

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 ٢٠٢٣ 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 الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون) ("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 وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 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

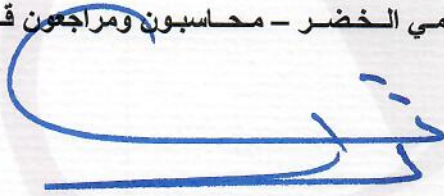
السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البكيرية (بنون)

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 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 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 ٨ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٥١٠,٤٧٤	١٤,٣٤٣,٥٩٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٦,٣٢٢	١٢,٦٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة آخر:
<u>١٤,٥٦٦,٧٩٦</u>	<u>١٤,٣٥٦,١٩٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٢٩٨,٥٩١	٢٩٦,٨٠١	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١	١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٩٨,٥٩٢</u>	<u>٢٩٦,٨٠٢</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
٢٢٣,٠٧٤	٢١١,٩٢٠	(٧)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٢٢٣,٠٧٤	٢١١,٩٢٠		إجمالي أصول الأوقاف
<u>١٥,٠٨٨,٤٦٢</u>	<u>١٤,٨٦٤,٩١٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٤٩٩	١١,٨٤٠		مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
<u>٢,٤٩٩</u>	<u>١١,٨٤٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٩,٠٠٠	٠		قروض طويلة الاجل
٣٤,١٨٢	٥٢,٧٩٢	(٨)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٩٣,١٨٢</u>	<u>٥٢,٧٩٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٤٤٧,٩٣٥	٣,٨٢٣,٦٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٥٤٤,٨٤٦	١٠,٩٧٦,٦٠١	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٤,٩٩٢,٧٨٢</u>	<u>١٤,٨٠٠,٢٨١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١٥,٠٨٨,٤٦٢</u>	<u>١٤,٨٦٤,٩١٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) 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

اليان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراقات الأعضاء		١٢,٦٠٠	٠	١٢,٦٠٠	٢,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة		٦٧٦,٠٩٤	٠	٦٧٦,٠٩٤	١,٠٧١,٠٤٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١,٨٢٨,٧٢٢	١,٨٢٨,٧٢٢	٢,٢٩٥,٨٠٤
تبرعات الأوقاف		٠	٢٤٢,٥٦١	٢٤٢,٥٦١	٢٧٤,٧٦٨
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٧٢٧,٩٣١	٧٢٧,٩٣١	١,١٥٨,٦٩٦
دعم منصة إحسان	(١٠)	٠	١١,٦٣٩	١١,٦٣٩	١,٠٩٦,٧٣٠
إيرادات الأيجارات	(١١)	١٤١,١٦٧	٠	١٤١,١٦٧	٩١,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٢٩,٨٦١	٢,٨١٠,٨٥٤	٣,٦٤٠,٧١٥	٥,٩٩٠,٤٤٥
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٣,٣٧٩,٠٩٩	٣,٣٧٩,٠٩٩	٢,٨٢٦,٩٥١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٣٨٥,٣٠٠	٠	٣٨٥,٣٠٠	٣١٤,١٩٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة الوقفية		١١,١٥٤	٠	١١,١٥٤	١١,١٥٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤,٣٤٠	٠	٤,٣٤٠	٥,٢١٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٠٠,٧٩٤	٣,٣٧٩,٠٩٩	٣,٧٧٩,٨٩٣	٣,١٥٧,٥١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٢٩,٠٦٧	(٥٦٨,٢٤٥)	(١٣٩,١٧٩)	٢,٨٣٢,٩٣٤
البنود الاستثنائية					
مصروفات سنوات سابقة		(٥٣,٣٢٢)	٠	(٥٣,٣٢٢)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٥٣,٣٢٢)	٠	(٥٣,٣٢٢)	٠
التغير في صافي الأصول		٣٧٥,٧٤٥	(٥٦٨,٢٤٥)	(١٩٢,٥٠١)	٢,٨٣٢,٩٣٤
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٤٤٧,٩٣٥	١١,٥٤٤,٨٤٦	١٤,٩٩٢,٧٨٢	١٢,١٥٩,٨٤٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٨٢٣,٦٨٠	١٠,٩٧٦,٦٠١	١٤,٨٠٠,٢٨١	١٤,٩٩٢,٧٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) 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 التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
٢,٨٣٢,٩٣٤	(١٩٢,٥٠١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٢١٠	٤,٣٤٠	التغير في صافي الأصول
١١,١٥٤	١١,١٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٨٤٩,٢٩٨	(١٧٧,٠٠٧)	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٥,٠٠٠	٤٣,٧٢٢	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٤	٩,٣٤١	مصروفات مستحقة
٩,٥٦٣	١٨,٦١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٦٣,٩٠٥	(١٠٥,٣٣٤)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٢,٥٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٢,٥٥٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩١,٠٠٠)	(٥٩,٠٠٠)	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
(٩١,٠٠٠)	(٥٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٧٧٢,٩٠٥	(١٦٦,٨٨٤)	التغير في النقدية خلال السنة
١١,٧٣٧,٥٧٠	١٤,٥١٠,٤٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٤,٥١٠,٤٧٤	١٤,٣٤٣,٥٩٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) 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 الرئيسي : 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 ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي 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 .

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 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 المعدومة عند تكبدها

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 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 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>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(٣) النقد لدى البنوك
<u>١٤,٥١٠,٤٧٤</u>	<u>١٤,٣٤٣,٥٩٠</u>	نقد بالبنوك
<u>١٤,٥١٠,٤٧٤</u>	<u>١٤,٣٤٣,٥٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٣,٣٢٢</u>	<u>١٢,٦٠٠</u>	إيرادات مستحقة
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	قروض اسر منتجة
<u>٥٦,٣٢٢</u>	<u>١٢,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة البكيرية (بنون)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك
٢٠٢٢/٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٨٥,٠٠٠	٠	٢٨٥,٠٠٠	%١٠
٩,٩٠٨	٧,٢٩٥	١٧,١٨٠	٢,٦١٣	١٤,٥٦٧	٢٤,٤٧٥	٠	٢٤,٤٧٥	%١٠
٣,٦٨٣	٤,٥٠٦	٢٥,٦٠٨	١,٧٢٧	٢٣,٨٨١	٣٠,١١٤	٢,٥٥٠	٢٧,٥٦٤	%١٠
٢٩٨,٥٩١	٢٩٦,٨٠١	٤٢,٧٨٨	٤,٣٤٠	٣٨,٤٤٨	٣٩,٥٨٩	٢,٥٥٠	٣٧,٠٣٩	

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنزاف	الاستنزاف	مجموع الاستنزاف	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الاستنزاف
٢٠٢٢/٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
١	١	٣,٩٩٩	٠	٣,٩٩٩	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	%١٠
١	١	٣,٩٩٩	٠	٣,٩٩٩	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	

(٧) الأصول الثابتة الواقية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك
٢٠٢٢/٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
٢٢٣,٠٧٤	٢١١,٩٢٠	٦٦,٩٢٤	١١,١٥٤	٥٥,٧٧٠	٢٧٨,٨٤٤	٠	٢٧٨,٨٤٤	%٤
٢٢٣,٠٧٤	٢١١,٩٢٠	٦٦,٩٢٤	١١,١٥٤	٥٥,٧٧٠	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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٦١٩	٣٤,١٨٢	رصيد المخصص أول العام
٩,٥٦٣	١٨,٦١٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
٣٤,١٨٢	٥٢,٧٩٢	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
.	٨٣,٥٣٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - المتجر الإلكتروني
١,٥٦٨,٠٣٦	١,٧٤٥,١٨٧	تبرعات كفالات الايتام
٣٦٢,٧٦٨	.	تبرعات نقدية الاعانة السنوية للبرامج والأنشطة
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مبادرة متاجرة تبرع
٣٠٠,٠٠٠	.	اعانات نقدية للمصروفات التشغيلية
٤٥,٠٠٠	.	اعانات نقدية مدير الجمعية
٢,٢٩٥,٨٠٤	١,٨٢٨,٧٢٢	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) دعم منصة احسان
٤٤٩,٧٣٠	١١,٦٣٩	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	١١,٦٣٩	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) إيرادات الأيجارات
٩١,٠٠٠	١٤١,١٦٧	ايراد الأيجارات
٩١,٠٠٠	١٤١,١٦٧	الإجمالي

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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) المساعدات النقدية المقيدة
.	١٥١,٩٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات ايجار ايتام
١,١٣٣,٠٠٠	١,٥٧٢,٧٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٢٨,٠٠٠	١١,٢٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج مساعدات ٢٠ عام فما فوق
٢١٤,٩٠٠	٢٣٣,٩٧٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية
٩,٦٠٠	٩٧,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية نقل مدرسى
٤٢,٤٠٥	٢١٦,٤٣٥	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية الفسحة المدرسية
٢٣,١٠٠	٢٣,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - المسابقة الرمضانية
١٠٤,٧٠٠	١١٢,٨٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٢٢٣,٥٠٠	٢٧٢,٩٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - فواتير كهرباء
٥٠٢,٦٤٦	٢٢١,٩٩٤	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
٢٦١,٤٥٠	٣٠٤,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء ايتام
٩٦,٢٥٠	١٦٠,٨٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد ايتام
١٨٧,٤٠٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - ايجارات سكن لمستفيدي الجمعية
٢,٨٢٦,٩٥١	٣,٣٧٩,٠٩٩	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
.	٢,١٤٠	تذاكر السفر
.	٨,١٧٥	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٢,٣٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
.	١٧,٤٣٣	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	١٣,٨٠٠	رسوم مهنية
٨,٧٧٧	٧,٤٤٩	التأمين الطبي
٣٧,٦٣٥	٣٩,٨٦٩	تأمينات اجتماعية
٩,٥٦٣	١٨,٦١٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٧٨٠	٣,٤٤٩	مستلزمات مكتبية
٤,٠٠١	٤,٩٨٣	صيانة وإصلاح
٢,٦١٩	٩,١٦١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,٠٤٥	٢,٤١٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٩١٠	٨٥٦	مصاريف الضيافة
١,٢٥٠	١,٠٧٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٦,٧٩٠	٢٩,٣١٢	مصاريف الدعاية والاعلان
٢,٣١٠	٢,٧٧٣	مصاريف بنكية وعمولات
٢٣١,٦٤٩	٢٢١,٥٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٨٦٨	.	مصاريف التدريب والتاهيل
٣١٤,١٩٥	٣٨٥,٣٠٠	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١١,٥٤٤,٨٤٦	١٠,٩٧٦,٦٠١	تبرعات وإيرادات واعانات مقيدة
١١,٥٤٤,٨٤٦	١٠,٩٧٦,٦٠١	الإجمالي