

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
والقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

البيان	صفحة
تقرير المراجع المستقل	٢.١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الإيرادات والمصروفات	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات متممة للقوائم المالية	١٤.٦



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 ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ 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 ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.
أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كانت ناتجة عن الغش أو 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 للإرشاد 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 ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 إدارة 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 الأهلية تم إثباتها في الحاسب الآلي، وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية للجنة الاجتماعية الأهلية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي.

تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص {١٣٠}
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٥/٠٩/٢١ هـ

٢٠٢٤ / ٠٣ / ٣١ م



(٢)

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

٢٠٢٣ م ريال	رقم الايضاح	الموجودات	٢٠٢٢ م ريال
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
١١٣٥٦٦٣	(٣)	النقدية في الصندوق ولدى البنوك	١١٩٤٨٧٢
١٩٠٣٣٧	(٤)	مدينون وارصدة مدينة	١٣٧٧٥١
١٣٢٦٠٠٠		<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>	١٣٣٢٦٢٣
٦٧٧٦١	(٥)	ممتلكات والات ومعدات بالصافي	٦١٠٧٢
١٥٥٨٩	(٥/أ)	أصول غير ملموسة بالصافي	١٨٨١٣
١٤٠٩٣٥٠		<u>اجمالي الموجودات</u>	١٤١٢٥٠٨
		<u>المطلوبات المتداولة</u>	
٥٣٢٥٦٢	(٦)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٦٢٩٢٩٥
٥٣٢٥٦٢		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>	٦٢٩٢٩٥
		<u>المطلوبات الغير المتداولة</u>	
٨٣٩٧		التزامات منافع محددة للموظفين	٤٢٧٥
٨٣٩٧		<u>اجمالي المطلوبات الغير المتداولة</u>	٤٢٧٥
		<u>صافي الأصول</u>	
٥٩٦٤٤		صافي الأصول الغير مقيدة	٢٣٠١٦٨
٧٥٥٠٠٩		صافي الأصول المقيدة	٥٤٦٤٦٨
٥٣٧٣٨		صافي أصول الأوقاف	٢٣٠٢
٨٦٨٣٩١		<u>مجموع صافي الأصول</u>	٧٧٨٩٣٨
١٤٠٩٣٥٠		<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>	١٤١٢٥٠٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
(٣)

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م ريال	البيان	رقم الايضاح	اوقاف ريال	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب				
٢٩٥٠	اشتراكات الأعضاء		---	---	٤٥٠٠
١٢٧٢٤٠٤	التبرعات النقدية	(٧)	٨٠٧٣٣	١٠٣٠٦٢٨	٤٣٦١١
١٠٨٠٠٠	الإعانات الحكومية		---	٧٧٧١٢٣	---
٩٨٦٤٥	إيرادات أخرى		---	---	٨٥٠٠
١٤٨١٩٩٩	اجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٠٧٣٣	١٨٠٧٧٥١	٥٦٦١١
	المساعدات والمصاريف				
٩٣٨٨٧٦	مصاريف النشاط	(٩/٨)	٢٩٢٩٧	١٥٩٩٢١٠	٩٥٠٤٢
١٦٢١٦٧	مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	---	---	١٢٢٠٤٥
٤٧٧٣	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	---	١١٠٩٨
٢١٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة		---	---	٣٢٢٤
(١١٠٧٩٦٦)	اجمالي المصروفات		(٢٩٢٩٧)	(١٥٩٩٢١٠)	(٢٣١٤٠٩)
٣٧٤٠٣٣	التغير في صافي الأصول خلال العام		٥١٤٣٦	٢٠٨٥٤١	(١٧٤٧٩٨)
٤٠٤٩٠٥	التغير في صافي الأصول بداية العام		٢٣٠٢	٥٤٦٤٦٨	٢٣٠١٦٨
---	تسويات		---	---	٤٢٧٤
٧٧٨٩٣٨	التغير في صافي الأصول آخر العام		٥٣٧٣٨	٧٥٥٠٠٩	٥٩٦٤٤

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

جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	الأنشطة التشغيلية	٢٠٢٣ م
ريال		ريال
٣٧٤.٣٣	التغير في صافي الأصول	٨٥١٧٩
٤٧٧٣	اهلاك ممتلكات والاث	١١٠٩٨
٢١٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة	٣٢٢٤
٤٢٧٥	التزامات مافع محددة للموظفين	٤١٢٢
	<u>الأنشطة التشغيلية :</u>	
(٣٢٧٥١)	(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	(٥٢٥٨٦)
٦٢٤٧٩١	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	(٩٦٧٣٣)
٩٧٧٢٧١	النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(٤٥٦٩٦)
	<u>الأنشطة الأستثمارية</u>	
(٨٤٤٦)	اضافات الأصول الثابتة	(١٧٧٨٧)
---	إضافات الأصول الغير ملموسة	---
(٨٤٤٦)	النقد المتولد من(المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(١٧٧٨٧)
	<u>الأنشطة التمويلية</u>	
---	تسويات	٤٢٧٤
---	النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	٤٢٧٤
٩٦٨٨٢٥	الزيادة (النقص) في النقدية	(٥٩٢٠٩)
٢٢٦٠٤٧	النقدية في بداية العام	١١٩٤٨٧٢
١١٩٤٨٧٢	النقدية في نهاية العام	١١٣٥٦٦٣

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

جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار 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 للتحويل. 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 للتحويل 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.

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 ويتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب.

جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

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 .:

٢٠٢٣ م	<u>البيان</u>	٢٠٢٢ م
ريال		ريال
٤٩٦٤٨٣	البنك الأهلي	٤٣١٥٠٥
٣٨٢٣٤	مصرف الراجحي	٢٦٩٣٦٣
١٧٧٦٦٥	بنك البلاد ٠٠٠٥	٣٠٣٦٧٣
١٠٧٥٢	بنك البلاد ٠١٣	٧٥٢
٢٢١٣٨٥	مصرف الانماء	١٨٩٥٧٩
٢٣٠٤٦	مصرف الراجحي ٢٢٢٦	---
٣٤٢	مصرف الراجحي ٤٤٤٣١	---
١٦٧٧٥٦	البنك الأهلي ١٠٤	---
<u>١١٣٥٦٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>١١٩٤٨٧٢</u>

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

٢٠٢٣ م	<u>البيان</u>	٢٠٢٢ م
ريال		ريال
٧٥٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	٩٠٠٠٠
٠	ذمم موظفين	٢١٣٧٦
١١٥٣٣٧	ضريبة مضافة	٢٦٣٧٥
<u>١٩٠٣٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>١٣٧٧٥١</u>

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) بيان ممتلكات وآلات ومعدات واستهلاكها:

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال	مجموع الاهلاك الحالي ريال	اهلاك العام الحالي ريال	مجموع الاهلاك السابق ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال	اضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١/٠١ م ريال	البيان
٤١٠٠٣	٩٨٨١	٤٧٦٩	٥١١٢	٥٠٨٨٤	٦٦٧٩	٤٤٢٠٥	أثاث ومفروشات
٦٦٤٨	٤٢١٣	١٦٢٨	٢٥٨٥	١٠٨٦١	٠	١٠٨٦١	أدوات مكتبية
١٤٥٨٩	٩٦٦١	٣٢٧٦	٦٣٨٥	٢٤٢٥٠	٩٤٠٤	١٤٨٤٦	أدوات كمبيوتر
٥٣٥	٤٠٧	١٢٢	٢٨٥	٩٤٢	١٧٢	٧٧٠	عدد وأدوات
٣٦٢٥	٣٩٢٥	١١٣٢	٢٧٩٣	٧٥٥٠	٠	٧٥٥٠	لوحات إعلانية
١٣٦١	١٧١	١٧١	---	١٥٣٢	١٥٣٢	---	أجهزة اتصال
٦٧٧٦١	٢٨٢٥٨	١١٠٩٨	١٧١٦٠	٩٦٠١٩	١٧٧٨٧	٧٨٢٣٢	الاجمالي

إيضاح رقم (١/٥) بيان الأصول الغير ملموسة واستهلاكها

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال	مجموع الاهلاك الحالي ريال	اهلاك العام الحالي ريال	مجموع الاهلاك السابق ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال	اضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١/٠١ م ريال	البيان
١٥٥٨٩	٥٩١١	٣٢٢٤	٢٦٨٧	٢١٥٠٠	---	٢١٥٠٠	برامج كمبيوتر
١٥٥٨٩	٥٩١١	٣٢٢٤	٢٦٨٧	٢١٥٠٠	---	٢١٥٠٠	الاجمالي

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>
ريال		ريال
١٧	ذمم دائنة	---
٢١٩٧٤	موردين	٢٥٤٢٤
٩٢٢١	مصاريف مستحقة	٣٨٧١
١٣٥٠	ضريبة مضافة	---
٥٠٠٠٠	دائنون آخرون	٦٠٠٠٠
<u>٥٣٢٥٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>٦٢٩٢٩٥</u>

إيضاح رقم (٧) بيان تبرعات نقدية مقيدة .:

<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>
ريال		ريال
٧٢.١١٢	الطفولة المبكرة	---
١.٤٥٠	منصة احسان للعمل الخيري	---
---	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (المعيلة) (مشروع الاستشارات الاسرية الخاصة بالمرأة	٩٩٠٠٠
٨١١٩٩	برامج الارشاد الاسري	٣٧٥١٢٣
١٤٢٨٦٧	مركز مسكة للاستشارات الشبابية	٣٤٦٩٨١
---	مبادرة تعزيز القيم التربوية للطفل	٤٠٠٠
---	تراكيب - إيرادات المتجر	١١٣٢٣٠
---	أدخل البهجة على الاسرة بمدينة الحبيب ﷺ منصة احسان للعمل الخيري	١٠.١٢٦٨
---	مشروع تراكيب لرعاية الأطفال بدعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	٩٩٠٠٠
---	مبادرة دعم المتاجر الالكترونية	٢٠٠٠٠
٥١٠٠٠	المبادرات التطوعية	١٢٠٠٠
٢٥٠٠٠	مبادرة اخصائي مدير موارد	٧٠٠٠٠
---	برنامج تأهيل الفرق التطوعية	٢٩٢٠٠
---	رزين	٣٠٠
<u>١٠٣٠٦٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>١٢٧٠١٠٢</u>

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط مقيدة .:

٢٠٢٣م	<u>البيان</u>	٢٠٢٢م
ريال		ريال
١٤٩٨٧١	أجور ورواتب	---
١٤٥٠٣١	المنح الحكومي	---
٦١٢٩	مبادرات تطوعية	---
١٠٠٧٠٦٥	الطفولة المبكرة	---
١٤٢٨٠٩	برنامج الإرشاد الأسري	١٦٧٠٧٧
١٣٤٧٦٧	مركز مسكة للاستشارات الشبابية	١٨٧٨٧٠
١٣٥٣٨	مبادرة إخصائي مدير موارد	---
---	برنامج رزين	٦٠٧٩
---	تراكيب جامعة طيبة . فرع البنات . المقر الرئيسي	٦٩٧٩٣
---	تراكيب جامعة طيبة . فرع البنات . فرع السلام	١٦١١٠٥
---	مشروع تراكيب لرعاية الأطفال . احسان بدعم من	٩٩٠٠٤
---	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	---
---	الاستشارة الاسرية الخاصة بالمرأة المعيلة (دعم	٩٩٠٠٥
---	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (	---
---	تأهيل المستشارين	٦١٢٧
---	برنامج تأهيل الفرق التطوعية	٩٠٠٠
---	مبادرة دعم المتاجر الالكترونية	١٧٣٩١
---	تمهير	١٠٨٠٠٠
<u>١٥٩٩٢١٠</u>	الإجمالي	<u>٩٣٠٤٥١</u>

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

٢٠٢٣م	<u>البيان</u>	٢٠٢٢م
ريال		ريال
٤٠٩٤	cbt برنامج	---
٦٣٦٦	تطوير المستثمرين	---
١٧٠٠	برنامج مركز الإرشاد الشبابي	---
١٧١٤	برنامج أنشطة التطوع	---
٤٥٩٠٣	الطفولة المبكرة	---
٢٢٩	مشروع زمردة	---
٣٥٠٣٦	الإرشاد الأسري	٥٨٢٥
---	حوافز ومكافآت	٢٦٠٠
<u>٩٥٠٤٢</u>	الإجمالي	<u>٨٤٢٥</u>

جمعية بناء للإرشاد الاسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:		
٢٠٢٢ م	البيان	٢٠٢٣ م
ريال		ريال
١٠٢٦٠٠	أجور ورواتب	---
١٩٣١٠	تأمينات اجتماعية	٤٦٨١٣
١٥٠٠٠	ايجارات وبدل سكن	١٥٠٠٠
٢١٨٢	رسوم حكومية	٥٠٠
٣٠٠٠	صيانة وإصلاح	٤٠٦٢
---	سفر وإقامة	٣٠٠
١٢٨٣٦	هاتف وكهرباء وماء	٥٦١٩
٩٣٣	مصاريف بنكية	٤٤٨
٣٩١	تدريب وتأهيل	٠
٤٢٧٥	حوافز ومكافآت	٢٣٣٨٨
١٦٤٠	قرطاسية ومطبوعات	٨٨٣
---	ضيافة ونظافة	١٨٧
---	مكافأة نهاية الخدمة	٨٣٩٧
---	اجازات	٩٨٤٢
---	اتعاب مهنية واستشارات	٦٥٢٢
---	دعاية وإعلان	٨٤
١٦٢١٦٧	الإجمالي	١٢٢٠٤٥

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 غير 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 غير 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 تتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ج. التغير في صافي الأصول غير 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 الآتي :
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	١١٥٤٩٧٢	١	مصروفات النشاط	١٧٢٣٥٤٩
٢	اعانة الوزارة	٧٧٧١٢٣	٢	مصروفات عمومية وإدارية	١٢٢٠٤٥
٣	اشتراكات الاعضاء	٤٥٠٠	٣	مصروف الإهلاك	١١٠٩٨
٤	إيرادات أخرى	٨٥٠٠		إطفاء الأصول غير الملموسة	٣٢٢٤
٥	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	---	٤	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	٨٥١٧٩
	الإجمالي	١٩٤٥٠٩٥		الإجمالي	١٩٤٥٠٩٥

جمعية بناء للإرشاد الأسري بالمدينة المنورة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بالتزامات 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .
.الأرقام التي بين قوسين تطرح .
.تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .