

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2022 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	2_1
قائمة المركز المالي	3
قائمة الأنشطة	4
قائمة التدفقات النقدية	5
إيضاحات حول القوائم المالية	9_6

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 2022/12/31 م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مرفأ للخدمات الأسرية كما في 2022/12/31 م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 او 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.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً : -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء 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 متعدد 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.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة . - 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 خلصنا 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.

- تقييم العرض الشامل وهيكل 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

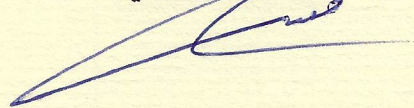
التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا ايضاً 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.

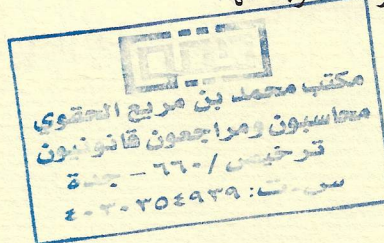
٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآليه والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني



محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم 660



حرر في: 1445/06/01هـ

الموافق: 2023/12/14م

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في 31 / 12 / 2022 م

البيان	إيضاح	2022 / 12 / 31 ريال سعودي
<u>الأصول :</u>		
<u>الأصول المتداولة:</u>		
النقد وما في حكمه	(3)	4,158
إجمالي الأصول المتداولة		4,158
<u>الأصول غير المتداولة:</u>		
مجموع الأصول غير المتداولة		0
إجمالي الأصول		4,158
<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>		
إجمالي الإلتزامات المتداولة		0
<u>إجمالي الإلتزامات</u>		0
<u>صافي الأصول:</u>	(4)	
صافي الأصول غير المقيدة		4,158
إجمالي صافي الأصول		4,158
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		4,158

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

عن الفترة المالية من 26 / 05 / 2022 م إلى 31 / 12 / 2022 م

2022 / 12 / 31				إيضاح	البيان
إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
108	-	-	108	(5)	<u>الإيرادات والمكاسب:</u>
4,050	-	-	4,050		تبرعات واستقطاعات نقدية
4,158	-	-	4,158		اشتراكات أعضاء
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					مصروفات البرامج:
-	-	-	-		مصروفات البرامج والأنشطة
-	-	-	-		إجمالي مصروفات البرامج
4,158	-	-	4,158		<u>مجمّل التغير في صافي الأصول</u>
					مصروفات عمومية وإدارية:
-	-	-	-		مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	-		إجمالي مصروفات عمومية
-	-	-	-		مجموع المصروفات
4,158	-	-	4,158		صافي التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من 26 / 05 / 2022 م إلى 31 / 12 / 2022 م

البيان	2022 / 12 / 31 ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>	
التغير في صافي الأصول	4,158
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	4,158
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	-
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	4,158
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	-
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	4,158

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المنتهية 2022/12/31م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الاسم: جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/8) وتاريخ 1437/02/19 هـ تم

تسجيلها برقم 2292 وتاريخ 1443/10/25 هـ

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ 1447 / 10 / 25 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 (2) 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 وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

=) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من نهاية شهر مايو وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن الفترة المالية 2022/05/26م حتى 2022/12/31م .

=) 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 (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المنتهية 2022/12/31م

(=) 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 المقيمة 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 إثباتها 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 للإستثمار 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 .

(=) الدائنون 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 (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المنتهية 2022/12/31م

(=) 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 بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها إلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها 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 طبيعى 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.

(=) عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المنتهية 2022/12/31م

3- النقد وما في حكمه :

2022 / 12 / 31

ريال سعودي
2,957
1,201
4,158

اليان

مصرف الراجحي 8805

البنك الأهلي 7704

المجموع

4- صافي الاصول:

2022/12/31

ريال	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي
المقيدة	المقيدة	الأوقاف	سعودي	
0	0	0	0	
4,158	0	0	4,158	
4,158	0	0	4,158	

البين

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

5- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

2022/12/31

ريال	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي
سعودي				
108	0	0	0	108
108	0	0	0	108

البين

تبرعات نقدية عامة

المجموع