

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

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 ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتمدة 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 ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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 وفينا 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 ، مالم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة 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، ومسئولياتنا 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
- تقييم 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 خالصنا 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 بإبلاغ 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، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)



١٢/٠٤/١٤٤٠هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ شوال ١٤٤٥هـ

٢٩ أبريل ٢٠٢٤م

٢

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٣٠,٨٣٩,٨٤٩	٢٧,٦٠١,٠٥٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٦٩,٠٣٢	٢٥٨,٨٤٢	(٤)	المحافظ اقرضية تمويلية
٩,٩٠١,٠٣٩	٩,٤١٣,٧٧٣	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	١,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات متداولة
<u>٤٠,٩٠٩,٩٢٠</u>	<u>٣٨,٧٧٣,٦٧٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٥,٥٢٥,٥٣٥	٥,٧٢٤,٣١٣	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٨,٨٩٧	٢	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٥,٥٣٤,٤٣٢</u>	<u>٥,٧٢٤,٣١٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٤٩,٧٣٣,٨٣٨	٤٩,٣٥٨,٦١٩	(٩)	صافي أصول اوقاف
٦,٤٠٢,٣٥٥	٨,٤٢٥,١٧٣	(١٠)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
<u>٥٦,١٣٦,١٩٣</u>	<u>٥٧,٧٨٣,٧٩٢</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>١٠٢,٥٨٠,٥٤٥</u>	<u>١٠٢,٢٨١,٧٧٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٥,٦٩٣	٧٤,٩٨٧	(١١)	السدائن
٣٥٣,٠٣٤	٣٧٥,٠٩٦	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٣٨,٧٢٧</u>	<u>٤٥٠,٠٨٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	قروض طويل الاجل
٥٧٥,٠٨٤	٧٣٧,٣٧٧	(١٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١,٠٧٥,٠٨٤</u>	<u>١,٢٣٧,٣٧٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١,٥١٣,٨١١</u>	<u>١,٦٨٧,٤٦٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٥٨٠,٧٧٠	٦٣٩,٦٨٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,٧٣٤,٠٩١	٢١,٨٧٣,٨٧٤	(٣١)	صافي الأصول المقيدة
٦٦,٧٥١,٨٧٣	٧٨,٠٨٠,٧٦٣		صافي أصول الأوقاف
<u>١٠١,٠٦٦,٧٣٤</u>	<u>١٠٠,٥٩٤,٣١٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٠٢,٥٨٠,٥٤٥</u>	<u>١٠٢,٢٨١,٧٧٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبايعة بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		٣,٧٠٥,٤٠٠	-	-	٣,٧٠٥,٤٠٠	٢,٤٦٨,٨٦٨
التبرعات النقدية المقبدة	(١٥)	-	١٠,٦٢٤,٩٨٧	-	١٠,٦٢٤,٩٨٧	١٢,٦٠٩,٥٨٨
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	(١٦)	-	-	١٢,١٢٨,٦٥١	١٢,١٢٨,٦٥١	٨,٨٥٢,٤٧٨
التبرعات العينية	(١٧)	-	٢٤٨,١٩٠	-	٢٤٨,١٩٠	-
تبرعات عينية أوقاف		-	-	٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	١٠٧,٨٤٨
إيرادات الأشتراكات		٧,٠٠٠	-	-	٧,٠٠٠	١٣,٥٠٠
تبرعات الزكاة		-	٢,٦٥٧,١٢٨	-	٢,٦٥٧,١٢٨	٢,٦٦٠,٦٥٦
أعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٨)	-	-	-	-	٦٠٦,٦٥١
دعم منصة احسان	(١٩)	-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٦,١٤٨,٧١٧
إيرادات اجارات اوقاف		٢,١٦٦,٣١٤	-	-	٢,١٦٦,٣١٤	١,٩٦٧,٤٥٩
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		-	٣٣٧,٢٢٥	-	٣٣٧,٢٢٥	٣٩٢,٨٧٥
إيرادات الأنشطة	(٢٠)	١٢٢,٠٠٥	-	-	١٢٢,٠٠٥	-
دعم منصة تبرع		-	١٩,٢٠٨	-	١٩,٢٠٨	-
تبرعات أصول		٤٨١,٦٦٠	-	-	٤٨١,٦٦٠	-
تبرعات تخفيض التزام		٤٣,٧٤٩	-	-	٤٣,٧٤٩	٣,٧٢٨
إيرادات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية		-	١,٢١١,٩٧٧	-	١,٢١١,٩٧٧	٢٤,٣٥٢
أرباح بيع أصول ثابتة		١٥٣,٠٧٥	-	-	١٥٣,٠٧٥	-
عائدات الإستثمارات		٢١٣,٤٢٨	-	-	٢١٣,٤٢٨	٢٨٩,٩٢٥
إيرادات اخرى		١٤١,٧٨٣	-	-	١٤١,٧٨٣	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٤,٣٢٧,٣٧٣	(٢٤,٣٢٧,٣٧٣)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٣١,٣٦١,٧٨٧	(٨,٨٢٨,٦٥٨)	١٢,١٧٤,٦٥١	٣٤,٧٠٧,٧٨٠	٣٦,١٤٦,٦٤٥
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(٢١)	٩,٠٢٩,٦٥٣	-	-	٩,٠٢٩,٦٥٣	٨,٨٩١,٩٧٤
المساعدات العينية	(٢٢)	١,٢٦١,٥١٣	-	-	١,٢٦١,٥١٣	١,١٥٤,٠٤٣
مساعدات منصة احسان - كفالة ارامل	(٢٣)	٤,٤٦٠,٠٦١	-	-	٤,٤٦٠,٠٦١	٢,٢٣٢,٤٩٩
مساعدات الزكاة	(٢٤)	٥,٧٢٤,١٠٧	-	-	٥,٧٢٤,١٠٧	٢,٥٠٢,٤٣٨
مصروفات الأنشطة	(٢٥)	٢,٦٤٠,٠٦٣	-	-	٢,٦٤٠,٠٦٣	٦٣٦,٩٨٤
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(٢٦)	٣,٦٣٨,٢٨٣	-	-	٣,٦٣٨,٢٨٣	٢,٢١٥,٥٤٤
المصروفات العمومية والإدارية (أوقاف)	(٢٧)	١,٠٩٣,٢٢٣	-	-	١,٠٩٣,٢٢٣	١٨٦,٣١٣
مصروفات جمع الأموال	(٢٨)	٣,٠٨١,٤٨٥	-	-	٣,٠٨١,٤٨٥	٣,٧٠٦,٤٢٦
مصاريف الاستثمار		-	-	-	-	٦٤,٤٤٨
خدمات تطوعية تدريب وتأهيل (مقابل ايراد التطوع)		١,٢١١,٩٧٧	-	-	١,٢١١,٩٧٧	٢٤,٣٥٢
مصاريف الحوكمة		٤٢٤,٩٦٤	-	-	٤٢٤,٩٦٤	٤٤٨,٠٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٩)	١,٥٦٢,٨٩٢	-	-	١,٥٦٢,٨٩٢	١,٥٤٩,٠٤١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	١٣٧,٤٦٦	-	-	١٣٧,٤٦٦	١٣٠,٨٠٨
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٨,٨٩٥	-	-	٨,٨٩٥	١٩,٥٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٩)	-	-	٨٣٥,٢١٩	٨٣٥,٢١٩	٨٦٠,٧٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٤,٢٧٤,٦٨٢	٠	٨٣٥,٢١٩	٣٥,١٠٩,٩٠١	٢٤,٦٢٣,٢٠٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٩١٢,٨٩٥)	(٨,٨٢٨,٦٥٨)	١١,٣٣٩,٤٣٢	(٤٠٢,١٢١)	١١,٥٢٣,٤٤٥
البنسود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة		(٢٨,١٩٣)	(٣١,٥٥٩)	(١٠,٥٤٢)	(٧٠,٢٩٤)	٧٦,٧٠٢
التغير في صافي الأصول من البنسود الاستثنائية		(٢٨,١٩٣)	(٣١,٥٥٩)	(١٠,٥٤٢)	(٧٠,٢٩٤)	٧٦,٧٠٢
التغير في صافي الأصول		(٢,٩٤١,٠٨٨)	(٨,٨٦٠,٢١٧)	١١,٣٢٨,٨٩٠	(٤٧٢,٤١٥)	١١,٦٠٠,١٤٧
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٥٨٠,٧٧٠	٣,٠٧٣,٠٩١	٦٦,٧٥١,٨٧٣	١٠,١٠٦,٧٣٤	٨٩,٤٦٦,٥٨٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٦٣٩,٦٨٢	٢١,٨٧٣,٨٧٤	٧٨,٠٨٠,٧٦٣	١٠,٠٥٩,٣١٩	١٠,١٠٦,٧٣٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
٨٩,٤٦٦,٥٨٧	٥٨,٣٦١,٩٣٨	٢٤,١٣٣,٥٤٢	٦,٩٧١,١٠٧	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
١١,٥٢٣,٤٤٥	٧,٩١٣,٢٣٣	٧,٠٠٠,٥٤٩	(٣,٣٩٠,٣٣٧)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٦,٧٠٢	٤٧٦,٧٠٢	(٤٠٠,٠٠٠)	-	تسويات على سنوات سابقة
<u>١٠١,٠٦٦,٧٣٤</u>	<u>٦٦,٧٥١,٨٧٣</u>	<u>٣٠,٧٣٤,٠٩١</u>	<u>٣,٥٨٠,٧٧٠</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
١٠١,٠٦٦,٧٣٤	٦٦,٧٥١,٨٧٣	٣٠,٧٣٤,٠٩١	٣,٥٨٠,٧٧٠	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
(٤٠٢,١٢١)	١١,٣٣٩,٤٣٢	(٨,٨٢٨,٦٥٨)	(٢,٩١٢,٨٩٥)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٧٠,٢٩٤)	(١٠,٥٤٢)	(٣١,٥٥٩)	(٢٨,١٩٣)	تسويات على سنوات سابقة
<u>١٠٠,٥٩٤,٣١٩</u>	<u>٧٨,٠٨٠,٧٦٣</u>	<u>٢١,٨٧٣,٨٧٤</u>	<u>٦٣٩,٦٨٢</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١,٥٢٣,٤٤٥	(٤٠٢,١٢١)	التغير في صافي الأصول
١٣٠,٨٠٨	١٣٧,٤٦٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٩,٥٠٠	٨,٨٩٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٦٠,٧٨٠	٨٣٥,٢١٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
١٨٣,٣٣٨	١٨١,١٠٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>١٢,٧١٧,٨٧١</u>	<u>٧٦٠,٥٦٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٠٦,٩٦٧	(٨٩,٨١٠)	المحافظ اقرضية تمويلية
(٨,٢٩٠,٩٣٤)	٤٨٧,٢٦٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٨,١٢٣	(١٠,٧٠٦)	الدائرون
(٢٥٥,٣١٢)	٢٢,٠٦٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	(١,٥٠٠,٠٠٠)	استثمارات متداولة
(٤١,١٦٢)	(١٨,٨١٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<u>٤,٢٩٥,٥٥٣</u>	<u>(٣٤٩,٤٣٦)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٦,٤٣٧)	(٣٤١,٩٢٢)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٦٣٨,٠١٠	٥٩٣,٠٨٠	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
(٦١٢,٢٧١)	٠	مساعدات ممتلكات والات ومعدات
(١٢,٦٥٦,٨٣٦)	(٤٦٠,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (اوقاف)
(١,٧٠٦,٥٤٢)	(٢,٠٢٢,٨١٨)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٧,٥٢٨,٢١٤	(٥٨٧,٤٠٢)	المحصل من استبعاد ممتلكات والات ومعدات
<u>(٧,١٢٥,٨٦٢)</u>	<u>(٢,٨١٩,٠٦٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٦,٧٠٢	(٧٠,٢٩٤)	تسويات علي مال الجمعية
<u>٧٦,٧٠٢</u>	<u>(٧٠,٢٩٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٧٥٣,٦٠٧)	(٣,٢٣٨,٧٩٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٣,٥٩٣,٤٥٦	٣٠,٨٣٩,٨٤٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣٠,٨٣٩,٨٤٩</u>	<u>٢٧,٦٠١,٠٥٧</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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

* تأهيل من استفوا 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 تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(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 النقدى .

(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 النقدى .

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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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%	اجهزة والآت وعدد	١١%
السيــــــــــــــــارات	٢٠%	وسائل دعائية 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 كبنود 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 إحتتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانمها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
-	١٥,٠٠٠	النقد لدى الصندوق
٣٠,٨٣٩,٨٤٩	٢٧,٥٨٦,٠٥٧	النقد لدى البنوك
<u>٣٠,٨٣٩,٨٤٩</u>	<u>٢٧,٦٠١,٠٥٧</u>	الاجمالي
-	-	
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) المحافظ اقرضية تمويلية :-
١٦٩,٠٣٢	٢٥٨,٨٤٢	المحافظ الاقرضية - مشاريع واعده
<u>١٦٩,٠٣٢</u>	<u>٢٥٨,٨٤٢</u>	الاجمالي
-	-	
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٨٧,٧٥٦	٥٧٧,٨٤٥	إيرادات وتبرعات مستحقة
١٧٠,٤٤٧	٣٠٠,٨٩٤	ذمم العاملين
٧٧,٢٧١	١٩٠,٥٦٨	مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)
٦٦٥,٥٦٥	٧٤٤,٤٦٦	ضريبة القيمة المضافة
٧,٦٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٠,٠٠٠	مدينون آخرون
-	-	إيرادات مستحقة (ايجارات مستحقة)
<u>٩,٩٠١,٠٣٩</u>	<u>٩,٤١٣,٧٧٣</u>	الاجمالي
-	-	
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٦) استثمارات متداولة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	صندوق جمعية أبناء الوقفي
<u>-</u>	<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح : (٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	اهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الاراضي	٥,٠٤٥,٢٤٢	.	.	٥,٠٤٥,٢٤٢	.	.	.	.	٥,٠٤٥,٢٤٢
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٧١,٧١٨	.	.	٢٧١,٧١٨	٢٧١,٧١٧	.	.	٢٧١,٧١٧	١
السيارات	١,٥١٣,٨١٤	.	٥٧٠,٠٠٠	٩٤٣,٨١٤	١,٥١٣,٨٠٣	.	٥٦٩,٩٩٦	٩٤٣,٨٠٧	٧
وسائل دعاية وإعلان	٨٦,٩٢١	.	.	٨٦,٩٢١	٦٧,٦٥٣	٨,٠٣١	.	٧٥,٦٨٤	١١,٢٣٧
أثاث ومفروشات	٢٨٠,٥٥٦	٤٤,٧٨٩	.	٣٢٥,٣٤٥	١٣٥,٦٢٤	٢٥,٣٥٦	.	١٦٠,٩٨٠	١٦٤,٩٣٢
أجهزة وآلات وعدد	٥٩٦,١٦٤	٢٩٧,١٣٣	٢٣,٠٨٠	٨٧٠,٢١٧	٢٨٠,٠٨٣	١٠٤,٠٧٩	١٧,٤٠٦	٣٦٦,٧٥٦	٥٠٣,٤٦١
الإجمالي	٧,٧٩٤,٤١٥	٣٤١,٩٢٢	٥٩٣,٠٨٠	٧,٥٤٣,٢٥٧	٢,٢٦٨,٨٨٠	١٣٧,٤٦٦	٥٨٧,٤٠٢	١,٨١٨,٩٤٤	٥,٥٢٥,٥٣٥
<u>(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>									
برامج (حسابات)	٩٧,٥٠٠	.	.	٩٧,٥٠٠	٨٨,٦٠٣	٨,٨٩٥	.	٩٧,٤٩٨	٢
الإجمالي	٩٧,٥٠٠	.	.	٩٧,٥٠٠	٨٨,٦٠٣	٨,٨٩٥	.	٩٧,٤٩٨	٢
<u>إيضاح : (٩) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-</u>									
الأراضي	٣٣,٧٣٠,٧٦٦	.	.	٣٣,٧٣٠,٧٦٦	.	.	.	.	٣٣,٧٣٠,٧٦٦
المباني	٢٠,٥٣٠,١٣٥	٤٦٠,٠٠٠	.	٢٠,٩٩٠,١٣٥	٤,٥٨٦,٣٨٢	٨٢٨,٩٤٨	.	٥,٥١٥,٣٣٠	١٥,٥٧٤,٨٠٥
تحسينات على مباني مملوكة	٢٩٣,٣٢٤	.	.	٢٩٣,٣٢٤	٢٣٤,٠٠٥	٦,٢٧١	.	٢٤٠,٢٧٦	٥٣,٠٤٨
الإجمالي	٥٤,٥٥٤,٢٢٥	٤٦٠,٠٠٠	.	٥٥,٠١٤,٢٢٥	٤,٨٢٠,٣٨٧	٨٣٥,٢١٩	.	٥,٦٥٥,٦٠٦	٤٩,٣٥٨,٦١٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) مشاريع وقفية تحت التنفيذ :-
٣,٨٩٦,٧٧٩	٣,٩٩٩,٩٨٠	المبنى الإداري والاستثماري - الأفق
٢,٤٢٣,٧٢٦	٤,٣٤٣,٣٤٣	وقف مركز طموح بالصفراء
٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	وقف النقع - أرض الرشيد
٢٩,٨٥٠	٢٩,٨٥٠	وقف عطاء يتيم
<u>٦,٤٠٢,٣٥٥</u>	<u>٨,٤٢٥,١٧٣</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) الدائرون
٨٥,٦٩٣	٧٤,٩٨٧	موردون - تجاريون
<u>٨٥,٦٩٣</u>	<u>٧٤,٩٨٧</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
١٥٣,٧٠٣	٢٢٣,٠٤٣	إيرادات وتبرعات نقدية مقدمة - ريع اوقاف
١٦٤,٠٧١	١٠٦,٣٠٨	مستحقات عاملين
٢٦,٧٦٠	٣٧,٢٤٥	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٣٥٣,٠٣٤</u>	<u>٣٧٥,٠٩٦</u>	الإجمالي
إيضاح : (١٣) قروض طويلة الاجل :-		
حصلت الجمعية على قرض بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال تصرف على دفعات قيمة الدفعة الواحدة (٥٠٠,٠٠٠) ريال وتمثل القروض والتسهيلات الإئتمانية البالغ رصيدها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال		
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	قرض بنك التنمية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) مخصص نهاية الخدمة :-
٤٣٢,٩٠٨	٥٧٥,٠٨٤	رصيد اول الفترة
١٨٣,٣٣٨	١٨١,١٠٣	المكون خلال العام
(٤١,١٦٢)	(١٨,٨١٠)	المسدد خلال العام
<u>٥٧٥,٠٨٤</u>	<u>٧٣٧,٣٧٧</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٩,٦١٥,٢٥٧	٧,٧٣٠,٤٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٢,٢٦١,٥٣١	١,٨٦٤,٤٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٢٢٢,٩٠٥	٢٥٣,٤٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ارامل
١٩٩,٤٣٠	٥١٥,١٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية تعليمية وتربوية
١٥٤,٤٨٤	-	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
-	٢٢٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس الاكاديمية
٣٤,١٣٨	١٣,٤٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
٣,٠٠٠	٢١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الحج والعمرة
٨٠,٠٤٣	-	دعم منصة تبرع - تيسير التعليمي
٢٠,٠٠٠	-	دعم منصة تبرع - المتجر الإلكتروني
١٨,٨٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الاضحية
١٢,٦٠٩,٥٨٨	١٠,٦٢٤,٩٨٧	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف :-
٤٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية اوقاف - فرحة يتيم
٤٠٩,٦٨٧	-	تبرعات نقدية اوقاف - عامة
٨,٠٤٢,٧٩١	١١,٨٢٨,٦٥١	تبرعات نقدية اوقاف - وقف عطاء يتيم
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية اوقاف - وقف طموح يتيم
٨,٨٥٢,٤٧٨	١٢,١٢٨,٦٥١	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) التبرعات العينية :-
-	١٨٢,٠٠٠	تبرعات عينية ايتام - أثاث ولوازم منزلية
-	٧,٣٢٠	تبرعات عينية ايتام - الهدايا وتجهيزات البرامج
-	٤٩,٤٢٥	تبرعات عينية - ملابس واخذية
-	٩,٤٤٥	تبرعات عينية - مواد غذائية
-	٢٤٨,١٩٠	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) اعلانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٤٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - الاجتماعي
٦٧,٩١٢	-	اعانة الوزارة - منحة فنية لدعم راتب
٤٢٣,٧٣٩	-	اعانة الوزارة - التدريب والتعليم
-	-	اعانة الوزارة - تشغيلي
-	-	اعانة الوزارة - رواتب
٧٥,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٦٠٦,٦٥١	-	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٩) تبرعات منصة احسان :-
٦٦٤,٨٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ايتام
٣٦٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ارامل
٦٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - سداد فواتير الخدمات
٥٥٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - تقوية دراسية للطلاب
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - التامين الطبي للايتام
٥٦٦,٦٦٧	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - تفريغ كربات الايتام واسرهم
٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - اسر الايتام المنتجة
٦٨٥,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - مشروع تمكين
٤٨٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - الكفالة التعليمية للايتام
٦٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - ترميم منازل الاسر المحتاجة
٢٨٢,٦٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - المستلزمات الدراسية للطلاب
٢٤,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - توظيف المرأة المعيلة
٢٦٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - برامج تعليمية لتهيئة الطلاب للمراحل الدارسية
٤٧٥,٦٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة اسر الايتام
٦,١٤٨,٧١٧	٤٠٠,٠٠٠	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٠) ايرادات الأنشطة :-
-	٧٢,٨٠٥	ايرادات البرامج والأنشطة - رسوم الفصل الدراسي الأول
-	٤٩,٢٠٠	ايرادات البرامج والأنشطة - رسوم الملتقى الصيفي
٠	١٢٢,٠٠٥	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢١) المساعدات النقدية :-
٦,١٩٥,٠٥٦	٦,٣٥١,٦٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٩٠٠,٢٥٠	٨٤٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة ارامل
٥٤٤,٢٠٠	٥٦٨,٤٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيدين
٢٧٥,٢٠٠	٣٢٦,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٢٨٢,٦٠٠	٢٨٣,٤٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - الحقيبة والزي المدرسي
٢٧٥,٢٠٠	٢٨٢,٦٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الصيف
٢٦٧,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - السلّة الرمضانية
١,٧٥٠	٧٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة مستفيدين
٥,٤٩٣	٢١,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج الحج والعمرة
١٤٥,٢٢٥	٦٤,٩٠٣	مساعدات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
٨,٨٩١,٩٧٤	٩,٠٢٩,٦٥٣	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٢) المساعدات العينية :-
-	٨,٢٥٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - مواد غذائية
-	١٨٢,٠٠٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أثاث ولوازم منزلية
٢,٣٩٢	-	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أجهزة كهربائية والإلكترونية
١٢,٠٠٠	٤٩,٤٢٥	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أحذية وملابس
٣٥٢,٧٢٩	١٤٥,٦٣٧	مساعدات عينية مقيدة زكاة - أثاث ولوازم منزلية
٧٦١,٥٩٦	٨٦٨,٨٨١	مساعدات عينية مقيدة زكاة- أجهزة كهربائية والإلكترونية
٢٥,٣٢٦	-	مصروفات عينية أصول راسمالية
-	٧,٣٢٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - الهدايا وتجهيزات البرامج
١,١٥٤,٠٤٣	١,٢٦١,٥١٣	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٣) مصاريف برامج وانشطة -منصة احسان :-
١٣٧,٨٠٠	٥٢٧,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ايتام
٢٩٦,٠٠٠	٥٠٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ارامل
٦٠٠,٠٠٠	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - سداد فواتير خدمات
٢٣٣,١٩٥	٣١٦,٨٠٥	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - تقوية دراسية للطلاب
٤٦٥,٦٠٠	٢٠١,٠٦٧	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - تفريغ كربات الايتام واسرههم
١٧٨,٥٦٧	٤٩٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - مشروع تمكين
٢١٣,٧٣٧	٢٦٦,٢٦٣	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - الكفالة التعليمية
٢٦,٦٠٠	٥٧٣,٤٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - ترميم منازل الاسر المحتاجة
١١,٣٥٠	٢٤٨,٦٥٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - برامج تعليمية للطلاب
٦٩,٦٥٠	٤٢٠,٢٧٦	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة اسر الايتام
-	٥٠٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة اسر الايتام المنتجة
-	٢٨٢,٦٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - مستلزمات دراسية لطلاب
-	٢٤,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - برنامج توظيف المرأة المعيلة
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - تأمين طبي الايتام
٢,٢٣٢,٤٩٩	٤,٤٦٠,٠٦١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٤) مساعدات الزكاة :-
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٨٤,١٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد اجارات
١٦,٠٠٠	-	مساعدات الزكاة نقدية - دعم المشاريع الممولة اكتفاء
٢١,٣٥٦	١٠٢,١٥٣	مساعدات الزكاة نقدية - برنامج الحج و العمرة
١٩٥,٥٠٠	٨٧٣,١٣٣	مساعدات الزكاة نقدية - مساعدات
-	٥٩٠,٨٨٤	مساعدات الزكاة نقدية - مشروع سند
٣١١,٨٠٠	١,٨٢٣,٢٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد فواتير
-	-	مساعدات الزكاة العينية - أجهزة كهربائية والكترونية
-	-	مساعدات الزكاة العينية - أثاث ولوازم منزلية
٢١٤,٥٠٠	١٩٠,٧٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ارامل
٣,٣٨٢	٧٩,٣٨٧	مساعدات الزكاة نقدية - ترميم منازل
٣٨٦,٤٠٠	٦١٧,٢٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ايتام
١٨,٥٠٠	٥٢,٢٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة مستفيد
-	١١,٠٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - تدريب وتأهيل
٢,٥٠٢,٤٣٨	٥,٧٢٤,١٠٧	الاجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٥) مصروفات الأنشطة :-
٥٢٣,٧٥٢	١,٧٣٩,٢٢٠	(٢٥--١) مصروفات برامج وانشطة - رعاية تعليمية وتربوية
٢٠,٠٠٠	-	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة متجر الكتروني
٩,٨٥٠	-	مصروفات برامج وانشطة -برنامج الاضحية
٨٣,٣٨٢	-	مصروفات التميز المؤسسي
-	٩٠٠,٨٤٣	مصروفات برامج وانشطة - رواتب القائمين علي الأنشطة
٦٣٦,٩٨٤	٢,٦٤٠,٠٦٣	الاجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٢٥--١) مصروفات برامج وانشطة - رعاية تعليمية وتربوية :-
٨,٦٠٠		برنامج تيسير التعليمي
٤٨,٥١٣	١١٠,٢٩٠	حفلات
٧٢,٠٩٤	١٧٧,٣٧٠	الجوائز ومستلزمات البرامج
٦٧,٤٥٥	٢٠٣,٤٠٢	وجبات التغذية والضيافة للطلاب
١١٢,٧٦٧	٥١٠,٥٩٨	مكافات المعلمين
٣,٩٨٥	٦٤,١٣٨	الرحلات
٣٠,٧١١	-	برنامج إفطار صائم
٦,٤٦١	-	البرنامج الصيفي
٩,٣٥١	٣٤,٢٢٠	المطبوعات الدعائية للبرامج
٥٠,٧٨١	٩,٦٣٦	المسابقات والفعاليات
١١٢,٨١٥	٤٧١,١٧٠	أجور نقل الطلاب
-	١٥٨,٣٩٦	الدورات التدريبية
٢١٩	-	الرعاية الصحية
٥٢٣,٧٥٢	١,٧٣٩,٢٢٠	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٦) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :-
١,٥٤٢,٦٦١	١,٥٧٤,١٧٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٤,٢٦٠	١٢٠,٣٥٣	التأمينات الإجتماعية
٢٧,١٧٠	١,٠٥٢,٩٤٢	مصاريف دعائية وإعلانات
٢٠,٤٨١	٤٩,٠٨٤	محروقات وصيانة سيارات
٤١,١٩٩	١١٢,٧٦٣	مكافاة ترك الخدمة
١٩١,٦٦٠	١٣٦,١٤٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٢,٠٥٧	٧,٠٥٢	تأمين طبي وعلاج
١٤,٠٢١	١٥,٥٢٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٣٥,٥٧٠	١٢,٤٦٤	اتعاب مهنية واستشارات
٤,٥٤٧	٤٧,٦٧١	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٣,١٢٦	٢٤,٣٩١	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٩٧٩		رخص البرامج
٣٢,٣٩٧	٣٨,٩٢٣	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢,١٤٠	-	أجور عمال تحميل وتنزيل
-	٥٥,٠٠٧	رسوم حكومية وتجديد إقامات
-	١٤٥,٨١٨	مكافآت وحوافز
٣٨,٥٣١	٢٢٥,٥٣٣	إيجارات
	٢,٣١٧	تذاكر سفر
٤٣,٧٤٥	١٨,٢٢٣	مصرفات خري
٢,٢١٥,٥٤٤	٣,٦٣٨,٣٨٣	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٧) المصروفات العمومية والإدارية (أوقاف) :-
١٤٦,٥٦٥	٢٣٤,٤٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٣,٣٠٠	٣,١٠٩	صيانة وإصلاح وترميم
-	٥٣٨,٨٣٢	مصاريف دعائية وإعلانات
٢,٦٤٧	٤,٨٧٦	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢,٦٩١	٨,٧١٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,١٨٢		اتعاب مهنية واستشارات
٤,٧٨٢	١٢,٦٨٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	١٩,١٣٧	مزايا وحوافز
-	٢٦٢,٠٥٢	مصاريف بنكية وعمولات
-	٩,٤٢٢	أدوات مستهلكة
٣,١٤٦	-	مصاريف اخرى
١٨٦,٣١٣	١,٠٩٣,٢٢٣	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٨) مصرفات جمع الاموال :-
١,١٠٤,٩٦٧	٧٨٣,٤٧٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٣,٨٣٩	١٠,٢٤٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٥٧,٧٤٦	٤٥,٤٣٠	التأمينات الإجتماعية
١٦٧,١٣٦	٣١,٦٢٠	مصرفات بنكية وعمولات
٢٧,١٤٦	١٤,٦٣٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٧,٩١١	٢٣,٧٨٢	مكافاة ترك الخدمة
١٤,٤٦٨	١,٠١٩	تأمين طبي وعلاج
٣,٩٤٥	٥,٨٦٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧٤,٩٥٨	٣٥,٨٦٠	إيجارات
٣١,٥٠٠	١٧,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢,٠٤٣	٤,٧٥١	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٩٩٩,٧٦٨	٢,٠٠٧,٥٦٠	مصاريف حملات إعلانية دعائية وإعلانات
٢٦,٨٢٤	١٩,٤٤٨	صيانة وإصلاح وترميم
	٧٨,١٢١	مكافآت وحوافز
١٠٤,١٧٥	٢,١٨٩	مصرفات اخرى
٣,٧٠٦,٤٢٦	٣,٠٨١,٤٨٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	إيضاح : (٢٩) المصروفات العمومية والإدارية :-
١,١٧٥,٥١٠	١,١٢٣,٦٢٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٨,١٤٤	٤٥,٦٨٢	الإيجارات
٧٧,١٩٥	٤٠,٨٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣٧٩	٣٠,٤١٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٩١,٥٦٧	٣٧,٩٦٢	مكافاة ترك الخدمة
٣٣,٧٦٨	٣٨,٥٨٨	التأمينات الإجتماعية
١١,٧٤٥	٢٩,٦٦٨	مصاريف كهرباء ومياة وغاز
١٧,٠٠٠	١٧,٣٠٠	اتعاب مهنية
٤,٩٣٦	١,٦٤٢	تأمين طبي وعلاج
٧,٢٥٠	٣,٣٠٧	محروقات وصيانة سيارات
١٦,٧٨٠	٢٥,٢٧٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,٥٣٠	١٣,٣٨٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧٧٥	٣,٥٤٠	مصاريف سفر وإنتقال
٦,٣٨٠	٨,٠٣٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٩٥٧	٢٦,٧٥٠	عقود الصيانة والتشغيل
٦,٧٢٧	٦,٩٦٦	مصاريف دعائية واعلانات
٢١,٣٧٤	-	مصاريف تدريب والتأهيل (موظفين)
٢٥٨	-	أجور عمال تحميل وتنزيل
-	٢٨,٦١٤	تجديد اقامات وتأشيرات
-	٢٠١	رسوم بنكية
-	٧١,٣٢٥	مكافآت وحوافز
-	٥,١١٧	بدلات
١٧,٧٦٦	٤,٥٨٧	مصروفات أخرى
١,٥٤٩,٠٤١	١,٥٦٢,٨٩٢	الإجمالي

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

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	إيضاح : (٣١) صافي الأصول المقيدة :-
١٦,٨٥٣,٨١٥	١٦,٠١٩,٨٦١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٦,٩٦٦,٤٤٢	٣,٨٩٩,٤٦٣	تبرعات الزكاة
١,٠٣٠,٧١٦	-	اعانة الوزارة - الاجتماعي
١,٦٦٢,٩١٨	١,٧٨٠,٩٩١	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٤,١٨٢,٢١٨	١٢٢,١٥٧	دعم منصة احسان
٣٧,٩٨٢	٥١,٤٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
٣٠,٧٣٤,٠٩١	٢١,٨٧٣,٨٧٤	

إيضاح : (٣٢) عام :-

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