٣٦,٥٣٦)	مصروفات الأوقاف
-	(٣,٦٧٥)	-	-	(٣,٦٧٥)	مصاريف جمع الأموال
<b>(٣,٤٩٨,٧٨٤)</b>	<b>(٣,٠٢٤,٧٧٥)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(٣,٠٢٤,٧٧٥)</b>	<b>إجمالي المصروفات :</b>
(٢٢٤,٨٤٦)	٦٩٧,٢٦٠	٤٣٧,٢١٣	(٢١٠,١٢٢)	٤٧٠,١٦٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	١,٦٦٦	-	-	١,٦٦٦	تعديلات علي بنود استثنائية
١٤,٣٦٥,١٦١	١٤,٢٤٠,٣١٥	٤,٨٩٥,١٠٧	٢,٩٦٤,٦٢٠	٦,٣٨٠,٥٨٨	صافي الأصول في بداية العام
<b>١٤,١٤٠,٣١٥</b>	<b>١٤,٩٣٩,٢٤١</b>	<b>٥,٣٣٢,٣٢٠</b>	<b>٢,٧٥٤,٤٩٨</b>	<b>٦,٨٥٢,٤٢٣</b>	<b>صافي الأصول في نهاية العام</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
١٤,٣٦٥,١٦١	٤,٧٣٩,٣٧٥	٣,١٢٦,٧٢١	٦,٤٩٩,٠٦٥	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
(١٢٤,٨٤٦)	١٥٥,٧٣٢	(١٦٢,١٠١)	(١١٨,٤٧٧)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>١٤,٢٤٠,٣١٥</u>	<u>٤,٨٩٥,١٠٧</u>	<u>٢,٩٦٤,٦٢٠</u>	<u>٦,٣٨٠,٥٨٨</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
١٤,٢٤٠,٣١٥	٤,٨٩٥,١٠٧	٢,٩٦٤,٦٢٠	٦,٣٨٠,٥٨٨	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
٦٩٨,٩٢٦	٤٣٧,٢١٣	(٢١٠,١٢٢)	٤٧١,٨٣٥	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>١٤,٩٣٩,٢٤١</u>	<u>٥,٣٣٢,٣٢٠</u>	<u>٢,٧٥٤,٤٩٨</u>	<u>٦,٨٥٢,٤٢٣</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )  
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(١٢٤,٨٤٦)	٦٩٧,٢٦٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	١,٦٦٦	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢٥٤,٣٩١	٢٥٥,٥٤٤	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٢١	١,١٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٨,٠٠٦)	(٦٢,٥٣٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧٥,٠٧٠	(٣٢٦,٦٧٠)	قروض الزواج - صافي
-	(٨,٣٣٣)	مخصص حماية الخدمة (المستخدم)
(٥٤,٥٩٠)	٣٥٣,٥٠١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٢٤٣,١٤٠</b>	<b>٩١١,٥٥٦</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٢,٩٧٥)	(٢,٢٢١,٠٤٤)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
-	-	أصول غير ملموسة (إضافات)
-	(٢٩,٣٦٠)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>(١٢,٩٧٥)</b>	<b>(٢,٢٥٠,٤٠٤)</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٤٦٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	المسدد من القروض
<b>(٤٦٠,٠٠٠)</b>	<b>٥٠,٠٠٠</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٢٩,٨٣٥)	(١,٢٨٨,٨٤٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,١٨٨,١٨٢	٢,٩٥٨,٣٤٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<b>٢,٩٥٨,٣٤٧</b>	<b>١,٦٦٩,٤٩٩</b>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦١٦) في تاريخ ١٨/٠١/١٤٣٣ 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 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 في الزواج وعمل البحوث والدراسات وإقامة المحاضرات والندوات للجنسين لحل مشاكل المجتمع الأسرية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

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

النقد وشبه النقد:

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

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 وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون 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 مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه 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 المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ 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 التاريخية.

**قائمة الأنشطة :**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

**المعاملات بالعملة الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٩٥٨,٣٤٧	١,٦٦٩,٤٩٩	نقد بالبنوك
<u>٢,٩٥٨,٣٤٧</u>	<u>١,٦٦٩,٤٩٩</u>	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	ذمم عاملين
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨,٠٠٦	٧,٥٣٩	
<u>٨,٠٠٦</u>	<u>٧,٥٣٩</u>	الإجمالي

(٥): قروض الزواج - صافي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	ذمم مقترضين الزواج
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٢٣٩,١٣٠	١,٥٦٥,٨٠٠	
(٢٧٦,٢٠٠)	(٢٧٦,٢٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٩٦٢,٩٣٠</u>	<u>١,٢٨٩,٦٠٠</u>	الإجمالي

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	أجهزة مكتبية	الإجمالي
	-	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٥٥,٠٠٠	٥١,٨٧٥	١٠,٥٩٨	٧٥,٦٨٣	١٣,٢٥٥,٥٤٩
إضافات خلال السنة	٢,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	٦,٥٠٠	١٤,٥٤٤	٢,٢٢١,٠٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩,٢٥٠,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٥٥,٠٠٠	٥١,٨٧٥	١٧,٠٩٨	٩٠,٢٢٧	١٥,٤٧٦,٥٩٣
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٧٠٨,٧٥٦	٥٥,٠٠٠	٤١,١٧٣	٦,٠٢٩	٤٤,٤٧٦	٨٥٥,٤٣٤
المحمل خلال العام	-	٢٤٠,٤٩٦	-	٥,١٨٨	١,١٦٢	٨,٦٩٨	٢٥٥,٥٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٩٤٩,٢٥٢	٥٥,٠٠٠	٤٦,٣٦١	٧,١٩١	٥٣,١٧٤	١,١١٠,٩٧٨
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧,٠٥٠,٠٠٠	٥,٣٠٣,٦٣٧	-	١٠,٧٠٢	٤,٥٦٩	٣١,٢٠٧	١٢,٤٠٠,١١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٦٣,١٤١	-	٥,٥١٤	٩,٩٠٧	٣٧,٠٥٣	١٤,٣٦٥,٦١٥

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 ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) الأصول غير الملموسة :
٢٢,٤٢٤	٢٢,٤٢٤	الرصيد في بديه السنة
-	-	إضافات خلال السنة
٢٢,٤٢٤	٢٢,٤٢٤	الرصيد في نهاية السنة
(٣,٣٦٤)	(٤,٤٨٥)	الإطفاء المتراكم
(١,١٢١)	(١,١٢١)	إطفاء السنة
(٤,٤٨٥)	(٥,٦٠٦)	مجمع الإطفاء في نهاية السنة
١٧,٩٣٩	١٦,٨١٨	الصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) المشروعات تحت التنفيذ :
٤,٥٥٠	-	وقف الملك سلمان
-	٣٣,٩١٠	وقف الاسرة
<u>٤,٥٥٠</u>	<u>٣٣,٩١٠</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) الأرصدة الدائنة الأخرى :
-	٥,٠٠٠	عهدة د سلطان الجربوع
-	٤٥٠,٠٠٠	دائنون
١٠١,٤٩٩	-	ذمم دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة
<u>١١١,٤٩٩</u>	<u>٤٦٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) قروض طويلة الأجل
١,٩٠٨,٠٠٠	١,٩٠٨,٠٠٠	أمانات قروض للزواج ( مبرات العساف )
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	قرض العايد
-	٥٠,٠٠٠	قرض الأستاذ علي صلاح الفلاح للموظفين
<u>١,٩٢٨,٠٠٠</u>	<u>١,٩٧٨,٠٠٠</u>	الإجمالي

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداولة ( ٢-١٠ )
١,٩٢٨,٠٠٠	١,٩٧٨,٠٠٠	
<u>١,٩٢٨,٠٠٠</u>	<u>١,٩٧٨,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٢,٠٧٣	٧٢,٠٧٣	الرصيد في أول السنة
-	-	المكون في نهاية السنة
	(٨,٣٣٣)	المستخدم خلال العام
<b>٧٢,٠٧٣</b>	<b>٦٣,٧٤٠</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات اعانات زواج
١٧,٠٠٠	-	دعم مشروع المقبلين على الزواج - مؤسسة الجميح الخيرية
٢٠,٠٠٠	-	دعم المنصة الوطنية للتبرع
١٥,٠٠٠	-	رسوم برامج وانشطة مخصصه
١٥,١٥٥	٤٨,٠٩٣	تبرعات مقيدة للقروض
-	١٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح لانشاء مركز الطفل
-	٥٠,٠٠٠	تبرع عبدالله التركي الضحيان - مركز الطفل
-	٤٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة إبراهيم سليمان العضيبي _ مركز الطفل
-	١٠٠,٠٠٠	دعم اوقاف ابانمي _ مركز الطفل
-	٥٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - مركز الطفل
-	٥٠,٠٠٠	تبرع اوقاف نوره الملحي - مركز الطفل
-	١١٥,٠٠٠	دعم مساعدات المقبلين علي الزواج من مؤسسة حياه الخيرية
-	١٥٠,٠٠٠	تبرع الضحيان لمساعدة الشباب علي الزواج
-	١٠٠,٠٠٠	تبرع الشيخ محمد الراجحي لاعانة الشباب علي الزواج
-	١٠٠,٠٠٠	تبرع الشيخ محمد الراجحي - تشغيلي
<b>٩٧,١٥٥</b>	<b>١,٣١٣,٠٩٣</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٣) دعم منصة احسان :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٣٨,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
١٠٠,٠٠٠	-	دعم المقبلين على الزواج - مؤسسة عبدالله الراجحي
٢٥,٠٠٠	٧٥,٦٥٠	دعم منصة احسان - مركز نثل
١٢٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - دعم إيجار السنة الأولى للمتزوجين
٤٨,٩٠٠	-	دعم مؤسسة السبيعي - تدريب المقبلين على الزواج
<b>٨٣٦,٩٠٠</b>	<b>٣١٥,٦٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) الإعانات :
-	١٥١,٦٠٠	دعم الوزارة - برامج وانشطة
١٠٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة - التميز المؤسسي
٣٤٨,٤٠٠	-	دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي
٤٤٨,٤٠٠	١٥١,٦٠٠	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) إيرادات الأوقاف :
٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيراد وقف حياة محل رقم ٤
٢٨,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	إيراد وقف حياة محل رقم ٥
٥٧,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	إيراد وقف حياة محل رقم ٦
-	٢٥٥	إيراد وقف المتجر
٤٢,٥٠٠	٨٥,٠٠٠	إيراد إيجار صالة العبود
١١٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	إيراد محل ٢-١
٧٥,٠٠٠	٤١,٦٦٦	إيراد محل ٣
٣٨٨,٠٠٠	٣١١,٩٢١	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مساعدات الزواج :
-	١٢٠,٠٠٠	مساعدات زواج من أوقاف الضحايا
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدات زواج من مؤسسه حياه الخيرية
٦٠,٠٠٠	-	مساعدات من السبيعي لنزوي الاحتياجات الخاصة
٧٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	مساعدات من أوقاف محمد الراجحي _ زواج
-	٤٥,٣٥٠	مساعدات من أوقاف محمد الراجحي _ اداري
١٣٠,٠٠٠	٣٧٠,٣٥٠	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات الأنشطة :
٣٤,٨٠٠	١٢,١٠٠	دورات تدريبية
٦١٧,٥١١	٥٨٣,٩٢٦	رواتب و مكافآت
-	١٩,٥٠٠	مصروف مركز الطفل
-	٥٣,١٤٠	مصروف مركز الطفل _ أبنامي
٣٠٩,٠٠٢	٣٢,٣٥٧	أنشطة متنوعة
-	٢٥,٥٩٦	دعاية وإعلان
-	١٩,٤٨٢	مصروفات الحملة الرمضانية
١٧٠,٠٠٠	-	مساعدات أجهزة للمقبلين على الزواج
٤,٧٣٨	-	مكافآت التميز المؤسسي
١٥,٠٠٠	-	برنامج شمل
-	٦,٦٢٦	مطبوعات البرامج
-	١١,٠٢٠	ضيافة البرامج
٢٥٤,٣٩١	٢٥٥,٥٤٤	استهلاك ممتلكات و الات ومعدات البرامج والأنشطة
١,٤٠٥,٤٤٢	١,٠١٩,٢٩١	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات منصة احسان :
٥٣٨,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
-	١٢٥,٠٠٠	دعم الايجار للسنة الاولى للمتزوجين حديثا
٢٢,٣٢٠	٢٤,٧٠١	دعم منصة احسان - مركز شمل
١٠٠,٠٠٠	-	دعم المقبلين على الزواج - مؤسسة عبدالله الراجحي
٦,٥٠٠	٤٢,٤٠٠	دعم مؤسسة السبيعي - تدريب المقبلين على الزواج
-	٦٣,٩٤٢	مصاريف برنامج سليمان الراجحي وفاق لرعايه الاسر الناشئة
٦٦٦,٨٢٠	٤٩٦,٠٤٣	<b>الإجمالي</b>

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٦١٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :
١٤٤,٤٦٢	٢١١,٨٧٧	الرواتب ومائي حكمها
٦٢,٧٣١	٦٠,٢٤٩	التأمينات الإجتماعية
١,٣٠٠	-	العمل الإضافي
٨٥	-	قرطاسية ومطبوعات
-	١١٠,٠٠٠	ضريبة التصرف العقاري
١٠,٩٧٤	١٩,٢٨٦	كهرباء ومياه وغاز
-	-	أجور مؤقتة
٢,٦٨٨	٢,٩٠٦	مخروقات وصيانة سيارات
٤٥٠	١,٠٨٩	بريد وبرق وهاتف
٢١,٠٣٠	١٠,١٥٠	تذاكر سفر وتأشيرات ورسوم تجديد اقامات
٥,٠٩٠	١٦,٦٩٣	رسوم حكومية واشتراكات
١,٢٦٧	٦,٣٨٦	ضيافة ونظافة
١٥,٢٤٦	١٢,٤٣٩	التأمين الطبي
-	٥٠٠	دعاية وإعلان
٣٢٠	٧,١٣١	صيانة وإصلاح
-	-	صيانة وإصلاح اوقاف
٥,٤٩٩	٥,١٥٣	مصروفات بنكية
١,١٢١	١,١٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٠,٠٠٠	١٦,٤٥٠	اتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	٣,٤٥٠	أخرى
<b>٢٩٢,٢٦٣</b>	<b>٤٨٤,٨٨٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة :
٢,٦٨٠	-	دعم منصة احسان - مركز شمل
٧٦,٩٠٠	١٢,٩٥٨	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - رعاية الأسر
٤٢,٤٠٠	-	دعم مؤسسة السبيعي - تدريب المقبلين على الزواج
١٢٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - ايجار السنة الأولى للمتزوجين
-	٢٣,٩٠٠	دعم صندوق الجمعيات للاعلام
٢,٧١٧,٦٤٠	٢,٧١٧,٦٤٠	أصول مقيدة أخرى
<b>٢,٩٦٤,٦٢٠</b>	<b>٢,٧٥٤,٤٩٨</b>	<b>الإجمالي</b>

(٢١) عام :

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