

جمعية رعاية اليتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



جمعية رعاية اليتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بجدة
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بجدة ("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 رايانا 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 أعتمدها 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 التزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

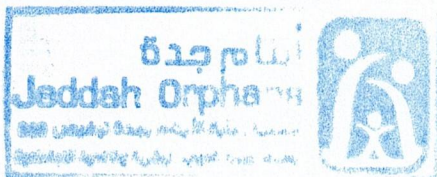
تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معدلاً في تلك القوائم في ٢٣ ذي الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ١١ يوليو ٢٠٢٣م.

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 التأكيد، 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

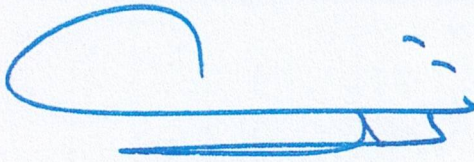
الموقرين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بجدة
جدة - 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 وهيكلي 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

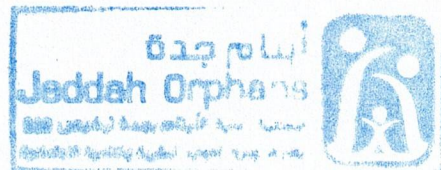


رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٧ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-



جمعية رعاية الأيتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١١,١٥٢,٩٢٧	١٢,٦٢٧,٣٣٢
ارصدة مدينة أخرى	(٤)	١٧٢,٦٣٩	٣٤٧,٣٠٧
إجمالي الأصول المتداولة		١١,٣٢٥,٥٦٦	١٣,٩٧٤,٦٣٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول غير ملموسة	(٦)	٥٢,٢٠٨	٧٧,٧٢٦
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٥١٥,٩٦٤	٦٨٧,٢٠٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٦٨,١٧٢	٧٦٤,٩٢٨
<u>الأصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الأوقاف	(٧)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات وقفية - صناديق وقفية		١,٠٠٠,٠٠٠	.
إجمالي الأصول		١٨,٨٩٣,٧٣٨	٢٠,٧٣٩,٥٦٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ارصدة دائنة أخرى	(٨)	١٨٦,٢٣٨	٦٠,٣٥٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٨٦,٢٣٨	٦٠,٣٥٧
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٢٦٧,٣٦٢	٢٢٦,٣٣٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٦٧,٣٦٢	٢٢٦,٣٣٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٥٢,٤٩٩	٢,١٧٧,٦٨٣
صافي الأصول المقيدة		١٥,١٣٨,٩٥٤	١٦,٨٩٧,٠٨٩
صافي أصول الأوقاف		٢,٥١٤,٩٨٥	١,٣٧٨,١٠٨
أرباح (خسائر) استثمارات وقفية غير محققة		٣٣,٧٠٠	.
إجمالي صافي الأصول		١٨,٤٤٠,١٣٨	٢٠,٤٥٢,٨٨٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٨,٨٩٣,٧٣٨	٢٠,٧٣٩,٥٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

النيسان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة		٣,٤٢٣,٦٨٥	.	.	٣,٥٢٨,٠٨٥	٣,٤٢٣,٦٨٥
التبرعات النقدية المقيدة	٩	.	١٠,٣٩٩,٩٢٥	.	١٠,٤١٢,٩٠٥	١٠,٣٩٩,٩٢٥
تبرعات أوقاف		.	.	١,٢١٤,٥٤٦	١,٣٤٩,٥٦٦	١,٢١٤,٥٤٦
اشراكات الاعضاء		٦,٨٠٠	.	.	٥,٤٠٠	٦,٨٠٠
منح حكومي		.	٥٠٥,٤٤٤	.	٧٧,٩٢٤	٥٠٥,٤٤٤
تبرعات الزكاة		.	٣,٠٢٠,٢٠٥	.	٢,٤٥٠,٣١٨	٣,٠٢٠,٢٠٥
تبرعات عينية	١١		٨٩٠,٥١٠		١,٠٥٥,٢٧٠	٨٩٠,٥١٠
إيرادات أخرى		٤٣٣,٦٦٠			.	٤٣٣,٦٦٠
دعم منصة احسان	١٠	.	٥,١٦٠,٨٠٩	.	١٠,٤٨٥,٢٣٩	٥,١٦٠,٨٠٩
تبرعات تخفيض التزام					١٠,٠٠٠	.
تبرعات خدمات تطوعية			١,١٣٣,١٨٢		١,٦٧٥,٨٠٣	١,١٣٣,١٨٢
صافي الأصول المحررة من القيود					.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٨٦٤,١٤٥	٢١,١١٠,٠٧٥	١,٢١٤,٥٤٦	٢٦,١٨٨,٧٦٦	٣١,٠٥٠,٥١٠
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية		.	.	.	١٠٤,٦٨٦	.
مصاريف منصة احسان	١٣	.	٨,٤١٣,٧٦٨	.	٢,٥٨٩,٣٧١	٨,٤١٣,٧٦٨
المساعدات العينية	١٤	.	٨٩٤,٩١٠	.	١,٠٥٤,٧٧٠	٨٩٤,٩١٠
مصروفات الأنشطة	١٢	.	٩,٨٧٠,٢٨٦	.	١٠,٣٩١,٦٧٤	٩,٨٧٠,٢٨٦
اهلاك الأصول الثابتة		.	.	.	١٨٨,٥٣٢	.
مصاريف جمع أموال		٢,٣٣٨,٥٣٤	.	.	١,٥٢٥,٧٣٢	٢,٣٣٨,٥٣٤
مصاريف الحوكمة		٨٥,٢٢٢	.	.	.	٨٥,٢٢٢
مصاريف الزكاة		.	٢,١٣٥,٣٣٦	.	٣,٥٦٠,٦٠١	٢,١٣٥,٣٣٦
اطفاء الأصول غير الملوثة		.	.	.	٢٥,٥١٨	.
مصاريف الاوقاف		.	.	٤٣,٩٦٩	.	٤٣,٩٦٩
مصاريف المنح الحكومي		.	٤٢٠,٧٢٩	.	٤٦,١٥٥	٤٢٠,٧٢٩
مصاريف خدمات تطوعية		.	١,١٣٣,١٨١	.	١,٦٧٥,٨٠٢	١,١٣٣,١٨١
مصروفات صومية وادارية	١٦	١,٧٥٤,٦٦٠	.	.	٢,٤٨٢,٧٣٧	١,٧٥٤,٦٦٠
مصاريف تشغيل محطة على النشاط	١٥	١,١١٠,٩١٣	.	.	.	١,١١٠,٩١٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٥,٢٨٩,٣٢٩	٢٢,٨٦٨,٢١٠	٤٣,٩٦٩	٢٨,٢٠١,٥٠٨	٢٨,٢٠١,٥٠٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٤٢٥,١٨٤)	(١,٧٥٨,١٣٥)	١,١٧٠,٥٧٧	(٢,٠١٢,٧٤٢)	(٧,٠٤٠,٩٣٢)
البنود الاستثنائية						
مصروفات وتسيويات سنوات سابقة		.	.	.	(١٥٤,٧٤٧)	.
أرباح (خسائر) استثمارات وقلبية غير محققة		.	.	(٣٣,٧٠٠)	(٣٣,٧٠٠)	.
إيرادات سنوات سابقة	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	(٣٣,٧٠٠)	(٣٣,٧٠٠)	(١٥٤,٧٤٧)
التغير في صافي الأصول		(١,٤٢٥,١٨٤)	(١,٧٥٨,١٣٥)	١,١٣٦,٨٧٧	(٢,٠١٢,٧٤٢)	(٧,٢٥٠,١٨٥)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١٧٧,٦٨٣	١٦,٨٩٧,٠٨٩	١,٣٧٨,١٠٨	٢٠,٤٥٢,٨٨٠	١٣,٢٠٢,٦٩٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٥٢,٤٩٩	١٥,١٣٨,٩٥٤	٢,٥١٤,٩٨٥	١٨,٤٤٠,١٣٨	٢٠,٤٥٢,٨٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - 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>
٧,٢٥٠,١٨٥	(٢,٠١٢,٧٤٢)	التغير في صافي الأصول
١٨٨,٥٣٢	١٩٢,٦٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢٥,٥١٨	٢٥,٥١٨	إطفاء الاصول غير ملموسة
١٠٧,٨١١	١١١,٠٠٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٧,٥٧٢,٠٤٦</u>	<u>(١,٦٨٣,٥٦٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٨١,٤٩٦	١٧٤,٦٦٨	ارصدة مدينة أخرى
٨,٧٤٥	١٢٥,٨٨١	ارصدة دائنة أخرى
(١٨,١٣٦)	(٦٩,٩٧١)	نهاية الخدمة المسدد
<u>٧,٧٤٤,١٥١</u>	<u>(١,٤٥٢,٩٨٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
(١١٦,٣٠٥)	(٢١,٤٢٠)	إضافات أصول ثابتة
.	(١,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات وقفية - صناديق وقفية
<u>(١١٦,٣٠٥)</u>	<u>(١,٠٢١,٤٢٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٧,٦٢٧,٨٤٦	(٢,٤٧٤,٤٠٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٩٩٩,٤٨٦	١٣,٦٢٧,٣٣٢	التغير في النقدية خلال السنة
<u>١٣,٦٢٧,٣٣٢</u>	<u>١١,١٥٢,٩٢٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الأيتام بجدة

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠) بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

غرس التوعية بحقوق اليتيم

توثيق العلاقة بين اليتيم وذويهم وتنمية مهارات الحوار

الأهتمام بالتدريب والتطوير للايتام شبابا وبناتا

توفير الرعاية المادية والمعنوية والتعليمية والصحية للايتام

ترسيخ مبادئ الإسلام وارشادهم والعناية بدور الابواء والمساهمة فيها وتشغيلها

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 رعاية الأيتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - 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 الإيرات 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 بأى 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 وطاقف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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



جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

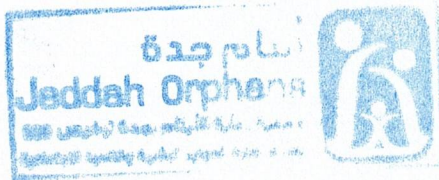
يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 رعاية الايتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - 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>
١٣,٦٢٧,٠٨٤	١١,١٥٢,٩٢٧	نقد بالبنوك
٢٤٨	.	نقدية الصندوق
<u>١٣,٦٢٧,٣٣٢</u>	<u>١١,١٥٢,٩٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مدينون وارصدة مدينة أخرى</u>
٤,٥٠٠	١,٤٥١	ذمم مدينة موظفين
٢٠٤,٣٨٠	.	مدينون تجاريون
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ذمم مدينة أخرى
١١,٦٧٥	.	ضريبة القيمة المضافة
١٢١,٧٥٢	١٣٢,١٣٨	مصروفات مدفوعة مقدما
.	١٥,٠٠٠	سلف وقروض
.	١٩,٠٥٠	عهد البرامج
<u>٣٤٧,٣٠٧</u>	<u>١٧٢,٦٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بجدّة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
مناخ: مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صفحة	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
٢٠٤,٦٨٩	١٦٠,٣٧٨	٢٨٢,٧٣١	٤٤٤,٣١١	٢٣٨,٤٢٠	٤٤٣,١٠٩	٤٤٣,١٠٩	٤٤٣,١٠٩	٠	٤٤٣,١٠٩	٤٤٣,١٠٩	٤٤٣,١٠٩	٤٤٣,١٠٩	٤٤٣,١٠٩
٤٦,٧٥٦	٢٤,١٣٦	٨٨,٩٦٣	٢٢,٦٢٠	٦٦,٤٤٣	١١٣,٠٩٩	١١٣,٠٩٩	١١٣,٠٩٩	٠	١١٣,٠٩٩	١١٣,٠٩٩	١١٣,٠٩٩	١١٣,٠٩٩	١١٣,٠٩٩
١٧٢,١٠٧	١٤٤,٦٤٦	١٨٣,٩١٤	٣٢,٤٤١	١٥١,٤٧٣	٣٢٨,٥٦٠	٣٢٨,٥٦٠	٣٢٨,٥٦٠	٤,٩٨٠	٣٢٣,٥٨٠	٣٢٣,٥٨٠	٣٢٣,٥٨٠	٣٢٣,٥٨٠	٣٢٣,٥٨٠
٣٦,٨٨٨	٢٦,٦٣٠	٢٦,٠٢٤	١٠,٢٥٨	١٠,٧٦٦	٤٧,٦٥٤	٤٧,٦٥٤	٤٧,٦٥٤	٠	٤٧,٦٥٤	٤٧,٦٥٤	٤٧,٦٥٤	٤٧,٦٥٤	٤٧,٦٥٤
١٠٦,٠٤٨	٩٤,٣٩٦	٧١,٥٣٦	٢٣,٧٢١	٤٧,٨١٥	١٢٥,٩٣٢	١٢٥,٩٣٢	١٢٥,٩٣٢	١٢,٠٦٩	١١٣,٨٦٣	١١٣,٨٦٣	١١٣,٨٦٣	١١٣,٨٦٣	١١٣,٨٦٣
٥,٨٣٢	٣,٨٧٣	٤,٧٢٣	١,٩٥٩	٢,٧٦٤	٨,٥٩٦	٨,٥٩٦	٨,٥٩٦	٠	٨,٥٩٦	٨,٥٩٦	٨,٥٩٦	٨,٥٩٦	٨,٥٩٦
٤١,٣٥١	٣٤,٢٥٤	٢٥,٧٦١	٨,٨٦٨	١٦,٨٩٣	٦٠,٠١٥	٦٠,٠١٥	٦٠,٠١٥	١,٨٧١	٥٨,١٤٤	٥٨,١٤٤	٥٨,١٤٤	٥٨,١٤٤	٥٨,١٤٤
٤,٩٨٠	٦,٤٣٣	٢,٧٦٧	١,٠٤٧	١,٧٢٠	٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	٢,٥٠٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠
٦٨,٦٥١	٢١,٢١٨	٢٥,٥٠٣	٤٧,٤٣٣	٢٤٨,٠٧٠	٣١٦,٧٢١	٣١٦,٧٢١	٣١٦,٧٢١	٠	٣١٦,٧٢١	٣١٦,٧٢١	٣١٦,٧٢١	٣١٦,٧٢١	٣١٦,٧٢١
٦٨٧,٢٠٢	٥١٥,٩٦٤	٩٧٦,٩٢٢	١٩٢,٦٥٨	٧٨٤,٣٦٤	١,٤٤٩,٢٨٩	١,٤٤٩,٢٨٩	١,٤٤٩,٢٨٩	٢١,٤٢٠	١,٤٢٧,٨٦٩	١,٤٢٧,٨٦٩	١,٤٢٧,٨٦٩	١,٤٢٧,٨٦٩	١,٤٢٧,٨٦٩

الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

صفحة	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
٧٧,٧٢٦	٥٢,٢٠٨	١١٧,٩١٣	٢٥,٥١٨	٩٢,٣٩٥	١٧٠,١٢١	١٧٠,١٢١	١٧٠,١٢١	٠	١٧٠,١٢١

الإجمالي

(٧) الأصول الثابتة الواقفية

صفحة	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠,٠٠٠

الإجمالي



جمعية رعاية الأيتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات العتمة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٨) أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٧٥٠	٣٣,٧٥٠	مؤسسة النخبة الرقمية
٢٦,٢٠٧	٣٢,٣٢٧	مصاريف مستحقة
٤٠٠	.	إيرادات وتبرعات مقدمة
.	٥٤,٨٠٦	إيرادات وتبرعات مستحقة
.	٦,٩٦٨	تكاليف مهنية مستحقة
.	٢٨,٥٧٧	شركة منالذ السعودية
.	٢٩,٨٠٠	ضريبة قيمة مضافة

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٦٠,٣٥٧	١٨٦,٢٣٨	(٨) تعويض نهاية الخدمة
١٣٦,٦٥٥	٢٢٦,٣٣٠	الرصيد في بداية السنة
١٠٧,٨١١	١١١,٠٠٣	المكون خلال السنة
(١٨,١٣٦)	(٦٩,٩٧١)	المدفوع خلال السنة
٢٢٦,٣٣٠	٢٦٧,٣٦٢	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٨,٠٨٠,٤٨٢	٨,٣١٠,٥٧٤	تبرعات كتابات الأيتام
٨١,٣٥٢	١٠٤,٨٥٩	سلال غذائية
٥٤,٠٢٦	١٣٦,٠٧٤	ترسيم منازل
٢٣٤,٣٢٠	٤١٥,٤٧١	كسوة العيد
٧٦,٠٨٢	١٤٣,٦٥٠	مساعدات إيجارات وفواتير
٥٠٠	.	علاج وصحة
٢٤٨,٧٣٤	١٥,٥٣٠	الحقبة المدرسية
٢,٧٢٥	٤,٧٨٣	العمرة
٢,٢٩١	١,٦١٥	كفارة صدقة
٧٠٤,٨٦٠	٣٧٩,٦٧٠	تدريب وتمكين
١١٠,٣٥٨	٤٦,٣٩٨	تفريغ كربة
٢٠٠,٧٨٦	٣١,٥٠٢	امساحي
.	١٠٥,٦٥٢	السللة الرمضانية
.	١٦٩,٨٥١	كفالة تعليمية
.	٥٢,٠٤١	برنامج نعم استطع
.	٤١,٠٠٠	فناديل لتأهيل وتنمية الأراامل
.	٥٢,٨٠٠	تأسيس وحدة تعزيز القيم
.	١١٨,٦٠٤	فرحة يتيم
.	٢٤,٢٧٨	عسارة الريان
١٩٠,٦٦٦	٥,٧٢٧	برامج اجتماعية
٧٧,٠٧٧	٧,٢٥٠	سقى الماء
١٠٤,٣٨٣	٢٠٣,٧٧٨	إفطار مسالم
٨٦٧٦٢	٢,٣١٨	حجة ورعاية أيتام
١٥٧,٥٠١	٢٧,٥٠٠	هدية العيد
١٠,٤١٢,٩٠٥	١٠,٣٩٩,٩٢٥	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) دعم منصحة احسان
١,٥٠٠,٠٠٠	.	ترسيم منازل
٢,٩٠٣,٨٥٠	.	سقى الماء
٢,٤٣١,١٥٩	.	تأمين طبي
١,١٤٤,٤٠٠	.	أجهزة تعليمية
٥٠٠,٠٠٠	.	أجهزة كهربائية
٤٨٠,٠٠٠	.	سلال غذائية
٤٣٢,٠٠٠	٣,٥٤٨,٢٣٧	كفالة أيتام
.	١,٦١٢,٥٧٢	منصحة فهد
٤٠٠,٠٠٠	.	حقائب مدرسية
٤٠٠,٠٠٠	.	إيجارات منازل
٥,٨٣٠	.	كفالة طلاب
٢٨٨,٠٠٠	.	كفالة الأراامل والمطلقات
١٠,٤٨٥,٢٣٩	٥,١٦٠,٨٠٩	الإجمالي

جمعية رعاية الأيتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) تيرعات عينية
١٦,٩٤٦	١٠,٧٠٢	إيثار
٥٠,٨٥٦٢	٢٠,١٠٠٠	سلال غذائية
٦٣,٥٥٠	٣,٦٤٠	كسوة العيد
٣٣٠,٠٠٠	٥٩٤,٠٠٠	اضاحي
١٠,٨٠٠	.	علاج وصحة
١٢٥,٤١٢	٨١,١٦٨	سقياء ماء
١,٠٥٥,٢٧٠	٨٩٠,٥١٠	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٧,٤١٣,١٥٠	٧,٧٨٧,٥٩٢	كفالة ايتام والارامل
٣٨٣,٢٢١	٦٤٧,٠٤٨	مساعداات
٦٨,٢١١	١٢٥,٦٢٥	سلال غذائية
١٧٣,٢٦٦	٣٦٨,٢٤٣	كسوة العيد
١٩,٤٩١	.	سداد فواتير
٥,٣٠٧	.	علاج وصحة
١٧٤,٥٣٥	١٠٩,٧٦٨	حقيقتية مترسية وخدمات مترسية
٢,٧٢٥	٤,٧٨٣	العمره
٨٣٢,٨٥٤	١١٢,٤٠٠	تدريب وتمكين
٥٨,٧٨٢	٥١,٤١٦	تفريج كريمة
٢٠١,٥٨٦	٣١,٥٠٢	اضاحي
.	٦١,١٦٢	برنامج عناية لرعاية الايتام (بنين) وبنات
.	١٦٠,٨٧٦	كفالة تعليمية
.	٤١,٥٥٥	برنامج نعم استطع
.	٧٤,٩٤٨	قناديل لتاهيل الارامل
.	٩,٠٠٣	تأسيس وحدة تعزيز القيم
.	٢٤,٢٧٨	عمارة الزيان
٦١,١٩٨	١٢٨,٢٣٤	برامج اجتماعية
٩٠,٧٦٨	٢٠,١٦٠	إفطار صائم
٢٥٦,٠٠٠	.	حجة ورعاية يتيم
٨٨٠,٩٨٠	.	مصروفات محملة على النشاط
.	١٥,٠٠٠	ترميم منازل
.	٧٠,٠٠٧	سداد اجارات وفواتير خدمات
.	٢٦,٦٨٦	صدقة الشفاء
١,٠٣٩١,٦٧٤	٩,٨٧٠,٢٨٦	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) مصاريف منصة احسان
٩٠,٠١٠	٦٣٩,٢٢٦	ترميم منازل
٥١٧,٥٥٦	٢٠,٣٤٣,٣٠٣	تأمين مطبخ
٢٤٦,٥٥٠	٢٥٣,٤٥٠	أجهزة كهربائية
١٩,٢٥٥	١,١٢٥,٢٠٠	أجهزة تعليمية
.	٨٠٢,٤٢٤	سقياء ماء
٤٨٠,٠٠٠	.	سلال غذائية
.	٤٠٠,٠٠٠	الزى والمقننات المترسية
٩٧٢,٠٠٠	١,٣٤٦,٧٠٠	كفالة ايتام
.	٤٠٠,٠٠٠	اجارات منازل
.	٥,٨٣٠	كفالة طالب
.	١,٣٨٢,٦٣٥	مخسة فهم
٢٤٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
٢,٥٨٩,٣٧١	٨,٤١٣,٧٦٨	الإجمالي

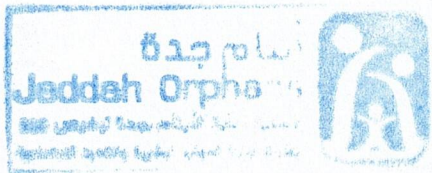
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) مساعدات عينية
١٠,٤٣٨	١٠,٧٠٢	ايتام
٥٨٣,٢٩٠	٢٠,٥٤٠٠	سلة غذائية
٦٣,٥٥٠	.	كسوة العيد
٣٣٠,٠٠٠	٥٩٤,٠٠٠	اضاحي
١٠,٨٠٠	.	علاج وصحة
٥٠,١٨٤	٨١,١٦٨	سقياء ماء
٦,٥٠٨	٣,٦٤٠	كسوة يتيم
١,٠٥٤,٧٧٠	٨٩٤,٩١٠	الإجمالي

جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٥) المصاريف المحملة على النشاط
.	٧,٤٥٥	الكهرباء
.	١,٥٢٩	مصاريف بنكية وعمولات
.	٧٦,٧٠٨	إيجار ممتلكات - مكاتب
.	٣,٠٦٦	الوقود والمحروقات
.	٢,٣٢٣	مواد التنظيف
.	٧,٠٩٤	مصاريف الضيافة
.	٤٨١,٨٤٩	الرواتب والأجور الأساسية
.	٧١,١٨٠	بدل السكن
.	٢٥,٤٠٠	بدل المواضلات
.	٢٠,٠٠٠	بدل طبيعة عمل
.	٣,٣٠٠	بدل اتصال
.	٣٧,٣٧٧	تأمينات اجتماعية
.	٢٧,٧٠٨	تعويضات نهاية الخدمة
.	١٢,٠٧١	العمل الإضافي
.	٣,٤٠١	صيانة وإصلاح - مباني مستأجرة
.	١,١٥٥	مستلزمات مكتبية
.	١٦,٢٣٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١٧,٣٥٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	٥١٦	اجور تحميل وتزليل
.	١٩,٥٣٠	الإجازات
.	٧,٠٠٠	ماريف دعم في الأنظمة
.	٤,٣٣٩	تذاكر السفر
.	٤,٧١٠	مطبوعات
.	٤٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
.	٢٠,٩٣٤	مكافآت وحوافر موسمية
.	٥,٧٥٠	تكاليف مهنية - التميز المؤسسي
.	٨٠,٤٠٣	التأمين الطبي
.	٩,٢١٩	مصاريف حكومية - رسوم
.	٦٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٥٧٢	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
.	٩,٠٠٠	بدل الانتداب
.	١,٩٥٥	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهووية
.	٢٤٧	العينات والهدايا
.	٣,٥٠٠	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية
.	٤,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مستودعات
.	١٠,٢٥٨	مصاريف الإهلاك - عدد وأدوات
.	١٠,٨١٣	مصاريف الإهلاك - الأثاث المكثبي
.	٢,٣٢٤	مصاريف الإهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
.	١٤,٧٧٠	مصروف إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة
.	٧,٦٦٧	مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
.	١٥,٧٩١	مصاريف الإهلاك - الات ومعدات مكتبية
.	٣,٦٠٠	مصروف إهلاك - سيارات متبرع بها
.	٤١,٩٠٤	تكاليف تشغيل نظام منافذ
.	١٠,٢٥٠	مصاريف الاستنفاد - رخص البرامج والأنظمة
.	١,١١٠,٩١٣	<u>الإجمالي</u>



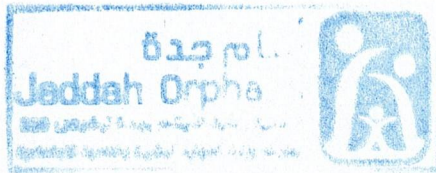
جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-
١,٤٠٠,٩٩١	٩٠٦,٧٤٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١٩٨,٣٣٨	٣٧,٠٠٤	مكافئات وحوافز
٦١٢	.	أنظمة المعلومات
١٠٠,٩٩٠	٨٩,٣١٢	تأمينات اجتماعية
١٦٨,١٩٨	٩٨,٦٣١	تأمين طبي
٩٥,٦١٤	٢٥,٢٤٧	عمالة مؤقتة وانتداب
١٣٥,١٥٠	٥٨,٠٧٥	ايجارات
١٢,٥٠٠	٢٠,٨٥٠	رسوم مهنية واستشارات
١,٧٦٠	١٢,٥٣٧	اجازات ونثرات
٢٥,٠٣٨	١,٢١٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٤,٣١٩	٥,٤١٤	مصاريف الهاتف والبريد والفاكس
١٦,٣٣٣	٤,٠٣٦	كهرباء ومياه
١٧,٩٦٦	٥,٢٣٣	صيانة واصلاح وترميم
٨٤٧	١٨	محرقات وصيانة سيارات
٢٣,٦٣٢	٧,٠٦٩	ضيافة ونظافة
٣,٨٣٩	١٣٣	اجور وتحميل وتنزيل
٤٨,٦٨٨	١٩,٠٩٥	رسوم حكومية
٨١,٧٧٤	٤١,٢٤٠	مكافاة نهاية الخدمة
٤٠,٨٧٣	٢٤,٧٣٨	سفر وانتقال
٧,٦٩٦	٧٩٢	مصرفوات بنكية
٧,٥٠٠	٨٤,٧١٣	دعاية واعلان
٣,١٦٩	.	تأمين وشحن
.	١٤٠	اشتركاكات وتصديقات
.	١,٥٥٧	مصاريف غرامات ومخالفات
.	٢٣٥,٠٠٦	بدلات
٣١,٢٧٦	٥٣٨	تدريب وتاهيل
٢٣,٥٠٠	٥,٠٠٠	دعم فني
.	٥٧,٦٦٨	اهلاك الأصول الثابتة
.	١٢,٥٢١	مصاريف الاستنفاد
١٢,١٣٤	١٣٧	عينات وهدايا
٢,٤٨٢,٧٣٧	١,٧٥٤,٦٦٠	الإجمالي



جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٢,٧٨٠,٩١٢	٣,٣٠٠,٣١٣	كفالة ايتام
١,٧٠٦,٤٨٤	٢,٥٩١,٢٨٠	زكاة
١,٢٩٢,٦٧١	٦٤٥,٦٢٣	مساعدات
٩٢,١١٨	٧١,٣٥١	السلة الغذائية
٤٥٥,٥٠٧	٥٧٦,٥٨١	ترميم منازل
٧٥,٨٠٩	١٢٣,٠٣٧	كسوة العيد
٥٦,٥٩١	١٣٣,٢٣٢	سدان ايجارات وفواتير
٨٧,٢٣٨	.	حقيبة مدرسية
١٧٧,٤١٠	١٧٦,١٣٧	خدمات تعليمية ومدرسية
٢,٥٤٦	٤,١٦١	صدقة وكفارة
١٩٣,٤٧٧	٤٦٠,٧٤٧	تدريب وتمكين
٢٦٨,٣٢٢	٢٦٣,٣٠٤	تفريغ كرب
١٣٠,٨٨٧	٢,٦٥٣	برامج اجتماعية
١,٦٢٨,٤٣٦	٩٨٩,٢١١	منصة احسان ترميم منازل
١٨٠,٠٠٠	٢,٣٨١,٥٣٧	منصة احسان كفالة يتيم
٧٢,٧٧٤	٧٦,٠٥٥	كفالة ارامل
٢,٠٣٤,٣٠٣	.	منصة احسان تامين طبي
٨٨,٢٠٠	٦١,٥١٣	صدقة الشفاء
١٣١,٧٧٥	٢٣٦,٤٩٣	دعم الوزارة - دعم اجتماعي
٧٧,٠٧٧	٨٤,٣٢٧	سقى الماء
١٣,٦١٥	٢١٧,٣٩٣	إفطار صائم
٦١,١٦٢	٢,٣١٩	حجة ورعاية ايتام
١٥٧,٥٠١	١٨٥,٠٠١	هدية العيد
٢٤,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة ارملة
٢٥٣,٤٥٠	.	دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية
١,١٢٥,١٤٥	.	دعم منصة احسان - أجهزة تعليمية
٢,٩٠٣,٨٥٠	٢,١٠١,٤٢٦	دعم منصة احسان - سقى الماء
٤٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - حقائب مدرسية
٤٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - ايجارات منازل
٥,٨٣٠	.	دعم منصة احسان - كفالة طالب
.	١٠,٤٨٦	برنامج نعم أستطيع
.	(٣٤,٩٤٨)	قناديل لتنمية الأرامل
.	٤٣,٧٩٧	تأسيس وحدة القيم
.	١١٨,٦٠٤	فرحة يتيم
.	٨,٩٧٥	كفالة تعليمية
.	٨٥,٤٩٣	سلة رمضانية
.	٢٢٩,٩٣٧	منصة احسان - منصة فييم
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم وزارة - دعم تشغيل
<u>١٦,٨٩٧,٠٩٠</u>	<u>١٥,١٦٦,٠٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) صافي الأصول اوقاف
١,٣٧٨,١٠٨	٢,٥١٤,٩٨٥	وقف اليتيم الأول
<u>١,٣٧٨,١٠٨</u>	<u>٢,٥١٤,٩٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>