

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

البيان	صفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الإيرادات والمصروفات	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات متممة للقوائم المالية	٧ - ١٣



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية . المدينة المنورة
السلام عليكم ورحم الله وبركاته
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.
وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م ، وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كانت ناتجة عن الغش او الخطأ , عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية بناء للارشاد الاسري بالمدينة المنورة تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل ادارة الجمعية واستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية تم اثباتها في الحاسب الالى، وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية للجنة الاجتماعية الاهلية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي. تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الاهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص {١٣٠}
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٤/٠٧/٢٤ هـ
٢٠٢٣/٠٢/١٥ م



(٢)

جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م ريال	رقم الايضاح	الموجودات	٢٠٢١ م ريال
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
١١٩٤٨٧٢	(٣)	النقدية في الصندوق ولدى البنوك	٢٢٦٠٤٧
١٣٧٧٥١	(٤)	مدينون وارصدة مدينة	١٠٥٠٠٠
١٣٣٢٦٢٣		<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>	٣٣١٠٤٧
٦١٠٧٢	(٥)	ممتلكات والات ومعدات بالصافي	٥٧٣٩٩
١٨٨١٣	(٥)	أصول غير ملموسة بالصافي	٢٠٩٦٣
١٤١٢٥٠٨		<u>اجمالي الموجودات</u>	٤٠٩٤٠٩
		<u>المطلوبات المتداولة</u>	
٦٢٩٢٩٥	(٦)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٤٥٠٤
٦٢٩٢٩٥		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>	٤٥٠٤
		<u>المطلوبات الغير المتداولة</u>	
٤٢٧٥		التزامات منافع محددة للموظفين	---
٤٢٧٥		<u>اجمالي المطلوبات الغير المتداولة</u>	---
		<u>صافي الأصول</u>	
٢٣٠١٦٨		صافي الأصول الغير مقيدة	٣٠٦٠٨٨
٥٤٦٤١٨		صافي الأصول المقيدة	٩٨٨١٧
٢٣٠٢		صافي أصول الأوقاف	---
٧٧٨٩٣٨		<u>مجموع صافي الأصول</u>	٤٠٤٩٠٥
١٤١٢٥٠٨		<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>	٤٠٩٤٠٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
(٢)



جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م ريال	البيان	رقم الايضاح	اوقاف ريال	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب				
١٧١٦٠	اشتراكات الأعضاء		---	---	٢٩٥٠
٢٢٤٣٨٧	التبرعات النقدية	(٧)	٢٣٠٢	١٢٧٠١٠٢	---
٨٩٠٠٠	الاعانات الحكومية		---	١٠٨٠٠٠	---
٢٦٥٠٠	إيرادات أخرى		---	---	٩٨٦٤٥
٣٥٧٠٤٧	اجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٣٠٢	١٣٧٨١٠٢	١٠١٥٩٥
	المساعدات والمصاريف				
٢٠٦٩٥٠	مصاريف النشاط	(٩/٨)	---	٩٣٠٤٥١	٨٤٢٥
٦٤٤٨٩	مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	---	---	١٦٢١٦٧
.	مصاريف بيعية وتسويقية		---	---	.
٣٢٣٦	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		---	---	٤٧٧٣
٥٣٧	إطفاء الأصول غير الملموسة		---	---	٢١٥٠
٢٧٥٢١٢	اجمالي المصروفات		---	(٩٣٠٤٥١)	(١٧٧٥١٥)
٨١٨٣٥	التغير في صافي الأصول خلال العام		٢٣٠٢	٤٤٧٦٥١	(٧٥٩٢٠)
٣٢٣٠٧٠	التغير في صافي الأصول بداية العام		---	٩٨٨١٧	٣٠٦٠٨٨
٤٠٤٩٠٥	التغير في صافي الأصول آخر العام		٢٣٠٢	٥٤٦٤٦٨	٢٣٠١٦٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	الأنشطة التشغيلية	٢٠٢١ م
ريال		ريال
٣٧٤٠٣٣	التغير في صافي الأصول	٨١٨٣٥
٤٧٧٣	اهلاك ممتلكات والآت	---
٢١٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة	٥٣٧
٤٢٧٥	التزامات مافع محددة للموظفين	---
	<u>الأنشطة التشغيلية :</u>	
(٣٢٧٥١)	(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	٢٣٣٥٠
٦٢٤٧٩١	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	(١٨٠٦٤)
٩٧٧٢٧١	النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	٨٧٦٥٨
	<u>الأنشطة الأستثمارية</u>	
(٨٤٤٦)	إضافات الأصول الثابتة	٣٠٤٦
---	إضافات الأصول الغير ملموسة	(٢١٥٠٠)
(٨٤٤٦)	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(١٨٤٥٤)
	<u>الأنشطة التمويلية</u>	
---	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---
٩٦٨٨٢٥	الزيادة (النقص) في النقدية	٦٩٢٠٤
٢٢٦٠٤٧	النقدية في بداية العام	١٥٦٨٤٣
١١٩٤٨٧٢	النقدية في نهاية العام	٢٢٦٠٤٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

(٤)



جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف باللجنة .:
أسست جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب ترخيص رقم (١٠٦١) بتاريخ ١٤٣٩/١٠/١١ هـ .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعر المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.



جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقا لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة. تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها. حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة. وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.



جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية ::

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب.

١٢.٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (٣) بيان النقدية بالبنك ::

٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>	٢٠٢١ م
ريال		ريال
٤٣١٥٠٥	البنك الأهلي	٩٢٥٠٥
٢٦٩٣٦٣	مصرف الراجحي	٢٢١٣٥
٣٠٣٦٧٣	بنك البلاد ٠٠٥	١١١٤٠٧
٧٥٢	بنك البلاد ١٣	---
١٨٩٥٧٩	مصرف الانماء	---
<u>١١٩٤٨٧٢</u>	الإجمالي	<u>٢٢٦٠٤٧</u>

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة ::

٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>	٢٠٢١ م
ريال		ريال
٩٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	٩٢٥٠٥
٢١٣٧٦	ذمم موظفين	٢٢١٣٥
٢٦٣٧٥	ضريبة مضافة	---
<u>١٣٧٧٥١</u>	الإجمالي	<u>٢٢٦٠٤٧</u>

(٧)



جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) بيان ممتلكات وآلات ومعدات وأهلاقتها:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/٠١ م ريال	إضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال	مجمع السابق ريال	اهلاك الحالي ريال	مجمع الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال
أثاث ومفروشات	٣٧٣٧٩	٦٨٢٦	٤٤٢٠٥	٣٦٨٦	١٤٢٦	٥١١٢	٣٩٠٩٣
أدوات مكتبية	٩٢٤١	١٦٢٠	١٠٨٦١	١٨٧٣	٧١٢	٢٥٨٥	٨٢٧٦
أدوات كمبيوتر	١٤٨٤٦	---	١٤٨٤٦	٤٥٠٠	١٨٨٥	٦٣٨٥	٨٤٦١
عدد وأدوات	٧٧٠	---	٧٧٠	٢١٥	٧٠	٢٨٥	٤٨٥
لوحات إعلانية	٧٥٥٠	---	٧٥٥٠	٢١١٣	٦٨٠	٢٧٩٣	٤٧٥٧
الإجمالي	٦٩٧٨٦	٨٤٤٦	٧٨٢٣٢	١٢٣٨٧	٤٧٧٣	١٧١٦٠	٦١٠٧٢

إيضاح رقم (٦) بيان الأصول الغير ملموسة واستهلاكها:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/٠١ م ريال	إضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال	مجمع السابق ريال	اهلاك الحالي ريال	مجمع الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال
برامج كمبيوتر	٢١٥٠٠	---	٢١٥٠٠	٥٣٧	٢١٥٠	٢٦٨٧	١٨٨١٣
الإجمالي	٢١٥٠٠	---	٢١٥٠٠	٥٣٧	٢١٥٠	٢٦٨٧	١٨٨١٣



جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

٢٠٢٢ م	البيان	٢٠٢١ م
ريال		ريال
---	ذمم موظفين	٤٥٠٤
٢٥٤٢٤	موردين	---
٣٨٧١	مصاريف مستحقة	---
٦٠٠٠٠	دائنون آخرون	---
<u>٦٢٩٢٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>٤٥٠٤</u>

إيضاح رقم (٧) بيان تبرعات نقدية مقيدة .:

٢٠٢٢ م	البيان	٢٠٢١ م
ريال		ريال
---	مؤسسة بن محفوظ الخيرية	٩٦٠٠٠
٩٩٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع الاستشارات الاسرية الخاصة بالمرأة المعيلة)	---
٣٧٥١٢٣	برامج الارشاد الاسري	---
٣٤٦٩٨١	مركز مسكة للاستشارات الشبابية	---
٤٠٠٠	مبادرة تعزيز القيم التربوية للطفل	---
١١٣٢٣٠	تراكيب - إيرادات المتجر	---
١٠١٢٦٨	أدخل البهجة على الاسرة بمدينة الحبيب ﷺ منصة احسان للعمل الخيري	---
٩٩٠٠٠	مشروع تراكيب لرعاية الأطفال بدعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	---
٢٠٠٠٠	مبادرة دعم المتاجر الالكترونية	---
١٢٠٠٠	المبادرات التطوعية	---
٧٠٠٠٠	مبادرة اخصائي مدير موارد	---
٢٩٢٠٠	برنامج تأهيل الفرق التطوعية	---
٣٠٠	رزين	---
<u>١٢٧٠١٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>٩٦٠٠٠</u>



جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط مقيدة :-

٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>	٢٠٢١ م
ريال		ريال
---	رسوم حكومية	٥١٧١١
---	حوافز ومكافآت	١٠٩٢٩٣
---	قرطاسية ومطبوعات	٢٣٣٣١
---	ضيافة ونظافة	٦٤٣٢
---	برنامج ابطال الصحة	١٦١٨٣
١٦٧٠٧٧	برنامج الارشاد الاسري	---
١٨٧٨٧٠	مركز مسكة للاستشارات الشبابية	---
٦٠٧٩	برنامج رزين	
٦٩٧٩٣	تراكيب جامعة طيبة . فرع البنات . المقر الرئيسي	
١٦١١٠٥	تراكيب جامعة طيبة . فرع البنات . فرع السلام	
٩٩٠٠٤	مشروع تراكيب لرعاية الأطفال . احسان بدعم من	
٩٩٠٠٥	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	---
---	الاستشارة الاسرية الخاصة بالمرأة المعيلة (دعم	
٦١٢٧	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية)	---
٩٠٠٠	تأهيل المستشارين	---
١٧٣٩١	برنامج تأهيل الفرق التطوعية	---
١٠٨٠٠٠	مبادرة دعم المتاجر الالكترونية	---
٩٣٠٤٥١	تمهيز	---
---	الإجمالي	٢٠٦٩٥٠

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف النشاط غير مقيدة :-

٢٠٢٢ م	<u>البيان</u>	٢٠٢١ م
ريال		ريال
٥٨٢٥	الارشاد الاسري	---
٢٦٠٠	حوافز ومكافآت	---
٨٤٢٥	الإجمالي	---



جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

٢٠٢٢ م	البيان	٢٠٢١ م
ريال		ريال
١٠٢٦٠٠	أجور ورواتب	---
١٩٣١٠	تأمينات اجتماعية	---
١٥٠٠٠	ايجارات وبدل سكن	١٥٠٠٠
٢١٨٢	رسوم حكومية	٥٣٠
٣٠٠٠	صيانة وإصلاح	١٢٤٤
---	سفر وإقامة	١٢٠
١٢٨٣٦	هاتف وكهرباء وماء	٤٠٨٣
٩٣٣	مصاريف بنكية	٨٦
٣٩١	تدريب وتأهيل	---
٤٢٧٥	حوافز ومكافآت	٣٤٦٠٠
١٦٤٠	قرطاسية ومطبوعات	١٠٦٢
---	ضيافة ونظافة	٢٣١٦
---	مستلزمات مكتبية	٥
---	مصاريف إدارية أخرى	٥٤٤٣
<u>١٦٢١٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>٦٤٤٨٩</u>



جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١١) قائمة الأنشطة :-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيمة والتغير في صافي الأصول المقيمة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:

أ. الأصول الغير مقيمة وهي جزء من أصول اللجنة التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة وقد تكون الأصول الغير مقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ب. الأصول المقيمة تعد جزء من أصول اللجنة خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :

كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف.

التحويلات وإعادة التصنيف من أ والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل اللجنة .

د. التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :

التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة .

التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة .

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	تبرعات نقدية	١٢٧٢٤٠٤	١	مصروفات النشاط	٩٣٨٨٧٦
٢	اعانة الوزارة	١٠٨٠٠٠	٢	مصروفات عمومية وإدارية	١٦٢١٦٧
٣	اشتراكات الاعضاء	٢٩٥٠	٣	مصروف الإهلاك	٤٧٧٣
٤	إيرادات أخرى	٩٨٦٤٥		إطفاء الأصول غير الملموسة	٢١٥٠
٥	عجز الإيرادات عن المصروفات	---	٤	فائض الإيرادات عن المصروفات	٣٧٤٠٣٣
	الإجمالي	١٤٨١٩٩٩		الإجمالي	١٤٨١٩٩٩



جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها اللجنة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة اللجنة فإنها تعتقد ان اللجنة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف .

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجنة ليس للجنة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

ج. مخاطر الائتمان :

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى اللجنة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية

هـ . القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة اللجنة إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٣) عام :

القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

الأرقام التي بين قوسين تطرح .

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

