



جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان

ترخيص رقم (١٣٥٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان

ترخيص رقم (١٣٥٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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.

أمر آخر :-

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١) عام تم تعديل اسم الجمعية من جمعية تواصل للحماية من العنف الأسري بمحافظه أحد المسارحة إلى جمعية تواصل للحماية الأسرية بجازان وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥٥) وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢٢ م باسم جمعية تواصل للحماية من العنف الأسري بمحافظه أحد المسارحة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٠٧٢٥٩٠٧
Abdullah Shehar Al-Centani Office
Certified Account No. 267

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملها 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 جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

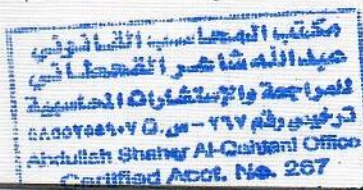
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا 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 .





(٣)

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 الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

١_ تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع اللائحة الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢_ تتفق مع السجلات الحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

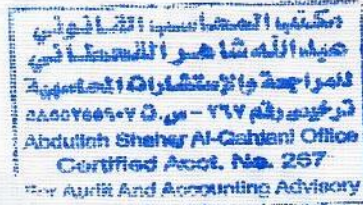
خميس مشيط في : ٢٦/٠٦/٢٠٢٤ م

الموافق : ٢٠/١٢/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان

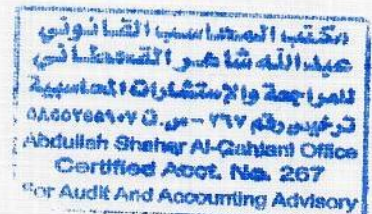
ترخيص رقم (١٣٥٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٨٦٦,٠٠	٩,٩٤٢,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	٢,٥٦٠,٠٠		العهد
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠		مصرفات مدفوعة مقدما - ايجارات
١٢,٥٠٠,٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠		المستودع - أجهزة حاسب الي
١٣,٣٦٦,٠٠	٤٠,٠٠٢,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١٧,٦٤٤,٠٠	٢٦,٢٨٩,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١٨,٣٢٤,٠٠	٢٦,٢٨٩,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣١,٦٩٠,٠٠	٦٦,٢٩١,٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>إلتزامات متداولة:</u>
١٧٦,٥٥٠,٠٠	٢٠٥,٣٠٠,٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة
١٧٦,٥٥٠,٠٠	٢٠٥,٣٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧٦,٥٥٠,٠٠	٢٠٥,٣٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	صافي الأصول:
(١٥٧,٣٦٠,٠٠)	(١٦٤,٦٠٩,٠٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٥٠٠,٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
(١٤٤,٨٦٠,٠٠)	(١٣٩,٠٠٩,٠٠)		إجمالي صافي الأصول
٣١,٦٩٠,٠٠	٦٦,٢٩١,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان

ترخيص رقم (١٣٥٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٦٨,٠٣٨,٠٠٠)	٥,٨٥١,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
٥,٧٧٣,٠٠٠	٧,٠٠٩,٠٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٢٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
٠,٠٠٠	(٢,٥٦٠,٠٠٠)	التغير في ارصدة العهد
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في ارصدة المستودع
٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٥٠,٠٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
(٥٩,٥٢٥,٠٠٠)	٢٤,٠٥٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠٠	(١٥,٦٥٤,٠٠٠)	اضافات أصول ثابتة
٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	استبعاد أصول غير ملموسة
٠,٠٠٠	(١٤,٩٧٤,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٥٩,٥٢٥,٠٠٠)	٩,٠٧٦,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)
٦٠,٣٩١,٠٠٠	٨٦٦,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٦٦,٠٠٠	٩,٩٤٢,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر التجهيزات
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٢٥٥٧٤٤٠٠٢
Abdullah Shehar Al-Ghani
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية تواصل للمحاسبة الامرية بجازان

ترخيص رقم (١٣٥٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبة والتدقيق
 صيد الله شاه شاهر المحاسبين
 للمحاسبة والتدقيق بجازان
 ٢١٧ - رقم ٥٥٧٤٩٧٠٠٠
 ٥٥٥٧٤٩٧٠٠٠
 Abdullah Shaher Al-Qanani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٥) : الأصول الدائنة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد التقري في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٠/٠١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٣/١٠/٠١	إضافات العام ٢٠٢٣/١٠/٠١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٠/٠١	نسبة الاستهلاك		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيان	
٨٨٦٩,٠٠٠	٩,٣٩١,٠٠٠	٤,١٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٧١,٠٠٠	١٢,٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٦٨٩,٠٠٠	١١,٧٤٠,٠٠٠	%١٠		
٢٥٠,٠٠٠	٤٩٣,٠٠٠	٣٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	%١٥		
٦٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	%٢٠		
١,٤٤٧,٠٠٠	١,٥٧٧,٠٠٠	١,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	١,٢٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٢,٢٩٢,٠٠٠	%٢٠		
٤,٣٨٨,٠٠٠	٦,٩٦٣,٠٠٠	١,٠٧٣,٨٠٠	٠,٠٠٠	٣,٤٢٥,٠٠٠	٦,٣٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧٧٠,١٠٠	١١,٧٠٠,١٠٠	%٢٥		
٢,٠٩١,٠٠٠	٣,٢٢٥,٠٠٠	٣,١٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٩١,٠٠٠	٦,٣٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	٤,١٨٠,٠٠٠	%٢٠		
٠,٠٠٠	٤,٤٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥		
١٧,٦٤٤,٠٠٠	٢٦,٢٨٩,٠٠٠	٢١,٢٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٢٢٩,٠٠٠	٤٧,٥٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٦٥٤,٠٠٠	٣١,٩١٣,٠٠٠	%١٥		

إيضاح رقم (٦) : الأصول غير ملموسة وجميع اطاقوها :

الرصيد التقري في		مجموع الإطفاء				التكلفة				نسبة الإطفاء	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٠/٠١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٣/١٠/٠١	إضافات العام ٢٠٢٣/١٠/٠١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٠/٠١	نسبة الإطفاء		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيان	
٦٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	%٢٠		
٦٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	%٢٠		

جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- الاسم :** جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٣٥٥) بتاريخ ٠٧/١٢/٢٠١٩م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم /ملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ. وتحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .
سريان الترخيص : الترخيص ساري حتى ٢٨/٠٢/٢٠٢٥ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

١/٢: تم تعديل اسم الجمعية خلال العام من جمعية تواصل للحماية من العنف الاسري بمحافظة أحد المسارحة الي جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥٥) وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢٢ م باسم جمعية تواصل للحماية من العنف الاسري بمحافظة أحد المسارحة .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- دعم ومساندة المتعرضين للعنف الاسري بالتعاون مع الجهات ذات العلاقة .
- ٢- حماية الطفل والمرأة وكبار السن وأصحاب الإعاقات من العنف والأساءات الاسرية .
- ٣- تمكين الاسره وتطوير قدراتها وتعزيز دورها المجتمعي في بناء الاجيال .
- ٤- إجراء الدراسات والبحوث لحصر حالات العنف والايذاء .
- ٥- تدريب وتأهيل وتوعية الاسرة لتحقيق الأمان الأسري .
- ٦- المساهمة في حل المشكلات الأسرية (تفكك أسري -خلافات أسرية - طلاق -انحرافات فكرية -إدمان)

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

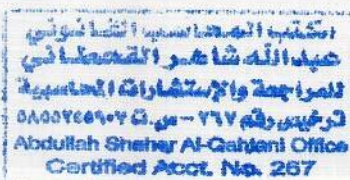
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالبنوك والنقد لدى البنوك .



جمعية تواصل للحماية الاسرية بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية والمتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية أن لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها والمقدرة ب خمس سنوات .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

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 حالة 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 احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

التبرعات /الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم 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 اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد رقم ٢٦٧ - م ٥ ٥٨٥٥٢٤٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجه منها في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية تواصل للحماية الأسرية بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	نقدية بالصندوق
٦,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ١٦٧٠٠٠٠٣
٨٦٠,٠٠٠	٩٧٣٦,٠٠٠	مصرف الاتماء ح / ٥٣٧٢٠٠٠
٨٦٦,٠٠٠	٩,٩٤٢,٠٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	أتعاب محاسبية مستحقة
٧٨,٨٠٠,٠٠٠	٩٧,٣٠٠,٠٠٠	رواتب مستحقة
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥٠٠,٠٠٠	ايجارات مستحقة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٧٦,٥٥٠,٠٠٠	٢٠٥,٣٠٠,٠٠٠	المجموع

مكتبها الرئيسي: جازان
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahdani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية تواصل للحماية الأسرية بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	(١٥٧,٣٦٠,٠٠٠)	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤٤,٨٦٠,٠٠٠)	(٧٦,٨٢٢,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٧,٢٤٩,٠٠٠)	١٣,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٨٥١,٠٠٠	(٦٨,٠٣٨,٠٠٠)
رصيد آخر المدة	(١٦٤,٦٠٩,٠٠٠)	٢٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣٩,٠٠٩,٠٠٠)	(١٤٤,٨٦٠,٠٠٠)

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات عينية - حاسب الي	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠,٠٠٠	٤٨,٩٨٦,٠٠٠	(٤٨,٩٨٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم رواتب الموارد البشرية - هدف	٠,٠٠٠	٤٢,٦٠٠,٠٠٠	(٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	١٣,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩١,٥٨٦,٠٠٠	(٧٨,٤٨٦,٠٠٠)	٢٥,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠

المكتب المحاسبي والمراجعة
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ن. ٥٨٥٧٤٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية تواصل للحماية الأسرية بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٣م			٢٠٢٢م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم رواتب الموارد البشرية - هدف	٠,٠٠٠	٤٢,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢,٦٠٠,٠٠٠
تبرعات دعم ايجارات - مؤسسة السبوعي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج حياة كريمة - مؤسسة ابانمي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢,٦٠٠,٠٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٣م			٢٠٢٢م
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - تميز مؤسسي - متجر الكتروني	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

مكتب المحاسبة للمصروفات القضاة
عبدالله شاهر القضاة
المسجلين والاستشاريين المحاسبين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٠٧٤٩٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory

جمعية تواصل للحماية الأسرية بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٨٩١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات البرنامج التعريفي للجمعية في هايبر بنده
٦,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج ملتقي جازان
٥,٢٠٤,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج ملتقي جمعية الازمات النفسية
٣٠,٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج حياة كريمة - مؤسسة ابانمي الخيرية
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - تميز مؤسسي - المتجر الالكتروني
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج دعم الإجراءات - مؤسسة السبيعي
٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠	مصروفات دورات توعوية
٠,٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠	مصروفات دعم رواتب الموارد البشرية - هدف
٩٠,٨٩٧,٠٠	٣٠,٨٠٠,٠٠	المجموع

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥٠٠,٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠	أجور ورواتب
٧,٤٤٤,٠٠	٩,٧٨٣,٠٠	منافع وخدمات
٠,٠٠	١,٧٦٣,٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠	ايجارات
٠,٠٠	٤,٤٥٠,٠٠	هدايا وعينات
٠,٠٠	٢,٠٣٠,٠٠	مطبوعات
٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	تحميل وتنزيل
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	مصاريف سفر داخلية
١٢,٩٤٤,٠٠	٦٦,٥٧٦,٠٠	المجموع

مكتبنا التأسيسية القضاة
سيد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

جمعية تواصل للحماية الأسرية بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	اجور وراتب
٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠٠	١,٤٠٨,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠٠	٦,٨٥١,٠٠٠	مطبوعات
٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٦٠,٠٠٠	مصاريف الصيانة والإصلاح
١,٩٤٤,٠٠٠	١,٣٣٨,٠٠٠	الكهرباء
٠,٠٠٠	٢,٨١٤,٠٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٠,٠٠٠	٩٤٢,٠٠٠	مصروفات ضيافة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ايجارات
٠,٠٠٠	٧٧٩,٠٠٠	سفريات عمل داخلية
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٩,٣٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رسوم إدارية - كفاءات المعرفة
٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف مهنية
٤٧,٣٨٤,٠٠٠	٨٣,١٩٢,٠٠٠	المجموع

١٤ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/١٢/٢٠ هـ الموافق : ٢٦ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م.

١٥ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م.

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القاسبي
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٢٠١٧
Abdullah Shahr Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
of Audit And Accounting Advisory