

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٧ إبريل ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



المبالغ بالريال السعودي

اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

٢

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى	إجمالي إلى
				٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	١٠,٥٠٠	.	.	١٠,٥٠٠	٤,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢٨٨,٥١٩	.	.	٢٨٨,٥١٩	٢٦٤,٥١٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٥٠١,٩٩٨	.	١,٥٠١,٩٩٨	١,٦٨٠,٧٥٦
تبرعات الأوقاف	.	.	٣٢١,٢٣٦	٣٢١,٢٣٦	٦٧١,٧٦٧
دعم منصة احسان	.	٤١٤,٧٠١	.	٤١٤,٧٠١	٧٣٧,٦٢٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	٨٥٢,٣٣٧	.	٨٥٢,٣٣٧	١,٣٦٢,١٠١
الإعانات الحكومية	.	١١٠,٤٤٠	.	١١٠,٤٤٠	٦٣٥,٦٤٨
إيرادات عقارات	.	.	٦٥١,٧٩٠	٦٥١,٧٩٠	٦٢٦,٧٨٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٩٩,٠١٩	٢,٨٧٩,٤٧٦	٩٧٣,٠٢٦	٤,١٥١,٥٢١	٥,٩٨٣,١٩١
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٧٧,٤٦٨	.	٧٧,٤٦٨	٨٩,٨٥٣
المساعدات العينية والمشتراة	.	١,٤٥٣,٧٠٣	.	١,٤٥٣,٧٠٣	١,٣٧٥,٨٥٩
المساعدات النقدية	.	١,١٣٨,٨٣٩	.	١,١٣٨,٨٣٩	١,٠٩٩,٢٦١
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	١٩٢,٤٢٨	.	.	١٩٢,٤٢٨	٢٠٢,٣١٤
مصروفات الأوقاف	.	.	٦,٣٤٨	٦,٣٤٨	١٤,٩٨٨
مصاريف جمع التبرعات	٥٥,٠١٦	.	.	٥٥,٠١٦	٥٧,٤٢٨
مصاريف الحوكمة	.	.	.	.	٦,٩٠٠
مصاريف الأنشطة	.	.	.	.	١٨,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	٤٣١,٠٠٨	.	.	٤٣١,٠٠٨	٤٦٩,٤٥٣
استهلاك الأصول الثابتة	٥٥٤,٣٠٩	.	.	٥٥٤,٣٠٩	٥٥٥,٨٨٧
استهلاك الأصول الثابتة الوقفية	.	.	٩٧,٣٧٥	٩٧,٣٧٥	٩٧,٣٧٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٢٣٢,٧٦٠	٢,٦٧٠,٠١٠	١٠٣,٧٢٣	٤,٠٠٦,٤٩٣	٣,٩٨٧,٣١٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٣٣,٧٤١)	٢٠٩,٤٦٦	٨٦٩,٣٠٣	١٤٥,٠٢٨	١,٩٩٥,٨٧٤
التغير في صافي الأصول	(٩٣٣,٧٤١)	٢٠٩,٤٦٦	٨٦٩,٣٠٣	١٤٥,٠٢٨	١,٩٩٥,٨٧٤
صافي الأصول في بداية السنة	١١,٠٣٩,٩٢٥	١٤,٥٣٩,٢٤٠	١٣,٢١٧,٣٢١	٣٨,٧٩٦,٤٨٦	٣٦,٨٠٠,٦١٣
صافي الأصول في نهاية السنة	١٠,١٠٦,١٨٤	١٤,٧٤٨,٧٠٧	١٤,٠٨٦,٦٢٤	٣٨,٩٤١,٥١٥	٣٨,٧٩٦,٤٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٩٩٥,٨٧٤	١٤٥,٠٢٨	التغير في صافي الأصول
٥٥٥,٨٨٧	٥٥٤,٣٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٩٧,٣٧٥	٩٧,٣٧٥	استنفاد الأصول الوقفية
٣٠,٩٤١	٢٤,٣٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢,٦٨٠,٠٧٧	٨٢١,١٠٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٠٠٠	٠	المخزون
٢,٦٨٣,٠٧٧	٨٢١,١٠٦	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٠٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,٥٥٠,٥٩٠)	(١,١٤٢,٤٠٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٥٣,٥٩٠)	(١,١٤٢,٤٠٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,١٢٩,٤٨٧	(٣٢١,٣٠٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٧١٩,١٣٠	١٤,٨٤٨,٦١٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٤,٨٤٨,٦١٦	١٤,٥٢٧,٣١٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

(٢/١) المركز الرئيسى : المذنب - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧) بتاريخ ٠٦ / ٠٥ / ١٤٣٢ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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.

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٤,٨٤٨,٦١٦	١٤,٥٢٧,٣١٣	نقد بالبنوك
<u>١٤,٨٤٨,٦١٦</u>	<u>١٤,٥٢٧,٣١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٤) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>
٤,٠٧٠,٠٠٠		٤,٠٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤,٠٧٠,٠٠٠	٠	٤,٠٧٠,٠٠٠	%٠
١٠,٣٥٤,٩٢٨		٩,٨١٥,٩٠١	١,٩٧٦,٠٤٦	٥٣٩,٠٢٧	١,٤٣٧,٠١٩	١١,٧٩١,٩٤٧	٠	١١,٧٩١,٩٤٧	%٤
١		١	٣٩٥,٤٩٩	٠	٣٩٥,٤٩٩	٣٩٥,٥٠٠	٠	٣٩٥,٥٠٠	%١٠
١		١	١٩,١٩٩	٠	١٩,١٩٩	١٩,٢٠٠	٠	١٩,٢٠٠	%١٥
١٦,٩٩٧		١,٧١٥	١٢٧,٢٣٠	١٥,٢٨٢	١١١,٩٤٨	١٢٨,٩٤٥	٠	١٢٨,٩٤٥	%٢٠
١٤,٤٤١,٩٢٧		١٣,٨٨٧,٦١٨	٢,٥١٧,٩٧٤	٥٥٤,٣٠٩	١,٩٦٣,٦٦٥	١٦,٤٠٥,٥٩٢	٠	١٦,٤٠٥,٥٩٢	

<u>(٥) الأصول الثابتة الواقفة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>
٢,٣٣٧,٠٠٠		٢,٢٣٩,٦٢٥	١٩٤,٧٥٠	٩٧,٣٧٥	٩٧,٣٧٥	٢,٤٣٤,٣٧٥	٠	٢,٤٣٤,٣٧٥	%٤
٢,٣٣٧,٠٠٠		٢,٢٣٩,٦٢٥	١٩٤,٧٥٠	٩٧,٣٧٥	٩٧,٣٧٥	٢,٤٣٤,٣٧٥	٠	٢,٤٣٤,٣٧٥	

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشروع - نادي فلذاتنا الأساسي		٥,٤٤٢,٤٤٠	٤,٧٦٣,٦٢٢
مشروع - المستودعات		٢,٦٦٥,١١١	٢,٢٠٤,٦٤٧
مشروع - مبنى فلذاتنا النسائي		٣٤٧,٤٨٦	٣٤٧,٤٨٦
مشروع - وقف الاحسان		٧٨,٨٩١	٧٥,٧٦٣
<u>الإجمالي</u>		<u>٨,٥٣٣,٩٢٨</u>	<u>٧,٣٩١,٥١٨</u>
<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد المخصص أول العام		٢٢٢,٥٧٥	١٩١,٦٣٤
تعزيز المخصص خلال العام		٢٤,٣٩٤	٣٠,٩٤١
المنصرف من المخصص خلال العام		.	.
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٤٦,٩٦٩</u>	<u>٢٢٢,٥٧٥</u>
<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات		١,٤٧٢,١١٩	١,٦٨٠,٧٥٦
تبرعات نقدية مقيدة - دعم منصة تبرع		٦,٢٧٩	.
دعم مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة الخيرية		٢٣,٦٠٠	.
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٥٠١,٩٩٨</u>	<u>١,٦٨٠,٧٥٦</u>
<u>(٩) التبرعات النقدية الأوقاف</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات اوقاف - نادي فلذاتنا		٢٣٧,٤٧٥	٢٠٧,١٧٩
تبرعات اوقاف - فلذاتنا الجديد		٧,٤٦٥	٣٤٧,٢٦٩
تبرعات اوقاف - وقف الاحسان		٧٦,٢٩٥	٢٥,١٢٧
تبرعات اوقاف - وقف العطاء		.	٩٢,١٩٢
<u>الإجمالي</u>		<u>٣٢١,٢٣٦</u>	<u>٦٧١,٧٦٧</u>

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٦٣٥,٦٤٨	١١٠,٤٤٠
٦٣٥,٦٤٨	١١٠,٤٤٠

(١٠) الإعانات الحكومية
 المنح الحكومي - اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
١٢٧,٦٦٣	١١٩,٠٠٠
٩١,٧٢٥	٢٣٢,٧٩٠
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	.
٧,٤٠٠	.
٦٢٦,٧٨٨	٦٥١,٧٩٠

(١١) إيرادات العقارات
 ريع اوقاف - وقف الوالدين
 ريع اوقاف - وقف فلذاتنا ببريدة
 ريع اوقاف - الوقف الأول
 ريع اوقاف - المبنى الادارى وقف العطاء
 ريع اوقاف - شقة السلام
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٤٤,٧٥٠	٣٨,٥٨١
١,٠١٣,٤٥٠	٩٥٠,٣٠٠
٤١,٠٦١	١٤٩,٩٥٨
١,٠٩٩,٢٦١	١,١٣٨,٨٣٩

(١٢) المساعدات النقدية
 مساعدات نقدية - برنامج تمكين
 مساعدات نقدية - كفالات
 مساعدات نقدية - نادي فلذاتنا للبنين
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
١٧٤,١٥٠	١٩١,٣٦٨
٥٠٩	١,٠٦٠
٢٧,٦٥٥	.
٢٠٢,٣١٤	١٩٢,٤٢٨

(١٣) مصاريف تشغيل محملة على النشاط
 رواتب موظفين
 مصاريف مستهلكات و منافع وخدمات
 مكافأة نادي فلذاتنا للبنات
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٤,٥٠٠	.
٢,٥٠٠	.
٥٠٠	.
١٠,٥٠٠	.
١٨,٠٠٠	.

(١٤) مصاريف الأنشطة
 مصاريف اداء العمرة
 مصاريف الحالات الطارئة
 مصاريف اليوم الوطني
 مصاريف هدايا مهرجان فلذاتنا
الإجمالي

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٥) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	
.	٧٠٠	صيانة وإصلاح
.	١٠,٠٠٥	تأمين - السيارات
٢٣,٣٨٤	٣٤,٧٣٤	تأمين العاملين
٨٨١	٦٩١	مواد التنظيف
٣,٠٠٠	٥,٦٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٦٥٠	١,١٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
٧,٣٦٠	١,١٤٠	مستهلكات أخرى
٩,٤١٦	١,٦٠٠	بدل الانتداب
٤٨,٥٣٢	٢٤,٣٩٤	تعويضات نهاية الخدمة
٢٤٨,٢٤٧	٢٤٥,٠٥٧	الرواتب والأجور الأساسية
٥٦,٢٣٣	٦٧,٣٦٦	تأمينات اجتماعية
٢,٠٩٦	١,٠٢٣	مصاريف حكومية - رسوم
١,٣٠٦	٦,٠٥٤	مستلزمات مكتبية
٥,٥١٣	٩,٧٥٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,١٤٠	١١,٠٣٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٩٤٩	٣,٨٨٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٨,١٩٢	٣,٨٣٣	مصاريف الدعاية والإعلان
٢,١٢٠	٢,٩٨٢	الوقود والمحروقات
١,٣٠٢	.	مستلزمات المطبخ
١٠,١٣٣	.	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٥,٠٠٠	.	إيجار ممتلكات - مكاتب
٤٦٩,٤٥٣	٤٣١,٠٠٨	الإجمالي

(١٦) صافي الأصول المقيدة

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	تبرعات وإيرادات مقيدة
١٤,٥٣٩,٢٤٠	١٤,٧٤٨,٧٠٧	
١٤,٥٣٩,٢٤٠	١٤,٧٤٨,٧٠٧	الإجمالي