

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة البكيرية (بنون)

القصيم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة البكيرية (بنون) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلتزمنا 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 ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً 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

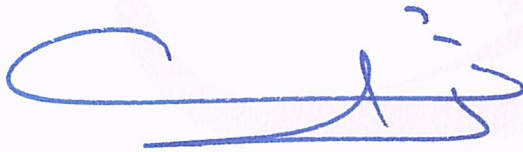
الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)  
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 اكتشاف 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 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.
- 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 ٢٦ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٣ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



- ٢ -

**الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)**

**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**

**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
١١,٧٣٧,٥٧٠	١٤,٥١٠,٤٧٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٦١,٣٢٢	٥٦,٣٢٢	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة آخر:
<b>١١,٧٩٨,٨٩٢</b>	<b>١٤,٥٦٦,٧٩٦</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٣٠٣,٨٠١	٢٩٨,٥٩١	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١	١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<b>٣٠٣,٨٠٢</b>	<b>٢٩٨,٥٩٢</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
٢٣٤,٢٢٨	٢٢٣,٠٧٤	(٧)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٢٣٤,٢٢٨	٢٢٣,٠٧٤		إجمالي أصول الأوقاف
<b>١٢,٣٣٦,٩٢٢</b>	<b>١٥,٠٨٨,٤٦٢</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢,٤٥٥	٢,٤٩٩		مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
<b>٢,٤٥٥</b>	<b>٢,٤٩٩</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٥٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
٢٤,٦١٩	٣٤,١٨٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>١٧٤,٦١٩</b>	<b>٩٣,١٨٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٢,٦١٤,٠٤٩	٣,٤٤٧,٩٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٥٤٥,٧٩٩	١١,٥٤٤,٨٤٦	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<b>١٢,١٥٩,٨٤٧</b>	<b>١٤,٩٩٢,٧٨٢</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١٢,٣٣٦,٩٢٢</b>	<b>١٥,٠٨٨,٤٦٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة البكيرية (بنون)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٥,٤٠٠	٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u> اشترابات الأعضاء
٥٠٥,٧٢٣	١,٠٧١,٠٤٦	٠	١,٠٧١,٠٤٦		التبرعات النقدية العامة
٤,٣٧١,٨٤١	٢,٢٩٥,٨٠٤	٢,٢٩٥,٨٠٤	٠	(٩)	التبرعات النقدية المقيـدة
٢٣٠,١١١	٢٧٤,٧٦٨	٢٧٤,٧٦٨	٠		تبرعات الأوقاف
١,٢٧١,٠٢١	١,١٥٨,٦٩٦	١,١٥٨,٦٩٦	٠		تبرعات الزكاة النقدية
٠	١,٠٩٦,٧٣٠	١,٠٩٦,٧٣٠	٠	(١٠)	دعم منصة إحسان
١٨,٩٩٦	٩١,٠٠٠	٠	٩١,٠٠٠	(١١)	إيرادات الأبحاث
٦,٤٠٣,٠٩٢	٥,٩٩٠,٤٤٥	٤,٨٢٥,٩٩٩	١,١٦٤,٤٤٦		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٢,٠٥٩,٤٢٠	٢,٨٢٦,٩٥١	٢,٨٢٦,٩٥١	٠	(١٢)	المساعدات النقدية المقيـدة
٣٢٦,٦٣٤	٣١٤,١٩٥	٠	٣١٤,١٩٥	(١٣)	المصاريف العمومية والإدارية
١١,١٥٤	١١,١٥٤	٠	١١,١٥٤		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٥,٢١٠	٥,٢١٠	٠	٥,٢١٠		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٢,٤٠٢,٤١٨	٣,١٥٧,٥١٠	٢,٨٢٦,٩٥١	٣٣٠,٥٥٩		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٤,٠٠٠,٦٧٣	٢,٨٣٢,٩٣٤	١,٩٩٩,٠٤٨	٨٣٣,٨٨٦		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤,٠٠٠,٦٧٣	٢,٨٣٢,٩٣٤	١,٩٩٩,٠٤٨	٨٣٣,٨٨٦		التغير في صافي الأصول
٨,١٥٩,١٧٤	١٢,١٥٩,٨٤٧	٩,٥٤٥,٧٩٩	٢,٦١٤,٠٤٩		صافي الأصول في بداية السنة
١٢,١٥٩,٨٤٧	١٤,٩٩٢,٧٨٢	١١,٥٤٤,٨٤٦	٣,٤٤٧,٩٣٥		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٠٠٠,٦٧٣	٢,٨٣٢,٩٣٤	التغير في صافي الأصول
٥,٢١٠	٥,٢١٠	إهلاك الأصول الثابتة
١١,١٥٤	١١,١٥٤	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>٤,٠١٧,٠٣٧</u>	<u>٢,٨٤٩,٢٩٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٨,٩٩٦)	٥,٠٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٠٢	٤٤	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٥٨٠	٩,٥٦٣	مصروفات مستحقة
<u>٤,٠٠٣,٧٢٤</u>	<u>٢,٨٦٣,٩٠٥</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	(٩١,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(٩١,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٤,٠٠٣,٧٢٤	٢,٧٧٢,٩٠٥	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
٧,٧٣٣,٨٤٦	١١,٧٣٧,٥٧٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
<u>١١,٧٣٧,٥٧٠</u>	<u>١٤,٥١٠,٤٧٤</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩) بتاريخ ٢٤ / ١١ / ١٤٣٦ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 .



**الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)**  
**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 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 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 :**

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

**الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٦٩٩ )**  
**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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١١,٧٣٧,٥٧٠	١٤,٥١٠,٤٧٤	نقد بالبنوك
١١,٧٣٧,٥٧٠	١٤,٥١٠,٤٧٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥٣,٣٢٢	٥٣,٣٢٢	إيرادات مستحقة
٥,٠٠٠	٠	سلف ودمم موظفين
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	قروض اسر منتجة
٦١,٣٢٢	٥٦,٣٢٢	<u>الإجمالي</u>

**الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك
في م ٢٠٢١/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٠	٢٨٥,٠٠٠	%٠
١٢,٥٢١	٩,٩٠٨	١٤,٥٦٧	٢,٦١٣	١١,٩٥٤	١١,٩٥٤	٢٤,٤٧٥	٢٤,٤٧٥	٠	٢٤,٤٧٥	%١٠
٦,٢٨٠	٣,٦٨٣	٢٣,٨٨١	٢,٥٩٧	٢١,٢٨٤	٢١,٢٨٤	٢٧,٥٦٤	٢٧,٥٦٤	٠	٢٧,٥٦٤	%١٠
٣٠٣,٨٠١	٢٩٨,٥٩١	٣٨,٤٤٨	٥,٢١٠	٣٣,٢٣٨	٣٣,٢٣٨	٣٣٧,٠٣٩	٣٣٧,٠٣٩	٠	٣٣٧,٠٣٩	

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الاستنفاد
في م ٢٠٢١/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
١	١	٣,٩٩٩	٠	٣,٩٩٩	٣,٩٩٩	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	%١٠
١	١	٣,٩٩٩	٠	٣,٩٩٩	٣,٩٩٩	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك
في م ٢٠٢١/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٣٤,٢٢٨	٢٢٣,٠٧٤	٥٥,٧٧٠	١١,١٥٤	٤٤,٦١٦	٤٤,٦١٦	٢٧٨,٨٤٤	٢٧٨,٨٤٤	٠	٢٧٨,٨٤٤	%٤
٢٣٤,٢٢٨	٢٢٣,٠٧٤	٥٥,٧٧٠	١١,١٥٤	٤٤,٦١٦	٤٤,٦١٦	٢٧٨,٨٤٤	٢٧٨,٨٤٤	٠	٢٧٨,٨٤٤	

**الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٠٣٩	٢٤,٦١٩	رصيد المخصص أول العام
٥,٥٨٠	٩,٥٦٣	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<b>٢٤,٦١٩</b>	<b>٣٤,١٨٢</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٥٢٨,٢٠٠	٣٦٢,٧٦٨	تبرعات نقدية الاعانة السنوية للبرامج والأنشطة
١,٨٤٣,٦٤١	١,٥٦٨,٠٣٦	تبرعات كفالات الايتام
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مبادرة متاجرة تبرع
.	٣٠٠,٠٠٠	اعانات نقدية للمصروفات التشغيلية
.	٤٥,٠٠٠	اعانات نقدية مدير الجمعية
<b>٤,٣٧١,٨٤١</b>	<b>٢,٢٩٥,٨٠٤</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) دعم منصة احسان
.	٤٤٩,٧٣٠	تبرعات نقدية منصة احسان كفالة ايتام
.	٣٤٧,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة احسان مساعدات نقدية
.	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة احسان مساعدات ايجار متعثرين
.	١,٠٩٦,٧٣٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) إيرادات الأيجارات
١٨,٩٩٦	٩١,٠٠٠	ايراد الأيجارات مبنى الروضه
<b>١٨,٩٩٦</b>	<b>٩١,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المساعدات النقدية المقيدة</u>
.	١,١٣٣,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	٢٨,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج مساعدات ٢٠ عامفا فوق
.	٢١٤,٩٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية
.	٩,٦٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية نقل مدرسى
.	٤٢,٤٠٥	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية الفسحة المدرسية
.	١٨٧,٤٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - ايجارات سكن لمستفيدي الجمعية
٢٨,١٠٠	٢٣,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - المسابقة الرمضانية
١٠٩,٨٠٠	١٠٤,٧٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٢٢٤,٧٠٠	٢٢٣,٥٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - فواتير كهرباء
١,٣٩٣,٣٥٠	٥٠٢,٦٤٦	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
١٢٨,٨٠٠	٢٦١,٤٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء ايتام
١١١,٦٠٠	٩٦,٢٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد ايتام
٥٧,٢٧٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - متضررى جائحة كورونا
٥,٨٠٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - دورات تدريبية وثقافية
<u>٢,٠٥٩,٤٢٠</u>	<u>٢,٨٢٦,٩٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٣٧,٦٣٥	تأمينات اجتماعية
.	٨,٧٧٧	التأمين الطبي
.	٩,٥٦٣	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٧٨٠	مستلزمات مكتبية
.	٤,٠٠١	صيانة وإصلاح
.	٢,٦١٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٥,٠٤٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٩١٠	مصاريف الضيافة
.	١,٨٦٨	مصاريف التدريب والتأهيل
.	١,٢٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٦,٧٩٠	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٢,٣١٠	مصاريف بنكية وعمولات
٢٥٤,٧٧٥	٢٣١,٦٤٩	الرواتب والأجور الأساسية
١,٢٦٩	.	أدوات مستهلكة مصروفة
٥٤,٢٢٤	.	مصروفات منافع وخدمات
٢,١٧٥	.	مصروفات أخرى
١٤,١٩١	.	مكافآت وحوافز سنوية
<u>٣٢٦,٦٣٤</u>	<u>٣١٤,١٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٩,٥٤٥,٧٩٩	١١,٥٤٤,٨٤٦	تبرعات وإيرادات واعانات مقيدة
<u>٩,٥٤٥,٧٩٩</u>	<u>١١,٥٤٤,٨٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>