

جمعية أيتام حلى  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية أيتام حلي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية ايتام حلي  
القوز- المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ايتام حلي ("جمعية خيريه")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 جوهرى 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 ايتام حلي  
القوم - 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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.
- تقييم 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 ١٢ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

المنطقة الوسطى Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

Western Region المنطقة الغربية

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

info@rcpa.sa

C.R. 4030286301

جمعية أيتام حلي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٠٥٧,٢٤٠	٤,٥٩٨,٨٨٣	(٣)	النقد لدى البنوك
.	٢٠,٠٢٤	(٤)	الذمم المدينة
<u>٢,٠٥٧,٢٤٠</u>	<u>٤,٦١٨,٩٠٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٣,٦٨٣	٧٠,٠٤٦	(٤)	صافي الأصول الثابتة
<u>٥٣,٦٨٣</u>	<u>٧٠,٠٤٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢,١١٠,٩٢٣</u>	<u>٤,٦٨٨,٩٥٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٨,٠٥٠	(٧)	أرصدة دائنة أخرى
<u>.</u>	<u>٨,٠٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٧٣٧,٧٨٣	٣,٥٣٨,٧٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٧٣,١٤٠	١,١٤٢,١٥١		صافي الأصول المقيدة
<u>٢,١١٠,٩٢٣</u>	<u>٤,٦٨٠,٩٠٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢,١١٠,٩٢٣</u>	<u>٤,٦٨٨,٩٥٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أيتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
(٨) المنح الحكومي	٠	٤٠٩,١٦٣	٤٠٩,١٦٣	٢٧٣,١٤٠
منصة احسان	٠	١,٠٨٧,٧٥٩	١,٠٨٧,٧٥٩	١٠٠,٠٠٠
(٥) التبرع العام	٢,١٠٤,٧١٨	٠	٢,١٠٤,٧١٨	١,٩٤٧,٩٠٦
دعم المؤسسات المانحة	٠	٩٢٩,٢٠٥	٩٢٩,٢٠٥	٠
مكاسب بيع أصول	٠	٠	٠	٠
الخدمات التطوعية	١٠٩,٠٠٠	٠	١٠٩,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>				
	٢,٢١٣,٧١٨	٢,٤٢٦,١٢٧	٤,٦٣٩,٨٤٥	٢,٣٢١,٠٤٦
<b>المصروفات والخسائر</b>				
(٦) مصاريف الأنشطة	٠	١,٤٢٩,١١٦	١,٤٢٩,١١٦	٨٥٠,٥٢٦
الخدمات التطوعية	١٠٩,٠٠٠	٠	١٠٩,٠٠٠	٨,٠٠٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٠	٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	٠
مصاريف الاهلاك	٨,٠٦٠	٠	٨,٠٦٠	٦,٨٩٧
(٧) المصاريف العمومية والإدارية	٢٩٥,٦٩٠	٠	٢٩٥,٦٩٠	١٦٤,٥١١
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>				
	٤١٢,٧٥٠	١,٦٥٧,١١٦	٢,٠٦٩,٨٦٦	١,٠٢٩,٩٣٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٨٠٠,٩٦٩	٧٦٩,٠١١	٢,٥٦٩,٩٨٠	١,٢٩١,١١٢
التغير في صافي الأصول	١,٨٠٠,٩٦٩	٧٦٩,٠١١	٢,٥٦٩,٩٨٠	١,٢٩١,١١٢
صافي الأصول في بداية الفترة	١,٧٣٧,٧٨٣	٣٧٣,١٤٠	٢,١١٠,٩٢٣	٨١٩,٨١١
صافي الأصول في نهاية الفترة	٣,٥٣٨,٧٥٢	١,١٤٢,١٥١	٤,٦٨٠,٩٠٣	٢,١١٠,٩٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أيتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٩١,١١٢	٢,٥٦٩,٩٨٠	التغير في صافي الأصول
٦,٨٩٧	٨,٠٦٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١,٢٩٨,٠٠٩</u>	<u>٢,٥٧٨,٠٣٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٢٠,٠٢٤)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٨,٠٥٠	الذمم المدينة
<u>١,٢٩٨,٠٠٩</u>	<u>٢,٥٦٦,٠٦٥</u>	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٣٠٠)	(٢٤,٤٢٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,٣٠٠)	(٢٤,٤٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٢٩٦,٧٠٩	٢,٥٤١,٦٤٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٧٦٠,٥٣١	٢,٠٥٧,٢٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٠٥٧,٢٤٠</u>	<u>٤,٥٩٨,٨٨٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية أيتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

#### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أيتام حلي

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠) بتاريخ ٠١ / ٠٣ / ١٤٤٢ هـ .

#### (٤/١) أهداف الجمعية :-

توعية المجتمع بأهمية رعاية الأيتام واحسان التعامل معهم - الدعم المادي والمعنوي للايتام واسرهم - تنمية الايتام تنمية شاملة تلبى احتياجاتهم - توفير الرعاية الاجتماعية والتعليمية والتدريبية للايتام .

(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 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 .



## جمعية أيتام حلى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٩٧٠ )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

#### (٢/٢) العرف المحاسبى :

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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية أيتام حلى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم 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 التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الألات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الألات 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 أيتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٠٥٧,٢٤٠	٤,٥٩٨,٨٨٣	نقد بالبنوك
<u>٢,٠٥٧,٢٤٠</u>	<u>٤,٥٩٨,٨٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
.	٦,٠٠٠	سلف المدير التنفيذي
.	١٤,٠٢٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>.</u>	<u>٢٠,٠٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ايتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تمة ايضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	الإهلاك	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول نهاية	الاستعدادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البدي
م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	المستبعد	خلال الفترة	بداية الفترة	الفترة	خلال العام	خلال الفترة	بداية الفترة	الإهلاك	ان
٣٥,٩١٠	٣١,٩٢٠	٠	٣,٩٩٠	٣,٩٩٠	٣,٩٩٠	٠	٠	٣٩,٩٠٠	%١٠	الأثاث المكتبي
١٦,٤٧٣	١٣,٥٦٦	٠	٢,٩٠٧	٢,٩٠٧	١٩,٣٨٠	٠	٠	١٩,٣٨٠	%١٥	ادوات وأجهزة العرض
١,٣٠٠	٦,٥٨٨	٠	١,١٦٣	٠	٧,٧٥٠	٠	٦,٤٥٠	١,٣٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٠	١٧,٩٧٢	٠	٠	٠	١٧,٩٧٢	٠	١٧,٩٧٢	٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٥٣,٦٨٣	٧٠,٠٤٦	٠	٨,٠٦٠	٦,٨٩٧	٨٥,٠٠٢	٠	٢٤,٤٢٢	٦٠,٥٨٠		الإجمالي

جمعية أيتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى</u>
.	.	إيرادات المتجر الإلكتروني المقدمة
.	٨,٠٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
.	٨,٠٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) المنح الحكومي</u>
٢٥٣,١٤٠	٤٠٩,١٦٣	المنح الحكومي
٢٠,٠٠٠	.	دعم المتاجر الإلكترونية
٢٧٣,١٤٠	٤٠٩,١٦٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) دعم المؤسسات المانحة</u>
.	٩٦,٠٠٠	مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٧٠,٢٠٠	أوقاف عبدالله الضحيان
.	٤٤٦,٤٠٥	منصة تبرع
.	٥١,٨٠٠	مؤسسة الجميح الخيرية
.	٥٠,٠٠٠	وقف مواكب الاجر
.	٥٨,٨٠٠	مؤسسة وقف الملوان الوقفية
.	٩٧,٠٠٠	مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
.	١٨,٠٠٠	مؤسسة صالح الثنيان
.	١٥,٠٠٠	فندق مراديم لليواء السياحي
.	٢٦,٠٠٠	مؤسسة فهد بن عبدالله الخيرية
.	٩٢٩,٢٠٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
١,٩٤٧,٩٠٦	١,٤٠٠,٢٩٢	التبرع العام
.	١٠,٥٢٧	الاستقطاعات
.	٦٩٣,٨٩٩	المتجر الإلكتروني
١,٩٤٧,٩٠٦	٢,١٠٤,٧١٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) تبرعات منصة احسان</u>
١٠٠,٠٠٠	.	منصة احسان
.	٦٠,٠٠٠	كسوة العيد للايتام
.	٢٠٢,١٥٩	ترميم مساكن الاسر المحتاجة
.	٨٢٥,٦٠٠	كفالات الايتام
١٠٠,٠٠٠	١,٠٨٧,٧٥٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية أيتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٦) مصاريف الأنشطة

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢٦٦,٥٦١	٥٥٨,١٠٠	مصاريف برامج وانشطة - كفالات
٥,٢٠٠	٢,٨٧١	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات
١٣,٥٠٠	٢٦,٨٥٠	مصروف مشروع الاضحية
١٦,٥٣١	٤٢,٨٦٧	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية
١٠٢,٧٠٠	٣٥٩,١٢٣	مصاريف برامج وانشطة - بناء وترميم المساكن
٤٢,٣٤٩	٤٤,٣٤١	مشروع الاجهزة الكهربائية
٨٠,٦٦٢	٥٥,١٠٩	تكريم الايتام المتفوقين
٤٠,٠٠٠	١٩,٦٤٧	السلة الرمضانية
١٥,٩٢٤	٢١,٢٢٣	برامج التدريب والتطوير
٥٢,١٧٩	٢٧,٦٠٠	تسويق البرامج والمشاريع
.	١١,٦٠٠	مشروع زكاة الفطر
.	١١,٠٦٠	الإفطار الجماعي الرمضاني
.	١٠,٨٧٩	المسابقات الرمضانية
.	١٣,٤١١	فريق روائف التطوعي
.	٤٩,٤٦٨	مشروع قناديل
.	٢١,٧٧٧	تكريم الموظفين والعاملين
.	٢٩,٣٢٠	كاس كهاتين
.	٦,٥٠٠	برنامج الفرسان
.	٢٧,١٦٩	مشروع العمرة
.	٢٧,٢١١	مشروع الركن الإعلامي في مهرجان حلي السنوي
.	٣٥,٤٧٠	مصاريف تآثيث
.	٥,٥٢٠	تفريغ كربة
.	٢٢,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٥٠,٠٠٠	.	برنامج عناية
١٢,٠٠٠	.	برنامج معايدة الايتام واسرهم
٣,٠٠٠	.	برنامج سكاكر
٥,٠٠٠	.	الاولمبياد الوطنية
١,٠٠٠	.	مكافئة تميز
٧٧,٤٨٠	.	صيانة المباني الوقفية
٦٦,٤٤٠	.	الرواتب والأجور
<u>٨٥٠,٥٢٦</u>	<u>١,٤٢٩,١١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أيتام حلي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٦٠,٧٥٠	٥٨,٤٨٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	١,٤٢٠	التأمين الطبي
.	٣,٣٠٠	مصاريف نقل كفالة موظف
١٨,١٥٧	٥,٠٤٢	مستلزمات مكتبية
٢٠,٠٠٠	٣٥,٥٥٤	أنظمة المعلومات
٢٥٠	١٠٠	الوقود والمحروقات
٧,٧٨٣	١٠٤,٠٠١	صيانة وإصلاح - المباني
١٠,٢١٧	١١,٥٧٥	الكهرباء
.	٢,١٩٣	مستلزمات المطبخ
٧,٧٤٨	٩,٧٤١	الهاتف والفاكس والانترنت
٥,٦٤٥	٦٤٠	اجور تحميل وتنزيل
٧,٠٠٠	٨,٨٠٧	مصاريف الضيافة
١٦,٨٥٠	١١,٥٠٠	ايجارات
.	٥,٦٢٦	التأمينات الاجتماعية
٨,١١١	٦٨٧	العينات والهدايا
٢,٠٠٠	٣,١٥١	مصاريف بنكية و عمولات
.	٢٥,٨٢٣	مصاريف تشغيل أخرى
.	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
<u>١٦٤,٥١١</u>	<u>٢٩٥,٦٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>