

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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 جوهريّة 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

١٠ رمضان ١٤٤٦هـ

١٠ مارس ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٧,٦٨٩,٦١٦	٢٧,٦٠١,٠٥٧
المحافظ اراضية تمويلية	(٤)	٢٦٨,٨٩٢	٢٥٨,٨٤٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١١,٣٥٧,٨٤١	٩,٤١٣,٧٧٣
استثمارات متداولة	(٦)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٠,٨١٦,٣٤٩	٣٨,٧٧٣,٦٧٢
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٥,٧١٥,٠٣٨	٥,٧٢٤,٣١٣
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٨)	٢	٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥,٧١٥,٠٤٠	٥,٧٢٤,٣١٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٩)	٤٨,٥١١,٤٠٩	٤٩,٣٥٨,٦١٩
مباني أوقاف تحت الإنشاء	(١٠)	٢٢,٠٧٦,٤٦٤	٨,٤٢٥,١٧٣
إجمالي أصول الأوقاف		٧٠,٥٨٧,٨٧٣	٥٧,٧٨٣,٧٩٢
إجمالي الأصول		١٠٧,١١٩,٢٦٢	١٠٢,٢٨١,٧٧٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائون	(١١)	٢١٤,٩٤٦	٧٤,٩٨٧
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٣٣٠,٩٢٨	٣٧٥,٠٩٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٤٥,٨٧٤	٤٥٠,٠٨٣
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويل الاجل	(١٣)	٩٩,٥٩١	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٤)	٨٣٠,٠٩٧	٧٣٧,٣٧٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٢٩,٦٨٨	١,٢٣٧,٣٧٧
إجمالي الالتزامات		١,٤٧٥,٥٦٢	١,٦٨٧,٤٦٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٨٠,٣٩٠	٦٣٩,٦٨٢
صافي الأصول المقيدة	(٢٨)	١٧,٢٨٨,٨٤٥	٢١,٨٧٣,٨٧٤
صافي أصول الأوقاف		٨٧,٥٧٤,٤٦٥	٧٨,٠٨٠,٧٦٣
إجمالي صافي الأصول		١٠٥,٦٤٣,٧٠٠	١٠٠,٥٩٤,٣١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠٧,١١٩,٢٦٢	١٠٢,٢٨١,٧٧٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القسم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٥,٤٦٠,٥١٥	-	-	٥,٤٦٠,٥١٥	٣,٧٠٥,٤٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)	-	١٢,٩١٥,٢٦١	-	١٢,٩١٥,٢٦١	١٠,٦٢٤,٩٨٧
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	(١٦)	-	-	١٠,٩٢٤,٩٤٨	١٠,٩٢٤,٩٤٨	١٢,١٢٨,٦٥١
التبرعات العينية	(١٧)	-	٢,٢٨٦,٦٢٦	-	٢,٢٨٦,٦٢٦	٢٤٨,١٩٠
تبرعات عينية أوقاف		-	-	-	٠	٤٦,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	٧,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	٣,٦٣٦,٥٣٤	-	٣,٦٣٦,٥٣٤	٢,٦٥٧,١٢٨
دعم منصة احسان	(١٨)	-	١٩٠,٦٥٠	-	١٩٠,٦٥٠	٤٠٠,٠٠٠
إيرادات اجارات اوقاف		٢,٢٢٢,٨٥٨	-	-	٢,٢٢٢,٨٥٨	٢,١٦٦,٣١٤
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		-	١٩٦,٥٧٥	-	١٩٦,٥٧٥	٣٣٧,٢٢٥
إيرادات الأنشطة	(١٩)	٢٩,٧٤٠	-	-	٢٩,٧٤٠	١٢٢,٠٠٥
دعم منصة تبرع		-	-	-	٠	١٩,٢٠٨
تبرعات أصول		-	-	-	٠	٤٨١,٦٦٠
تبرعات تخفيض التزام		٢٧٥,٢٥١	-	-	٢٧٥,٢٥١	٤٣,٧٤٩
إيرادات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية		-	٢,٩١٧,١٢١	-	٢,٩١٧,١٢١	١,٢١١,٩٧٧
أرباح بيع أصول ثابتة		-	-	-	٠	١٥٣,٠٧٥
عائدات الاستثمارات		١٦٦,١٦٣	-	-	١٦٦,١٦٣	٢١٣,٤٢٨
إيرادات اخرى		١٣,٠٨٤	-	-	١٣,٠٨٤	١٤١,٧٨٣
		-	-	-	٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٦,٧٢٧,٧٩٦	(٢٦,٧٢٧,٧٩٦)	-	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٣٤,٩٠٧,٤٠٧	(٤,٥٨٥,٠٢٩)	١٠,٩٢٤,٩٤٨	٤١,٢٤٧,٣٢٦	٣٤,٧٠٧,٧٨٠
المصروفات والخسائر						
البرامج والأنشطة	(٢٠)	٢٠,٢٣٦,٣٩٠	-	-	٢٠,٢٣٦,٣٩٠	١٦,٦٥٧,٥٤٢
المساعدات العينية	(٢١)	١,٨٩٧,٨٥٢	-	-	١,٨٩٧,٨٥٢	١,٢٦١,٥١٣
مساعدات منصة احسان	(٢٢)	٢٥٧,٥٠٠	-	-	٢٥٧,٥٠٠	٤,٤٦٠,٠٦١
مساعدات الزكاة	(٢٣)	٦,٣٩٦,٨٤١	-	-	٦,٣٩٦,٨٤١	٥,٧٢٤,١٠٧
مصروفات الأوقاف	(٢٤)	-	-	١,٤٣١,٢٤٦	١,٤٣١,٢٤٦	١,٩٢٨,٤٤٢
مصروفات جمع الاموال	(٢٥)	٣,٥٤٦,١٠٥	-	-	٣,٥٤٦,١٠٥	٣,٠٨١,٤٨٥
مصاريف الحوكمة		٤٥٠,١٢٦	-	-	٤٥٠,١٢٦	٤٢٤,٩٦٤
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٦)	١,٩٨٤,٦٠٤	-	-	١,٩٨٤,٦٠٤	١,٥٧١,٧٨٧
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٤,٧٦٩,٤١٨	٠	١,٤٣١,٢٤٦	٣٦,٢٠٠,٦٦٤	٣٥,١٠٩,٩٠١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٣٧,٩٨٩	(٤,٥٨٥,٠٢٩)	٩,٤٩٣,٧٠٢	٥,٠٤٦,٦٦٢	(٤٠٢,١٢١)
البود الاستثنائية						
تسويات على سنوات سابقة		٢,٧١٩	٠	٠	٢,٧١٩	(٧٠,٢٩٤)
التغير في صافي الأصول من البود الاستثنائية		٢,٧١٩	٠	٠	٢,٧١٩	(٧٠,٢٩٤)
التغير في صافي الأصول		١٤٠,٧٠٨	(٤,٥٨٥,٠٢٩)	٩,٤٩٣,٧٠٢	٥,٠٤٩,٣٨١	(٤٧٢,٤١٥)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٣٩,٦٨٢	٢١,٨٧٣,٨٧٤	٧٨,٠٨٠,٧٦٣	١٠٠,٥٩٤,٣١٩	١٠١,٠٦٦,٧٣٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٨٠,٣٩٠	١٧,٢٨٨,٨٤٥	٨٧,٥٧٤,٤٦٥	١٠٥,٦٤٣,٧٠٠	١٠٠,٥٩٤,٣١٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	٣,٥٨٠,٧٧٠	٣٠,٧٣٤,٠٩١	٦٦,٧٥١,٨٧٣	١٠١,٠٦٦,٧٣٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢,٩١٢,٨٩٥)	(٨,٨٢٨,٦٥٨)	١١,٣٣٩,٤٣٢	(٤٠٢,١٢١)
تسويات على سنوات سابقة	(٢٨,١٩٣)	(٣١,٥٥٩)	(١٠,٥٤٢)	(٧٠,٢٩٤)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٦٣٩,٦٨٢</u>	<u>٢١,٨٧٣,٨٧٤</u>	<u>٧٨,٠٨٠,٧٦٣</u>	<u>١٠٠,٥٩٤,٣١٩</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	٦٣٩,٦٨٢	٢١,٨٧٣,٨٧٤	٧٨,٠٨٠,٧٦٣	١٠٠,٥٩٤,٣١٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣٧,٩٨٩	(٤,٥٨٥,٠٢٩)	٩,٤٩٣,٧٠٢	٥,٠٤٦,٦٦٢
تعديلات على بنود استثنائية	٢,٧١٩	-	-	٢,٧١٩
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٧٨٠,٣٩٠</u>	<u>١٧,٢٨٨,٨٤٥</u>	<u>٨٧,٥٧٤,٤٦٥</u>	<u>١٠٥,٦٤٣,٧٠٠</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التغير في صافي الأصول	٥,٠٤٩,٣٨١	(٤٠٢,١٢١)
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	١٤١,٣٦٣	١٣٧,٤٦٦
إطفاء أصول غير ملموسة	.	٨,٨٩٥
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)	٨٤٧,٢١٠	٨٣٥,٢١٩
تسويات على بنود استثنائية	٢,٧١٩	-
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٩٨,٦٥٩	١٨١,١٠٣
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٦,٢٣٩,٣٣٢	٧٦٠,٥٦٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
المحافظ اقرضية تمويلية	(١٠,٠٥٠)	(٨٩,٨١٠)
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(١,٩٤٤,٠٦٨)	٤٨٧,٢٦٦
الدائرون	١٣٩,٩٥٩	(١٠,٧٠٦)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٤٤,١٦٨)	٢٢,٠٦٢
قروض طويل الاجل	(٤٠٠,٤٠٩)	.
استثمارات متداولة	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)
المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠٥,٩٣٩)	(١٨,٨١٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣,٨٧٤,٦٥٧	(٣٤٩,٤٣٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(١٣٤,٩٢٣)	(٣٤١,٩٢٢)
إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	-	٥٩٣,٠٨٠
أصول غير ملموسة (إضافات)	.	.
شراء الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)	-	(٤٦٠,٠٠٠)
أضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١٣,٦٥١,٢٩١)	(٢,٠٢٢,٨١٨)
المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١١٦	(٥٨٧,٤٠٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٣,٧٨٦,٠٩٨)	(٢,٨١٩,٠٦٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تسويات علي مال الجمعية	-	(٧٠,٢٩٤)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	.	(٧٠,٢٩٤)
صافي التغير في رصيد النقدية	(٩,٩١١,٤٤١)	(٣,٢٣٨,٧٩٢)
رصيد النقدية في بداية الفترة	٢٧,٦٠١,٠٥٧	٣٠,٨٣٩,٨٤٩
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٧,٦٨٩,٦١٦	٢٧,٦٠١,٠٥٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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 استفادوا 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 الأساسي للجمعية .

(١/٥) **السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 المُحتملة 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 (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

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 (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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 والآت وعدد	١١%
الســــــــــــــــيارات	٢٠%	وسائل دعائية وإعلان	٨%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	تحسينات على مباني	٥%

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 كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

القه ائم

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 أستانها 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	النقد لدى الصندوق
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	النقد لدى البنوك
٢٧,٥٨٦,٠٥٧	١٧,٦٧٤,٦١٦	
٢٧,٦٠١,٠٥٧	١٧,٦٨٩,٦١٦	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٤) المحافظ اقرضية تمويلية :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المحافظ الاقرضية - مشاريع واعدته
٢٥٨,٨٤٢	٢٦٨,٨٩٢	
٢٥٨,٨٤٢	٢٦٨,٨٩٢	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات وتبرعات مستحقة
٥٧٧,٨٤٥	٢٧٨,٠٦٠	ذمم العاملين
٣٠٠,٨٩٤	٢٦٥,٠٨٥	مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)
١٩٠,٥٦٨	١٢٣,٩٥١	دفعات مقدمة للموردين
	٦٣٠,٤٢٥	ضريبة القيمة المضافة
٧٤٤,٤٦٦	٢,٣٠٤,٤٨٨	مدينون آخرون
٧,٦٠٠,٠٠٠	٧,٧٥٥,٨٣٢	
٩,٤١٣,٧٧٣	١١,٣٥٧,٨٤١	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٦) استثمارات متداولة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	صندوق جمعية أبناء الوقفي
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٧) الممتلكات والألات والمعدات، صافي : -</u>									
البيان	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستيعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة</u> <u>الأصول</u> في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٥,٠٤٥,٢٤٢	٠	٠	٥,٠٤٥,٢٤٢	٠	٠	٠	٠	٥,٠٤٥,٢٤٢
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٧١,٧١٨	٠	٢٧١,٧١٨	٠	٢٧١,٧١٧	٠	٢٧١,٧١٧	٠	١
السيارات	٩٤٣,٨١٤	٠	٠	٩٤٣,٨١٤	٩٤٣,٨٠٧	٠	٩٤٣,٨٠٧	٧	٧
وسائل دعاية وإعلان	٨٦,٩٢١	٠	٠	٨٦,٩٢١	٧٥,٦٨٤	٢,٨٣٧	٧٨,٥٢١	٨,٤٠٠	١١,٢٣٧
أثاث ومفروشات	٣٢٥,٣٤٥	٣٩,٩٦٧	٨٥٠	٣٦٤,٤٦٢	١٦٠,٩٨٠	٢٧,١٠٣	١٨٨,٠٨٣	١٧٦,٣٧٩	١٦٤,٣٦٥
أجهزة وآلات وعدد	٨٧٠,٢١٧	٩٤,٩٥٦	١,٩٨٤	٩٦٣,١٨٩	٣٦٦,٧٥٦	١١١,٤٢٣	٤٧٨,١٧٩	٤٨٥,٠١٠	٥٠٣,٤٦١
الإجمالي	٧,٥٤٣,٢٥٧	١٣٤,٩٢٣	٢٧٤,٥٥٢	٧,٤٠٣,٦٢٨	١,٨١٨,٩٤٤	١٤١,٣٦٣	٢٧١,٧١٧	١,٦٨٨,٥٩٠	٥,٧٢٤,٣١٣
<u>(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>									
برامج (حسابات)	٩٧,٥٠٠	٠	٠	٩٧,٥٠٠	٩٧,٤٩٨	٠	٩٧,٤٩٨	٢	٢
الإجمالي	٩٧,٥٠٠	٠	٠	٩٧,٥٠٠	٩٧,٤٩٨	٠	٩٧,٤٩٨	٢	٢
<u>إيضاح : (٩) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي : -</u>									
الأراضي	٣٣,٧٣٠,٧٦٦	٠	٠	٣٣,٧٣٠,٧٦٦	٠	٠	٠	٠	٣٣,٧٣٠,٧٦٦
المباني	٢٠,٩٩٠,١٣٥	٠	٠	٢٠,٩٩٠,١٣٥	٥,٤١٥,٣٣٠	٨٤٠,٩٢٢	٦,٢٥٦,٢٥٢	١٤,٧٣٣,٨٨٣	١٥,٥٧٤,٨٠٥
تحسينات على مباني مملوكة	٢٩٣,٣٢٤	٠	٠	٢٩٣,٣٢٤	٢٤٠,٢٧٦	٦,٢٨٨	٢٤٦,٥٦٤	٤٦,٧٦٠	٥٣,٠٤٨
الإجمالي	٥٥,٠١٤,٢٢٥	٠	٠	٥٥,٠١٤,٢٢٥	٥,٦٥٥,٦٠٦	٨٤٧,٢١٠	٦,٥٠٢,٨١٦	٤٨,٥١١,٤٠٩	٤٩,٣٥٨,٦١٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) مشاريع وقفية تحت التنفيذ :-
٣,٩٩٩,٩٨٠	١٢,٢٦٢,٢٥٨	المبنى الإستثماري - الأفق
٤,٣٤٣,٣٤٣	٩,٥٨٤,٧٦٨	وقف مركز طموح بالصفراء
٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	وقف النقع - أرض الرشيد
-	٩١,٤٦٢	وقف الحزم (المنتزة الشمالي)
٢٩,٨٥٠	٨٥,٩٧٦	وقف عطاء يتيم
٨,٤٢٥,١٧٣	٢٢,٠٧٦,٤٦٤	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) الدائرون
٧٤,٩٨٧	٢١٤,٩٤٦	موردون - تجاريون
٧٤,٩٨٧	٢١٤,٩٤٦	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٢٢٣,٠٤٣	١٩٧,٧٧٠	إيرادات وتبرعات نقدية مقدمة - ريع أوقاف
١٠٦,٣٠٨	٧٦,٢٠٧	مستحقات عاملين
-	٣٣١	حاضنة الاعمال في مدينة الغذاء
٣٧,٢٤٥	٣٩,٦٢٠	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٨,٥٠٠	١٧,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣٧٥,٠٩٦	٣٣٠,٩٢٨	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٣) قروض طويلة الاجل :-

حصلت الجمعية على قرض بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال تصرف على دفعات قيمة الدفعة الواحدة (٥٠٠,٠٠٠) ريال وتتمثل القروض والتسهيلات الإئتمانية البالغ رصيدها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م مبلغ ٩٩,٥٩١ ريال

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	قرض بنك التنمية
٥٠٠,٠٠٠	٩٩,٥٩١	
٥٠٠,٠٠٠	٩٩,٥٩١	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) مخصص نهاية الخدمة :-
٥٧٥,٠٨٤	٧٣٧,٣٧٧	رصيد اول الفترة
١٨١,١٠٣	١٩٨,٦٥٩	المكون خلال العام
(١٨,٨١٠)	(١٠٥,٩٣٩)	المسدد خلال العام
٧٣٧,٣٧٧	٨٣٠,٠٩٧	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

		إيضاح : (١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٧,٧٣٠,٤٥٥	٨,٧١٥,١٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١,٨٦٤,٤٧٣	١,٨٥١,٣٦١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ارامل ومستفيدين
٢٥٣,٤٩٥	٢٦٣,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية تعليمية وتربوية
٥١٥,١٤٤	١,٧٠٢,٩٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
-	٧٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس الاكاديمية
٢٢٧,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
١٣,٤٢٠	٨,٩٦٨	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الحج والعمرة
٢١,٠٠٠	٦٣,٧٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم وقف حصة بنت ناصر الراجحي- كفالة ايتام
-	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - المشاريع التنموية والتمكين
-	١١٢,٧٢٦	تبرعات نقدية مقيدة - دعم مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	
١٠,٦٢٤,٩٨٧	١٢,٩١٥,٢٦١	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (١٦) تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف :-
١١,٨٢٨,٦٥١	١٠,٩٢٤,٩٤٨	تبرعات نقدية اوقاف - وقف عطاء يتيم
٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية اوقاف - وقف طموح يتيم
١٢,١٢٨,٦٥١	١٠,٩٢٤,٩٤٨	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (١٧) التبرعات العينية :-
١٨٢,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات عينية أيتام - أثاث ولوازم منزلية
-	٨٠,٠٠٠	تبرعات عينية أيتام - مستلزمات مدرسية
-	١٥,١٠٠	تبرعات عينية أيتام - أصول رأسمالية
-	١,٧٩٤,٠٧٦	تبرعات عينية أيتام - مشروع سكني
-	١٠,٠٧٠	تبرعات عينية أيتام - بطاقات شراء
٧,٣٢٠	١٩٤,٩١٠	تبرعات عينية أيتام - الهدايا وتجهيزات البرامج
٤٩,٤٢٥	٤٣,٧٧٦	تبرعات عينية - ملابس واحذية
٩,٤٤٥	٨٨,٦٩٤	تبرعات عينية - مواد غذائية
٢٤٨,١٩٠	٢,٢٨٦,٦٢٦	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (١٨) تبرعات منصة احسان :-
-	٩٠,٦٥٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة أسر ايتام
٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ارامل
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - مشروع تمكين
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - تفريج كربات الايتام واسرهم
٤٠٠,٠٠٠	١٩٠,٦٥٠	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (١٩) إيرادات الأنشطة :-
٧٢,٨٠٥	-	إيرادات البرامج والأنشطة - رسوم الفصل الدراسي الأول
٤٩,٢٠٠	-	إيرادات البرامج والأنشطة - رسوم الملتقي الصيفي
-	٢٩,٧٤٠	إيرادات ايجارات باصات
١٢٢,٠٠٥	٢٩,٧٤٠	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيضاح : (٢٠) البرامج والأنشطة :-</u>
٦,٣٥١,٦٠٠	٧,٢٧٨,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة أيتام
٨٤٥,٠٠٠	١,٠٣٠,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة أرامل
٥٦٨,٤٠٠	٦٢١,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيدين
٣٢٦,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٢٨٣,٤٠٠	٢٩٩,٩٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - الحقيبة والزي المدرسي
٢٨٢,٦٠٠	٣٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الصيف
٢٨٦,٠٠٠	٢٩٢,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
٧٥٠	١١,٥٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة مستفيدين
٢١,٠٠٠	٦٥,١٧٢	مساعدات نقدية مقيدة - برنامج الحج والعمرة
-	٣٥٢,٢٣٨	المشروعات التنموية والتمكين
١,٢١١,٩٧٧	٢,٩١٧,١٢١	مصرفات خدمات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية
-	٢٥٠,٠٠٠	كفالة أيتام - وقف حصة الراجحي
-	١٠٠,٠٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
٦٤,٩٠٣	١١١,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
٣,٦٣٨,٢٨٣	١,٠٣٥,٩٧٠	(١-٢٠) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
١,٧٣٩,٢٢٠	٤,١٣٠,٢٣٥	(٢-٢٠) مصروفات برامج وأنشطة - رعاية تعليمية وتربوية
٩٠٠,٨٤٣	١,١٩٠,٢٩١	مصروفات برامج وأنشطة - رواتب القائمين على الأنشطة
١٣٧,٤٦٦	١٤١,٣٦٣	أهلاك الات ومعدات وممتلكات
<u>١٦,٦٥٧,٥٤٢</u>	<u>٢٠,٢٣٦,٣٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيضاح : (١-٢٠) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :-</u>
١,٥٧٤,١٧٣	٤٣٤,١٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢٠,٣٥٣	٥٠,٣٨٣	التأمينات الإجتماعية
١,٠٥٢,٩٤٢	٢٤٨,٣٧١	مصاريف دعائية وإعلانات
٤٩,٠٨٤	١٥,٤٨٢	محروقات وصيانة سيارات
١١٢,٧٦٣	٣٨,٨٤٤	مكافأة ترك الخدمة
١٣٦,١٤٤	١٤,٠٣٨	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٠٥٢	١١,١٥٦	تأمين طبي وعلاج
١٥,٥٢٥	٣,٨٥٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٢,٤٦٤	-	اتعاب مهنية واستشارات
٤٧,٦٧١	٤٣,٦٠٢	ادوات كتابية ومطبوعات وأنظمة معلومات
٢٤,٣٩١	١٩,٩٨٧	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٢,٢٨٠	أجور مؤقتة
٣٨,٩٢٣	-	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
-	٥,٠٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٥٥,٠٠٧	٣٩,٠٢١	رسوم حكومية وتجديد إقامات
١٤٥,٨١٨	١٧,٧٥٠	مكافآت وحوافز
٢٢٥,٥٣٣	٣٤,٠٦٧	إيجارات
٢,٣١٧	٢,١٢٢	إجازات وتذاكر سفر
١٨,٢٢٣	٥٥,٨٥٦	مصروفات خري
<u>٣,٦٣٨,٣٨٣</u>	<u>١,٠٣٥,٩٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٢-٢٠) مصروفات برامج وأنشطة - رعاية تعليمية وتربوية :-</u>
-	١,١٣٨,٤٣٠	رواتب واجور وما في حكمها
-	٨٣,٣٨٠	التأمينات الاجتماعية
-	١٢٥,٠٠٠	إيجارات
-	٣٩,٥٦٥	زي الطلاب الموحد
-	٣٢,٧٧٠	أجور مؤقتة
١١٠,٢٩٠	٥٦,٩٩٠	حفلات
١٧٧,٣٧٠	٣٧٩,٠٨٢	الجوائز ومستلزمات البرامج
-	٦١,٤٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٥,٦٥٢	التأمين الطبي
-	٦١,٠٦٣	مصاريف كهرباء ومياه وغاز وهاتف وبريد
-	١,٥٢٩	بدل اجازة
٢٠٣,٤٠٢	٢٦٨,١٣٠	وجبات التغذية والضيافة للطلاب
٥١٠,٥٩٨	٨٢٦,١٥١	مكافآت المعلمين
٦٤,١٣٨	٩٠,٣٤٩	الرحلات
٣٤,٢٢٠	٨٨٢	المطبوعات الدعائية للبرامج
٩,٢٣٦	-	المسابقات والفعاليات
٤٧١,١٧٠	٨٥٥,٠٩٨	أجور نقل الطلاب
١٥٨,٣٩٦	٤٣,٢٦٩	الدورات التدريبية
-	٤١,٤٤١	إفطار صائم
<u>١,٧٣٩,٢٢٠</u>	<u>٤,١٣٠,٢٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	إيضاح : (٢١) المساعدات العينية :-
٨,٢٥٠	-	مساعدات عينية مقيدة ايتام - مواد غذائية
١٨٢,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أثاث ولوازم منزلية
٤٩,٤٢٥	٤٣,٧٧٦	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أحذية وملابس
-	١,٧٩٤,٠٧٦	مساعدات عينية مقيدة ايتام - مشروع سكني
١٤٥,٦٣٧	-	مساعدات عينية مقيدة زكاة - أثاث ولوازم منزلية
٨٦٨,٨٨١	-	مساعدات عينية مقيدة زكاة- أجهزة كهربائية والإلكترونية
٧,٣٢٠	-	مساعدات عينية مقيدة ايتام - الهدايا وتجهيزات البرامج
<u>١,٢٦١,٥١٣</u>	<u>١,٨٩٧,٨٥٢</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	إيضاح : (٢٢) مصاريف برامج وأنشطة -منصة احسان :-
٥٢٧,٠٠٠	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ايتام
٥٠٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ارامل
-	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - سداد فواتير خدمات
٣١٦,٨٠٥	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - تقوية دراسية للطلاب
٢٠١,٠٦٧	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - تفريغ كربات الايتام واسرهم
٤٩٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - مشروع تمكين
٢٦٦,٢٦٣	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - الكفالة التعليمية
٥٧٣,٤٠٠	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - ترميم منازل الاسر المحتاجة
٢٤٨,٦٥٠	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - برامج تعليمية للطلاب
٤٢٠,٢٧٦	٣٢,٥٠٠	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
<u>٤,٤٦٠,٠٦١</u>	<u>٢٥٧,٥٠٠</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	إيضاح : (٢٣) مساعدات الزكاة :-
١,٣٨٤,١٠٠	١,٣٥٥,١٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد ايجارات
-	٨٠,٦٧٣	مساعدات الزكاة نقدية - دعم المشاريع الممولة اكتفاء
١٠٢,١٥٣	١١١,٧٦٢	مساعدات الزكاة نقدية - برامج موسمية وبرنامج الحج و العمرة
٨٧٣,١٣٣	٥٠,٤٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - مساعدات
٥٩٠,٨٨٤	١١٧,٢٦٦	مساعدات الزكاة نقدية - مشروع سند
١,٨٢٣,٢٠٠	١,٩٢٥,٨٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد فواتير
-	٨١,٤١٩	مساعدات الزكاة العينية - التأمين الطبي
-	١,٠٤١,٩٣٦	مساعدات الزكاة العينية - أثاث ولوازم منزلية
١٩٠,٧٥٠	٤٥٩,٧٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ارامل
٧٩,٣٨٧	٤٣٤,٦٣٥	مساعدات الزكاة نقدية - ترميم منازل
٦١٧,٢٠٠	٤٢٢,٢٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ايتام
٥٢,٢٥٠	٧٢,٩٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة مستفيد
١١,٠٥٠	٢٤٢,٩٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - تدريب وتأهيل
<u>٥,٧٢٤,١٠٧</u>	<u>٦,٣٩٦,٨٤١</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٢٤) مصروفات الأوقاف :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		٢٥٤,٠٣٠	٢٣٤,٤٠١
تأمينات اجتماعية		٦,٧٩٢	-
صيانة وإصلاح وترميم		٣,٤٧٠	٣,١٠٩
مصاريف دعائية وإعلانات		-	٥٣٨,٨٣٢
مصاريف كهرباء ومياه وغاز		١٢,٠٩٧	٤,٨٧٦
مصاريف بريد وبرق وهاتف		٣,٤٠٤	٨,٧١٠
اتعاب مهنية واستشارات		٢,٧٣١	-
مصاريف رسوم وإشتراكات		-	١٢,٦٨٤
مزايا وحوافز		١٤,٦٢٠	١٩,١٣٧
مصاريف بنكية وعمولات		٢٧٥,٧٥٧	٢٦٢,٠٥٢
أدوات مستهلكة		١١,١٣٥	٩,٤٢٢
اهلاك ممتلكات والآلات ومعدات		٨٤٧,٢١٠	٨٣٥,٢١٩
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٤٣١,٢٤٦</u>	<u>١,٩٢٨,٤٤٢</u>
<u>إيضاح : (٢٥) مصروفات جمع الاموال :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		٧٣٠,٦٢٨	٧٨٣,٤٧٢
تكاليف عمالة مؤقتة		-	١٠,٢٤٠
التأمينات الإجتماعية		٢٨,٧٥٤	٤٥,٤٣٠
مصروفات بنكية وعمولات		-	٣١,٦٢٠
مصاريف بريد وبرق وهاتف		١١,٩٩٩	١٤,٦٣٠
مكافاة ترك الخدمة		٢٠,١٩٤	٢٣,٧٨٢
تأمين طبي وعلاج		٧,٣٣٣	١,٠١٩
مصاريف رسوم وإشتراكات		١٤,١٧٩	٥,٨٦٣
إيجارات		٣٤,٢٤٠	٣٥,٨٦٠
اتعاب مهنية واستشارات		-	١٧,٥٠٠
ادوات كتابية ومطبوعات		١٦,٢١٦	٤,٧٥١
مصاريف حملات إعلانية دعائية وإعلانات		٢,٥٧٥,٢٥٧	٢,٠٠٧,٥٦٠
صيانة وإصلاح وترميم		٢٢,١٧٠	١٩,٤٤٨
مكافآت وحوافز		٧٠,٠٠٠	٧٨,١٢١
مصروفات اخري		١٥,١٣٥	٢,١٨٩
<u>الإجمالي</u>		<u>٣,٥٤٦,١٠٥</u>	<u>٣,٠٨١,٤٨٥</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
١,١٢٣,٦٢٦	١,١٤٧,٧٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٥,٦٨٢	٥٦,٠٩٣	الإيجارات
٤٠,٨٩٧	٢٩٩,٩٢٣	صيانة وإصلاح وترميم
٣٠,٤١٩	٥٨,٩٠٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣٧,٩٦٢	٦٢,٦٠٧	مكافأة ترك الخدمة
٣٨,٥٨٨	٦٧,٣٢٨	التأمينات الإجتماعية
٢٩,٦٦٨	٢٠,٩٨١	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
١٧,٣٠٠	٣٤,١٦٦	اتعاب مهنية واستشارات
١,٦٤٢	١٧,٤٠٠	تأمين طبي وعلاج
٣,٣٠٧	٢٨,٧٩٥	محروقات وصيانة سيارات
-	١٨,٤٦٠	تدريب وتأهيل
٢٥,٢٧٨	٢٥,٣٣١	مصاريف ضيافة ونظافة
١٣,٣٨٦	١١,٠١٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٥٤٠	-	مصاريف سفر وإنقال
٨,٠٣٧	٥,٢٨٣	ادوات كتابية ومطبوعات وأنظمة المعلومات
٢٦,٧٥٠	١٣,٢٤٩	عقود الصيانة والتشغيل
٦,٩٦٦	٩٦٧	مصاريف دعائية وإعلانات
-	١,٧٤٢	أجور مؤقتة
-	٦,٥٥٨	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢٨,٦١٤	٣١,٧٦٣	تجديد إقامات وتأشيرات
٢٠١	٢٣,٩٧٥	رسوم بنكية
٧١,٣٢٥	١٧,٣٠٠	مكافآت وحوافز
٥,١١٧	٣٤,٢٥١	بدلات
٨,٨٩٥	٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٥٨٧	٧٣٦	مصروفات أخرى
١,٥٧١,٧٨٧	١,٩٨٤,٦٠٤	الإجمالي

إيضاح : (٢٧) 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 ٤٣١٨٤٠٣٥٥ وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٦ هـ وتم استئناف الحكم وتم تأييده بموجب الصك رقم ٤٣١٨٤٠٣٥٥ وتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٠٥ هـ ولم يتم الوفاء بما حكمت المحكمه به وتم تأييده في محكمة الاستئناف حتى تاريخ اعداد هذا التقرير

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٨) صافي الأصول المقيدة :-
١٦,٠١٩,٨٦١	١٤,٢٥١,٠٠٧	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٣,٨٩٩,٤٦٣	١,١٣٩,١٥٦	تبرعات الزكاة
١,٧٨٠,٩٩١	١,٧٨٣,٠٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٢٢,١٥٧	٥٥,٣٠٧	دعم منصة احسان
٥١,٤٠٢	٦٠,٣٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
٢١,٨٧٣,٨٧٤	١٧,٢٨٨,٨٤٥	

إيضاح : (٢٩) ععام :-

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