

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها 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 البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

أبيض



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم ببلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ شوال ١٤٤٤ هـ

٢٥ أبريل ٢٠٢٣ م



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد ومافي حكمه	(٣)	٣٠,٨٣٩,٨٤٩	٣٣,٥٩٣,٤٥٦
المحافظ اقرضية تمويلية	(٤)	١٦٩,٠٣٢	٢٧٥,٩٩٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٩,٩٠١,٠٣٩	١,٦١٠,١٠٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٠,٩٠٩,٩٢٠	٣٥,٤٧٩,٥٦٠
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	٥,٥٢٥,٥٣٥	٥,٣٦٥,٦٤٠
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٨,٨٩٧	٢٨,٤٠٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥,٥٣٤,٤٣٢	٥,٣٩٤,٠٤٢
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٨)	٤٩,٧٣٣,٨٣٨	٤٥,٤٦٥,٩٩٦
مبانى أوقاف تحت الإنشاء	(٩)	٦,٤٠٢,٣٥٥	٤,٦٩٥,٨١٣
إجمالي أصول الأوقاف		٥٦,١٣٦,١٩٣	٥٠,١٦١,٨٠٩
إجمالي الأصول		١٠٢,٥٨٠,٥٤٥	٩١,٠٣٥,٤١١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائون	(١٠)	٨٥,٦٩٣	٢٧,٥٧٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٣٥٣,٠٣٤	٦٠٨,٣٤٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٣٨,٧٢٧	٦٣٥,٩١٦
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويل الاجل	(١٢)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٣)	٥٧٥,٠٨٤	٤٣٢,٩٠٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٠٧٥,٠٨٤	٩٣٢,٩٠٨
إجمالي الإلتزامات		١,٥١٣,٨١١	١,٥٦٨,٨٢٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٥٨٠,٧٧٠	٦,٩٧١,١٠٧
صافي الأصول المقيدة	(٣١)	٣٠,٧٣٤,٠٩١	٢٤,١٣٣,٥٤٢
صافي أصول الأوقاف		٦٦,٧٥١,٨٧٣	٥٨,٣٦١,٩٣٨
إجمالي صافي الأصول		١٠١,٠٦٦,٧٣٤	٨٩,٤٦٦,٥٨٧
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٠٢,٥٨٠,٥٤٥	٩١,٠٣٥,٤١١

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القسم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢,٤٦٨,٨٦٨	.	.	٢,٤٦٨,٨٦٨	٢,٥٦٢,٩٥٠
التبرعات النقدية المقيمة	(١٥)	١٢,٦٠٩,٥٨٨	.	١٢,٦٠٩,٥٨٨	١٠,٦٣٥,٩٩٩
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	(١٦)	.	٨,٨٥٢,٤٧٨	٨,٨٥٢,٤٧٨	١١,٣٠٩,٤٠٦
التبرعات العينية	(١٧)	.	.	.	٢٠٧,٥٠٠
تبرعات عينية أوقاف	.	.	١٠٧,٨٤٨	١٠٧,٨٤٨	.
إيرادات الاشتراكات	١٣,٥٠٠	.	.	١٣,٥٠٠	١٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٢,٦٦٠,٦٥٦	.	٢,٦٦٠,٦٥٦	٢,٧٧٥,٨٧٨
أعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٨)	.	٦٠٦,٦٥١	.	٦٠٦,٦٥١	٢,٧٩٨,٧٢٥
دعم منصة احسان (١٩)	.	٦,١٤٨,٧١٧	.	٦,١٤٨,٧١٧	٣٣٦,٠٠٠
إيرادات اجارات اوقاف	١,٩٦٧,٤٥٩	.	.	١,٩٦٧,٤٥٩	١,٦٥٥,٩١١
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	.	٣٩٢,٨٧٥	.	٣٩٢,٨٧٥	١٢٥,٠٢٥
إيرادات الأنشطة (٢٠)	.	.	.	.	٤,٠٠٠
تبرعات اصول	.	.	.	.	٤,١٤٨,٩٤٨
تبرعات تخفيض التزام	٣,٧٢٨	.	.	٣,٧٢٨	.
إيرادات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية	٢٤,٣٥٢	.	.	٢٤,٣٥٢	١٠١,٠٠٠
عائدات الاستثمارات	٢٨٩,٩٢٥	.	.	٢٨٩,٩٢٥	.
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق	١٦,٤٨٩,٣٨٣	(١٥,٤٤٢,٢٩٠)	(١,٠٤٧,٠٩٣)	.	.
قيود الاستدامة	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢١,٢٣٢,٨٦٣	٧,٠٠٠,٥٤٩	٧,٩١٣,٢٣٣	٣٦,١٤٦,٦٤٥	٣٦,٦٧٧,٣٤٢
إعادة التصنيف	.	.	.	.	.
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (٢١)	٨,٨٩١,٩٧٤	.	.	٨,٨٩١,٩٧٤	٨,٠٨٢,٢٥٠
المساعدات العينية (٢٢)	١,١٥٤,٠٤٣	.	.	١,١٥٤,٠٤٣	٢٠٧,٥٠٠
مساعداات منصة احسان (٢٣)	٢,٢٣٢,٤٩٩	.	.	٢,٢٣٢,٤٩٩	٧٠,٠٠٠
مساعداات الزكاة (٢٤)	٢,٥٠٢,٤٣٨	.	.	٢,٥٠٢,٤٣٨	٤,٥٦٤,٦٦١
مصروفات الأنشطة (٢٥)	٦٣٦,٩٨٤	.	.	٦٣٦,٩٨٤	٩٨,٤٣١
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (٢٦)	٢,٢١٥,٥٤٤	.	.	٢,٢١٥,٥٤٤	٨٤٤,٥٢٠
المصروفات العمومية والإدارية (أوقاف) (٢٧)	١٨٦,٣١٣	.	.	١٨٦,٣١٣	١٩١,٦٥٤
مصروفات جمع الاموال (٢٨)	٣,٧٠٦,٤٢٦	.	.	٣,٧٠٦,٤٢٦	٣,١٥٧,٤٦٩
مصاريف الاستثمار	٦٤,٤٤٨	.	.	٦٤,٤٤٨	١٨,١٢٣
خدمات تطوعية تدريب وتأهيل (مقابل إيرادات التطوع)	٢٤,٣٥٢	.	.	٢٤,٣٥٢	.
مصاريف الحوكة	٤٤٨,٠٥٠	.	.	٤٤٨,٠٥٠	٨٢,١٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (٢٩)	١,٥٤٩,٠٤١	.	.	١,٥٤٩,٠٤١	١,٩٣٦,٢٧٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (٦)	١٣٠,٨٠٨	.	.	١٣٠,٨٠٨	١٢٢,٠٩٦
إطفاء اصول غير ملمونة (٧)	١٩,٥٠٠	.	.	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف) (٨)	٨٦,٠٧٨	.	.	٨٦,٠٧٨	٩٩٦,٥٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٤,٦٢٣,٢٠٠	.	.	٢٤,٦٢٣,٢٠٠	٢٠,٣٩١,١٣٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣,٣٩٠,٣٣٧)	٧,٠٠٠,٥٤٩	٧,٩١٣,٢٣٣	١١,٥٢٣,٤٤٥	١٦,٢٨٦,٢٠٩
البند الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة (ضريبة تصرفات عقارية ، الغاء اهلاك الأوقاف)	.	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٧٦,٧٠٢	٧٦,٧٠٢	(٩٩,٣٥١)
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية	.	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٧٦,٧٠٢	٧٦,٧٠٢	(٩٩,٣٥١)
التغير في صافي الأصول	(٣,٣٩٠,٣٣٧)	٦,٦٠٠,٥٤٩	٨,٣٨٩,٩٣٥	١١,٦٠٠,١٤٧	١٦,١٨٦,٨٥٨
صافي الأصول في بداية السنة	٦,٩٧١,١٠٧	٢٤,١٣٣,٥٤٢	٥٨,٣٦١,٩٣٨	٨٩,٤٦٦,٥٨٧	٧٣,٢٧٩,٧٢٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٥٨٠,٧٧٠	٣٠,٧٣٤,٠٩١	٦٦,٧٥١,٨٧٣	١٠١,٠٦٦,٧٣٤	٨٩,٤٦٦,٥٨٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦,٢١٧,٧١٥	١١,٥٢٣,٤٤٥	التغير في صافي الأصول
١٨٠,٣٩٠	١٣٠,٨٠٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٩٩٦,٥٥٠	٨٦٠,٧٨٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)
١٠٣,٨٦٠	١٨٣,٣٣٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٥١٨,٠١٥	١٢,٧١٧,٨٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٩٤,١٩٨)	١٠٦,٩٦٧	المحافظ اقراضية تمويلية
١٥٩,٨٤١	(٨,٢٩٠,٩٣٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٩,٠١١)	٥٨,١٢٣	السدادات
٤٩٧,٥٠٦	(٢٥٥,٣١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٠٧٣)	(٤١,١٦٢)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٧,٩٧٢,٠٨٠	٤,٢٩٥,٥٥٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,١٩٢,٦٤٦)	(٣١٦,٤٣٧)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
.	(٦١٢,٢٧١)	مساعداً ممتلكات والآلات ومعدات
(٨,٥٦٧,٢٥٠)	(١٢,٦٥٦,٨٣٦)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)
(١,٥٠٠,٣١٩)	(١,٧٠٦,٥٤٢)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٧,٥٢٨,٢١٤	المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(١٤,٢٦٠,٢١٥)	(٧,١٢٥,٨٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٩٩,٣٥١)	٧٦,٧٠٢	تسويات علي صافي أصول الجمعية
(٩٩,٣٥١)	٧٦,٧٠٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٦١٢,٥١٤	(٢,٧٥٣,٦٠٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٩,٩٨٠,٩٤٢	٣٣,٥٩٣,٤٥٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٣,٥٩٣,٤٥٦	٣٠,٨٣٩,٨٤٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

(١/٢) المركز الرئيسي : بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * رعاية الأيتام ومافي حكمهم من ذوي الظروف الخاصة من الجنسين
 - * تاهيل من استوفوا خدماتهم من الدور الأيوائية
 - * توفير الرعاية المادية والتعليمية والمعنوية للأيتام وترسيخ مبادئ الإسلام والقيم لدى الأيتام ليكونوا أفرادا صالحين
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٢ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بهيئة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)

القسم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة والآلات وعدد	١١%
السيــــــــــــــــارات	٢٠%	وسائل دعابة وإعلان	٨%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيراءات الخاصة بها إلا عند أسءلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءءقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءسلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءءقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقاء النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقاء النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقاء النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		إيضاح : (٣) النقد وما في حكمه :-
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	النقد لدى الصندوق والبنوك
٣٣,٥٩٣,٤٥٦	٣٠,٨٣٩,٨٤٩	الإجمالي
٣٣,٥٩٣,٤٥٦	٣٠,٨٣٩,٨٤٩	
		إيضاح : (٤) المحافظ اقراضية تمويلية :-
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	المحافظ الاقراضية - مشاريع واعدته
٢٧٥,٩٩٩	١٦٩,٠٣٢	الإجمالي
٢٧٥,٩٩٩	١٦٩,٠٣٢	
		إيضاح : (٥) دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى :-
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات وتبرعات مستحقة
١,٣٨٥,٢٥٠	١,٣٨٧,٧٥٦	ذمم العاملين
١٥٢,٧٣١	١٧٠,٤٤٧	مصروفات مدفوعة مقدما (ايجارات)
٦٦,١٢٥	٧٧,٢٧١	ضريبة القيمة المضافة
-	٦٦٥,٥٦٥	مدينون آخرون
-	٧,٦٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (ايجارات مستحقة)
٥,٩٩٩	-	الإجمالي
١,٦١٠,١٠٥	٩,٩٠١,٠٣٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>إيضاح : (٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>									
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٠/١</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستبعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>مجموع الاهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٠/١</u>	<u>اهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجموع الاهلاكات</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجموع الاهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
الأراضي	٥,٠٤٥,٢٤٢	.	.	٥,٠٤٥,٢٤٢	.	.	.	.	٥,٠٤٥,٢٤٢
تصنيفات على مباني مستأجرة	٢٧١,٧١٨	.	.	٢٧١,٧١٨	٢٧١,٧١٧	.	.	٢٧١,٧١٧	١
المباني	١,٥١٣,٨١٤	.	.	١,٥١٣,٨١٤	١,٤٨٦,٧١٨	٢٧,٠٨٥	.	١,٥١٣,٨٠٣	١١
وسائط دعائية وإعلان	١,٥٠,٨٥٥	٨,٦٩٦	٢٧,٦٣٠	٨٦,٩٢١	٨٧,١٢٦	٨,١٥١	٢٧,٦٢٤	٦٧,٦٥٣	١٨,٧٢٩
أثاث ومفروشات	٢٨٩,٢٧٣	٦٥,٩٧٣	٢٠٤,٦٩٠	٢٨٠,٥٥٦	٢٨٣,٥٢٩	٣١,٦٦٩	١٧٩,٥٧٤	١٣٥,٦٢٤	١٠٥,٧٤٤
أجهزة وآلات وعدد	٧٩,٠٠٨٦	٢١١,٧٦٨	٤٠٥,٦٩٠	٥٦٦,١٦٤	٦٢١,٢٥٨	٦٣,٦٠٣	٤٠٥,٠٧٨	٢٨٠,٠٨٣	٣١٦,٠٨١
الإجمالي	٨,١١٥,٩٨٨	٣١٦,٤٣٧	٦٣٨,٠١٠	٧,٧٩٤,٤١٥	٢,٧٥٠,٣٤٨	١٣٠,٨٠٨	٦١٢,٢٧٦	٢,٢٦٨,٨٨٠	٥,٣٦٥,٦٤٠
<u>(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>									
برامج (حسابات)	١٦٣,٨٥٠	.	٦٦,٣٥٠	٩٧,٥٠٠	١٣٥,٤٤٨	١٩,٥٠٠	٦٦,٣٤٥	٨٨,٦٠٣	٨,٨٩٧
الإجمالي	١٦٣,٨٥٠	.	٦٦,٣٥٠	٩٧,٥٠٠	١٣٥,٤٤٨	١٩,٥٠٠	٦٦,٣٤٥	٨٨,٦٠٣	٨,٨٩٧
<u>إيضاح : (٨) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-</u>									
الأراضي	٢٥,٨٨٨,٢٨٠	١٢,٥٩٢,٤٨٦	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٣,٧٢٠,٧٦٦	.	.	.	.	٢٥,٨٨٨,٢٨٠
المباني	٢٣,٧٨٠,١٣٥	٣,٧٥٠,٠٠٠	.	٢٠,٥٣٠,١٣٥	٤,٢٣٦,٠١٩	٨٢٤,١٤٩	٤٧١,٧٨٦	٤,٥٨٦,٣٨٢	١٥,٩٤٣,٧٥٣
تصنيفات على مباني مملوكة	٢٢٨,٦٧٤	٦٤,٣٥٠	.	٢٦٣,٢٢٤	١٩٥,٣٧٤	٣٨,٦٣١	.	٢٣٤,٠٠٥	٥٩,٣١٩
الإجمالي	٤٩,٨٩٧,٣٨٩	١٢,٦٥٦,٨٣٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٥٥٤,٢٢٥	٤,٤٣١,٣٩٣	٨٦٠,٧٨٠	٤٧١,٧٨٦	٤,٨٢٠,٣٨٧	٤٩,٧٣٣,٨٣٨

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) مشاريع وقفية تحت التنفيذ :-
٣,٦٤١,٩٩٠	٣,٨٩٦,٧٧٩	المبنى الإداري والاستثماري - الأفق
١,٠٠١,٨٢٣	٢,٤٢٣,٧٢٦	وقف مركز طموح بالصفراء
٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	وقف النقع - أرض الرشيد
-	٢٩,٨٥٠	وقف عطاء يتيم
٤,٦٩٥,٨١٣	٦,٤٠٢,٣٥٥	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) الدائرون :-
٢٠,٠٠٠	٨٥,٦٩٣	موردون - تجاريون
٧,٥٧٠	-	موردون - خدمات
٢٧,٥٧٠	٨٥,٦٩٣	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٤٢٧,٠١٠	١٥٣,٧٠٣	إيرادات وتبرعات نقدية مقدمة - ريع أوقاف
١٥١,٠٤٢	١٦٤,٠٧١	مستحقات عاملين
٢٠,٤٩٤	٢٦,٧٦٠	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٩,٨٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦٠٨,٣٤٦	٣٥٣,٠٣٤	الاجمالي

حصلت الجمعية على قرض بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال تصرف على دفعات قيمة الدفعة الواحدة (٥٠٠,٠٠٠) ريال وتتمثل القروض والتسهيلات الائتمانية البالغ رصيدها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) قروض طويلة الاجل :-
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) مخصص نهاية الخدمة :-
٣٧٩,١٢١	٤٣٢,٩٠٨	رصيد اول الفترة
١٠٣,٨٦٠	١٨٣,٣٣٨	المكون خلال العام
(٥٠,٠٧٣)	(٤١,١٦٢)	المسدد خلال العام
٤٣٢,٩٠٨	٥٧٥,٠٨٤	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

		إيضاح : (١٥) التسريعات النقدية المقيدة :-
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام
٨,٠٥٥,٢٩٠	٩,٦١٥,٢٥٧	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١,٨٥٦,٣٨٠	٢,٢٦١,٥٣١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أرامل
٣٧٥,٨٠٠	٢٢٢,٩٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية تعليمية وتربوية
٢٣٧,٦٨٥	١٩٩,٤٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
٦٠,٠٠٠	١٥٤,٤٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية حملات إعلانية
٤٧,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مهم البسمة
٣,٨٤٤	٣٤,١٣٨	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الحج والعمرة
.	٣,٠٠٠	دعم منصة تبرع ختيسير التعليمي
.	٨١,٠٤٣	دعم منصة تبرع - المتجر الإلكتروني
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الاضحية
.	١٨,٨٠٠	الإجمالي
<u>١٠,٦٣٥,٩٩٩</u>	<u>١٢,٦٠٩,٥٨٨</u>	
		إيضاح : (١٦) تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف :-
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	تبرعات نقدية أوقاف - فرحة يتيم
٩,٧٠٢,١٦٠	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية أوقاف - عامة
٩٠٢,٣٣٩	٤٠٩,٦٨٧	تبرعات نقدية أوقاف - وقف عطاء يتيم
.	٨,٠٤٢,٧٩١	تبرعات نقدية أوقاف - اليتيم الثالث
٧٠٤,٩٠٧	.	الإجمالي
<u>١١,٣٠٩,٤٠٦</u>	<u>٨,٨٥٢,٤٧٨</u>	
		إيضاح : (١٧) التبرعات العينية :-
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	تبرعات عينية أيتام - أثاث ولوازم منزلية
١٧٤,٩٠٠	.	تبرعات عينية أيتام - أجهزة كهربائية وإلكترونية
٢٢,٦٠٠	.	تبرعات عينية - هدايا وتجهيزات برامج
.	.	الإجمالي
<u>٢٠٧,٥٠٠</u>	<u>.</u>	
		إيضاح : (١٨) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	إعانة الوزارة - الاجتماعي
٢,٥٠٣,٣٥٠	٤٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - منحة فنية لدعم راتب
.	٦٧,٩١٢	إعانة الوزارة - التدريب والتعليم
.	٤٢٣,٧٣٩	إعانة الوزارة - تشغيلي
١٤٣,٩١٢	.	إعانة الوزارة - رواتب
١٠١,٤٦٣	.	إعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢,٧٩٨,٧٢٥</u>	<u>٦٠٦,٦٥١</u>	
		إيضاح : (١٩) تبرعات منصة احسان :-
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة أيتام
.	٦٦٤,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة أرامل
٣٣٦,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - سداد فواتير الخدمات
.	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - تقوية دراسية للطلاب
.	٥٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - التامين الطبي للايتام
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - تفريغ كربات الايتام وأسرهم
.	٥٦٦,٦٦٧	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - أسر الايتام المنتجة
.	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - مشروع تمكين
.	٦٨٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - الكفالة التعليمية للايتام
.	٤٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - ترميم منازل الاسر المحتاجة
.	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - المستلزمات الدراسية للطلاب
.	٢٨٢,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - توظيف المرأة المعيلة
.	٢٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - برامج تعليمية لتهيئة الطلاب
.	٢٦٠,٠٠٠	للمراحل الدارسية
.	٤٧٥,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة أسر الايتام
<u>٣٣٦,٠٠٠</u>	<u>٦,١٤٨,٧١٧</u>	الإجمالي
		إيضاح : (٢٠) إيرادات الأنشطة :-
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	إيرادات البرامج والأنشطة - روضة وحضانة أبناء الاهلية
٤,٠٠٠	.	الإجمالي
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>.</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بريدة
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٤٢٢)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٢١) المساعدات التقنية :-
٥,٦٩٢,٧٥٠	٦,١٩٥,٠٥٦	مساعدات تقنية مقدمة - كفالة أيتام
٩٤١,٤٥٠	٩٠٠,٢٥٠	مساعدات تقنية مقدمة - كفالة أرامل
٤٧٢,٨٠٠	٥٤٤,٢٠٠	مساعدات تقنية مقدمة - كسوة الحدين
٢٤٩,٢٠٠	٢٧٥,٢٠٠	مساعدات تقنية مقدمة - كسوة الشكاه
٢٤١,٨٠٠	٢٨٢,٦٠٠	مساعدات تقنية مقدمة - الحقيبة والزي المدرسي
٢٤٠,٠٠٠	٢٧٥,٢٠٠	مساعدات تقنية مقدمة - كسوة الصنف
٢٢٢,٠٠٠	٢٦٧,٠٠٠	مساعدات تقنية مقدمة - اللثة الرمضانية
١١,٢٥٠	١,٧٥٠	مساعدات تقنية مقدمة - كفالة مستفيدين
.	٥,٤٩٣	مساعدات تقنية مقدمة - برنامج الحج والعمرة
.	١٤٥,٢٢٥	مساعدات تقنية مقدمة - تدريب وتأهيل
٨,٠٨٢,٢٥٠	٨,٨٩١,٩٧٤	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٢٢) المساعدات الحرفية :-
١٧٤,٩٠٠	.	مساعدات حرفية مقدمة أيتام - أثاث وألوان منزلية
٣٢,٦٠٠	٢,٣٩٢	مساعدات حرفية مقدمة أيتام - أجهزة كهربائية وإلكترونية
.	١٢,٠٠٠	مساعدات حرفية مقدمة أيتام - أخذية
.	٣٥٢,٧٢٩	مساعدات حرفية مقدمة أيتام - أثاث وألوان منزلية
.	٧٦١,٥٩٦	مساعدات حرفية مقدمة أيتام - أجهزة كهربائية وإلكترونية
.	٢٥,٣٢٦	مصرفات حرفية مقدمة أيتام - رسميات
.	.	مساعدات حرفية - أخرى
٢٠٧,٥٠٠	١,١٥٤,٠٤٣	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٢٣) مصرفات برامج وأنشطة منحة احسان :-
.	١٢٧,٨٠٠	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - كفالة أيتام
٧٠٠,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - كفالة أرامل
.	٦٠٠,٠٠٠	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - سداد فواتير خدمات
.	٢٣٢,١٩٥	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - نفقة دراسية للطلاب
.	٤٦٥,٦٠٠	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - كفالة كربات الأيتام وأسرهم
.	١٧٨,٥٦٧	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - مشروع تمكين
.	٢١٣,٧٢٧	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - الكفالة للتعليمية
.	٢٦,٦٠٠	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - كرم منقول الأسماء المحتولة
.	١١,٢٥٠	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - برامج تعليمية للطلاب
.	٦٩,٦٥٠	مساعدات تقنية مقدمة منحة احسان - كفالة أسر الأيتام
٧٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٢,٤٩٩	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٢٤) مساعدات الإكاث :-
١,٤٥٢,٨٠٠	١,٢٣٥,٠٠٠	مساعدات الإكاث تقنية - سداد اجازات
.	١٦,٠٠٠	مساعدات الإكاث تقنية - دعم المشاريع العمرة لكفالة
.	٢١,٣٥٦	مساعدات الإكاث تقنية - برنامج الحج والعمرة
١,٠١٦,١٥٠	١٩٥,٥٠٠	مساعدات الإكاث تقنية - مساعدات
٥٧٩,٠٠٠	.	مساعدات الإكاث تقنية - مشروع سند
٤٩٣,٧٠٠	٣١١,٨٠٠	مساعدات الإكاث تقنية - سداد فواتير
٣٨٦,١٤٠	.	مساعدات الإكاث التقنية - أجهزة كهربائية وإلكترونية
٢٦٨,٤٢٩	.	مساعدات الإكاث التقنية - أثاث وألوان منزلية
١٦٦,٤٠٠	٢١٤,٥٠٠	مساعدات الإكاث تقنية - كفالة أرامل
١٠٧,٤٤٢	٣,٣٨٢	مساعدات الإكاث تقنية - كرم منقول
١٤,٦٠٠	٣٨٦,٤٠٠	مساعدات الإكاث تقنية - كفالة أيتام
٥٠٠	١٨,٥٠٠	مساعدات الإكاث تقنية - كفالة مستفيدين
.	.	مساعدات الإكاث تقنية - أخرى
٤,٥٦٤,٦٦١	٢,٥٠٢,٤٣٨	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٢٥) مصرفات الأنشطة :-
٧٦,٣٦١	٥٢٣,٧٥٢ (٢٥-١)	مصرفات برامج وأنشطة - رعاية تأهيلية وفريقية
١٧,١٠٠	.	مصرفات برامج وأنشطة - تدريب وتأهيل (البستانيين)
.	٢٠,٠٠٠	مصرفات برامج وأنشطة - مبادرة متجر الإلكتروني
.	٩,٨٥٠	مصرفات برامج وأنشطة - برنامج الإضحية
.	٨٢,٣٨٢	مصرفات للتدريب للمهني
٥٠,٠٠٠	.	مصرفات برامج وأنشطة - هدايا وتجهيزات البرامج (عينية)
.	.	مصرفات برامج وأنشطة - دعم أوقاف خيرية - برنامج أزم بيت
.	.	مصرفات برامج وأنشطة - مصرفات الروضة
٩٨,٤٦١	٦٣٦,٩٨٤	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٢٦) مصرفات برامج وأنشطة - رعاية تعليمية وفريقية :-
٣٣,٨١٠	٨,٦٠٠	برنامج توسيع التعليم
٣٢,٣٦٢	٤٨١,٥١٣	حفظات
٥,٧٠٠	٧٢,٠٩٤	الجوائز ومستلزمات البرامج
.	٦٧,٤٥٥	وجبات لتغذية ولتحفيظ الطلاب
.	١١٢,٧٦٧	مكافآت المعلمين
.	٣,٩٨٥	الرحلات
.	٣٠,٧١١	برنامج إظهار صقل
.	٦,٤٦١	البرنامج لمصلي
.	٩,٣٥١	المطبوعات للتعريف بالبرامج
٣,١٥٩	٥٠,٧٨١	المسابقات والتحديات
١,٣٠٠	١١٢,٨١٥	أجور نقل الطلاب
.	٢١٩	الرعاية الصحية
٧٦,٣٣١	٥٢٣,٧٥٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٦) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :-
٦٤٨,٦٦٩	١,٥٤٢,٦٦١	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠,٠٤٨	٧٤,٢٦٠	التأمينات الاجتماعية
٦٣,١٣٤	٢٧,١٧٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٣٥,٤٠٠	٢٠,٤٨١	محروقات وصيانة سيارات
١٨,٣٢٢	٤١,١٩٩	مكافاة ترك الخدمة
١٦,١٤٩	١٩١,٦٦٠	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٨٩٨	٢٢,٠٥٧	تأمين طبي وعلاج
٨,٥٦٨	١٤,٠٢١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٠	١٣٥,٥٧٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤,١٠٧	٤,٥٤٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٤٦٩	٢٣,١٢٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,١٠٠	١,٩٧٩	رخص البرامج
٢,٥٥١	٣٢,٣٩٧	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
١,٠٥٠	٢,١٤٠	اجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٣٨,٥٣١	ايجارات
٥٥	٤٣,٧٤٥	مصروفات خري
٨٤٤,٥٢٠	٢,٢١٥,٥٤٤	الاجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٧) المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف) :-
١٥٥,١٢١	١٤٦,٥٦٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨,٨٤٦	٢٣,٣٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٦٨١	٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٦,٤٦٨	٢,٦٤٧	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
١,٧٢٢	٢,٦٩١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٥٠٠	٣,١٨٢	اتعاب مهنية واستشارات
٢١٦	٤,٧٨٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٠٠	٣,١٤٦	مصاريف اخري
١٩١,٦٥٤	١٨٦,٣١٣	الاجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٨) مصروفات جمع الاموال :-
١,٠٤٠,٩٧٥	١,١٠٤,٩٦٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٩,١٨٦	٥٣,٨٣٩	تكاليف عمالة مؤقتة
٤٣,٢٥٥	٥٧,٧٤٦	التأمينات الاجتماعية
٢٦٣,٣٣٤	١٦٧,١٣٦	مصروفات بنكية وعمولات
٩٦,٥٩٧	٢٧,١٤٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٥,٢٧٦	٣٧,٩١١	مكافاة ترك الخدمة
٢١,٦٠٤	١٤,٤٦٨	تأمين طبي وعلاج
١٩,٣٥٧	٣,٩٤٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٧٤,٩٥٨	ايجارات
١٨,٠٠٠	٣١,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٧,٩٦٩	٢,٠٤٣	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٥١٨,٣٩١	١,٩٩٩,٧٦٨	مصاريف حملات إعلانية دعاية وإعلانات
٠	٢٦,٨٢٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٣,٥٢٥	١٠٤,١٧٥	مصروفات اخري
٣,١٥٧,٤٦٩	٣,٧٠٦,٤٢٦	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

إيضاح : (٢٩) المصروفات العمومية والإدارية :-	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
مسرقات واجور وما في حكمها	١,١٧٥,٥١٠	١,٤٥٦,٧٥١
الإيجارات	٣٨,١٤٤	١٢٥,٢٢٢
صيانة وإصلاح وترميم	٧٧,١٩٥	٧٠,٥٤٤
مصاريف رسوم وإشتراكات	٢,٣٧٩	٦٢,٦٧٥
مكافأة ترك الخدمة	٩١,٥٦٧	٤٩,٠٨٣
التأمينات الاجتماعية	٣٣,٧٦٨	٣٧,٤٩٢
مصاريف كهرباء ومياه وغاز	١١,٧٤٥	٢٣,٧٢٧
اتعاب مهنية	١٧,٠٠٠	١٩,٥٥٠
تأمين طبي وعلاج	٤,٩٣٦	١٧,٤٤٨
محروقات وصيانة سيارات	٧,٢٥٠	١٥,٤٢١
مصاريف ضيافة ونظافة	١٦,٧٨٠	١٣,٤٥٣
مصاريف بريد وبرق وهاتف	١٢,٥٣٠	١٢,٥٥٦
مصاريف سفر وإنتقال	٧٧٥	١٠,٤٧٦
ادوات كتابية ومطبوعات	٦,٣٨٠	٦,٢٦٠
عقود الصيانة والتشغيل	٦,٩٥٧	.
مصاريف دعائية وإعلانات	٦,٧٢٧	٢,٩٤٦
مصاريف تدريب والتأهيل (موظفين)	٢١,٣٧٤	٢,٥٧٢
أجور عمال تحميل وتنزيل	٢٥٨	٣٤٢
مصروفات أخرى	١٧,٧٦٦	٩,٧٦١
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٥٤٩,٠٤١</u>	<u>١,٩٣٦,٢٧٩</u>

إيضاح : (٣٠) القضايا :-

قامت الجمعية برفع دعوى في المحكمة العامة ببريدة ضد السيد / محمد صالح إبراهيم الجردان لاسترداد قيمة الأرض التي اشترتها الجمعية منه لعدم وفائه بنقل ملكيتها الى الجمعية بقيمة ٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال (سبعة ملايين وستمائة الف ريال فقط لا غير) وحصلت الجمعية على حكم ضد المدعو المذكور اعلاه بموجب الصك رقم ٤٢١٢٦٠٩١٦ وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٦ هـ وتم استئناف الحكم وتم تأييده بموجب الصك رقم ٤٣١٨٤٠٣٥٥ وتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٠٥ هـ ولم يتم الوفاء بما حكمت المحكمة به وتم تأييده في محكمة الاستئناف حتى تاريخ اعداد هذا التقرير

إيضاح : (٣١) صافي الأصول المقيدة :-	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام	١٦,٨٥٣,٨١٥	١٣,٤٠٧,٣٥٨
تبرعات الزكاة	٦,٩٦٦,٤٤٢	٦,٨٠٨,٢٢٤
اعانة الوزارة - الاجتماعي	١,٠٣٠,٧١٦	٢,٣٥٠,٨٧٥
تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية	١,٦٦٢,٩١٨	١,٠٤٥,٩٨٧
دعم منصة احسان	٤,١٨٢,٢١٨	٢٦٦,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - رعاية تعليمية وتربوية	-	١٦١,٣٥٤
تبرعات نقدية مقيدة - رعاية حملات إعلانية	-	٤٧,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل	-	٤٢,٩٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة	٣٧,٩٨٢	٣,٨٤٤
	<u>٣٠,٧٣٤,٠٩١</u>	<u>٢٤,١٣٣,٥٤٢</u>

إيضاح : (٣٢) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .