

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

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	13_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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 الهادفة للربح والمعياري 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

نود لفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (١/٧) الخاص بصافي الأصول المقيدة حيث بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م مبلغ ٥٩٣,٢٠٧ ريال وهذا الرصيد غير متوفر في حساب البنك الخاص بالجمعية حيث بلغ رصيد البنك في نفس التاريخ مبلغ ٣٣٢,٩٩٣ ريال وهذا يعني ان الجمعية قامت بالصرف خلال العام والاعوام السابقة على بنود أخرى من حساب صافي الأصول المقيدة في غير ما خصص له.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري 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 أنه 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 جوهرياً 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 أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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 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.

- تقويم 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 اذا 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.

- تقويم 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 أبلغنا 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 المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- ٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حرر في: ١٤٤٦/٠٨/٢٥ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٢/٢٤ م

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي عليه في 31 / 12 / 2024 م

البيان	إيضاح	31 / 12 / 2024م ريال سعودي	31 / 12 / 2023م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(3)	332,993	297,052
إجمالي الأصول المتداولة		332,993	297,052
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(4)	11,523	12,749
الاصول غير الملموسة بالصافي	(5)	28,309	26,175
مجموع الأصول غير المتداولة		39,832	38,924
إجمالي الأصول		372,825	335,976
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة:			
ارصدة دائنة أخرى	(6)	6,500	86,500
مجموع الإلتزامات المتداولة		6,500	86,500
إجمالي الإلتزامات		6,500	86,500
صافي الأصول:	(7)		
صافي الأصول غير المقيمة		(226,882)	(54,371)
صافي الأصول المقيمة	(1 / 7)	593,207	303,847
إجمالي صافي الأصول		366,325	249,476
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		372,825	335,976

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 السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2024 م

إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	البيان
						الإيرادات والمكاسب:
(8)	172,067	146,532	-	318,599	354,794	تبرعات واستقطاعات نقدية
(9)	-	418,000	-	418,000	107,897	المنح الحكومي
	-	15,773,995	-	15,773,995	887,707	خدمات تطوعية
	5,250	-	-	5,250	5,550	اشتراكات الأعضاء
(1 / 7)	16,049,167	(16,049,167)	-	-	-	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
	16,226,484	289,360	-	16,515,844	1,355,948	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						مصروفات البرامج:
(10)	(315,070)	-	-	(315,070)	(22,000)	مصروفات البرامج والأنشطة
(11)	(69,128)	-	-	(69,128)	(135,530)	مصاريف محملة على النشاط
	(28,840)	-	-	(28,840)	-	مصاريف جمع الأموال
	(10,000)	-	-	(10,000)	-	مصاريف الحوكمة
	(15,773,995)	-	-	(15,773,995)	(887,707)	مصاريف خدمات تطوعية
	(16,197,033)	-	-	(16,197,033)	(1,045,237)	إجمالي مصروفات البرامج
	29,451	289,360	-	318,811	310,711	مجمّل التغير في صافي الأصول
						مصروفات عمومية وإدارية:
(12)	(191,123)	-	-	(191,123)	(58,277)	مصاريف عمومية وإدارية
	(191,123)	-	-	(191,123)	(58,277)	إجمالي مصروفات عمومية
(4)	(3,223)	-	-	(3,223)	(2,481)	إستهلاك الأصول الثابتة
(5)	(7,616)	-	-	(7,616)	(4,635)	إطفاء الأصول غير الملموسة
	(201,962)	-	-	(201,962)	(65,393)	مجموع المصروفات
	(172,511)	289,360	-	116,849	245,318	صافي التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م

البيان	2024 / 12 / 31 ريال سعودي	2023 / 12 / 31 ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	116,849	245,318
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	3,223	2,481
مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة	7,616	4,635
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في أرصدة دائنة أخرى	(80,000)	86,500
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	47,688	338,934
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
إضافات أصول ثابتة	(1,997)	(15,230)
إضافات أصول غير ملموسة	(9,750)	(30,810)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(11,747)	(46,040)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	-	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	35,941	292,894
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	297,052	4,158
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	332,993	297,052

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 السنة المنتهية 2024/12/31م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الاسم: جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (2292) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

بتاريخ 25 / 10 / 1443 هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم

(م / 8) وتاريخ 19 / 2 / 1437 هـ .

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ 25 / 10 / 1447 هـ.

- تأهيل المقبلين على الزواج بمتطلبات الحياة الزوجية والأسرية .

- تقديم الاستشارات والإرشادية 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 والمعياري 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 2024/01/01م حتى 2024/12/31م .

(=) عملة العرض والوظيفة :

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

(=) 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 السنة المنتهية 2024/12/31م

(=) 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 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 و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

(=) مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال 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 .

(=) 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 (2292)

مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2024/12/31م

(=) 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 طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

(=) قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(=) إعادة التوبيب :

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

(=) 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 السنة المنتهية 2024/12/31م

3- النقد وما في حكمه :

2023 / 12 / 31م	2024 / 12 / 31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
297,001	330,548	مصرف الراجحي ح/ 8805
51	2,445	البنك الأهلي التجاري ح/ 7704
297,052	332,993	المجموع

إيضاح رقم (4) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.

إيضاح رقم (5) الأصول غير الملموسة واطفاؤها كشف مرفق.

6- ارصدة دائنة أخرى :

2023 / 12 / 31م	2024 / 12 / 31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
5,500	5,500	إيجار مقر الجمعية المستحق
1,000	1,000	سلف
80,000	0	رواتب مستحقة
86,500	6,500	المجموع

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2024/12/31م

4- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفترى في 2024/12/31 م	الرصيد الدفترى في 2023/12/31 م
		الرصيد في 2024/01/01 م	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في 2024/12/31 م	الرصيد في 2024/01/01 م	استهلاكات العام	استبعادات	الرصيد في 2024/12/31 م		
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأثاث المكتبي	10%	4,577	727	0	5,304	370	500	0	870	4,434	4,207
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	25%	9,730	0	0	9,730	1,945	2,433	0	4,378	5,352	7,785
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%	575	0	0	575	79	86	0	165	410	496
أجهزة اتصال وأمن وحماية	10%	348	0	0	348	87	35	0	122	226	261
عدد وأدوات	20%	0	1,270	0	1,270	0	169	0	169	1,101	0
الإجمالي		15,230	1,997	0	17,227	2,481	3,223	0	5,704	11,523	12,749

5- الأصول غير الملموسة واطفاؤها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاطفاءات				الرصيد الدفترى في 2024/12/31 م	الرصيد الدفترى في 2023/12/31 م
		الرصيد في 2024/01/01 م	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في 2024/12/31 م	رصيد في 2024/01/01 م	اطفاءات العام	استبعادات	الرصيد في 2024/12/31 م		
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج محاسبي	20%	810	5,750	0	6,560	135	1,216	0	1,351	5,209	675
الخطة الاستراتيجية	20%	30,000	0	0	30,000	4,500	6,000	0	10,500	19,500	25,500
موقع الكتروني	20%	0	4,000	0	4,000	0	400	0	400	3,600	0
الإجمالي		30,810	9,750	0	40,560	4,635	7,616	0	12,251	28,309	26,175

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2024/12/31م

7- صافي الأصول:

2023/12/31 الاجمالي ريال سعودي	2024/12/31				البينــــــــــــــــــــــــــــــــان
	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
4,158	249,476	0	303,847	(54,371)	رصيد أول المدة
245,318	116,849	0	289,360	(172,511)	التغير في صافي الأصول
249,476	366,325	0	593,207	(226,882)	المجموع

1/7- صافي الأصول المقيدة والمحرة :

2023/12/31 الرصيد في 2023/12/31 م	2024/12/31				البينــــــــــــــــــــــــــــــــان
	الرصيد في 2024/12/31 م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في 2024/01/01 م	
199,950	0	(199,950)	0	199,950	تبرعات دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان
96,000	96,000	0	0	96,000	تبرعات منحة تأسيسية - منصة احسان
0	0	(30,000)	30,000	0	تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان - ايجار مقر الجمعية
2,373	2,373	0	0	2,373	منح حكوي - منصة تبرع - تسريح بإحسان
536	536	0	0	536	منح حكوي - منصة تبرع - نحو زواج آمن
4,800	4,800	0	0	4,800	منح حكوي - منصة تبرع - نحو زواج ناجح
188	188	0	0	188	منح حكوي - منصة تبرع - استقرار الحياة
0	14,592	0	14,592	0	تبرعات نقدية - السلة الغذائية
0	14,400	0	14,400	0	تبرعات مشروع زواجنا مرفأ حياتنا
0	5,349	0	5,349	0	تبرعات مشروع الأمان الأسري
0	6,231	(1,200)	7,431	0	تبرعات مشروع ملهمات
0	246	(5,000)	5,246	0	تبرعات مشروع الصلح خير
0	50,000	0	50,000	0	تبرعات مشروع زواجنا مرفأ حياتنا المدعوم من مؤسسة علي حسين الحرمان
0	643	(4,757)	5,400	0	تبرعات مؤسسة آبار التنمية دعم البيت العائلي
0	6,000	(8,000)	14,000	0	هدف دعم رواتب الموظفين
0	114	0	114	0	تبرعات متجر الكتروني
0	96,735	(3,265)	100,000	0	منح حكوي - صندوق دعم الجمعيات - دعم المصاريف التشغيلية
0	68,500	(9,500)	78,000	0	منح حكوي - صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
0	226,500	(13,500)	240,000	0	منح حكوي - صندوق دعم الجمعيات - مشروع الصلح خير
0	0	(15,773,995)	15,773,995	0	خدمات تطوعية
303,847	593,207	(16,049,167)	16,338,527	303,847	المجموع

8- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

2023/12/31 الاجمالي ريال سعودي	2024/12/31				البينــــــــــــــــــــــــــــــــان
	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
38,844	172,067	0	0	172,067	تبرعات نقدية عامة
199,950	0	0	0	0	تبرعات دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان
96,000	0	0	0	0	تبرعات منحة تأسيسية - منصة احسان
20,000	30,000	0	30,000	0	تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان - ايجار مقر الجمعية
0	14,592	0	14,592	0	تبرعات نقدية - السلة الغذائية
0	14,400	0	14,400	0	تبرعات مشروع زواجنا مرفأ حياتنا
0	5,349	0	5,349	0	تبرعات مشروع الأمان الأسري
0	7,431	0	7,431	0	تبرعات مشروع ملهمات
0	5,246	0	5,246	0	تبرعات مشروع الصلح خير
0	50,000	0	50,000	0	تبرعات مشروع زواجنا مرفأ حياتنا المدعوم من مؤسسة علي حسين الحرمان
0	5,400	0	5,400	0	تبرعات مؤسسة آبار التنمية دعم البيت العائلي
0	14,000	0	14,000	0	هدف دعم رواتب الموظفين
0	114	0	114	0	تبرعات متجر الكتروني
354,794	318,599	0	146,532	172,067	المجموع

9- المنح الحكومية :

2023/12/31 الاجمالي ريال سعودي	2024/12/31				البينــــــــــــــــــــــــــــــــان
	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	منح مقيدة	منح غير مقيدة	
100,000	0	0	0	0	منح حكوي -تأسيس
2,373	0	0	0	0	منح حكوي - منصة تبرع - تسريح بإحسان
536	0	0	0	0	منح حكوي - منصة تبرع - نحو زواج آمن
4,800	0	0	0	0	منح حكوي - منصة تبرع - نحو زواج ناجح
188	0	0	0	0	منح حكوي - منصة تبرع - استقرار الحياة
0	100,000	0	100,000	0	منح حكوي - صندوق دعم الجمعيات - دعم المصاريف التشغيلية
0	78,000	0	78,000	0	منح حكوي - صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
0	240,000	0	240,000	0	منح حكوي - صندوق دعم الجمعيات - مشروع الصلح خير
107,897	418,000	0	418,000	0	المجموع

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2024/12/31م

10- مصروفات البرامج والأنشطة :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
2023 / 12 / 31	2024 / 12 / 31	
1,500	0	مصاريف برامج موسمية - مشروع إفطار صائم
500	0	مصروفات برامج يوم العلم
20,000	0	تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان - ايجار مقر الجمعية
0	199,950	مصاريف مشروع دعم المقبلين على الزواج
0	2,000	مصاريف أهمية الرياضة والتغذية السلبية
0	5,819	مصاريف توزيع المصاحف القارئة وتوزيعها على نزلاء السجون
0	2,000	مصاريف برنامج معايدة النزلاء والزبيلات بسجون جازان
0	500	مصاريف برنامج معايدة سجناء أحد المسارحة
0	1,584	مصاريف ضيافة الركن التعريفي للجمعية في كادي مول
0	2,045	مصاريف برنامج بناء وقيادة فرق العمل
0	30,000	مصاريف اوقاف عبدالله تركي الضحيان- ايجار مقر الجمعية
0	400	مصاريف مبادرة معايدة السجناء
0	500	مصاريف مبادرة توديع الحجاج لعام 1445هـ
0	450	مصاريف شراء ماء لتوزيعه على عمال النظافة
0	4,757	مصاريف مؤسسه آبار التنمية (دعم البيت العائلي للنزلاء)
0	3,200	مصاريف تفصيل ملابس (فريق امان التطوعي)
0	2,000	مصاريف مبادره تجهيز حقائب مدرسية
0	800	مصاريف اليوم الوطني
0	1,200	مصاريف مشروع ملهومات
0	5,000	مصاريف مشروع الصلح خير
0	8,000	مصاريف هدف-دعم رواتب
0	1,500	مصاريف يوم التطوع العالمي
0	3,265	مصاريف المنح الحكومي-دعم المصاريف التشغيلية
0	9,500	مصاريف المنح الحكومي-دعم راس المال البشري
0	13,500	مصاريف المنح الحكومي-مشروع الصلح خير
0	8,000	مصروفات استشارات اسرية في العياده المسائية
0	5,500	مصروفات الاستثمار الاجتماعي
0	3,600	مصروفات برامج وانشطه- استشارات
22,000	315,070	المجموع

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (2292)
مدينة جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية 2024/12/31م

11- مصروفات محملة على النشاط :

2023 / 12 / 31م	2024 / 12 / 31م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
98,978	42,380	رواتب واجور - أنشطة
1,000	16,458	تأمينات اجتماعية - أنشطة
4,000	10,000	تكاليف عمالة مؤقتة - أنشطة
7,750	0	ايجار مقر الجمعية - أنشطة
10,520	0	رسوم - أنشطة
2,592	0	هاتف وانترنت - أنشطة
4,885	0	دعاية وإعلان - أنشطة
5,000	0	انتقالات وسفر - أنشطة
805	0	هدايا - أنشطة
0	290	بدل المواصلات - أنشطة
135,530	69,128	المجموع

12- مصروفات عمومية وإدارية :

2023 / 12 / 31م	2024 / 12 / 31م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
30,160	91,030	رواتب وأجور وما في حكمها
0	2,900	مكافآت وحوافز
8,486	0	تأمينات اجتماعية
500	0	مصاريف حكومية
2,593	5,830	هاتف وانترنت
987	3,730	مصاريف الضيافة
7,750	5,500	إيجار مقر الجمعية
3,500	1,700	تكاليف عمالة مؤقتة
3,167	16,188	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
115	230	مصاريف بنكية
189	2,700	نظافة
830	10,136	صيانة وإصلاح
0	1,870	مواصلات
0	2,113	كهرباء
0	220	أجور تحميل وتنزيل
0	13,550	رسوم اشتراكات وتصديقات
0	3,110	دعاية وإعلان
0	8,416	هدايا
0	21,900	اتعاب مهنية واستشارات
58,277	191,123	المجموع