

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦-١٢



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مرفأ للخدمات الأسرية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٢) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مرفأ للخدمات الأسرية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي المالية.

وعليه فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً : -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقوم العرض الشامل وهيكلي ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها.

حرر في: ١٥/٠٢/١٤٤٦هـ

الموافق: ١٩/٠٨/٢٠٢٤م

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٢٩٧,٠٥٢	٤,١٥٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢٩٧,٠٥٢	٤,١٥٨
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٤)	١٢,٧٤٩	٠
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٥)	٢٦,١٧٥	٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٨,٩٢٤	٠
إجمالي الأصول		٣٣٥,٩٧٦	٤,١٥٨
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة:			
ارصدة دائنة أخرى	(٦)	٨٦,٥٠٠	٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٨٦,٥٠٠	٠
إجمالي الإلتزامات		٨٦,٥٠٠	٠
صافي الأصول:	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		(٥٤,٣٧١)	٤,١٥٨
صافي الأصول المقيدة	(١ / ٧)	٣٠٣,٨٤٧	٠
إجمالي صافي الأصول		٢٤٩,٤٧٦	٤,١٥٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٣٥,٩٧٦	٤,١٥٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٨)	٣٨,٨٤٤	٣١٥,٩٥٠	-	٣٥٤,٧٩٤	١٠٨
المنح الحكومي	(٩)	-	١٠٧,٨٩٧	-	١٠٧,٨٩٧	-
خدمات تطوعية	-	-	٨٨٧,٧٠٧	-	٨٨٧,٧٠٧	-
اشتراكات الأعضاء	-	٥,٥٥٠	-	-	٥,٥٥٠	٤,٠٥٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١ / ٧)	١,٠٠٧,٧٠٧	(١,٠٠٧,٧٠٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٠٥٢,١٠١	٣٠٣,٨٤٧	-	١,٣٥٥,٩٤٨	٤,١٥٨
مصرفات البرامج:						
مصرفات البرامج والأنشطة	(١٠)	(٢٢,٠٠٠)	-	-	(٢٢,٠٠٠)	-
مصاريف محملة على النشاط	(١١)	(١٣٥,٥٣٠)	-	-	(١٣٥,٥٣٠)	-
مصاريف خدمات تطوعية	-	(٨٨٧,٧٠٧)	-	-	(٨٨٧,٧٠٧)	-
إجمالي مصرفات البرامج		(١,٠٤٥,٢٣٧)	-	-	(١,٠٤٥,٢٣٧)	-
مجمّل التغير في صافي الأصول		٦,٨٦٤	٣٠٣,٨٤٧	-	٣١٠,٧١١	٤,١٥٨
مصرفات عمومية وإدارية:						
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢)	(٥٨,٢٧٧)	-	-	(٥٨,٢٧٧)	-
إجمالي مصرفات عمومية		(٥٨,٢٧٧)	-	-	(٥٨,٢٧٧)	-
إستهلاك الأصول الثابتة	(٤)	(٢,٤٨١)	-	-	(٢,٤٨١)	-
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	(٤,٦٣٥)	-	-	(٤,٦٣٥)	-
مجموع المصروفات		(٦٥,٣٩٣)	-	-	(٦٥,٣٩٣)	-
صافي التغير في صافي الأصول		(٥٨,٥٢٩)	٣٠٣,٨٤٧	-	٢٤٥,٣١٨	٤,١٥٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ ريال سعودي	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	٢٤٥,٣١٨	٤,١٥٨
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	٢,٤٨١	-
مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة	٤,٦٣٥	-
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في أرصدة دائنة أخرى	٨٦,٥٠٠	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٣٣٨,٩٣٤	٤,١٥٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
إضافات أصول ثابتة	(١٥,٢٣٠)	-
إضافات أصول غير ملموسة	(٣٠,٨١٠)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٤٦,٠٤٠)	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	-	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	٢٩٢,٨٩٤	٤,١٥٨
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٤,١٥٨	-
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢٩٧,٠٥٢	٤,١٥٨

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الاسم: جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢٢٩٢) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم

(م / ٨) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ٢٥ / ١٠ / ١٤٤٧ هـ.

- تأهيل المقبلين على الزواج بمتطلبات الحياة الزوجية والأسرية .

- تقديم الاستشارات والارشادية لكافة فئات المجتمع .

- السعي في إصلاح ذات البين وحل المشاكل الزوجية والأسرية .

الأهداف:

- دعم وتأهيل المطلقات والأرامل وأبنائهم لمواجهة متطلبات الحياة الجديدة وتقديم الدعم المناسب لهم .

- تعزيز منظومة القيم لدى أفراد المجتمع .

- تقديم برامج تطويرية في مجالات الأسرة .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(=) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(=) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(=) عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب

(=) مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١م

(- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(- أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(- النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(- الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

(- مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(- الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للاستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حال وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

(- الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

(- مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١م

(=) الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(=) الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(=) أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(=) التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(=) مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(=) المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(=) عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٥٧	٢٩٧,٠٠١	مصرف الراجحي > / ٨٨٠.٥
١,٢٠١	٥١	البنك الأهلي التجاري > / ٧٧٠.٤
٤,١٥٨	٢٩٧,٠٥٢	المجموع

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.

إيضاح رقم (٥) الأصول غير الملموسة واطفاؤها كشف مرفق.

٦- ارصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٥,٥٠٠	إيجار مقر الجمعية
٠	١,٠٠٠	سلف
٠	٨٠,٠٠٠	رواتب مستحقة
٠	٨٦,٥٠٠	المجموع

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك			
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد الدفتر في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأثاث المكتبي	١٠%	٠	٤,٥٧٧	٠	٤,٥٧٧	٠	٣٧٠	٤,٢٠٧	
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٢٥%	٠	٩,٧٣٠	٠	٩,٧٣٠	٠	١,٩٤٥	٧,٧٨٥	
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٥٧٥	٠	٥٧٥	٠	٧٩	٤٩٦	
أجهزة اتصال وأمن وحماية	١٠%	٠	٣٤٨	٠	٣٤٨	٠	٨٧	٢٦١	
الإجمالي		٠	١٥,٢٣٠	٠	١٥,٢٣٠	٠	٢,٤٨١	١٢,٧٤٩	

٥ - الأصول غير الملموسة واطفاؤها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاطفاءات			
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	اطفاءات العام	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج محاسبي	٢٠%	٠	٨١٠	٠	٨١٠	٠	١٣٥	٠	٦٧٥
الخطة الاستراتيجية	٢٠%	٠	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠	٤,٥٠٠	٠	٢٥,٥٠٠
الإجمالي		٠	٣٠,٨١٠	٠	٣٠,٨١٠	٠	٤,٦٣٥	٠	٢٦,١٧٥

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١م

۷- صافی الاصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		البيان
الأجمالي	الأجمالي	صافي الأصول	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	
.	٤,١٥٨	.	.	رصيد أول المدة
.	٢٤٥,٣١٨	.	٣٠٣,٨٤٧	لتغير في صافي الأصول
.	٢٤٩,٤٧٦	.	٣٠٣,٨٤٧	المجموع (٥٤,٣٧١)

١/٧ - صافي الأصول المقيدة والمحركة :

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/٠١/٠١ م		الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م		الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
٠	١٩٩,٩٥٠	٠	١٩٩,٩٥٠	٠	١٩٩,٩٥٠	٠	١٩٩,٩٥٠	٠	١٩٩,٩٥٠
٠	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠
٠	٠	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
٠	٠	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٢,٣٧٣	٠	٢,٣٧٣	٠	٢,٣٧٣	٠	٢,٣٧٣	٠	٢,٣٧٣
٠	٥٣٦	٠	٥٣٦	٠	٥٣٦	٠	٥٣٦	٠	٥٣٦
٠	٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠
٠	١٨٨	٠	١٨٨	٠	١٨٨	٠	١٨٨	٠	١٨٨
٠	٠	(٨٨٧,٧٠٧)	٨٨٧,٧٠٧	٠	٨٨٧,٧٠٧	٠	٨٨٧,٧٠٧	٠	٨٨٧,٧٠٧
٠	٣٠٣,٨٤٧	(١,٠٠٧,٧٠٧)	١,٣١١,٥٥٤	٠	١,٣١١,٥٥٤	٠	١,٣١١,٥٥٤	٠	١,٣١١,٥٥٤

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		البير
الاجمالي	ريال سعودي	مقيدة	أوقاف	غير مقيدة
١٠٨	٣٨,٨٤٤	٠	٠	٣٨,٨٤٤
٠	١٩٩,٩٥٠	٠	١٩٩,٩٥٠	٠
٠	٩٦,٠٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٠
٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
١٠٨	٣٥٤,٧٩٤	٠	٣١٥,٩٥٠	٣٨,٨٤٤

٩- المنح الحكومية :

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		البيانات	
الإجمالي	ريال	الاجمالي	ريال	منح غير مقيدة	منح مقيدة
ريال سعودي	سعودي	أوقاف	منح مقيدة	منح غير مقيدة	منح مقيدة
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	منح حكومي - تأسيس
٠	٢,٣٧٣	٠	٢,٣٧٣	٠	منح حكومي - منصة تبرع - تسريح بإحسان
٠	٥٣٦	٠	٥٣٦	٠	منح حكومي - منصة تبرع - نحو زواج آمن
٠	٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠	٠	منح حكومي - منصة تبرع - نحو زواج ناجح
٠	١٨٨	٠	١٨٨	٠	منح حكومي - منصة تبرع - استقرار الحياة
٠	١٠٧,٨٩٧	٠	١٠٧,٨٩٧	٠	المجموع

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
مصاريف برامج موسمية - مشروع إفطار صائم	١,٥٠٠	٠
مصروفات برامج يوم العلم	٥٠٠	٠
تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان - ايجار مقر الجمعية	٢٠,٠٠٠	
المجموع	٢٢,٠٠٠	٠

١١- مصروفات محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور - أنشطة	٩٨,٩٧٨	٠
تأمينات اجتماعية - أنشطة	١,٠٠٠	٠
تكاليف عمالة مؤقتة - أنشطة	٤,٠٠٠	٠
ايجار مقر الجمعية - أنشطة	٧,٧٥٠	٠
رسوم - أنشطة	١٠,٥٢٠	٠
هاتف وانترنت - أنشطة	٢,٥٩٢	٠
دعاية وإعلان - أنشطة	٤,٨٨٥	٠
انتقالات وسفر - أنشطة	٥,٠٠٠	٠
هدايا - أنشطة	٨٠٥	٠
المجموع	١٣٥,٥٣٠	٠

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٠,١٦٠	٠
تأمينات اجتماعية	٨,٤٨٦	٠
مصاريف حكومية	٥٠٠	٠
هاتف وانترنت	٢,٥٩٣	٠
مصاريف الضيافة	٩٨٧	٠
إيجار مقر الجمعية	٧,٧٥٠	٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٣,٥٠٠	٠
مستلزمات مكتنية ومطبوعات	٣,١٦٧	٠
مصاريف بنكية	١١٥	٠
نظافة	١٨٩	٠
صيانة وإصلاح	٨٣٠	٠
المجموع	٥٨,٢٧٧	٠