

جمعية رعاية الأيتام بالليث

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية رعاية الأيتام بالليث

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بالليث - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٠٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٦م.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية رعاية الأيتام بالليث - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢  
ALRUWAIIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م

جمعية رعاية الأيتام بالليث  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٣,١١٠,٤٧٧	١٥,٣٢٠,٧٢٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	(٥)	مدينون وارصدة مدينة اخري
١٣,١٣٢,٤٧٧	١٥,٣٨٢,٧٢٦		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
-	٨,٠٠٠	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٨٤,٧٩٦	١٦٧,٤٠٤	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨٤,٧٩٦	١٧٥,٤٠٤		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
١٣,٣١٧,٢٧٣	١٥,٥٥٨,١٣٠		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
-	٨,٧٣٤	(٨)	مصرفات مستحقة
-	٨,٧٣٤		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٨,٢٩٩	٥٠,٨٩٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٢٩٩	٥٠,٨٩٤		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٨,٢٩٩	٥٩,٦٢٨		<b>اجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٣,٤٦٨,٣٠٩	٣,٤٧٤,١٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٢٤١,١٨٤	٦,٦٨٥,٦٩٤	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٤,٥٧٩,٤٨١	٥,٣٣٨,٧٠٥		صافي الأصول الاوقاف
١٣,٢٨٨,٩٧٤	١٥,٤٩٨,٥٠٢		<b>مجموع صافي الأصول</b>
١٣,٣١٧,٢٧٣	١٥,٥٥٨,١٣٠		<b>اجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣م	اجمالي ٢٠٢٢م
<b>الإيرادات والتبرعات</b>					
التبرعات النقدية العامة	١,٢٩٢,٧٧٥	-	-	١,٢٩٢,٧٧٥	١,٥٧٥,٠٨٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٥٩٥,٣٦٠	-	٢,٥٩٥,٣٦٠	٢,٨٠٦,٣٤٣
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٧٥٩,٢٢٤	٧٥٩,٢٢٤	١,٧٩١,١٢٤
دعم منصة احسان	-	٢,٧٦٠,٠٣٧	-	٢,٧٦٠,٠٣٧	١,٩١٠,٠٦٤
المنح الحكومي	-	-	-	-	٤٢٣,٥٤٠
صندوق دعم الجمعيات	-	٧١٩,٦٠٨	-	٧١٩,٦٠٨	-
التبرعات العينية	-	٥٨,٣٥٠	-	٥٨,٣٥٠	١٨,١٥٠
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	-	-
تبرعات الزكاة	-	١,٣٨١,١٥٩	-	١,٣٨١,١٥٩	٩٦٨,٤٠١
تبرعات خدمات تطوعية	٢٨٨,٦٠٠	-	-	٢٨٨,٦٠٠	١٩,٩٥٢
إيرادات الأنشطة والمشاريع	-	-	-	-	١٢٩,٤٧٠
اشتراكات الأعضاء	-	-	-	-	٢٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>	٦,٠٧٠,٠٠٤	(٦,٠٧٠,٠٠٤)	-	-	-
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧,٦٥١,٣٧٩	١,٤٤٤,٥١٠	٧٥٩,٢٢٤	٩,٨٥٥,١١٣	٩,٦٤٢,٣٢٩
<b>إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف</b>					
<b>المصروفات والمساعدات</b>					
المساعدات النقدية	٢٠٣,٥٢٠	-	-	٢٠٣,٥٢٠	-
مصروفات البرامج والانشطة	٢,٥٦٨,٩١٤	-	-	٢,٥٦٨,٩١٤	٢,١٣٤,٠٩٣
المساعدات العينية	٥٨,٣٥٠	-	-	٥٨,٣٥٠	١٧٣,٥٩٥
مساعدات الزكاة	٣٠١,٠٠٠	-	-	٣٠١,٠٠٠	٨١٥,٨٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٢٨٨,٦٠٠	-	-	٢٨٨,٦٠٠	١٩,٩٥٢
مساعدات منصة احسان	٢,٨٠٤,٨٥٨	-	-	٢,٨٠٤,٨٥٨	٤١٠,١٢٣
مصروفات المنح الحكومي	٣٩,٦٩٠	-	-	٣٩,٦٩٠	٥٤,٠٢٠
مصروفات صندوق دعم الجمعيات	٢٩٧,١٩٢	-	-	٢٩٧,١٩٢	-
مصروفات منصة تبرع	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	-
مصروفات محملة على النشاط	٥٢١,٢٩٤	-	-	٥٢١,٢٩٤	٤٠٥,٣٦٧
المصروفات العمومية والإدارية	٥٢٨,١٥٥	-	-	٥٢٨,١٥٥	٤٢٤,٣٧٠
إطفاء الاصول غير الملوسة	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	-
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٢,٣١٢	-	-	٢٢,٣١٢	١٩,٩٨١
<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>	٧,٦٥٦,٨٨٥	-	-	٧,٦٥٦,٨٨٥	٤,٤٥٧,٣٠١
<b>التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة</b>	(٥,٥٠٦)	١,٤٤٤,٥١٠	٧٥٩,٢٢٤	٢,١٩٨,٢٢٨	٥,١٨٥,٠٢٨
<b>البنود الاستثنائية</b>					
تسويات	١١,٣٠٠	-	-	١١,٣٠٠	١,٤٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١١,٣٠٠	-	-	١١,٣٠٠	١,٤٠٠
<b>التغير في صافي الأصول</b>	٥,٧٩٤	١,٤٤٤,٥١٠	٧٥٩,٢٢٤	٢,٢٠٩,٥٢٨	٥,١٨٦,٤٢٨
صافي الأصول بداية السنة	٣,٤٦٨,٣٠٩	٥,٢٤١,١٨٤	٤,٥٧٩,٤٨١	١٣,٢٨٨,٩٧٤	٨,١٠٢,٥٤٦
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>	٣,٤٧٤,١٠٣	٦,٦٨٥,٦٩٤	٥,٣٣٨,٧٠٥	١٥,٤٩٨,٥٠٢	١٣,٢٨٨,٩٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية رعاية الأيتام بالليث  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,١٨٦,٤٢٨	٢,٢٠٩,٥٢٨	التغير في صافي الأصول
-	٣,٠٠٠	إطفاء الاصول غير الملوسة
١٩,٩٨١	٢٢,٣١٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,١٢٦	٢٢,٥٩٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	(١١,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٥,٢١٦,٥٣٥	٢,٢٤٦,٤٣٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٢,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	مدينون وارصدة مدينة اخري
-	٨,٧٣٤	مصرفات مستحقة
٥,١٩٤,٥٣٥	٢,٢١٥,١٦٩	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤,٩٢٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤,٩٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
٥,١٩٤,٥٣٥	٢,٢١٠,٢٤٩	التغير في النقدية خلال السنة
٧,٩١٥,٩٤٢	١٣,١١٠,٤٧٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٣,١١٠,٤٧٧	١٥,٣٢٠,٧٢٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

**(١) التكوين والنشاط :**

جمعية رعاية الأيتام بالليث ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧) في تاريخ ١٢/٠٨/١٤٤٠هـ الموافق ١٧/٠٤/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- محافظة الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية رعاية الأيتام بالليث برقم تسجيل (٤٦٠١١٠٣٧٣٠) في تاريخ ١٧/٠١/١٤٤٤هـ ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

**١-١ اهداف الجمعية :**

- تنشئة اليتيم على مبادئ الدين الإسلامي الحنيف والعقيدة القويمة والوسطية والاعتدال.
- كفالة اليتيم ماديا ومعنويا وتنمية مهارته الحياتية وقدراته الاجتماعية.

**٢-١ السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

**(٢) اسس اعداد القوائم المالية :**

**١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :**

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

**٢-٢ اسس القياس :**

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

**٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :**

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

**٤-٢ استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .



**(٣) السياسات المحاسبية المتبعة :**

**٣-١ النقدية و ما في حكمها :**

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

**٣-٢ المدينون التجاريون :**

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :**

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة حاسب الي واتصال وتبريد.	١٥%
لوحات وعدد وادوات	١٥%	رخص البرامج والانظمة	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

**٣-٤ اصول الاوقاف :**

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

**٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :**

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والانشطة المساندة .

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

٣-١٠ قائمة الانشطة : (بتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية رعاية الأيتام بالليث

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣,٦٤٩,٩٧٥	٤,٤٠٨,٩٨٥	البنوك الوقفية
٩,٤٦٠,٥٠٢	١٠,٩١١,٧٤١	النقد لدى البنوك
١٣,١١٠,٤٧٧	١٥,٣٢٠,٧٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مدينون وارصدة مدينة اخري
١٠,٠٠٠	-	عهد
-	٥٠,٠٠٠	سلف
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	قرض لجنة التنمية الاجتماعية بالليث
٢٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	
الاجمالي	رخص البرامج والأنظمة	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
		الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء السنة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية رعاية الأيتام بالليث

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	اراضي	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي واتصال وتبريد	لوحات وعدد أدوات	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٥,٠٠٠	٦٨,٠٠٥	٦٦,٦١٨	٣١,٨٦٥	٢٣١,٤٨٨
الإضافات خلال السنة	-	-	٣,٥٥٠	١,٣٧٠	٤,٩٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٦٥,٠٠٠	٦٨,٠٠٥	٧٠,١٦٨	٣٣,٢٣٥	٢٣٦,٤٠٨
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة	-	١٥,٢١٥	١٧,٤٢٥	١٤,٠٥٢	٤٦,٦٩٢
أهلاك السنة	-	٦,٨٠١	٩,٠٦١	٦,٤٥٠	٢٢,٣١٢
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٢,٠١٦	٢٦,٤٨٦	٢٠,٥٠٢	٦٩,٠٠٤
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦٥,٠٠٠	٤٥,٩٨٩	٤٣,٦٨٢	١٢,٧٣٣	١٦٧,٤٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٦٥,٠٠٠	٥٢,٧٩٠	٤٩,١٩٣	١٧,٨١٣	١٨٤,٧٩٦

		<u>(٨) مصروفات مستحقة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مصروفات مستحقة	
-	٨,٧٣٤		
-	٨,٧٣٤		
		<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الرصيد بداية السنة	
٢٨,٢٩٩	٢٨,٢٩٩	المكون خلال السنة	
-	٢٢,٥٩٥	الرصيد نهاية السنة	
٢٨,٢٩٩	٥٠,٨٩٤		
		<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات كفالات ايتام	
٢,٢٥٥,٥٧٠	٢,٠٦٠,٠٦٦	تبرعات كفالات الارامل	
-	٢٠٩,١٧٧	تفريج كربه	
-	١٦,٥١٥	السلة الغذائية للأيتام	
١٢٩,٣٦٦	٦٥,٢٥٦	تبرعات أجهزة كهربائية	
٢,٠١٣	-	رسوم منح دراسية	
٦٩,٠٠٠	-	الحقيبة المدرسية	
٤٣,٤٠٠	-	برنامج نادي عناية	
٥٠,٠٠٠	-	كسوة العيد	
٢٠٩,١٠٠	-	دعم برنامج قناديل	
-	٩٧,٠٠٠	دعم ملتقي الأبناء الدوري	
-	٥٠,٠٠٠	برنامج نادي عناية للفتيات	
-	-	سداد رسوم سنة تأهليه	
-	٤٠,٠٠٠	دعم ايجار مقر الجمعية	
٣٧,٨٩٤	-	سداد فواتير كهرباء	
١٠,٠٠٠	٧,٣٤٦	تبرعات برنامج همة يتيم	
٢,٨٠٦,٣٤٣	٢,٥٩٥,٣٦٠		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) دعم منصة احسان
-	١٨٢,٣٦٠	سداد فواتير كهرباء
-	١,٠٢١,٨٠٠	كفالات ايتام
-	١٨٦,٠٠٠	كفالات ارامل
-	٧١٢,٠٠٠	ترميم منازل
-	١٩٦,٨٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
-	١٢٩,٦٠٠	السلة الغذائية
-	٧٩,١٧٧	سداد رسوم سنة تأهليه
-	٢٥٢,٣٠٠	كسوة عيد
١,٩١٠,٠٦٤		دعم منصة احسان لعام ٢٠٢٢م
١,٩١٠,٠٦٤	٢,٧٦٠,٠٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠٤,٠٠٠	كسوة العيد
-	١٠٥,٢٤٠	منحة راس المال البشري
-	٢٧٠,٣٦٨	دعم منحة المصروفات التشغيلية
-	١٤٠,٠٠٠	دعم برنامج همة يتيم
-	٧١٩,٦٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) التبرعات العينية
١٦,٦٥٠	-	مواد غذائية
-	٥٨,٣٥٠	تبرعات تمر
١,٥٠٠	-	أجهزة كهربائية
١٨,١٥٠	٥٨,٣٥٠	



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
١,٦٨٧,١٧٢	١,٨٩٠,٢٠٠	كفالات ايتام
-	١١٢,٠٠٠	كفالات الارامل
٢,٠٠٠	٧,٨٠٠	تفريغ كربة
١٢,٨٥٠	٩,٢٠٠	هدايا للأيتام
٢٣,٢٨٧	٤٩,٦١٠	برنامج همة يتيم
١٥,٠٩٠	-	تدريب وتأهيل مستفيدين
٣٤,٥٠٠	٢٣,٣٦٠	رسوم ومنح دراسية للأيتام
٣٧,٨٩٤	٢٢,١٧٥	سداد فواتير كهرباء
-	١٤,٢١٤	أجهزة كهربائية
٢٥,٣٠٠	١٥,٠٠٠	سداد ايجار للمستفيدين
٢٠٩,١٠٠	-	كسوة العيد
-	٥٨,٠٤٠	بطولة جمعية كهاتين لكرة القدم
-	٥٢,٧٩٠	برنامج نادي عناية
-	٤٥,٠٦٠	مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
-	٤٠,٠٠٠	دعم ايجار مقر الجمعية
٤٣,٤٠٠	٢٢٨,٩٠٠	الحقيبة المدرسية
٤٣,٥٠٠	-	برنامج أولمبياد ابها
-	٥٦٥	السلة الغذائية
٢,١٣٤,٠٩٣	٢,٥٦٨,٩١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المساعدات العينية
-	٥٨,٣٥٠	تمور
١٧٣,٥٩٥		المساعدات العينية لعام ٢٠٢٢ م
١٧٣,٥٩٥	٥٨,٣٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) مساعدات منصة احسان
-	١٨٢,٣٦٠	سداد فواتير الكهرباء
-	١٩٦,٨٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
-	٨٥٦,٨٠٠	كفالات ايتام
-	١١٤,٣٢٢	سقىا الماء
-	٢٥٨,٠٠٠	كفالات ارامل
-	٧١٢,٠٠٠	ترميم منازل
-	١٨,٠٠٠	سداد ايجار منازل للمستقيدين
-	١٣٥,٠٩٩	السلة الغذائية
-	٧٩,١٧٧	سداد رسوم السنه التأهيلية
-	٢٥٢,٣٠٠	كسوة عيد
٤١٠,١٢٣	-	مساعدات منصة احسان لعام ٢٠٢٢م
٤١٠,١٢٣	٢,٨٠٤,٨٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) مصروفات المنح الحكومي
-	٣٩,٦٩٠	دعم التشغيل رواتب
٥٤,٠٢٠	-	مصروفات المنح الحكومي لعام ٢٠٢٢م
٥٤,٠٢٠	٣٩,٦٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٨) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠٤,٠٠٠	كسوة العيد
-	٣٥,٠٨٠	منحة راس المال البشري
-	٥٨,١١٢	دعم برنامج قناديل
-	٢٩٧,١٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٩) مصروفات محملة على النشاط
-	٣٦٢,٦٠٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٧,٥٠٠	بدل طبيعة عمل
-	١٠,٤٦٠	بدل انتداب
-	١٤٠,٧٣٤	الدعاية والاعلان
٤٠٥,٣٦٧	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٢م
٤٠٥,٣٦٧	٥٢١,٢٩٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢٢,١٦٠	١٦٩,٥٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١١,٥٠٠	بدل طبيعة عمل
٤٠,٥٩٧	٤٧,٩١١	تأمينات اجتماعية
-	٣,٧١٢	تذاكر سفر
-	٨,٨٢٦	مصاريف حكومية
-	٣,٩٧٠	عمالة مؤقتة
-	٤,٢٢٠	بدل انتداب
-	٢٠,٠٠٠	ايجارات ممتلكات
٦٠,٠٠٠	-	ايجارات
٣,٤٤٨	٣,٠٩١	ادوات مكتبية ومطبوعات
-	١٢,٤٦٨	مستلزمات مطبخ
٧,٤٢٥	١٥,٧٢٦	الهاتف والبريد والفاكس
٨,٩٠١	١٩,٧٤٦	كهرباء ومياه
٢٥,٢٦٣	٥,٨٧٨	ضيافة ونظافة
٦,٢٠٧	١٨,٠٨٥	صيانة وإصلاح وترميم
-	٢,٧٦٣	اجور تحميل وتنزيل
-	١٠٧,٢٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٩٠٢	-	مستهلكات
-	٣,٥٢٠	التدريب والتأهيل
١,٠١٢	٣٤,٢٣٤	دعاية وإعلان
١٤,٢٥٩	-	مصاريف تشغيلية اخرى
١٤,٢٤٦	٢٢,٥٩٥	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٥٠٠	-	مكافئات وبدلات
٣,٤٥٠	٤,٤٨٤	رسوم واشتراكات
-	٨,٦٦٦	مصروفات بنكية
٥,٠٠٠	-	سفریات عمل
٤٢٤,٣٧٠	٥٢٨,١٥٥	

جمعية رعاية الأيتام بالليث

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	المحرم خلال السنة	تسويات	المقيد خلال السنة	يناير ٢٠٢٣ م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
١,٣٥٥,٢٨٦	(٣٠١,٠٠٠)	-	١,٣٨١,١٥٩	٢٧٥,١٢٧	الزكاة
٢,٧١٨,٣٣٠	(١,٩٠٨,٢٠٠)	(٢١٠,٣٤٧)	٢,٠٦٠,٠٦٦	٢,٧٧٦,٨١١	كفالة الايتام
٧٢,٦٢٤	(٧,٨٠٠)	-	١٦,٥١٥	٦٣,٩٠٩	تفريغ الكرب
٩٧,١٧٧	(١١٢,٠٠٠)	-	٢٠٩,١٧٧	-	تبرعات كفالات الارامل
٦٥,٢٥٦	-	-	٦٥,٢٥٦	-	السلة الغذائية للأيتام
٢,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٠٠	تأثيث منازل
-	(٢٨٠,٨٥٤)	١٥٧,٠١٢	-	١٢٣,٨٤٢	تبرعات المشاريع
-	-	(٤٠,٦١٤)	-	٤٠,٦١٤	تبرعات نقدية
-	(٩٠,٦٠٠)	٤٠,٦٠٠	-	٥٠,٠٠٠	برنامج عناية الايتام
٥١,٧٥٠	-	-	-	٥١,٧٥٠	رسوم ومنح دراسية
٦١٠,٠٠٠	(٨٥٦,٨٠٠)	-	١,٠٢١,٨٠٠	٤٤٥,٠٠٠	منصة احسان كفالة ايتام
٧٤٦,٧٨٩	(١١٤,٣٢٢)	-	-	٨٦١,١١١	منصة احسان سقيا الماء
١٠٩,٥٠٠	(٢٥٨,٠٠٠)	-	١٨٦,٠٠٠	١٨١,٥٠٠	منصة احسان كفالة ارامل
-	(٣٩,٦٩٠)	٥,٦٧٠	-	٣٤,٠٢٠	منح حكومي دعم رواتب
١٧٠,٥٠٠	(٢٠٤,٠٠٠)	-	٢٠٤,٠٠٠	١٧٠,٥٠٠	منح حكومي كسوة العيد
٢٥٥,٣٩٠	(٤٩,٦١٠)	-	١٤٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	منح حكومي همة يتيم
٣٨,٨٨٨	(٥٨,١١٢)	-	٩٧,٠٠٠	-	دعم برنامج قناديل
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	-	دعم ملتقي الأبناء الدوري
-	(٩٧,٨٥٠)	٤٧,٨٥٠	٥٠,٠٠٠	-	برنامج نادي عناية للفتيات
-	(٤٠,٠٠٠)	-	٤٠,٠٠٠	-	دعم ايجار مقر الجمعية
٧,٣٤٦	-	-	٧,٣٤٦	-	تبرعات برنامج همة يتيم
-	(٥٨,٣٥٠)	-	٥٨,٣٥٠	-	تبرعات عينية تمور
٧٠,١٦٠	(٣٥,٠٨٠)	-	١٠٥,٢٤٠	-	منحة راس المال البشري
٢٦٤,٦٩٨	-	(٥,٦٧٠)	٢٧٠,٣٦٨	-	دعم منحة المصروفات التشغيلية
-	(١٨٢,٣٦٠)	-	١٨٢,٣٦٠	-	سداد فواتير كهرباء - منصة احسان
-	(٧١٢,٠٠٠)	-	٧١٢,٠٠٠	-	ترميم منازل - منصة احسان
-	(١٩٦,٨٠٠)	-	١٩٦,٨٠٠	-	تأثيث منازل المحتاجين - منصة احسان
-	(١٣٥,٠٩٩)	٥,٤٩٩	١٢٩,٦٠٠	-	السلة الغذائية - منصة احسان
-	(٧٩,١٧٧)	-	٧٩,١٧٧	-	سداد رسوم سنة تأهليه - منصة احسان
-	(٢٥٢,٣٠٠)	-	٢٥٢,٣٠٠	-	كسوة عيد - منصة احسان
٦,٦٨٥,٦٩٤	(٦,٠٧٠,٠٠٤)	-	٧,٥١٤,٥١٤	٥,٢٤١,١٨٤	

(٢٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٠٨ م