

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

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



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة

المدينة المنورة . المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة - منشأة غير هادفة إلى الربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير الدولي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير هادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 الجمعية 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 أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن 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 عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية



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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. 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.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا، إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



الرياض في ١٦ ذي الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٠٤ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

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



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة

المدينة المنورة . المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة - منشأة غير هادفة إلى الربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير الدولي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير هادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن 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 عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية



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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا، إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



الرياض في: ١٦ ذي الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٠٤ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٦٩,٤١٣	٣,٩٥١,٧٥٠	(٣)	النقد وما في حكمه
١١٤,٩٢٠	٢٩١,٤٥٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٨٤,٣٣٣	٤,٢٤٣,٢٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٠٩٣,٠٢٤	٨,٤٩٤,٨٧١	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٢١,٦٩٠	٧١,٨٨٢	(٦)	أصول غير ملموسة بالصافي
٩,١١٤,٧١٤	٨,٥٦٦,٧٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٦٩٩,٠٤٧	١٢,٨٠٩,٩٥٧		إجمالي الأصول
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٧٠,٢٧٨	.		بنوك دائنة
٤٣,٧٨٩	٨٧,٩٣٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٧١,٤٢٨	٥٤٢,٨٥٦	(٨)	الجزء المتداول من القروض طويلة أجل
٦٨٥,٤٩٥	٦٣٠,٧٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٣,٤٢٨,٥٧٢	٢,٨٥٧,١٤٤	(٨)	الجزء الغير متداول من القرض طويل أجل
٣٣,٠٨٣	٥٥,١٦٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٤٦١,٦٥٥	٢,٩١٢,٣١٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١,٥٩٦,٣٤٦	١,٠٧٦,٦٠١		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩٥٥,٥٥١	٧,٤٣٩,٧٨٣		صافي الأصول المقيدة
.	٧٥٠,٤٧٥		صافي أصول الأوقاف
٦,٥٥١,٨٩٧	٩,٢٦٦,٨٥٩		إجمالي صافي الأصول
١٠,٦٩٩,٠٤٧	١٢,٨٠٩,٩٥٧		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب:					
التبرعات النقدية	١٢٣,١٠٠	١,٩٧٩,٤٢٦	٧٥٠,٤٧٥	٢,٨٥٣,٠٠١	٣,٠٥٣,٢٧٣
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
الخدمات التطوعية	٤,٨٨٠	٣٠,٤٠٠	.	٣٥,٢٨٠	.
دعم منصة إحسان	.	١,٨٠٠,٠٠٠	.	١,٨٠٠,٠٠٠	.
إعانات حكومية	.	٩٥٢,٠٠٠	.	٩٥٢,٠٠٠	٣,٥٨٣,٠٠٠
إيرادات ومكاسب أخرى	٨٥٠,٠٥٣	.	.	٨٥٠,٠٥٣	٢٢٩,٠٧٢
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٣٠٢,٥٩٤	(٢,٣٠٢,٥٩٤)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٢٨٠,٦٢٧	٢,٤٨٤,٢٣٢	٧٥٠,٤٧٥	٦,٥١٥,٣٣٤	٦,٨٨٠,٣٤٥
المصروفات والخسائر:					
مصروفات الأنشطة	٢,٢٢٨,٤١٥	.	.	٢,٢٢٨,٤١٥	٢,٣٤٢,٩٥١
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	٤٠٠,٩٦٠	.	.	٤٠٠,٩٦٠	.
مساعداة الزكاة	٢٥,٠٠٠	.	.	٢٥,٠٠٠	.
مصاريف جمع الأموال	١٨٠,١١٩	.	.	١٨٠,١١٩	.
مصاريف الحوكمة	٢,٥٥٠	.	.	٢,٥٥٠	.
المصاريف العمومية والإدارية	٢٩٩,٤٤٦	.	.	٢٩٩,٤٤٦	٢٢٩,٢٢٩
مصروفات بيعيه وتسويقية	٤٩,٥٠٠	.	.	٤٩,٥٠٠	٥١,٩٩٦
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات	٦١١,٠٨٥	.	.	٦١١,٠٨٥	١٧٣,٠١٣
إهلاكات الأصول غير الملموسة	٣,٢٩٧	.	.	٣,٢٩٧	١,٨٨٠
مصاريف وخسائر أخرى	.	.	.	.	٦٣,٥٨٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٣,٨٠٠,٣٧٢	.	.	٣,٨٠٠,٣٧٢	٢,٨٦٢,٦٥٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٥١٩,٧٤٥)	٢,٤٨٤,٢٣٢	٧٥٠,٤٧٥	٢,٧١٤,٩٦٢	٤,٠١٧,٦٩١
صافي الأصول في بداية السنة	١,٥٩٦,٣٤٦	٤,٩٥٥,٥٥١	.	٦,٥٥١,٨٩٧	٢,٥٣٤,٢٠٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٧٦,٦٠١	٧,٤٣٩,٧٨٣	٧٥٠,٤٧٥	٩,٢٦٦,٨٥٩	٦,٥٥١,٨٩٧

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠١٧,٦٩١	٢,٧١٤,٩٦٢	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
١٧٣,٠١٣	٦١١,٠٨٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٨٨٠	٣,٢٩٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٩,٧٥٠	٤٥,٢٠٨	مخصص نهاية الخدمة المكون
٤,٢١٢,٣٣٤	٣,٣٧٤,٥٥٢	التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٦٦٤	(١٧٦,٥٣٤)	بنوك دائنة
٧٠,٢٧٨	(٧٠,٢٧٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٣,٧٨٩	٤٤,١٤١	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢٣,١٢٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤,٣٣٢,٠٦٥	٣,١٤٨,٧٥٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٧٠٠,٧١٥)	(١٢,٩٣٢)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٥٠٠)	(٥٣,٤٨٩)	المدفوع لشراء الأصول غير الملموسة
(٨,٧٠٨,٢١٥)	(٦٦,٤٢١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	القروض طويلة الأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(٣٧٦,١٥٠)	٢,٤٨٢,٣٣٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٨٤٥,٥٦٣	١,٤٦٩,٤١٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١,٤٦٩,٤١٣	٣,٩٥١,٧٥٠	

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية تو افق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية تو افق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة جمعية أهلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٧٩٥) مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٧ هـ الموافق ٣١ أغسطس ٢٠١٨ م ومركزها الرئيسي المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
 - تقديم خدمات الإصلاح الأسري من قبل متخصصين بأسلوب مهني وفق الضوابط الشرعية والاجتماعية.
 - إجراء البحوث والدراسات ذات العلاقة الأسرة والمجتمع.
 - تدريب وتأهيل المصلحين الأسريين.
 - إقامة البرامج الوقائية والعلاجية والإرشادية التي تساهم في حل المشكلات الأسرية.
 - إعداد وتنظيم المؤتمرات واللقاءات وورش العمل المتخصصة في مجال الإصلاح الأسري.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٢ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

البند

المباني	٤%
أثاث وتجهيزات	١٠%
أدوات مكتبية	١٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%
تحسينات الأماكن المستأجرة	٢٥%
لوحات الدعاية والإعلان	٢٠%
الأصول غير الملموسة	١٠%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية تو افق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	بنك الراجحي
٢,١٦٧,٩٤٥	٥,٣٤٦	بنك البلاد
١,٧٨٣,٨٠٥	١,٤٦٣,١٦٩	الإجمالي
٣,٩٥١,٧٥٠	١,٤٦٨,٥١٥	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٦,٢٤٧	١١٤,٩٢٠	ضريبة القيمة المضافة
٧٢,٠٥٥	.	إيرادات غير مقيدة مستحقة
٨٣,١٥٢	.	
٢٩١,٤٥٤	١١٤,٩٢٠	

(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المباني	أثاث وتجهيزات	أدوات مكتبية	أدوات كمبيوتر	تحسينات الأماكن المستأجرة	لوحات الدعاية والإعلان	المجموع	التكلفة
٨,٦٨٣,٣٩٦	١١٢,٠٠٥	٢٧,٧٢٦	٤٠,١٥٦	٥٩٤,٧٥٢	١١,٩٤٠	٩,٤٦٩,٩٧٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
-	١,٤٦٠	٩٨١	١٠,٤٩١	-	-	١٢,٩٣٢	إضافات
٨,٦٨٣,٣٩٦	١١٣,٤٦٥	٢٨,٧٠٧	٥٠,٦٤٧	٥٩٤,٧٥٢	١١,٩٤٠	٩,٤٨٢,٩٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٣٥,١٤٣	١٠,١٤٤	٦,٩٢٥	٣١٩,٩٦٣	٤,٧٧٦	٣٧٦,٩٥١	مجمع الاستهلاك
٤٣٤,١٧٠	١١,٢٠٧	٤,٢٤٠	٦,٧٥٩	١٥٢,٣٢١	٢,٣٨٨	٦١١,٠٨٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٤٣٤,١٧٠	٤٦,٣٥٠	١٤,٣٨٤	١٣,٦٨٤	٤٧٢,٢٨٤	٧,١٦٤	٩٨٨,٠٣٦	استهلاك السنة
٤٣٤,١٧٠	٤٦,٣٥٠	١٤,٣٨٤	١٣,٦٨٤	٤٧٢,٢٨٤	٧,١٦٤	٩٨٨,٠٣٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٢٤٩,٢٢٦	٦٧,١١٥	١٤,٣٢٣	٣٦,٩٦٣	١٢٢,٤٦٨	٤,٧٧٦	٨,٤٩٤,٨٧١	صافي القيمة الدفترية
٨,٦٨٣,٣٩٦	٧٦,٨٦٢	١٧,٥٨٢	٣٣,٢٣١	٢٧٤,٧٨٩	٧,١٦٤	٩,٠٩٣,٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٦٨٣,٣٩٦	٧٦,٨٦٢	١٧,٥٨٢	٣٣,٢٣١	٢٧٤,٧٨٩	٧,١٦٤	٩,٠٩٣,٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٦) الأصول غير الملموسة، بالصافي

برامج كمبيوتر	التكلفة
٢٦,٣٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٥٣,٤٨٩	إضافات
٧٩,٧٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٦١٠	مجمع الاستهلاك
٣,٢٩٧	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٧,٩٠٧	استهلاك السنة
٧,٩٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧١,٨٨٢	صافي القيمة الدفترية
٢١,٦٩٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢١,٦٩٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

نسبة الإطفاء الأصول غير الملموسة ١٠ %

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٣٥٠	.	ذمم دائنة
٨٤,٥٨٠	٤٣,٧٨٩	مصروفات مستحقة
٨٧,٩٣٠	٤٣,٧٨٩	

(٨) قروض طويلة الأجل

يمثل هذا القرض طويل الأجل تم الحصول عليه لشراء مبنى ويتم سداد القرض على ٢٨ قسط ربع سنوي بمبلغ ١٤٢,٨٥٧ ريال سعودي ابتداء من ١ يونيو ٢٠٢٢ م ويتم سداد القسط الأخير في ٢٩ يونيو ٢٠٢٦ م بمبلغ ١٤٢,٨٦١ ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٤٢,٨٥٦	٥٧١,٤٢٨	الجزء المتداول من التمويل طويل الأجل
٢,٨٥٧,١٤٤	٣,٤٢٨,٥٧٢	الجزء الغير متداول من التمويل طويل الأجل
٣,٤٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	

(٩) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣,٠٨٣	١٣,٣٣٣	رصيد المخصص أول السنة
٤٥,٢٠٨	١٩,٧٥٠	المكون خلال السنة
(٢٣,١٢٣)	-	المسدد خلال السنة
٥٥,١٦٨	٣٣,٠٨٣	الرصيد نهاية السنة

جمعية تو افق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مصاريف برامج وأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	غير مقبدة	
مقبدة	مقبدة		
٩٦١,٩٥١	١,١٧٦,٢٣٩	.	رواتب وبدلات تشغيلية
٢٧٢,٦١٢	٤٦,٦٦٧	.	إيجارات وبدل سكن
.	٦,٠٠٠	.	بدل إعاشة
٦٥,٣٨١	٤,٢٤٧	.	صيانة وإصلاح
٣٦٥	.	.	سفر وإقامة - رحلات عمل
٦٣,٦٦٩	٢٣,١٢٧	٣٢١	هاتف وكهرباء وماء وإنترنت
٨	٥٠	.	مصاريف بنكية
١,٠٤٩	.	.	تأمين طبي وعلاج
١٨,٣٣١	٢٦,٤٧٨	.	التأمينات الاجتماعية
٦٦,٢٠٠	٧٥,٦٠٠	.	حوافز ومكافآت
.	٦,٢٠٨	.	مستهلكات
٢,٥٥٠	٣٠٠	.	أتعاب مهنية واستشارات
٧٠١	.	.	زيت ومحروقات
٣,٢٩٩	٣,٥٠٦	.	قرطاسية ومطبوعات
٣٣,٤٨١	١٨,٦٩١	.	ضباقة ونظافة
١٣,٢٥٠	١٢,٣٣٥	.	مكافئة نهاية الخدمة
٥٣,٣٢٦	.	.	مصاريف تحصيل التبرعات
٨,٠٠٠	.	.	مصاريف الطعام
٣٤,٦٦٣	٩٩,٨٥٥	.	مصاريف التدريب والتأهيل
.	١,٣٩٤	.	اشتراكات وتصدقات
١٩٠	.	.	مساعداة عامة
٥٨٥	.	.	مصاريف التدريب والتأهيل
.	٥٦٤	.	عينات وهدايا
.	٣,٤٩٠	.	توثيق وتأجير
.	٢,٢٠٠	.	مذكرات تفاهم
٢٢,٢٨٥	.	.	حفلات وزيارات الجمعية
١٠٠,٠٠٠	.	.	دعم مراكز شمل
٦١٨,٩٠٠	٦١٣,٦٠٠	.	مكافآت المصلحين
٢,١٥٥	١٠٧,٥٤٣	.	مصاريف تشغيلية أخرى
٢,٣٤٢,٩٥١	٢,٢٢٨,٠٩٤	٣٢١	الإجمالي

جمعية توافق للإصلاح الأسري بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
<u>غير مقيدة</u>		
٢٠٧,٠٠٠	٢٥٠,٠٤٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٦	١,٩٥٩	الصيانة والإصلاح
.	١٦٥	ضيافة
٢,٠٠٠	١١,٣٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
.	١,٢٤٥	تدريب وتأهيل
١٠,٠٠٠	١,١٠٠	مصاريف ورسوم حكومية
٢٥	٤١	عمولات بنكية
٣,٢٢٣	.	تأمين طبي وعلاج
٤٢٠	٧٢٠	تأمينات اجتماعية
٦,٥٠٠	٣٢,٨٧٣	مكافأة نهاية الخدمة
١٥	.	مستلزمات مكتبية
٦٣,٥٨٥	.	مصاريف وخسائر أخرى (شطب الرصيد المدين)
٢٩٢,٨١٤	٢٩٩,٤٤٦	الإجمالي

(١٢) مصروفات بيعه وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
<u>مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	
٥١,٩٩٦	٤٩,٥٠٠	دعاية وإعلان
٥١,٩٩٦	٤٩,٥٠٠	

(١٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٤) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٤ يوليو ٢٠٢٣ م.