

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الأيتام بمحافظة رنية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأيتام بمحافظة رنية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٤٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/١٢م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الأيتام بمحافظة رنية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALBUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٣ ابريل ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
٣,٠٦٨,٦٣٨	٣,٤٠٢,٦٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٥,٦٠٨	٩٨,٠٧٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣,١٥٤,٢٤٦	٣,٥٠٠,٧٣٨		مجموع الأصول المتداولة
<u>أصول الاوقاف</u>			
-	١٣,٠٠٠,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	١٣,٠٠٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١١,٦٦٧	٧,٦٦٧	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٦٨,٤٢٠	٦٦,٤٦٦	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨٠,٠٨٧	٧٤,١٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٢٣٤,٣٣٣	١٦,٥٧٤,٨٧١		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٦٤,٦٨٠	١,٠٩٣,٢٢٢	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٤,٦٨٠	١,٠٩٣,٢٢٢		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
٢٠,٢٠٠	٣٢,١٥٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٢٠٠	٣٢,١٥٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٤,٨٨٠	١,١٢٥,٣٧٦		مجموع الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
(٥,٤٢٨)	١١,٠٣٩,١٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٥٤,٨٨١	٤,٤١٠,٣٣٠	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
-	-	(١٩)	صافي أصول الأوقاف
٣,١٤٩,٤٥٣	١٥,٤٤٩,٤٩٥		مجموع صافي الأصول
٣,٢٣٤,٣٣٣	١٦,٥٧٤,٨٧١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
٢١٢,٤٧٠	٣,١٧٠,١١٤	-	-	٣,١٧٠,١١٤	التبرعات النقدية العامة
٣,١١٢,٨٣٧	٨,٩٩٣,٦٣٥	-	٨,٩٩٣,٦٣٥	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	٧,٩٨٠,٩٩٧	٧,٩٨٠,٩٩٧	-	-	(١١) تبرعات النقدية اوقاف
١,١٣٢,٢٢٨	٣٨٤,٣٢٠	-	٨٩,٨٢٠	٢٩٤,٥٠٠	(١٢) التبرعات العينية
٢٨٩,٧٢٥	٣٠٧,٠٥١	-	٣٠٧,٠٥١	-	تبرعات الزكاة
-	١,٠٧٣,١٠٠	-	١,٠٧٣,١٠٠	-	(١٣) دعم منصة احسان
-	٣٤٧,٦٠٧	-	٣٤٧,٦٠٧	-	تبرعات الخدمات التطوعية
٥٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	المنح الحكومي
٤٠,٤٦١	-	-	-	-	تبرعات مسبار
١٨,٠٠٠	٤٨,١٩٢	-	٤٨,١٩٢	-	تبرعات مشاريع
١٢,٠٠٠	-	-	-	-	اشتراكات الاعضاء
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٧,٩٨٠,٩٩٧)	(٩,٥٨٣,٩٥٦)	١٧,٥٦٤,٩٥٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٣٣٧,٧٢١	٢٢,٣٠٥,٠١٦	-	١,٢٧٥,٤٤٩	٢١,٠٢٩,٥٦٧	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات					
١,٨٥١,٦٠٢	٧,١١٥,٠٣٨	-	-	٧,١١٥,٠٣٨	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢٨٩,٨٢٥	٣٢٩,٤٤٧	-	-	٣٢٩,٤٤٧	مساعداات الزكاة
٣,٠٠٠	٩١,٢٢٠	-	-	٩١,٢٢٠	(١٥) المساعدات العينية
٢٨٣,٧٠٠	١,٣٦١,٠٠٠	-	-	١,٣٦١,٠٠٠	(١٦) مساعدات منصة احسان
-	٣٤٧,٦٠٧	-	-	٣٤٧,٦٠٧	مصروفات الخدمات التطوعية
-	٧٥,٨٥٩	-	-	٧٥,٨٥٩	مصروفات محملة علي النشاط
٣٣,٣٠٣	-	-	-	-	مصروفات مسبار
٤٤٩,٤٠٤	٦٤٩,٢٣٧	-	-	٦٤٩,٢٣٧	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	(٦) إطفاء الاصول غير الملموسة
٩,١٩٥	١١,٥٦٦	-	-	١١,٥٦٦	(٧) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٩٢٤,٠٢٩	٩,٩٨٤,٩٧٤	-	-	٩,٩٨٤,٩٧٤	إجمالي المصروفات
٢,٤١٣,٦٩٢	١٢,٣٢٠,٠٤٢	-	١,٢٧٥,٤٤٩	١١,٠٤٤,٥٩٣	التغير في صافي الاصول
-	(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	تسويات علي صافي الاصول
٧٣٥,٧٦١	٣,١٤٩,٤٥٣	-	٣,١٥٤,٨٨١	(٥,٤٢٨)	صافي الاصول بداية السنة
٣,١٤٩,٤٥٣	١٥,٤٤٩,٤٩٥	-	٤,٤١٠,٣٣٠	١١,٠٣٩,١٦٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٤١٣,٦٩٢	١٢,٣٢٠,٠٤٢	التغير في صافي الاصول
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٩,١٩٥	١١,٥٦٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٦٥٠	١١,٩٥٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	(٢٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٢,٤٣٧,٥٣٧	١٢,٣٢٧,٥٦٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٠,٨١٩)	(١٢,٤٦٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٦٤,٦٨٠	١,٠٢٨,٥٤٢	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢,٤٣١,٣٩٨	١٣,٣٤٣,٦٣٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٢٦٠)	(٩,٦١٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٢٦٠)	(١٣,٠٠٩,٦١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤١٦,١٣٨	٣٣٤,٠٢٧	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦٥٢,٥٠٠	٣,٠٦٨,٦٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٠٦٨,٦٣٨	٣,٤٠٢,٦٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الأيتام بمحافظة رنية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦) بتاريخ ١٤٤٠/١١/٢٦ هـ الموافق في ٢٩/٠٧/٢٠١٩ م ، مركزها الرئيسي:- رنية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بإسم جمعية الأيتام بمحافظة رنية الخيرية برقم تسجيل (٤٠٣٦١٠٠٩٩٧) بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٩ هـ ٥,٠٠٠ ريال.

١,١ - أهداف الجمعية:

- رعاية الأيتام وأسرهم والارتقاء بتعليمهم وإكسابهم القدرات والمهارات اللازمة لتأهيلهم وتعزيز فرصهم في سوق العمل.
- تحقيق الاستقرار الاجتماعي والاكتفاء الذاتي للأيتام وأسرهم.
- تثقيف المجتمع وتوعيته وتوجيهه لدعم الأيتام وكفالتهم وتبيين فضل وعظم الاجر الذي سيعود علي اليتيم وعلي الكافل علي حد سواء.
- السعي لتحقيق الاستقلال المالي للأيتام ولأسرهم.
- العمل مع كافة الأطراف ذات العلاقة والسعي لتحقيق الاكتفاء المالي والاستدامة.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

الآت ومعدات	١٥%	لوحات الدعاية والاعلان	٥٠%
الاثاث المكتبي	١٠%	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	برنامج رافد	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضماني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٠٨,٥٨٥	٢٨٣,٣٦٥	مصرف الراجحي - العام ح/ ٨٨٧٦
١,٦٣٨,١٠٨	٣,٠١١,٥٢٣	مصرف الراجحي - كفالة الأيتام ح/ ٨٨٦٨
٤٩٦,٥٥٦	١٠٣,٨٤٣	مصرف الراجحي - كفالة الأرامل ح/ ٤٤٣٢
٢٥,٣٨٩	٣,٠١٥	مصرف الراجحي - المشاريع ح/ ٨٨٥٠
-	٨١٩	مصرف الراجحي - البرامج والأنشطة ح/ ٤٤١٦
-	١٠٠	مصرف الراجحي - الصدقات ح/ ٤٤٢٤
٣,٠٦٨,٦٣٨	٣,٤٠٢,٦٦٥	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠,٦٩٤	١٠,٧٩٢	ايجارات مقدمة
٧٤,٩١٤	٨٧,١٤٨	ضريبة القيمة المضافة
-	١٣٣	عهد
٨٥,٦٠٨	٩٨,٠٧٣	

الاجمالي	برنامج رافد	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اطفاء السنة
١٢,٣٣٣	١٢,٣٣٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٦٦٧	٧,٦٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١,٦٦٧	١١,٦٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة الاتصال والامن والحماية	الاثاث المكتبي	
٨٠,٩٩٦	—	١٢,٦٠٠	٢,٦٦٠	٣١,٦٢٣	
٩,٦١٢	١,٠٤٣	—	٦,٣٣٩	٢,٢٣٠	
٩٠,٦٠٨	١,٠٤٣	١٢,٦٠٠	٨,٩٩٩	٣٣,٨٥٣	
١٢,٥٧٦	—	٦٨٣	٢٣٣	٤,١٠٧	
١١,٥٦٦	—	٦,٣٠٠	٧٩٧	٣,٣٣٦	
٢٤,١٤٢	—	٦,٩٨٣	١,٠٣٠	٧,٤٤٣	
٦٦,٤٦٦	١,٠٤٣	٥,٦١٧	٧,٩٦٩	٢٦,٤١٠	
٦٨,٤٢٠	—	١١,٩١٧	٢,٤٢٧	٢٧,٥١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣,٦٧٦	٤,٦٠٣	تأمينات اجتماعية
٦١,٠٠٤	٨٢,٦١٩	مصروفات تسويقية
-	٦,٠٠٠	أتعاب مهنية
-	١,٠٠٠,٠٠٠	دائنو الممتلكات والآلات والمعدات
٦٤,٦٨٠	١,٠٩٣,٢٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٩,٥٥٠	٢٠,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٦٥٠	١١,٩٥٤	المكون خلال السنة
٢٠,٢٠٠	٣٢,١٥٤	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٥٩٩,٨٧٧	كفالات ايتام
-	١٠,١٥٠	مساعداة
-	٧١,٩٢٧	منصة تبرع - الارامل والمطلقات
-	٩٥,٧٧٢	المنصة الوطنية للتبرع
-	٤,٨٠٠	امهات الايتام عامة
-	٧,١٣٩,١٠٩	البرامج والانشطة
-	٧٢,٠٠٠	مؤسسة وقف عبدالرحمن عبدالعزيز الجميع
٣,١١٢,٨٣٧	-	التبرعات النقدية المقيدة لعام ٢٠٢٢ م
٣,١١٢,٨٣٧	٨,٩٩٣,٦٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية اوقاف
-	٧,٩٤٦,٤٣٧	تبرعات النقدية وقف
-	٣٤,٥٦٠	وقف محمد صالح العدل
-	٧,٩٨٠,٩٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات العينية
-	٨٩,٨٢٠	مشروع الأجهزة الكهربائية بدعم اوقاف الضحيان
-	٢٩٤,٥٠٠	تبرعات عينية
١,١٣٢,٢٢٨	-	التبرعات العينية لعام ٢٠٢٢ م
١,١٣٢,٢٢٨	٣٨٤,٣٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٧٣,٥٠٠	كفالة الايتام - كفالة ١٧ يتيم
-	٩٧,٢٠٠	كفالة الايتام - ٢٧ يتيم مؤسسة سليمان الراجحي
-	١٧٦,٠٠٠	كفالة الايتام - كفالة ٣٥ يتيم
-	٤٠,٤٠٠	كفالة الايتام - كفالة ٨ أيتام
-	١٢٠,٤٠٠	كفالة الايتام - كفالة ٢٤ يتيم
-	٢٥٦,٠٠٠	كفالة الايتام - كفالة ٥٢ يتيم
-	٢٣٥,٢٠٠	كفالة الايتام - كفالة ٤٦ يتيم
-	٧٤,٤٠٠	كفالة الايتام - كفالة ١٦ يتيم
-	١,٠٧٣,١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات الانشطة
٢٠٦,٢٣٥	-	أنشطة اغاثية
٩٥,٠٠٠	٣٥٠,٦٧٠	سلة غذائية
٩٧,٥٠٠	١٢٧,٨٠٠	كسوة شتاء
٦٥١,٩٤٠	٢٩١,٤٠٠	كفالة الايتام
-	٣٥٠,٤٠٠	الكفالة الغذائية
-	٩,٦٠٠	الكفالة الصحية
٢٠١,٦٠٠	٢٣٥,٢٠٠	منصة تبرع - كفالة ايتام
٣٦,١٥٠	١١٢,٨٠٠	كسوة العيد
١٤,٨٠٠	٦٣,٣٠٠	منصة تبرع - كفالة الامهات الايتام
١٣,٠٠٠	١٣٥,٢٠٠	كفالة أمهات الايتام عامة
٢٩,٢٠٠	٤٥,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٦٣,١٠٠	١٢٦,٥٣٨	دعم الاسر المحتاجة
٤٣٤,٤٣٢	٥١٢,٦٧٤	مصروفات أنشطة تسويقية
٦,٦٥٠	-	حج الايتام
١,٩٩٥	-	الدورات التدريبية
-	٣٨,٦٢٠	وجبة حاج
-	٤,٧١٥,٨٣٦	مصروفات وقف اليتيم الاول
١,٨٥١,٦٠٢	٧,١١٥,٠٣٨	

(١٥) المساعدات العينية

مشروع الاجهزة الكهربائية بدعم أوقاف الضحيان
المساعدات العينية لعام ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٩١,٢٢٠
٣,٠٠٠	-
٣,٠٠٠	٩١,٢٢٠

(١٦) مساعدات منصة احسان

كفالة ايتام - ١٧ يتيم
كفالة الايتام - ٣٥ يتيم
كفالة الايتام - ٨ يتيم
كفالة الايتام - ١٦ يتيم
كفالة الايتام
كفالة الايتام - ٤٦ يتيم
كفالة الأيتام - ٥٢ يتيم
كفالة الايتام - ٢٤ يتيم
كفالة ٢٧ يتيم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
كفالة الارامل والمطلقات
كفالة الايتام - ٥٨ يتيم
كفالة الايتام - ١١٨ يتيم
كفاله الايتام - ٣٢ يتيم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٥١,٠٠٠
-	٩٨,٠٠٠
-	١٩,٢٠٠
-	٣١,٠٠٠
٢٠٨,٥٠٠	-
-	٥٤,٤٠٠
-	٦٢,٠٠٠
-	٢٨,٠٠٠
-	٩٧,٢٠٠
٧٥,٢٠٠	٣٧٦,٠٠٠
-	١٢١,٨٠٠
-	٣١٨,٦٠٠
-	١٠٣,٨٠٠
٢٨٣,٧٠٠	١,٣٦١,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٧,٠٣٣	٢١٩,٩٥٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٥,٩٩٨	٢٨,٤٨٨	تأمينات اجتماعية
٣٩,٦٧٢	٤١,٦٠٠	مكافآت وحوافز
٦,٢٤٩	٦,٣٠٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٤٩٤	٥٥٥	صيانة واصلاح
١١,٧٤٤	٢٢٥,٦٦٧	دعاية وإعلان
-	٦٠٣	مستهلكات أخرى
١٦,٧٦٩	٢٦,٦١٠	رسوم اشتراكات وتصدقات
٤١٠	١,١٣٠	اجور تحميل وتنزيل
١١,٦٧٠	١٣,٠٧٣	ضيافة ونظافة
٣٨,٨٩٠	٣٤,٩٠٢	ايجارات
٦٨٤	-	ادوات مستهلكة مصروفة
١٠,٦٥٠	١١,٩٥٤	مكافأة نهاية خدمة
-	٣,٦٠٠	العينات والهدايا
-	١,٠٠٠	نقلات
١,٠٠٠	-	انتدابات
٥,٧١٩	٤,٥٩٩	كهرباء ومياه
٨,٨٠٣	٩,٥١٦	هاتف فاكس وانترنت وبريد
٢,٤٨٩	-	عينات وهدايا
-	٧,٠٦١	رسوم بنكية وعمولات
١٣٠	٣٧٧	الوقود والمحروقات
-	١٢,٢٣٥	أتعاب مهنية
٤٤٩,٤٠٤	٦٤٩,٢٣٧	

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٨) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
كفالة الايتام	١,٦٧٩,٢٩٨	١,٥٩٩,٨٧٧	(٢٩١,٤٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	٢,٩٦٧,٧٧٥
زكاة	-	٣٠٧,٠٥١	(٣٠٧,٠٥١)	-	-
تبرعات مشاريع	٥٠,٥٩٣	٤٨,١٩٢	-	-	٩٨,٧٨٥
المنصة الوطنية للتبرع	٤٠٧,٨٦٤	٩٥,٧٧٢	(٢٣٥,٢٠٠)	-	٢٦٨,٤٣٦
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٥٨ يتيم	١٢١,٨٠٠	-	(١٢١,٨٠٠)	-	-
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ١١٨ يتيم	٣١٨,٦٠٠	-	(٣١٨,٦٠٠)	-	-
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٣٢ يتيم	١٢٦,٦٠٠	-	(١٠٣,٨٠٠)	-	٢٢,٨٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ١٧ يتيم	-	٧٣,٥٠٠	(٥١,٠٠٠)	-	٢٢,٥٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٣٥ يتيم	-	١٧٦,٠٠٠	(٩٨,٠٠٠)	-	٧٨,٠٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٨ يتيم	-	٤٠,٤٠٠	(١٩,٢٠٠)	-	٢١,٢٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٢٤ يتيم	-	١٢٠,٤٠٠	(٢٨,٠٠٠)	-	٩٢,٤٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٥٢ يتيم	-	٢٥٦,٠٠٠	(٦٢,٠٠٠)	-	١٩٤,٠٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٤٦ يتيم	-	٢٣٥,٢٠٠	(٥٤,٤٠٠)	-	١٨٠,٨٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ١٦ يتيم	-	٧٤,٤٠٠	(٣١,٠٠٠)	-	٤٣,٤٠٠
تبرعات الارامل والمطلقات - منصة احسان	٣٧٦,٠٠٠	-	(٣٧٦,٠٠٠)	-	-
منصة احسان ٢٧ يتيم مؤسسة سليمان	-	٩٧,٢٠٠	(٩٧,٢٠٠)	-	-
تبرعات أمهات الايتام عامة	٧٤,١٢٦	٤,٨٠٠	(٧٨,٩٢٦)	-	-
تبرعات الارامل والمطلقات - منصة تبرع	-	-	-	-	-
تبرعات - مساعدات	-	١٠,١٥٠	(١٠,١٥٠)	-	-
تبرعات الارامل والمطلقات منحه تبرع	-	٧١,٩٢٧	(٦٣,٣٠٠)	-	٨,٦٢٧
تبرعات خدمات تطوعية برامج وانشطة الجمعية	-	٣٤٧,٦٠٧	-	-	٣٤٧,٦٠٧
تبرعات امهات الايتام عامة	-	-	-	-	-
تبرعات البرامج والانشطة	-	٧,١٣٩,١٠٩	(٧,١٣٩,١٠٩)	-	-
مؤسسة وقف عبدالرحمن عبدالعزيز الجميع	-	٧٢,٠٠٠	(٨,٠٠٠)	-	٦٤,٠٠٠
تبرعات عينية - مشروع الأجهزة الكهربائية	-	٨٩,٨٢٠	(٨٩,٨٢٠)	-	-
بدعم اوقاف الضحيان	-	-	-	-	-
	<u>٣,١٥٤,٨٨١</u>	<u>١٠,٨٥٩,٤٠٥</u>	<u>(٩,٥٨٣,٩٥٦)</u>	<u>(٢٠,٠٠٠)</u>	<u>٤,٤١٠,٣٣٠</u>

(١٩) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات الاوقاف	-	٧,٩٨٠,٩٩٧	(٧,٩٨٠,٩٩٧)	-
	-	٧,٩٨٠,٩٩٧	(٧,٩٨٠,٩٩٧)	-

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٤/٢ م .