

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعنل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات 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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



(Handwritten signature)

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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.

مسئوليتنا 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 يشمل على رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها

الإدارة.



(Handwritten signature)

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٣ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كذبت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

شركة المراجع العربي

محاسبون ومراجعون قانونيون



الشريك / وليد محمد الشبانات

ترخيص رقم / ٤٠٣

التاريخ : ٢٠٢٤ / ٠٣ / ١٨ م

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي
٥٣٦,٥٩٠	٥١٤,٠٥٤
٦٦,٨٥٤,٤٢٠	٦١,٨٧٩,٦٨١
٧٦,٧٨٩,٢٦٤	٨١,٨١٥,٥٢٠
٢٠٣,٧٣٨	٧٢٣,١٠٨
٥٥٥,٨٨٣	٦٨١,١٦٩
١٤٤,٩٣٩,٨٩٥	١٤٥,٦١٣,٥٣٢
١٨,٤١٥,٠٠٠	١٧,٤٣٠,٢٠٩
٦,٠٦٢,١٠٦	٤,٨٨٦,٠٥٤
٤٨,٥٦٦	٨٤٩
٣٢٨,٧٧٠	٦٤٧,٣٠٤
٢٤,٨٥٤,٤٤٢	٢٢,٩٦٤,٤١٦
١٦٩,٧٩٤,٣٣٧	١٦٨,٥٧٧,٩٤٨
٥٢٣,٥٧٨	٦٣١,٨٣٤
٦٠٠,٠٠٠	٠
١,١٢٣,٥٧٨	٦٣١,٨٣٤
٧٣٦,٤٨٤	٤٧٠,٦٥٢
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٤٧٦,٨٨٢	١٧١,٥٨٢
١,٨١٣,٣٦٦	١,٢٤٢,٢٣٤
٢,٩٣٦,٩٤٤	١,٨٧٤,٠٦٨
٧٩,٣١١,٠٤٨	٧٤,٢٥٥,٨٣٩
٩٩٤,١٤٥	٦٦,٧٥٦
٨٦,٥٥٢,٢٠٠	٩٢,٣٨١,٢٨٥
١٦٦,٨٥٧,٣٩٣	١٦٦,٧٠٣,٨٨٠
١٦٩,٧٩٤,٣٣٧	١٦٨,٥٧٧,٩٤٨

إيضاح

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)

عقارات استثمارية بالقيمة العادلة

أصول أوقاف استثمارية بالقيمة العادلة

أصول غير ملموسة بالصافي

مشاريع تحت التنفيذ

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات متداولة

النقد وما في حكمها

ذمم مدينة تجارية - بالصافي

المخزون

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات الغير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

قروض طويلة الأجل

اجمالي المطلوبات الغير المتداولة

المطلوبات المتداولة

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

مخصص ضريبة القيمة المضافة

اجمالي المطلوبات المتداولة

اجمالي المطلوبات

صافي الأصول

صافي أصول غير مقيدة

صافي أصول مقيدة

صافي أصول الأوقاف

اجمالي صافي الأصول

مجموع المطلوبات وصافي الأصول

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)
قائمة الأنشطة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	وقف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٣٤,٢٩١	٢,١٣٣,٥٩٨	٨٠٢,٨٢٩	٤٤٠,٣٠٧	٨٩٠,٤٦٢
١,٥٠٨,٨٥٧	٩٥١,٢٧١	.	٩٥١,٢٧١	.
٢,٨١٨,٠٠٧	٤,٦٧٤,٧٨٣	.	.	٤,٦٧٤,٧٨٣
٢٥١,١٧٥	٧١٨,٥٣٠	.	.	٧١٨,٥٣٠
١١,٥٠٠	١٤,٦٦٦	.	.	١٤,٦٦٦
.	١٢١,٩٢٥	.	٥٩,٤٢٥	٦٢,٥٠٠
.	.	.	(١,٣٨٤,٢٤٧)	١,٣٨٤,٢٤٧
٧,٨٢٣,٨٣٠	٨,٦١٤,٧٧٣	٨٠٢,٨٢٩	٦٦,٧٥٦	٧,٧٤٥,١٨٨
٥,٥٧٣,٢٥٤	٥,٤٨٧,٦٣٧	.	.	٥,٤٨٧,٦٣٧
١,٥٥٢,١٠٠	١,١٠٤,٧٨٢	.	.	١,١٠٤,٧٨٢
٥٤٠,٦٤٢	٨٥٥,٣٩١	.	.	٨٥٥,٣٩١
.	٥٢٦,٧٣٠	.	.	٥٢٦,٧٣٠
٣٨٢,٨٨٠	٦٢٣,٩٠٢	.	.	٦٢٣,٩٠٢
١,٣٢٣,١٠١	٨١,٦٨٣	.	.	٨١,٦٨٣
١٢٦,٣٦٠	١٣٩,٦٧٨	.	.	١٣٩,٦٧٨
٢٣,٦٨٤	.	.	.	.
٩,٥٢٢,٠٢١	٨,٨١٩,٨٠٣	.	.	٨,٨١٩,٨٠٣
(١,٦٩٨,١٩١)	(٢٠٥,٠٣٠)	٨٠٢,٨٢٩	٦٦,٧٥٦	(١,٠٧٤,٦١٥)
٩٦,٦١١,٤٣٥	٥١,٥١٧	٥,٠٢٦,٢٥٦	.	(٤,٩٧٤,٧٣٩)
٩٤,٩١٣,٢٤٤	(١٥٣,٥١٣)	٥,٨٢٩,٠٨٥	٦٦,٧٥٦	(٦,٠٤٩,٣٥٤)
٧١,٩٤٤,١٤٩	١٦٦,٨٥٧,٣٩٣	٨٦,٥٥٢,٢٠٠	٩٩٤,١٤٥	٧٩,٣١١,٠٤٨
.	.	.	(٩٩٤,١٤٥)	٩٩٤,١٤٥
١٦٦,٨٥٧,٣٩٣	١٦٦,٧٠٣,٨٨٠	٩٢,٣٨١,٢٨٥	٦٦,٧٥٦	٧٤,٢٥٥,٨٣٩

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

تبرعات الزكاة النقدية

إيرادات ربع أوقاف

إيرادات تأجير

إشتراكات الأعضاء

إيرادات أخرى

إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

تكاليف الأنشطة

مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف الحوكمة

مصرفات الاستدامة المالية (أوقاف)

مصاريف جمع الأموال

إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات

إطفاء أصول غير ملموسة

مصاريف وخسائر أخرى

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

٢٠ مكاسب وخسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية

التغير في صافي الأصول خلال العام

٢١ صافي الأصول في بداية العام

تحويلات بين صافي الأصول

صافي الأصول في نهاية العام

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



كما في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤,٩١٣,٢٤٤	(١٥٣,٥١٣)	
١,٣٣٩,٤٨٢	٨١,٦٨٣	٤
١٢٦,٣٥٥	١٣٩,٦٧٨	٧
١٥٨,٧٨٤	١٠٨,٢٥٦	١١
(٩٦,٦١١,٤٣٥)	(٥١,٥١٧)	٢٠
١٦٧,٢٦٥	٤٧,٧١٧	
(٢٠٦,٣٣١)	١,١٧٦,٠٥٢	٩
(٣١٨,٧٧٠)	(٣١٨,٥٣٤)	١٠
٥١٤,٩٢٢	(٢٦٥,٨٣٢)	
(٢٣٢,٣٧٤)	(٣٠٥,٣٠٠)	
(١٤٨,٨٥٩)	٤٥٨,٦٩٠	
(١,٢٩٩)	(٦٠,١٤٦)	٤
.	٩٩٩	٤
(٢١٨,٢٩٢)	(٦٥٩,٠٤٨)	٧
.	(٥٥٩,٥٠٩)	١-٧
.	٤٣٤,٢٢٣	١-٧
(٢١٩,٥٩١)	(٨٤٣,٤٨١)	
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	
(٩٦٨,٤٥٠)	(٩٨٤,٧٩١)	
١٩,٣٨٣,٤٥٠	١٨,٤١٥,٠٠٠	
١٨,٤١٥,٠٠٠	١٧,٤٣٠,٢٠٩	

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

إطفاء الموجودات الغير ملموسة

المكون من مخصص منافع الموظفين

مكاسب وخسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية

التغير في رأس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في الذمم المدينة التجارية

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

ضريبة القيمة المضافة

صافي النقدية (ناتج من / مستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والآلات ومعدات

الاستبعادات

إضافات أصول غير ملموسة

إضافات مشاريع تحت لتنفيذ

الاستبعادات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

سداد قروض طويلة الأجل

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٣٠٩ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٦ هـ الموافق (٠٢ ديسمبر ٢٠٠٥ م).

ب. الغرض:

- ❖ إعداد البحوث والدراسات الخاصة بقضايا الزواج .
- ❖ تقديم البرامج المختلفة لرعاية الأسرة .
- ❖ التعريف بين الراغبين في الزواج وإصلاح ذات البين في القضايا الأسرية .
- ❖ إقامة دورات التدريب والتأهيل الأسري للمقببلين علي الزواج .

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

مباني وإنشاءات	٢٥
سيارات	٥
أثاث ومفروشات	١٠
لوحات دعائية	٥
أجهزة كهربائية	٧
ألات ومعدات	٥
أجهزة أمن وحماية	٢
برامج " أصول غير ملموسة "	٧

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة				مجمع الاهلاك				التكلفة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نسب الاهلاك	إستيعادات	الاهلاك خلال الفترة	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إستيعادات	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٠	٢٩٣,٩٤٩	٪٢٠	٠	٠	٢٩٣,٩٤٩	٢٩٣,٩٤٩	٠	٠	٢٩٣,٩٤٩	سيارات
٢٤٧,٣٤٠	١٨٧,٠٤٢	٤٤٨,٨٥٨	٪١٠	٠	٦١,٩٣٦	٣٨٦,٩٢٢	٦٣٥,٩٠٠	٠	١,٧٣٨	٦٣٤,١٦٢	أثاث ومفروشات
٠	١٩,٣٢٦	١٩٦,٩٦٤	٪٢٠	٠	٢,٦٤٩	١٩٤,٣١٥	٢١٦,٢٩٠	٠	٢١,٩٧٥	١٩٤,٣١٥	لوحات دعائية
٢٨٤,٣٥٠	٣٠٧,٦٨٦	٢٩٣,٤٧٥	٪١٥	٠	١٧,٠٩٨	٢٧٦,٣٧٧	٦٠١,١٦١	٩٩٩	٣٦,٤٣٣	٥٦٥,٧٢٧	أدوات مكتبية
٥٣٦,٥٩٠	٥١٤,٠٥٤	١,٢٣٣,٢٤٦		٠	٨١,٦٨٣	١,١٥١,٥٦٣	١,٧٤٧,٣٠٠	٩٩٩	٦٠,١٤٦	١,٦٨٨,١٥٣	الإجمالي

إيضاح (٥) عقارات استثمارية بالقيمة العادلة :

أراضي	مباني	الإجمالي	
٣٤,٨٣٦,٧٨٦	٣٢,٠١٧,٦٣٤	٦٦,٨٥٤,٤٢٠	القيمة العادلة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
.	.	.	إضافات خلال العام
٣٤,٨٣٦,٧٨٦	٣٢,٠١٧,٦٣٤	٦٦,٨٥٤,٤٢٠	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٤,١٢١,٧٥٩)	(٨٥٢,٩٨٠)	(٤,٩٧٤,٧٣٩)	إعادة تقييم خلال الفترة
٣٠,٧١٥,٠٢٧	٣١,١٦٤,٦٥٤	٦١,٨٧٩,٦٨١	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٤,٨٣٦,٧٨٦	٣٢,٠١٧,٦٣٤	٦٦,٨٥٤,٤٢٠	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاح (٦) أصول أوقاف استثمارية بالقيمة العادلة :

أراضي	مباني	الإجمالي	
٥٧,٥٨٣,٢٤١	١٩,٢٠٦,٠٢٣	٧٦,٧٨٩,٢٦٤	القيمة العادلة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
.	.	.	إضافات خلال العام
٥٧,٥٨٣,٢٤١	١٩,٢٠٦,٠٢٣	٧٦,٧٨٩,٢٦٤	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢,٢٦٥,٩٣٢	(٧,٢٣٩,٦٧٦)	٥,٠٢٦,٢٥٦	إعادة تقييم خلال الفترة
٦٩,٨٤٩,١٧٣	١١,٩٦٦,٣٤٧	٨١,٨١٥,٥٢٠	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٧,٥٨٣,٢٤١	١٩,٢٠٦,٠٢٣	٧٦,٧٨٩,٢٦٤	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاح (٧) أصول غير ملموسة بالصافي :

الأصول غير الملموسة	
٨٧٧,٢٤٤	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٢٤,٨٢٥	إضافات خلال العام
٤٣٤,٢٢٣	إضافات محولة من مشاريع تحت التنفيذ
١,٥٣٦,٢٩٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٧٣,٥٠٦	مجمع إستنفاد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٣٩,٦٧٨	الاستنفاد خلال الفترة
٨١٣,١٨٤	مجمع إستنفاد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٢٣,١٠٨	التكلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠٣,٧٣٨	التكلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاح (٧/١) مشاريع تحت التنفيذ

مشاريع تحت التنفيذ	
٥٥٥,٨٨٣	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٥٩,٥٠٩	إضافات خلال العام
(٤٣٤,٢٢٣)	محول خلال العام الي أصول غير ملموسة
٦٨١,١٦٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٦٦٧,٧٦٧	١٥,٤٢٦,٨٤٨
٢٣١,٦٠٣	٥١٧,٧٥٨
١,٤٦٦,٧٦٦	١,٤٨٥,٦٠٣
٤٨,٨٦٥	٠
١٨,٤١٥,٠٠١	١٧,٤٣٠,٢٠٩

حسابات مصرف الراجحي - ريال سعودي
حسابات بنك البلاد - ريال سعودي
حسابات البنك الأهلي - ريال سعودي
حسابات بنك السعودي الإستثمار - ريال سعودي
الإجمالي

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
إيضاح (٩) الذمم المدينة التجارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٩٤٦,١٩٣	١٠,١٢٢,٢٤٥	عملاء وإيرادات مستحقة
(٤,٠٦٠,١٣٩)	(٤,٠٦٠,١٣٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		تسويات
٤,٨٨٦,٠٥٤	٦,٠٦٢,١٠٦	الإجمالي

إيضاح (١٠) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٩٤٥	٢٣,٤٦٧	سلف وعهد موظفين
٢٩٦,١٢٢		مصرفات مدفوعة مقدما
٢٦٩,٩١١	٣٠٥,٣٠٣	أرصدة مدينة أخرى
٦٨,٣٢٦		ضريبة القيمة المضافة
٦٤٧,٣٠٤	٣٢٨,٧٧٠	الإجمالي

إيضاح (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٣,٥٧٨	٥٩٧,١٦٨	الرصيد في بداية العام
١٠٨,٢٥٦	١٥٨,٧٨٤	المكون خلال العام
	(٢٣٢,٣٧٤)	المنصرف خلال العام
٦٣١,٨٣٤	٥٢٣,٥٧٨	الرصيد في نهاية العام

إيضاح (١٢) قروض :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
	٦٠٠,٠٠٠	تمثل القروض في قرض من مؤسسة سليمان الراجحي كالتالي
٦٠٠,٠٠٠		قرض طويل الاجل (سليمان الراجحي للتمويل التنموي)
	٦٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قرض سليمان الراجحي للتمويل التنموي
٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٣) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٤,٢١٦	١٢٥,٦٩٢	ذمم دائنة
٤٦,٤٣٦	٤٣٥,٧٩٢	مصرفات مستحقة
	١٧٥,٠٠٠	إيراد مقدم
٤٧٠,٦٥٢	٧٣٦,٤٨٤	الإجمالي

إيضاح (١٤) إيرادات ربع أوقاف :

يتم صرف إيرادات ربع الأوقاف حسب صك الوقفية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح (١٥) تكاليف الأنشطة :		أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رواتب وأجور وبدلات	٦٧٩,٣٨٥	٠	٦٧٩,٣٨٥	٦٧٩,٣٨٥	٧٣٦,٣٦٥
رسوم حكومية	٢٣,١٥١	٨,٦٨٤	٢٣,١٥١	٣١,٨٣٥	٢١,٨٢٩
صيانة وإصلاح	٣٥,٥٢١	١,١٣٧	٣٥,٥٢١	٣٦,٦٥٨	٥٥,٤٥٧
سفر وإقامة	٩,٣١٨	٠	٩,٣١٨	٩,٣١٨	١٢,٤٧١
هاتف وكهرباء ومياه	١٠٠,٨٧٠	٣,٧٩٧	١٠٠,٨٧٠	١٠٤,٦٦٧	٨١,٨٠٦
تأمين طبي وعلاج	٥٢,٠٣١	٠	٥٢,٠٣١	٥٢,٠٣١	٤٩,٥٣٨
تأمينات إجتماعية	٥٠,٢٣٦	١٥,٤٨٠	٥٠,٢٣٦	٦٥,٧١٦	٧٨,٢٢٣
حواجز ومكافآت	٧٢,٩٣٩	٩,٥٣٢	٧٢,٩٣٩	٨٢,٤٧١	٩٥,٥٨٢
أتعاب مهنية واستشارات	٤٤,٨٠٠	٩٠٠	٤٤,٨٠٠	٤٥,٧٠٠	١١٧,٦٦٧
ضيافة ونضافة	١٥,٢٠٤	١٢,٨٥٢	١٥,٢٠٤	٢٨,٠٥٦	٣٢,٤٨١
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	٥٧,٢٣٢	٠	٥٧,٢٣٢	٥٧,٢٣٢	١٢٤,٥٧٩
مصاريف برامج إعانات زواج	٠	٢,١٦٦,٦١٨	٢,١٦٦,٦١٨	٢,١٦٦,٦١٨	٣,٦٥٠,١١٠
مصاريف برامج إعانات زواج - زكاة	٠	١,٣٩١,٥٧٨	١,٣٩١,٥٧٨	١,٣٩١,٥٧٨	٠
برامج مكافأة المدربين والمستشارين	٠	٢٧٩,٥٢٥	٢٧٩,٥٢٥	٢٧٩,٥٢٥	٤٦٠,٤٧٤
اعانات زواج مدعومة من منصة احسان	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
اعانات زواج مدعومة من وقف أبناء الحصين	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
مبادرة القيم الوطنية	٠	١٣٦,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	٠
مصاريف أخرى	٧,٨٥٢	١٢,٩٩٥	٧,٨٥٢	٢٠,٨٤٧	٥٦,٦٧٢
الإجمالي	١,١٤٨,٥٣٩	٤,٣٣٩,٠٩٨	٤,٣٣٩,٠٩٨	٥,٤٨٧,٦٣٧	٥,٥٧٣,٢٥٤

إيضاح (١٦) المصروفات العمومية			
أنشطة غير مقيدة	٢٣-ديسمبر	٣١-ديسمبر ٢٠٢٢ م	
رواتب وأجور وبدلات	٥١٧,٧٨٦	٥٢٤,٧٣٩	
إيجارات وبدلات	١٩٥,٠٩٥	١٥٥,٨٦٤	
رسوم حكومية ومهنية	٣٩,٥٩٤	٩,٨٨١	
صيانة وإصلاح	٤٩,٨٢١	٦٢,٤٠٤	
سفر وإقامة	١٣,٣٥٠	٢٠,٦٠٢	
هاتف وكهرباء ومياه	٥٠,٧٥٨	١١٢,٥٥٦	
مصاريف بنكية	١١,١٠٤	١١,٢٣٢	
تأمين طبي علاج	٥٦,٠٩٧	٧٣,٧٩٤	
حواجز ومكافآت	٢٥,٠٠٠	١٥,٥٠٠	
مصروف سيارات	٣,٤٤٧	٣,٣٤٧	
قرطاسية ومطبوعات	٣,١٥٨	٦,٦٣٧	
ضيافة ونظافة	١٩,٢٢٩	٧,١١٢	
تأمينات إجتماعية	٥٨,٦١٧	٦٧,٥٢٩	
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	٣٣,٤٣٧	٦١,٩٣٨	
مستلزمات مكتبية	.	٦,٨١١	
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٣,٦٧٤	٥,٠٣٥	
مستلزمات أنظمة المعلومات	١٤,١٥٧	١,٢٢٧	
مصاريف تدريب وتأهيل	٦,٦٠٠	٤,٠٢٥	
مصاريف متنوعة	٣,٨٥٨	٤٠١,٨٦٩	
الإجمالي	١,١٠٤,٧٨٢	١,٥٥٢,١٠٠	

إيضاح (١٧) مصاريف الحوكمة :		أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرواتب والأجور الأساسية	٤٢٢,٣٩٧	•	٤٢٢,٣٩٧	٤٢٢,٣٩٧	١٨٢,٧٠٠
تأمينات اجتماعية	٣٩,١٦٠	•	٣٩,١٦٠	٣٩,١٦٠	٧,٧٥١
التأمين الطبي	٢,٧٤٥	•	٢,٧٤٥	٢,٧٤٥	٧,٣٤٠
مصاريف حكومية - رسوم	١,٣٧٢	•	١,٣٧٢	١,٣٧٢	•
مستلزمات مكتبية	٨٠٨	•	٨٠٨	٨٠٨	•
صيانة وإصلاح	١,١٩٤	•	١,١٩٤	١,١٩٤	١,٠١١
الهاتف والفاكس والإنترنت - إدارية	٨,٥٣٦	•	٨,٥٣٦	٨,٥٣٦	١٢,٤٧٣
رسوم مهنية واستشارات	٣٧٠,٤٠٢	•	٣٧٠,٤٠٢	٣٧٠,٤٠٢	٢٢٠,٣٦٧
مصاريف الضيافة	٨,٧٧٧	•	٨,٧٧٧	٨,٧٧٧	•
مصاريف مستشار الجمعية- محمد المورعي	•	•	•	•	١٠٩,٠٠٠
الإجمالي	٨٥٥,٣٩١	•	٨٥٥,٣٩١	٨٥٥,٣٩١	٥٤٠,٦٤٢

إيضاح (١٨) مصروفات الاستدامة المالية (أوقاف) :		أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرواتب والأجور الأساسية	٣٢٤,٤٥٩	•	٣٢٤,٤٥٩	٣٢٤,٤٥٩	•
تأمينات اجتماعية	٢٩,٢٩١	•	٢٩,٢٩١	٢٩,٢٩١	•
صيانة وإصلاح	١٢,٩٨٠	•	١٢,٩٨٠	١٢,٩٨٠	•
رسوم مهنية واستشارات	١٦٠,٠٠٠	•	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	•
الإجمالي	٥٢٦,٧٣٠	•	٥٢٦,٧٣٠	٥٢٦,٧٣٠	•

إيضاح (١٩) مصاريف جمع الأموال		أنشطة غير مقيمة	أنشطة مقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رواتب وأجور وبدلات	٢٥٨,٨١٣	•	•	٢٥٨,٨١٣	٢٨٠,٤٥٥
تأمين طبي وعلاج	١٥,٣٣٢	•	•	١٥,٣٣٢	٢٠,١٨٣
هاتف وكهرباء ومياه	٢٥,٢٦٠	•	•	٢٥,٢٦٠	•
تأمينات إجتماعية	٢١,٥١٧	•	•	٢١,٥١٧	١٨,٤٢٥
مصاريف حملة جمع الزكاة	٢١٠,٩٦١	•	•	٢١٠,٩٦١	٦٣,٨١٧
مصاريف حكومية	١٤,٧٥٩	•	•	١٤,٧٥٩	•
مصرف نهاية الخدمة	١٧,٥٨٧	•	•	١٧,٥٨٧	•
مستلزمات مكتبية	٥,٣٩٥	•	•	٥,٣٩٥	•
صيانة وإصلاح	٢,٩٢٨	•	•	٢,٩٢٨	•
ضيافة ونظافة	٧٤٧	•	•	٧٤٧	•
رسوم مهنية واستشارات	٤٧,٦٢٦	•	•	٤٧,٦٢٦	•
دعاية وإعلان	٢,٨٧٧	•	•	٢,٨٧٧	•
أخرى	١٠٠	•	•	١٠٠	•
الإجمالي	٦٢٣,٩٠٢	•	•	٦٢٣,٩٠٢	٣٨٢,٨٨٠

إيضاح (٢٠) مكاسب وخسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية

عقارات وأوقاف استثمارية بالقيمة العادلة

(٤,٩٧٤,٧٣٩)
٥,٠٢٦,٢٥٦
٥١,٥١٧

تقييم عقارات استثمارية بالقيمة العادلة نهاية العام كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

تقييم أصول أوقاف استثمارية بالقيمة العادلة نهاية العام كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

اجمالي مكاسب (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية

إيضاح (٢١) تسويات سنوات سابقة

تم رسالة الضلة الاستراتيجية لعام ٢٠١٩ ضمن الأصول غير الملموسة

وهذا خطأ محاسبي وعليه تم تعديل رصيد أول

كما في ٢٠٢٣-١٠-٢٠ وكذلك الأصول غير الملموسة كما في ٢٠٢٣-١٠-٢٠ كالآتي

رصيد كما في ٢٠٢٢-١٠-٢٠	رصيد كما في ٢٠٢٢-١٠-٢٠	تسويات	رصيد كما في ٢٠٢٢-١٠-٢٠
٢٠,٣٧٣٨	١٠,٩٨١٧-	٣١٣٥٥٥	٣٥٤١٢٩-
٧٩٣١٠,٤٨	٣٠,١٨٧٥١٩	٤٩١٢٣٥٢٩	٣٥٤١٢٩-
			٤٩٤٧٧٦٥٨

الأصول غير الملموسة

صافي الأصول الغير مقيدة

إيضاح (٢٢) صافي الأصول المقيدة

تدريعات عينية لم تصرف بعد

تبرعات الأمير طلال بن عبدالعزيز (مشروع القاصرات)

الاجمالي

١٦,٧٥٦
٥٠,٠٠٠
٦٦,٧٥٦

إيضاح (٢٣) صافي أصول الأوقاف

أوقاف وعقارات استثمارية

أوقاف نقدية لبناء أو شراء وقف

الاجمالي

٨١,٨١٥,٥٢٠
١٠,٥٦٥,٧٦٥
٩٢,٣٨١,٢٨٥