

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

---

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٣٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة  
الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،  
**الرأي المطلق:**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ذات الغرض الخاص 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 والملامنة 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 وأداب 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 وملامنة 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 الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١١م .

### 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 جوهرى 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 بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة 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.
- تقويم 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 تأكد 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 تأكد 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.
- تقويم 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 الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها - 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٨ نوفمبر ٢٠٢٤ م

عبد الرحمن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)





الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
١١٦,١٠٣,٢٦٦	١١٨,٧٥٢,٤٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٤٠,٥٤٤	١,٠٣٦,٥٢٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,١٢٥,٨٣٣	٥٣٦,٥٨٧		مدينون تجاريون
١١٨,٠٦٩,٦٤٣	١٢٠,٣٢٥,٥٤٥		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول الاوقاف</b>
٨,٤٦٥,٢٥٢	٩,٣٩٠,٧٩٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٦٢,٧٩٣,٢٧٦	٥٦,٣٦٩,٥٢٥	(٧)	اصول الاوقاف - بالصافي
٧١,٢٥٨,٥٢٨	٦٥,٧٦٠,٣١٧		<b>مجموع الأصول الاوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤,١٥١,٨٥٢	٤,٥٦٧,١٦٣		مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٣٦٦,٥٩٦	٥٨,٧٩٧,٤١٨	(٨)	الممتلكات والمعدات والآلات - بالصافي
١٥٣,٣٧٥	١٣٧,٧٣٧	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٤٤,٦٧٦,٦٤٨	٥٨,١١٥,٦٥٤	(١٠)	استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل - فرع مكة
١,٤٧٧,٥١٥	١,٥٤٣,٤٨١	(١١)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر - فرع الطائف
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	(١٢)	استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل - فرع الطائف
١١٨,٤٢٥,٩٨٦	١٢٩,٧٦١,٤٥٣		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٣٠٧,٧٥٤,١٥٧	٣١٥,٨٤٧,٣١٥		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣,٢٦٢,٤٢٦	١,١٥١,٧٨٣	(١٣)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	-		قروض حسنة
٢٥٨,٨٣٧	٢٠٧,١٤٦		موردين
٤,٠٢١,٢٦٣	١,٣٥٨,٩٢٩		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٤,٦٢٧,٥٧٠	٤,٠١٧,٥٣٦	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٢٧,٥٧٠	٤,٠١٧,٥٣٦		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٨,٦٤٨,٨٣٣	٥,٣٧٦,٤٦٥		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١٣٦,٧٧٠,٠٠٦	١٢٤,٩٩٠,٩٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٨٢,٢٧٤,٢٤١	٨٧,١٤٣,٥٧٦	(٢٨)	صافي الاصول المقيدة
٤٧,١٦٣,٣٣٩	٥٧,٠٢٥,٤٣٠	(٢٩)	صافي اصول الاوقاف
٣٢,٨٩٧,٧٣٨	٤١,٣١٠,٩١٥		أرباح أسهم غير محققة
٢٩٩,١٠٥,٣٢٤	٣١٠,٤٧٠,٨٥٠		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٣٠٧,٧٥٤,١٥٧	٣١٥,٨٤٧,٣١٥		<b>أجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢٦,٥٢٧,٠٨٠	-	-	٢٦,٥٢٧,٠٨٠	٢٠,٠٣٦,٣٩١
التبرعات النقدية المقبدة	-	٣٧,٦١٦,٢٢٥	-	٣٧,٦١٦,٢٢٥	٤٤,٧٣٥,١١٠
التبرعات العينية	١٥,٩٢٥	٤,٥٩٥,٠١٥	-	٤,٦١٠,٩٤٠	٥,١٢٩,٧٥٠
المنح الحكومي	-	١,٠٤٢,٣٨٣	-	١,٠٤٢,٣٨٣	١,١٨٨,٥٠٠
دعم منصة تبرع	-	-	-	-	٩٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	-	٩٩٦,٠٠٠	-	٩٩٦,٠٠٠	-
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٨,٩٨٥,١٨٢	٨,٩٨٥,١٨٢	١٠,٥٠٨,٠٣٦
إيرادات الأوقاف	-	-	١,٣٨٣,٤٨٤	١,٣٨٣,٤٨٤	٥٦٨,١٦٦
تبرعات الزكاة	-	٤,٥٢٥,٩١١	-	٤,٥٢٥,٩١١	٦,٧٩٧,٨٣٥
ارباح المحفظة الاستثمارية	-	-	-	-	١,١٩٠,٠٤٠
الخدمات التطوعية	٣٦٧,٣٦٤	-	-	٣٦٧,٣٦٤	٤٧٨,٩٦٦
أرباح استثمارات عقود	٢,٦٩٧,١٥١	-	-	٢,٦٩٧,١٥١	-
اشتراكات الاعضاء	٣٥,٤٠٠	-	-	٣٥,٤٠٠	٢٥,٨٠٠
إيرادات الأنشطة	١٩,٦٢٦	-	-	١٩,٦٢٦	-
إيرادات الايجارات	-	-	-	-	٦٩,٥٣٥
عوائد استثمار - وقف قلب الطائف	٢٥٠,٨٩١	-	-	٢٥٠,٨٩١	٣١٣,٦١٤
أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة	٦٥,٩٦٧	-	-	٦٥,٩٦٧	٢٤,٧٤٧
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>	٤٤,٢٥٩,٤٧٤	(٤٣,٧٥٢,٨٩٩)	(٥٠٦,٥٧٥)	٩,٨٠٠,٠٠٠	-
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٧٤,٢٣٨,٨٧٨	٥,٠٢٢,٦٣٥	٩,٨٦٢,٠٩١	٨٩,١٢٣,٦٠٤	٩١,١٥٦,٤٩٠
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
مصروفات الأنشطة	٣,٠١٣,٩٥٢	-	-	٣,٠١٣,٩٥٢	٣,٢٦٧,٥٣٢
المساعدات النقدية	٣٥,١٨٧,٩٥١	-	-	٣٥,١٨٧,٩٥١	٤٤,٣٠١,٤٠٢
المساعدات العينية	٤,٥٥٩,٣٢٣	-	-	٤,٥٥٩,٣٢٣	٥,٢٠٩,٠٦٤
مصروفات جمع الأموال	٢,٧٧٢,٦٣٦	-	-	٢,٧٧٢,٦٣٦	٢,٥٨٢,٣٨٦
المنح الحكومية	٦٧٦,٠٠٠	-	-	٦٧٦,٠٠٠	١,٢٠٠,٨٩٦
المصروفات المحملة علم النشاط	١٣,٩٣٢,٩٦١	-	-	١٣,٩٣٢,٩٦١	٤,٦٥٢,٧٦٦
مصروفات الأوقاف	٦٢٥,٠٨٩	-	-	٦٢٥,٠٨٩	٧٣٣,٩٥٦
مصروفات الحوكمة	١٦٧,٨٨٨	-	-	١٦٧,٨٨٨	٥٦,٨٤٢
مصروفات الزكاة	٩,٠٠٧,٧١١	-	-	٩,٠٠٧,٧١١	٥,٠١٧,٤٥٩
مصروفات دعم منصة تبرع	-	-	-	-	١٥٥,٢٤٦
مصروفات الخدمات التطوعية	٣٦٧,٣٦٥	-	-	٣٦٧,٣٦٥	٤٧٩,٣٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	٩,١١٩,١٧٥	-	-	٩,١١٩,١٧٥	١٢,٧٠٨,٢٩٠
اهلاك أصول الأوقاف	١,٠٧٩,٠٢٠	-	-	١,٠٧٩,٠٢٠	١,٦٠٨,٩٢١
إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات	٦٦٦,٢٩٧	-	-	٦٦٦,٢٩٧	٢,٩٤٤,٧٧٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	١٥,٦٣٨	-	-	١٥,٦٣٨	٢٨,٣٤٥
<b>إجمالي المصروفات</b>	٨١,١٩١,٠٠٦	-	-	٨١,١٩١,٠٠٦	٨٤,٩٤٧,٢٠٤
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	(٦,٩٥٢,١٢٨)	٥,٠٢٢,٦٣٥	٩,٨٦٢,٠٩١	٧,٩٣٢,٥٩٨	٦,٢٠٩,٢٨٦
البنود الاستثنائية					
أرباح رأسمالية (خسائر رأسمالية)	(٢٦,١٥١)	-	-	(٢٦,١٥١)	٣٨,٥٠٥
إيرادات اخرى	-	-	-	-	٦٤,٤١٠
تسويات على سنوات سابقة	١,٠٦٢,١٥٨	-	-	١,٠٦٢,١٥٨	-
أرباح اخرى	-	-	-	-	١٤,٥٥٩
<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>	١,٠٣٦,٠٠٧	-	-	١,٠٣٦,٠٠٧	١١٧,٤٧٤
<b>التغير في صافي الأصول</b>	(٥,٩١٦,١٢١)	٥,٠٢٢,٦٣٥	٩,٨٦٢,٠٩١	٨,٩٦٨,٦٠٥	٦,٣٢٦,٧٦٠
صافي الأصول بداية السنة	١٣٦,٧٧٠,٠٠٦	٨٢,٢٧٤,٢٤١	٤٧,١٦٣,٣٣٩	٢٦٦,٢٠٧,٥٨٦	٢٥٩,٨٨٠,٨٢٦
التسويات	(٥,٨٦٢,٩٥٦)	(١٥٣,٣٠٠)	-	(٦,٠١٦,٢٥٦)	-
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>	١٢٤,٩٠٧,٠٤٩	٨٧,١٤٣,٥٧٦	٥٧,٠٢٥,٤٣٠	٢٦٩,١٥٩,٩٣٥	٢٦٦,٢٠٧,٥٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٦,٣٢٦,٧٦٠	٨,٩٦٨,٦٠٥	التغير في صافي الأصول
١,٦٠٨,٩٢١	١,٠٧٩,٠٢٠	اهلاك أصول الأوقاف
٢,٩٤٤,٧٧٦	٢,٢٠٠,٢١١	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٢٨,٣٤٥	١٥,٦٣٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٢٣٤,٨٨٧	٦٨٨,٢٥٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٦,٥٣٣,٢١٧)	تسويات سنوات سابقة
(٢٤,٧٤٧)	(٦٥,٩٦٧)	أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	(٥٨,٤٩٢)	تسويات علي مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٨,٥٠٥)	٢٦,١٥١	أرباح رأسمالية
١٢,٠٨٠,٤٣٧	٦,٣٢٠,٢٠١	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
(١٢٢,٥٥٤)	٩٢٩,٨٥١	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	(٥٣٦,٥٨٧)	مدينون تجاريون
٣,٢٥١,٤١٤	(٣,٩٠٧,٩٧٣)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	قروض حسنة
٢,٢٤٧,٣٩٩	(٢,١٦٢,٣٣٤)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٥,٢١٠	-	المخزون
١٧,٩٧١,٩٠٦	١٤٣,١٥٨	<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(٥٧٦,٣٥٤)	(٧٢٢,٨٣٢)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
١٧,٣٩٥,٥٥٢	(٥٧٩,٦٧٤)	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢,٤٩٣,٨٩٧)	(٥٢٥,٥٤٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٢٠٢,٥٠٠)	(٤١٥,٣١١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٤٥٥,٢٦٩)	إضافات أصول أوقاف
(٢٣٨,٣١٧)	(٤,٠٠٣,١٢٦)	إضافات الممتلكات والمعدات والآلات
٧٣,٣٧٧	٩,٧٤٥,٩٤٢	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥,٠٢٥,٨٢٩)	استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(٢,٨٦١,٣٣٧)	(٦٧٩,١٣٣)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٣,٢٤٨,٨١٧)	٣,٩٠٧,٩٧٣	المستحق الى أطراف ذات علاقة
(٣,٢٤٨,٨١٧)	٣,٩٠٧,٩٧٣	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
١١,٢٨٥,٣٩٨	٢,٦٤٩,١٦٦	التغير في النقدية خلال السنة
١٠٤,٨١٧,٨٦٨	١١٦,١٠٣,٢٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١١٦,١٠٣,٢٦٦	١١٨,٧٥٢,٤٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها، جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي وتاريخ ٠٦/٠٦/١٤١٧هـ، ومركزها الرئيسي: - مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية.

١,١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- \* توعية المجتمع بأهمية رعاية الأيتام واحسان التعامل معهم.
- \* تقديم الدعم النفسي والاجتماعي للأيتام.
- \* المساهمة في تحسين المستوى المعيشي للأيتام واسرهم.
- \* تأهيل وتدريب الأيتام ومساعدتهم في الانخراط لسوق العمل

٢,١ - السنة المالية: -

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ 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 تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف اللجنة. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة 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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١ - النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣,٢ - المدينون التجاريون:

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة 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 اللجنة والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة اللجنة وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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 المقدره، للموجودات كما يلي:

مباني	٤%	اثاث ومفر وشات	١٠%
اجهزة وآلات ومعدات	١٥%	تحسينات على مباني	٢٥%
سيارات	٢٠%	رخص البرامج	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال 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 والتي 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 والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة

أ- اللجنة كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣,٢ - المخصصات

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

٣,٣ - منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على اللجنة 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 اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣,٩ - ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم اللجنة 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 اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١٠- قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة:

#### أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

- عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع اللجنة 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 اللجنة تلك التبرعات.

#### التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

#### الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة 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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

#### المنح الحكومية:

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

#### الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١٠ - قائمة الأنشطة (يتبعه):

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجنة.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣,١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة 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 اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة 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 واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة 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.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

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
٤,٣٨٦,٤٧٩	٢,٨٠٩,٢٢١	البنك الأهلي - فرع مكة
-	٣,٦٤٠	بنك البلاد - فرع مكة
٤٦,٠٩٢,١٤٩	٣٥,٦٩٠,٢٣١	مصرف الراجحي - فرع مكة
١,٠٢٦,٦٩٠	٣٤,٤٧٥,٠٩٤	مصرف الانماء - فرع مكة
٢,٢٧٣,٧٠٤	٢,١١١,٦٦٣	البنك العربي الوطني - فرع مكة
٢,١٣٣,٠٥٩	٤,٠٠١,٢٥٤	البنك الأهلي كابيتال - فرع مكة
١,١٤٣,٨٠٠	٢,٧٩٠,٤٤٥	بنك الرياض - فرع مكة
٨,٣٩٦,٠٤٣	٤,٤٠٧,٧٢١	البنك السعودي للاستثمار - فرع مكة
١,٨١٨,٣٠٥	١,١١٩,٦٦٠	بنك ساب - فرع مكة
١,٥٧٣,١٨٤	٤٤٥,٣٥٣	بنك الجزيرة - فرع مكة
٢,٥١٨,٨٤٩	٤,٩٣١,١٥٨	مصرف الراجحي - فرع الطائف
٧٣٨,٦٨٣	٨,١٠٠	بنك ساب - فرع الطائف
١,٦٥٩,١٤٧	١٢٥,٢٣٤	بنك العربي - فرع الطائف
١,٦١٢,٧١٩	١,٨٢٩,٢٨١	البنك الأهلي - فرع الطائف
٢,١٨٤,٠٢٥	٣,٠٠٢,٥١٤	بنك الجزيرة - فرع الطائف
٢٩٥,٩٣٤	٢٠٠,٢١٤	بنك الأنماء - فرع الطائف
٤,١٠٣,٦١٦	١٨,٠٥٠	البنك السعودي للاستثمار - فرع الطائف
٣,٥٨٣,٥٦٨	١٢٣,١١٤	بنك الرياض - فرع الطائف
٢٩,٩١٢,٨٢٧	٢٠,٢٥٧,٢٠٨	مصرف الراجحي - فرع المدينة
٣٨٦,٢٠٢	٤٠٣,٢٧٧	مصرف الانماء - فرع المدينة
٢٦٤,٢٨٣	-	البنك السعودي للاستثمار - فرع المدينة
١١٦,١٠٣,٢٦٦	١١٨,٧٥٢,٤٣٢	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٣,٧٠٠	٥٠,٩٢١	ذمم موظفين
٣٤٨,٢٦٠	٧٦٦,٢٩٣	ضريبة القيمة المضافة - الاسترداد
-	(٣٢,٨٨٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٥,١٤١	٢٤٤,١٦٩	مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٨٨,٣٣٦)	(٤٦٦,٦٢٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٠٨٨	٧٤,٨٣٩	ضريبة القيمة المضافة - المبيعات
٤٣٠,٤٨٣	١١٠,٥٦٩	إيرادات وتبرعات مستحقة
٩,٠٠٠	٤٤,٦٤١	العهد
-	١٩,٤٢٣	عملاء- إيرادات ايجارات مستحقة
١١,٠٠٠	١٩١,١٦٢	دفعات مقدمة للموردين
٣٢,٤٤٧	٣٤,٠٢٦	ذمم المتحضنات بالقرية النموذجية
٧٣,٧٦١	-	أرصدة مدينة اخرى
٨٤٠,٥٤٤	١,٠٣٦,٥٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٦,٨٦٩,٢٥٢	٧,٣٧٤,٧٩٢	وقف كهاتين - فندق إسكان حجاج - فرع مكة
-	٢٠,٠٠٠	مشاريع وقفية تحت التنفيذ- مباني - فرع مكة
١,٥٩٦,٠٠٠	١,٩٩٦,٠٠٠	مشروع وقف احسان ٣ بحي الوسام- فرع الطائف
٨,٤٦٥,٢٥٢	٩,٣٩٠,٧٩٢	



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	الأثاث والمفروشات	مباني	أراضي	(٧) أصول الأوقاف - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
٦٦,٩٥٨,٥٦٧	-	٢٦,٩٥٢,٤٦٦	٤٠,٠٠٦,١٠١	الرصيد بداية السنة
٥٥,٢٦٩	٥٥,٢٦٩	-	-	الإضافات خلال السنة
(٥,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	الإستبعادات خلال السنة
٦١,٦١٣,٨٣٦	٥٥,٢٦٩	٢٦,٩٥٢,٤٦٦	٣٤,٦٠٦,١٠١	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤,١٦٥,٢٩١	-	٤,١٦٥,٢٩١	-	الرصيد بداية السنة
١,٠٧٩,٠٢٠	٩٢١	١,٠٧٨,٠٩٩	-	إهلاك السنة
٥,٢٤٤,٣١١	٩٢١	٥,٢٤٣,٣٩٠	-	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
٥٦,٣٦٩,٥٢٥	٥٤,٣٤٨	٢١,٧٠٩,٠٧٦	٣٤,٦٠٦,١٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٢,٧٩٣,٢٧٦	-	٢٢,٧٨٧,١٧٥	٤٠,٠٠٦,١٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الاجمالي	فرع المدينة	فرع الطائف	فرع مكة	
				<b>التكلفة</b>
٨٣,٨٨٦,٢٧٢	٦٦,٢٤٠,٠٩١	١٠,١٣٧,١٦٤	٧,٥٠٩,٠١٧	الرصيد بداية السنة
٤,٠٠٣,١٢٦	٢٨,٣٢١	٣,٦١٥,٠٦٣	٣٥٩,٧٤٢	الإضافات خلال السنة
(٥,٠١٢,٢٣٨)	-	(٥,٠١٢,٢٣٨)	-	الاستبعادات خلال السنة
٨٢,٨٧٧,١٦٠	٦٦,٢٦٨,٤١٢	٨,٧٣٩,٩٨٩	٧,٨٦٨,٧٥٩	الرصيد في نهاية السنة
				<b>الإهلاك المتراكم</b>
٢٢,٥١٩,٦٧٦	١٣,٤٠١,٧٦٤	١,٨٧٤,١١٤	٧,٢٤٣,٧٩٨	الرصيد بداية السنة
٢,٢٠٠,٢١١	١,٨٠٠,٩٣١	٢٥٧,٥٧٨	١٤١,٧٠٢	إهلاك السنة
(٦٤٠,١٤٥)	-	(٦٤٠,١٤٥)	-	مجمع اهلاك مستبعد
٢٤,٠٧٩,٧٤٢	١٥,٢٠٢,٦٩٥	١,٤٩١,٥٤٧	٧,٣٨٥,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<b>القيمة الدفترية</b>
٥٨,٧٩٧,٤١٨	٥١,٠٦٥,٧١٧	٧,٢٤٨,٤٤٢	٤٨٣,٢٥٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦١,٣٦٦,٥٩٦	٥٢,٨٣٨,٣٢٧	٨,٢٦٣,٠٥٠	٢٦٥,٢١٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الخطة الاستراتيجية	رخص برامج	(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣٢٠,١٢٦	١٦٥,٠٠٠	١٥٥,١٢٦	الرصيد بداية السنة
٣٢٠,١٢٦	١٦٥,٠٠٠	١٥٥,١٢٦	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٦٦,٧٥١	٥٨,٨٥٠	١٠٧,٩٠١	الرصيد بداية السنة
١٥,٦٣٨	١٠,٩١٥	٤,٧٢٣	الاطفاء خلال السنة
١٨٢,٣٨٩	٦٩,٧٦٥	١١٢,٦٢٤	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٣٧,٧٣٧	٩٥,٢٣٥	٤٢,٥٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥٣,٣٧٥	١٠٦,١٥٠	٤٧,٢٢٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل - فرع مكة

التكلفة	أسمت الجزيرة	مصرف إنماء	شركة أرمكو	مكة للإنشاء والتعمير	طيبة للاستثمار	استثمارات وقفية - صندوق جمعيات الايتام الوقفي	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٩,٩٩٩,٩٩٠	٤٢,٢٠٢,٦٧٠	٢,٢٠٦,٨٧٥	١٩٨,٩٣٦	٦٨,١٦٧	-	٥٤,٦٧٦,٦٣٨
الإضافات خلا السنة	-	-	-	-	-	٥,٠٢٥,٨٢٩	٥,٠٢٥,٨٢٩
أرباح غير محققه خلال السنة	-	٧,٩٠٨,٩٤٩	٢٨٨,٧٥٠	٤١,٧٩٦	٥,١٨٢	١٦٨,٥٠٠	٨,٤١٣,١٧٧
الرصيد في نهاية السنة	٩,٩٩٩,٩٩٠	٥٠,١١١,٦١٩	٢,٤٩٥,٦٢٥	٢٤٠,٧٣٢	٧٣,٣٤٩	٥,١٩٤,٣٢٩	٦٨,١١٥,٦٤٤
<b>خسائر الاستثمارات</b>							
الرصيد بداية السنة	(٩,٩٩٩,٩٩٠)	-	-	-	-	-	(٩,٩٩٩,٩٩٠)
المكون خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد نهاية السنة	(٩,٩٩٩,٩٩٠)	-	-	-	-	-	(٩,٩٩٩,٩٩٠)
<b>صافي قيمة الاستثمارات</b>							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٥٠,١١١,٦١٩	٢,٤٩٥,٦٢٥	٢٤٠,٧٣٢	٧٣,٣٤٩	٥,١٩٤,٣٢٩	٥٨,١١٥,٦٥٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٤٢,٢٠٢,٦٧٠	٢,٢٠٦,٨٧٥	١٩٨,٩٣٦	٦٨,١٦٧	-	٤٤,٦٧٦,٦٤٨

تم خلال عام ٢٠٢١ م كونت الجمعية مخصص خسائر انخفاض في قيمة الاستثمارات المالية، وقد صدر حكم غيابي من المحكمة الإدارية بالزام شركة اسمنت الجزيرة برد مبلغ ١٠ مليون ريال تدفع لرعاية الايتام، والشركة غير قادرة على استرداد مبلغ الاستثمار لكون الشركة وهمية وليس لديها غطاء نقدي، وكانت الحركة على مجمع خسائر الانخفاض الاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر - فرع الطائف
١,٤٥٢,٧٦٨	١,٤٧٧,٥١٥	صندوق الراجحي للمضربة بالبضائع
٢٤,٧٤٧	٦٥,٩٦٦	ارباح استثمارات مالية
١,٤٧٧,٥١٥	١,٥٤٣,٤٨١	

- الاستثمار محتفظ لدى بنك الراجحي ويتم تقييم اعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال مصرف الراجحي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر - فرع الطائف
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	مساهمة في مشروع مجمع العبيكان - قلب الطائف
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	

- ساهمت الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالطائف بتكلفة استثمارية قدرها ٦,٦ مليون ريال في مشروع مجمع قلب الطائف وكيانه القانوني شركة محاصة ، تم تحويل المشروع الي شركة مساهمه سعودية مقلدة وذلك بقرار وزير التجارة والصناعة رقم (٣٦٧/ق) بتاريخ ٢٠/١٢/١٤٣٠ هـ ، بلغت حصة الجمعية من الاسهم عدد ١,٢٥٤,٥٠٠ سهم بنسبة مساهمة ٢,٨% من مجموع اسهم المشروع وقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم ، وبلغت اجمالي الحصة ١٢,٥٤٥,٠٠٠ ريال ، وبناءا على ذلك تحولت الحصة الاستثمارية الي استثمارات مالية في حقوق ملكية شركة مجمع الطائف العقارية بالقيمة العادلة.
- وفقا لقرار الجمعية العمومية لشركة قلب الطائف العقارية - شركة مساهمة سعودية مقلدة ١/٠٧/١٤٣١ هـ الموافق ١٣/٠٦/٢٠١٠ م تمت الموافقة على حل شركة قلب الطائف العقارية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) وبناءا على ذلك تم اعادة المشروع كما كان سابقا شركة محاصة.
- وبناءا على قرارا الجمعية العمومية بحل الشركة تم اعادة توييب الاستثمار الي استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وذلك لصعوبة تحديد القيمة العادلة من خلال سوق مالي نشط مع اثبات أي توزيعات ارباح مستلمه او عند استحقاقها على قائمة الانشطة مباشرة في ظل الشكل القانوني للمشروع (شركة محاصة).
- يتم دراسة الاستثمار سنويا بغرض اختبار وجود خسائر هبوط في القيمة من خلال تقييم التدفقات النقدية المستقبلية والمخاطر الائتمانية والتشغيلية للمشروع حيث حقق الاستثمار عائد قدره ٢٥٠,٨٩١ ريال سعودي تم ادراجهم بقائمة الانشطة.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥٠٤,٤٠٠	٢٧٦,٤٧٠	إيرادات مقدمة
٥٥,٥٠٠	٣٠٧,٥٣٠	البرامج والأنشطة المستحقة
-	٣,٨٦٤	العهد الدائنة
١٨,١٢٤	١٧,٢٥٠	مصاريف خدمات عقد نظافة مستحقة
٤٩,٦٥٦	٤٣٣	ضريبة القيمة المضافة مبيعات
-	(٤٣٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٥٠,١٦٦	٢٩٤,٦٤٨	المصروفات المستحقة
-	٦٢,٨٤١	الاتعاب المهنية المستحقة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	ذمم دائنة طويلة الاجل - التأمين المسترد
٣٥,٥٦٨	١٨٥,١٨٠	التأمينات الاجتماعية
٢٧٧,٦١٢	-	مقاول مبني القرية النموذجية
٦٧,٤٠٠	-	اعانات مستحقة للفتيات
<b>٣,٢٦٢,٤٢٦</b>	<b>١,١٥١,٧٨٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٦٩,٠٣٧	٤,٦٢٧,٥٦٩	الرصيد في بداية السنة
١,٢٣٤,٨٨٧	٦٨٨,٢٥٢	المكون خلال السنة
-	(٥٧٥,٤٥٣)	تسويات
(٥٧٦,٣٥٤)	(٧٢٢,٨٣٢)	المسدد خلال السنة
<b>٤,٦٢٧,٥٧٠</b>	<b>٤,٠١٧,٥٣٦</b>	الرصيد في نهاية السنة



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤,٢٩٥,٥١١	٣٠,٠٤٣,١٣٠	كفالات
٩٥٢,٠٥٣	٧٨١,٥٩١	ترفيه الأبناء
٥٧٤,٠٥٠	٦١,١١٠	أجهزة كهربائية لأسر الايتام
٦٩٢,٥٩٢	٥٥٦,٦٠٩	ايجار منازل لأسر الايتام
٣٣٨,١٧٥	٥٢,٤٣٦	تبرعات كسوة الايتام
٢١٥,٧٠٢	١٨٣,٣٢٦	برامج موسمية
١٨٣,٩٢٥	٥٩,٠٧٤	حقيبة مدرسية
٢٨٦,٣٢٦	٩٠,٧٠٠	مشروع كسوة العيد
١٦٣,٣٧٠	١٧٢,٧٧٢	تأثيث وترميم منازل لأسر الايتام
٢٢١,٨٨٠	٢٥,٢٥٠	إفطار صائم
٦٢,٩٣٥	١٦,٥٠٠	كفالة ام اليتيم الارملة
١٩٠,٨٩٤	٢٣٢,٠٣٠	تبرعات السلة الغذائية
٩,٦١٠	٥١,٥٤٨	علاج الاسر والايتام
٢٧,١٢٦	٢٢,٥٥٥	تبرعات كفارة يمين
٧,٤٠٠	٥٠	الفسحة المدرسية
١٧٦,٥٠٠	٢٢,٦٩٥	تدريب الأبناء
١٥,٢٥٠	٢٠,٨٧٠	مؤنة الشتاء
٣١,٦١٦	٩١,٤٨٧	مشروع الصدقة الجارية
-	٢٢,٩٦٣	كهرباء
-	٢٢٥,١٣٢	كسوة الشتاء
١٦٧,٧٢٦	١١٩,٨٨٤	دعم صندوق الكفالة
٧,٦٥٥	١١,٢٤٥	تبرعات كفارة صيام
-	٣٣,٦٠٠	المحتضنات بقرية الايتام
٣,٦٥٤,٦٢٧	-	أسر الايتام المسجلين بالجمعية
٩١٩,٣٨٧	٣,٦٦٨,٧٥٠	الأيتام المسجلين بالجمعية
١,٥٤٠,٨٠٠	١,٠٥٠,٩١٨	كفالة المحتضنات بالقرية النموذجية
٤٤,٧٣٥,١١٠	٣٧,٦١٦,٢٢٥	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) التبرعات العينية
١,٧٢٢,٦٦٨	١,٧٣٧,٨٦٧	ايتام
١,٦٩٤,٤٢١	١,٩٢٢,٤٢٦	السلة الغذائية
٤٥,٣٠٣	-	تبرعات عينية
٦,٠٥٠	١٤٦,٧٠٠	أجهزة كهربائية
١١,٨٣٠	-	تأثيث منازل لأسر الايتام
١٦,٧٠١	١٥,٢٥٥	حقيبة مدرسية
٢٢,٣٨٨	٣٥,٥٨٧	المحتضنات بالقرية
٩,٥٥٥	-	القسائم الشرائية والهدايا للمخضنات
١,٥٦٦,٢٣٠	٧٣٦,٨٨٠	الأسر المسجلين بالجمعية
١٤,٢٢١	-	أجهزة كهربائية
٩,٨٣٠	٣٠٠	منشآت ومباني القرية النموذجية
١٠,٥٥٣	١٥,٩٢٥	تبرعات عينية غير مقيدة
<b>٥,١٢٩,٧٥٠</b>	<b>٤,٦١٠,٩٤٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) دعم منصة احسان
-	٩٩٦,٠٠٠	سقيا الماء
-	٩٩٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) التبرعات النقدية اوقاف
٨,٢٠٩,٥٩٨	٤,٥٢٦,٠٤٦	تبرع لبناء وقف - كهاتين
١,٧٤٤,٤٨٠	١٤٠,٧٩٨	تبرع عام لوقف كهاتين
٣٢,٥٠٠	٣,٦٨٥,٣٦٤	تبرع وقف روضة - كهاتين
١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تبرع لأوقاف كهاتين
٣٤٠,٩٢٦	-	تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف
-	٧١,٦٣٧	ريع اوقاف
-	١٥١,٥٠٠	تبرعات وقف روضة (كهاتين)
١٥٩,٨٨٢	٨٩,١٩٢	وقف حي الوسام
-	١٤٠,٦٤٥	وقف العوالي - الزاحم
-	٣٠,٠٠٠	إيرادات وقف الرانوناء
١٩,٦٥٠	-	التبرعات النقدية اوقاف لعام ٢٠٢٢ م
<b>١٠,٥٠٨,٠٣٦</b>	<b>٨,٩٨٥,١٨٢</b>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) إيرادات الاوقاف
٣٤٤,٧٥٠	١,٣١٧,٣١٨	ريع الأوقاف
١١٧,٩١٦	-	ريع وقف بطحاء قريش
١٠٥,٥٠٠	٦٥,٠٠٠	ريع وقف زكية بتاوي
-	١,١٦٦	ايرادات وقف الرانونا
<b>٥٦٨,١٦٦</b>	<b>١,٣٨٣,٤٨٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات الانشطة
٥٩٦,٤٩٨	٤٤,٤١٠	أجهزة كهربائية منازل اسر الايتام
١,٨٨٣,٦٤٢	٤٩٩,٢٦٤	ايجار منازل لأسر الايتام
١١٩,٢١١	١٥٤,١٩٢	برامج موسمية
٦٦,٦٢٢	١٥,٠٠٠	تأثيث منازل لأسر الايتام
٧٤,٧٥٠	٢٢٨,٦١٨	كسوة أيتام
٥٨,٩١٦	٨٥٨,٥٧٢	ترفيه للأيتام
٢٥,٠٠١	٦,٩٦٥	الحقيبة المدرسية
٨,٥٠٠	-	مستحقة لأيتام متوفين
٦,٤٠٠	١٦٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٦,٢٦٦	-	كفارة يمين
٤١,١٤٢	٨٦,٧٥٩	تدريب الأبناء
-	٢٨,٥٠٠	برامج موسمية
-	٨,٠٠٠	علاج الاسر والايتام
-	٣٧,٣٧٥	الكهرباء لأسر الايتام
٨١,٦٠٥	٨١٥,٩٢١	المصروفات الترويحية والترفيهية والتنقيفية
١٨١,٠٠٠	-	بناء وترميم منازل لأسر الايتام
٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اعانات زواج المحتضنات بالقرية
٣,١٧٤	-	م المشاركة في المبادرات والفعاليات
-	٢٥,٢٨٧	المساهمة في قضاء الديون وتفريج الكرب
-	١٢,٦٣٨	اخرى متنوعة
١٤,٥١٧	-	الحوافز والمكافأة التعليمية
٣٧,٨١٢	٢,٤٥١	الرسوم الدراسية ودروس التقوية والدورات التأهيلية
٢,٤٧٦	-	المستلزمات المدرسية
<b>٣,٢٦٧,٥٣٢</b>	<b>٣,٠١٣,٩٥٢</b>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) المساعدات النقدية
٤٢,٧٩٢,٤٦٥	٢٥,٦٨٨,١٠٠	الاعانة الشهرية للأيتام والاسر - كفالات
٢٩٣,٤٣٥	١٦١,٢٩٣	مبالغ مقطوعة للأسر والايتام
٣٧٦,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠	كفالة أم اليتيم الارملة
١٨٧,٤٣٤	٨,٥٦٤,٠٠٠	كفالات الاسر والايتام
٧٠,٠٠٠	-	إفطار صائم
٢,٢٣٠	٢٨٠	ترفيه للأبناء
٣٣٠,٦٢٥	٢٨٧,٢٣٨	مصاريف التموين الغذائي والمطبخ
٢١٥,١٢٥	٢٠٦,٧٨٦	مصروفات الملابس - المدارس والموسمية والاعیاد
٣٣,٥٨٨	١٨,٧٥٤	مصروفات العلاج والمستلزمات الطبية
٤٤,٣٠١,٤٠٢	٣٥,١٨٧,٩٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) المساعدات العينية
١,٧٢٠,٠٣٣	١,٧١٠,٦٨٧	مصروفات عينة - ايتام
٣,٤٦٥,٩٨٦	٢,٦٤٣,٢٠٦	مصروفات عينية - سلة غذائية
١٩,٦١٠	٢٨,٥٦٠	مؤونة الشتاء
٧٣٥	-	اخرى
-	١٤٥,٥١٥	مصروفات عينية اخرى
١,٩٠٠	-	تأثيث منازل لأسر الايتام
٨٠٠	١٥,٢٥٥	حقيبة مدرسية
-	١٦,١٠٠	بطاقات شراء للتموين الغذائي
٥,٢٠٩,٠٦٤	٤,٥٥٩,٣٢٣	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) مصروفات جمع الاموال
١,٦٩٥,٦٦٣	١,٨٤٥,٢٦١	رواتب واجور وما في حكمها
١٣,٩٤٥	١٧٠,٧٣٩	التأمينات الاجتماعية
٢٦,٤٢٣	٩٠,٥٧٥	التأمين الطبي والعلاج
-	١٠٨,٩٢٣	مصروفات نهاية الخدمة
١٨٤,٢٥٠	٢٠٥,٢١٦	بدلات
٥,٠٠٠	١,٠٠٠	بدل طبيعة العمل
٣١,١٢٣	١٠٢,٩٩٧	العمل الإضافي
-	٦٦٦	تذاكر السفر
-	٧٩,٦٠٢	تعويضات الاجازات
٩,١٥٠	-	مصروفات حكومية
٢,٥٢٦	-	قرطاسية ومطبوعات
٤,٥١٤	-	الصيانة الدورية
٤,٦٤٢	٣,٠٧٢	الكهرباء والمياه
٤,٤٨٠	٧,٨١٨	الهاتف والفاكس والانترنت
٥٤٨,٤٣٣	٧٩,٠٠٠	الايجار
٢١,٦٣٣	٢٧,٩٥٥	الدعاية والاعلان
٣٠,٦٠٤	١١,٨١٢	العمولات البنكية
-	٣٨,٠٠٠	مصروفات الترويجية والترفيهية
<b>٢,٥٨٢,٣٨٦</b>	<b>٢,٧٧٢,٦٣٦</b>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) المصروفات المحملة على النشاط
٩٢٨,٤٩٠	٣,٣١٠,٨٥٨	الرواتب والأجور
٣٦٩,٨٥٩	٨٦٢,٢٧٧	التأمينات الاجتماعية
-	٤١١,٢١٧	البدلات
١٠,٥٥٨	٢٠,٤٦٢	مصروف تذاكر السفر
٩,٨٥٣	١٤٤,٨٨٩	الهاتف والفاكس والانترنت والشحن
-	٤٠٢,٨٠٤	التأمين الطبي والعلاج
٧٣,٠٠٠	٨٢٥,٠٥٥	الإيجارات
٢٥,٩١٠	١٩٥,٥٥٢	العمل الإضافي
-	١٨,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٧٩,٥٤٣	٨٩٥,٢٢٠	الدعاية والاعلان
-	٤,٢٠٠	العمالة المؤقتة
٦٧,٥١٣	٥٤,٥٦٢	أجور تحميل وتنزيل
-	٤٤٧,٧٨٣	مصروف نهاية الخدمة
٥,٥٢٠	٣١,٨٤٨	مصروفات حكومية
٢,٠٠٠	٧٤,٥٥٢	الوقود والمحروقات والسيارات
٤,٨٣٠	١٠٩,٤٠١	الصيانة الدورية
٢,١٣٠	٨,١٧٩	صيانة واصلاح - الممتلكات والمعدات
-	٢٢,٩٣٩	صيانة واصلاح - المباني
٢,٦٠٦	٨٨,١٢٦	الكهرباء
-	١٧٥,٢١٩	تعويضات اجازات
-	٥,٤٥٠	التدريب والتأهيل
-	١٠١,١٧٥	قرطاسية ومطبوعات
-	١٧١,٨٤٣	الضيافة والنظافة
-	٤٩,٠٣٩	اتعاب مهنية
-	٣٤,٠٠٧	الاشتراكات والتصديقات
-	١٢٢,٨٦٠	العينات والهدايا
-	٩,٥٥٥	المصاريف البنكية
-	٢٠٣,٠٦٠	المنافع والخدمات والتأمينات
٧٢,٥٥٠	٦٤,٠٥٠	رسوم حكومية - تجديد اقامات
-	١٢,٠٢٧	مصروفات اخري
٢٢,٣٩٢	٦٣,٦٥٠	الاجازات
٢,٩٦٠	-	مصروف تالف - زيادة مخزون
١,٦٦٩,٣٠١	٩٤٠,٠٧٦	مصاريف المحملة على نشاط - التنمية الاسرية
١,٣٠٣,٧٥١	٢,٤٥٣,٩٣٧	مصاريف المحملة على نشاط - القرية النموذجية
-	٥٩,٥٠١	مصاريف المحملة على نشاط - التدريب والتأهيل
-	٩٢٥,١٢٢	مصاريف تحسينات مباني قرية الايتام
-	٦٠٨,٧٩٢	مصاريف اهلاك المباني المملوكة للجمعية
-	٥,١٧٤	رسائل نصية للأسر
٤,٦٥٢,٧٦٦	١٣,٩٣٢,٩٦١	



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٥) مصروفات الاوقاف
-	٨٧,٧٦٥	الرواتب والأجور
-	٢٨,٦٣٨	التأمينات الاجتماعية
-	٦,٩٩٣	المصروفات الحكومية
-	٤٤٩	تذاكر السفر
-	٥٠٢	الضيافة والنظافة
-	١٥,٥٠٠	البدلات
-	٤,٦٦٩	مصروفات الايجار
٣,٦٠٠	١٣,٢٣٢	الصيانة والاصلاح
-	٣٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٨٥٠	١,٥٠٠	الانتداب
١٧,٦٤٧	٢١٦,٤١٢	اتعاب مهنية والاستشارات
٥,٠٠٠	١٦,٨٠٠	عقود صيانة المصاعد
٣,٥٠٠	١٥,٨٧٠	الدعاية والاعلان
٥٩٤,٥٧٠	٢٠٦,٥٢٩	الكهرباء والمياه
٨٠,٠٠٠	-	صيانة وإصلاح الأراضي
٩٠٠	٩,٨٤٨	صيانة وإصلاح المباني
٢٥,٨٨٩	-	مصروف تحسينات مباني مملوكة
<b>٧٣٣,٩٥٦</b>	<b>٦٢٥,٠٨٩</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦) مصروفات الحوكمة
-	٩,٢٥٨	تذاكر السفر
-	٣,١٥٠	مصروفات حكومية
-	٣٥,٦٩٣	مصروفات الضيافة والنظافة
-	١١٩,٤٧٧	اتعاب مهنية والاستشارات
-	٣١٠	الدعاية والاعلان
٥٦,٨٤٢	-	رصيد مصروفات الحوكمة لعام ٢٠٢٢ م
<b>٥٦,٨٤٢</b>	<b>١٦٧,٨٨٨</b>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية
٦,٦٤٤,٧٧٧	٣,٩٧١,٦٩٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١,١٤١,٠٢٤	٦٨٤,٣٠٤	البدلات
٩٨٤,١٦٠	٧٠٥,١٨٣	التأمينات الاجتماعية
٧١٥,٤١٢	٣١٧,١٦٤	التأمين الطبي والعلاج
٣٨٠,٢١٦	٢٨,٩٥٠	ايجار
٣٠٢,٩٩٠	١١٠,١٠٤	الكهرباء والمياه
٢٣٢,٨٥٨	٣٤١,٣١٨	اتعاب مهنية واستشارات
٢١٧,٨٥٠	١٣٦,٣٨٧	الهاتف والفاكس والانترنت
٢٨,٧١٦	٢٢٣,١٧٠	الدعاية والاعلان
٨٢,٦٣٢	٤٧,٢٦٢	الضيافة والنظافة
٤٣,٢٠٩	٣٥,٧٣٨	أجور وتحميل وتنزيل
٩٢,٧٥٨	٤٨,٨٤٦	قرطاسية ومطبوعات
١٠٢,٢١٩	٢٩,٣٦٢	صيانة واصلاح ومحروقات السيارات
٢٠,٥٧٤	-	صيانة دورية
١٢,٩٠٨	٣,٢٨٠	أجور الصيانة
١١,٥٦٥	١,٩٨١	عمولات بنكية
٢٥,٧٠٣	٣٩,٨١١	تذاكر السفر
٢٨,٩٧٨	٩,٠٤٧	العينات والهدايا
٥٢,٩٦٧	-	العمل الإضافي
٩٢,٣٩٦	٦٣,٩٠٩	المصاريف الحكومية
٦,٦٢١	٢,٩١٦	سفرات عمل
٤٢,٧٧١	١٥,٤٤٩	صيانة واصلاح الممتلكات والمعدات
١٣,٥٣٧	٤٢,٣٩٥	صيانة واصلاح المباني
١٣,٩٣٢	٨,٨٣٦	تدريب وتأهيل الموظفين
٣٠,٥٩٥	١٤,٠٩١	تأمين - سيارات
٨,١٧٠	٦,٣٠٠	عمالة مؤقتة
٧,٢٩٦	٦٠,٦٥٣	الاشتراكات وتصدقات
٢٢٤,٩٧٥	١٥٢,٧٠٦	عقود الصيانة والتشغيل
٨٨١	٦٠١	غرامات ومخالفات
١,٤٧٩	٤٠١	قطع غيار
٧,١٤٢	١٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥٦,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	رسوم تجديد اشتراكات البرامج
٢,٠٠٠	٢,٤٠٠	مصاريف استشارات واشراف هندسي
٣,٤٠٨	-	مصروفات اخرى
-	١,٣٣٦,٥٧٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٨٩	-	زى العمال الموحد
٣٠٠	٣٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٩٦٨,٤٦٩	٤٩٨,٧٥٠	مصروف نهاية الخدمة
٣٧,٦٧٣	٦٤,٥٤٦	مستهلكات اخرى
٦٧,٦٤٠	٥٣,٥٣٧	تعويضات اجازات
١٢,٧٠٨,٢٩٠	٩,١١٩,١٧٥	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	جمع الأموال	المحمل على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	التسويات	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٨) صافي الأصول المقيدة
٤١,٩٩٨,٥٥١	(١,٠٨٢,٥١٣)	(٣,١٦٤,٩٦٤)	(٢٨,١٢٧,١٤٥)	٢١,٧٥٠,٣٦٤	-	٥٢,٦٢٢,٨٠٩	فرع مكة (٢٨/١)
٣٦,٢٠٦,٤٤٦	(١١,١٧٤)	(٣٣,٥٢٢)	(٤,٩٦٦,٣٢١)	٢٠,٢٤٥,٠٩٦	-	٢٠,٩٧٢,٣٦٧	فرع الطائف (٢٨/٢)
٨,٩٣٨,٥٧٩	(١٧٧,٣٠٣)	(٥٣١,٩١٠)	(٥,٦٥٨,٠٤٧)	٦,٧٨٠,٠٧٤	(١٥٣,٣٠٠)	٨,٦٧٩,٠٦٥	فرع المدينة (٢٨/٣)
٨٧,١٤٣,٥٧٦	(١,٢٧٠,٩٩٠)	(٣,٧٣٠,٣٩٦)	(٣٨,٧٥١,٥١٣)	٤٨,٧٧٥,٥٣٤	(١٥٣,٣٠٠)	٨٢,٢٧٤,٢٤١	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	جمع الأموال	المحمل على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١/٢٨) فرع مكة (يتبعه)
٤,٣٧٠,٤٠٨	-	-	(٤,٣٦٢,٠٨٦)	٣,٧١٢,٨٦٩	٥,٠١٩,٦٢٥	تبرعات الزكاة
-	-	-	(١١٧,٩٣٥)	١٤,٠٠٠	١٠٣,٩٣٥	كفالة ام اليتيم الارملة
٢٦١,٧٠٣	-	-	-	٦٣,٠٥٦	١٩٨,٦٤٧	السلة الغذائية
-	-	-	(٦٠,٣٤٠)	-	٦٠,٣٤٠	اعانة الكفالة الشهرية
١٨,٠٢١	(٢٤,٤٤٧)	(٧٣,٣٤٠)	(٤٨٨,٩٣٣)	٣٦٧,٣٩١	٢٣٧,٣٥٠	ايجار منازل لأسر الايتام
٢٥,٩٥٠,٧٣٧	(١,٠٠٢,٦٤٢)	(٢,٩٢٥,٣٥٢)	(١٩,٥٠٢,٣٤٩)	١١,٣٧٥,٧٣٠	٣٨,٠٠٥,٣٥٠	كفالات مقيدة - ايتام
٨,٥٥٢,٥٠٨	-	-	-	١,٢٦٠,٢٥١	٧,٢٩٢,٢٥٧	تبرعات دعم الكفالات
٦٤٥,٧٤١	(٤٢,٩٢٩)	(١٢٨,٧٨٦)	(٨٥٨,٥٧٢)	٧٨١,٥٩١	٨٩٤,٤٣٧	ترفيه الأبناء
٣١,١٢٣	(١,٢٤٥)	(٣,٧٣٦)	(٢٤,٩١٠)	٥٩,٨١٠	١,٢٠٤	أجهزة كهربائية لأسر الايتام
٥٦,٩٦٨	(١٠,٠٩٠)	(٣٠,٢٧٠)	(٢٠١,٨٠٠)	٤٠,٠٢٨	٢٥٩,١٠٠	تبرعات كسوة ايتام
-	-	-	(١٥٣,٧٠٤)	٥٧,٢١٣	٩٦,٤٩١	برامج موسمية
١٩٥,٧٤٧	(١٠)	(٣٠)	(٢٠٠)	٢٦,٤١٢	١٦٩,٥٧٥	حقيبة مدرسية
١٧٥,٦٨١	-	-	-	٢٨,٣٠٠	١٤٧,٣٨١	مشروع كسوة العيد
١٠١,٣٥٧	(٧٥٠)	(٢,٢٥٠)	(١٥,٠٠٠)	٣٨,٩٩٠	٨٠,٣٦٧	تأثيث منازل لأسر الايتام
٤٩,١٢٠	-	-	-	١,٢٧٠	٤٧,٨٥٠	إفطار صائم
٥,٣٠٠	-	-	-	٣,٨٠٠	١,٥٠٠	تبرعات كفارة يمين
٧,٤٥٠	-	-	-	٥٠	٧,٤٠٠	الفسحة المدرسية
٤٠,٤٢١,٨٦٤	(١,٠٨٢,١١٣)	(٣,١٦٣,٧٦٤)	(٢٥,٧٨٥,٨٢٩)	١٧,٨٣٠,٧٦١	٥٢,٦٢٢,٨٠٩	ما بعده/...

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	جمع الأموال	المحمل على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١/٢٨) فرع مكة (بتمه)
٤٠,٤٢١,٨٦٤	(١,٠٨٢,١١٣)	(٣,١٦٣,٧٦٤)	(٢٥,٧٨٥,٨٢٩)	١٧,٨٣٠,٧٦١	٥٢,٦٢٢,٨٠٩	ما قبله/....
-	-	-	(٤١,٤٥٠)	٤١,٤٥٠	-	زكاة فطر
١٢,١٥٩	-	-	-	١٢,١٥٩	-	ترميم منازل لأسر الأيتام
٤١,٩٤٧	(٤٠٠)	(١,٢٠٠)	(٨,٠٠١)	٥١,٥٤٨	-	علاج الأسر والأيتام
-	-	-	(١٧,٦٩٥)	١٧,٦٩٥	-	تدريب الأبناء
٧٠٠	-	-	-	٧٠٠	-	مؤونة شتاء
٢٠,٦٨٣	-	-	-	٢٠,٦٨٣	-	مشروع الصدقة الجارية
٢٣١,٢٨٣	-	-	-	٢٣١,٢٨٣	-	دعم صندوق الكفالة
١٩,٠٠٠	-	-	-	١٩,٠٠٠	-	كفالات اسر الأيتام المسجلين بالجمعية
-	-	-	(٢٢,٩٦٣)	٢٢,٩٦٣	-	كهرياء
٢٢٥,١٣٢	-	-	-	٢٢٥,١٣٢	-	كسوة شتاء
-	-	-	(١,٦٨١,٢٠٧)	١,٦٨١,٢٠٧	-	تبرعات عينية - ايتام
-	-	-	(٥٧٠,٠٠٠)	٥٧٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - سلة غذائية
٢٩,٧٨٣	-	-	-	٢٩,٧٨٣	-	المنح الحكومية برامج وانشطة الجمعية
٩٩٦,٠٠٠	-	-	-	٩٩٦,٠٠٠	-	دعم منصة احسان سقيا ماء
٤١,٩٩٨,٥٥١	(١,٠٨٢,٥١٣)	(٣,١٦٤,٩٦٤)	(٢٨,١٢٧,١٤٥)	٢١,٧٥٠,٣٦٤	٥٢,٦٢٢,٨٠٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	جمع الأموال	المحمل على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	فرع الطائف (يتبعه)
٤,٦٤٩,٦٨٧	-	-	(٣,١٧١,٨٠٠)	٥٨٧,٠٣٧	٧,٢٣٤,٤٥٠	زكاة
٣,٨٣٣,٨٥٧	(٨,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	١٦٨,٩٧٤	٣,٨٥٦,٨٨٣	شراء مواد غذائية
١,٢٢٧,٧٨٨	(٧٥٠)	(٢,٢٥٠)	(١٥,٠٠٠)	١٨٨,٧٦٨	١,٠٥٧,٠٢٠	الإيجارات
٢,٥٠٣,٢١٩	-	-	-	-	٢,٥٠٣,٢١٩	شراء ملابس
٧٤٥,٣٤٦	-	-	-	-	٧٤٥,٣٤٦	دورات تدريبية للايتام
٦٩٣,٤٢٥	-	-	-	-	٦٩٣,٤٢٥	علاج ومستلزمات طبية
٦٧٩,٦٧٠	-	-	-	١٨,٧٥٥	٦٦٠,٩١٥	كفارة يمين
٨٠٥,٦٧٥	(٥٨٨)	(١,٧٦٣)	(١١,٧٥٠)	٦٢,٤٠٠	٧٥٧,٣٧٦	كسوة العيد
٥٨٩,٠٣٣	-	-	-	٣٠٠	٥٨٨,٧٣٣	تبرعات شراء اثاث منزلي
٤٦٠,٢٩٦	-	-	-	٦٧,٦٣١	٣٩٢,٦٦٥	بناء وترميم منازل الايتام
٤٥٣,٣٨٩	-	-	-	١,٣٠٠	٤٥٢,٠٨٩	تبرعات شراء أجهزة
٦٥٧,١٨٧	-	-	-	٢٣,٩٨٠	٦٣٣,٢٠٧	إفطار صائم
٢٠٤,٥٥٧	-	-	-	-	٢٠٤,٥٥٧	اعانة تعليمية لايتام
١٦٨,٥٧٠	-	-	-	-	١٦٨,٥٧٠	تبرعات زواج للايتام
١٦٠,١٧٠	-	-	-	-	١٦٠,١٧٠	أدوات مدرسية
٨٦,٠٠٠	-	-	-	-	٨٦,٠٠٠	تبرعات المعسرین المقبلين علي الزواج
٣٠,٢١٠	-	-	-	-	٣٠,٢١٠	كفالة الاسر
١٤١,٢٨٩	-	-	-	٧٠,٨٠٤	٧٠,٤٨٥	تبرعات الصدقة الجارية
١٨,٠٨٩,٣٦٨	(٩,٣٣٨)	(٢٨,٠١٣)	(٣,٣٥٨,٥٥٠)	١,١٨٩,٩٤٩	٢٠,٢٩٥,٣٢٠	ما بعده/

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	جمع الأموال	المحمل على النشاط	المحمر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	فرع الطائف (بتمه)
١٨,٠٨٩,٣٦٨	(٩,٣٣٨)	(٢٨,٠١٣)	(٣,٣٥٨,٥٥٠)	١,١٨٩,٩٤٩	٢٠,٢٩٥,٣٢٠	ما قبله/....
٦٥٠	-	-	-	-	٦٥٠	تبرعات تحفيظ القران الكريم
١٠٠,٧٢١	-	-	-	-	١٠٠,٧٢١	شراء مواد غذائية
٢٢,٢٣٨	-	-	-	١٠,٢٦٥	١١,٩٧٣	زكاة الفطر
٢٢,٨٢٥	-	-	-	١١,٢٤٥	١١,٥٨٠	كفارة صيام
٦٢,٧١٢	-	-	-	٣٢,٤٦٢	٣٠,٢٥٠	شراء حقيبة مدرسية
١٥٠,٤٣٩	(١٤)	(٤٢)	(٢٨٠)	٥,٠٠٠	١٤٥,٧٧٥	تدريب الأبناء
٢٦٨,٠٥٠	(٨١٥)	(٢,٤٤٥)	(١٦,٣٠٠)	١١٩,٨٨٤	١٦٧,٧٢٦	دعم صندوق الكفالة
١٦٣,٣٤٧	-	-	-	-	١٦٣,٣٤٧	السلة الغذائية
٣٥,٤٢٠	-	-	-	٢٠,١٧٠	١٥,٢٥٠	مؤونة الشتاء
١٤,٠٠٠	-	-	-	-	١٤,٠٠٠	تأثيث منازل لأسر الايتام
٨,٠٢٥	-	-	-	-	٨,٠٢٥	كسوة الايتام
٦,٥٠٠	-	-	-	-	٦,٥٠٠	كفالة ام اليتيم الارملة
١,٢٥٠	-	-	-	-	١,٢٥٠	علاج الاسر والايتام
١٠١,٩٣٤	(١,٠٠٧)	(٣,٠٢٢)	(٢٠,١٥٠)	١٢٦,١١٣	-	برامج موسمية
١٧,١٥٦,٨٦٧	-	-	-	١٧,١٥٦,٨٦٧	-	كفالات
٢,١٠٠	-	-	-	٢,١٠٠	-	كسوة ايتام
-	-	-	(٥٦,٦٦٠)	٥٦,٦٦٠	-	ايتام عيني
-	-	-	(١,٣٥٢,٤٢٦)	١,٣٥٢,٤٢٦	-	سلة غذائية عيني
-	-	-	(١٥,٢٥٥)	١٥,٢٥٥	-	حقيبة مدرسية عيني
-	-	-	(١٤٦,٧٠٠)	١٤٦,٧٠٠	-	اجهزة كهربائية عيني
٣٦,٢٠٦,٤٤٦	(١١,١٧٤)	(٣٣,٥٢٢)	(٤,٩٦٦,٣٢١)	٢٠,٢٤٥,٠٩٦	٢٠,٩٧٢,٣٦٧	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	جمع الأموال	المحمل على النشاط	المحمر خلال السنة	المقيد خلال السنة	التسويات	١ يناير ٢٠٢٣ م	فرع المدينة (٣/٢٨)
٢٦٤,١٣٠	-	-	(١٥٥,١٦٨)	١٧٤,٢٨٩	-	٢٤٥,٠٠٩	تبرعات الزكاة
-	-	-	(٥,٥٠٠)	٢,٥٠٠	-	٣,٠٠٠	كفالة ام اليتيم الارملة
٧٢٧,٢٢٠	-	-	(١,٢٣٠,٥٣٢)	-	(٢٨٨,٠٠٠)	٢,٢٤٥,٧٥٢	تبرعات مقيدة للأيتام لدى ذويهم
٢٣٢,٨٣٨	-	-	-	-	-	٢٣٢,٨٣٨	الدعم الحكومي - البوابة الوطنية
٢١,٩٨٤	-	-	-	-	-	٢١,٩٨٤	تبرعات كفالات ايتام محتضنين بالجمعية
١,٦٥٠	-	-	-	٤٥٠	-	١,٢٠٠	ايجار منازل لأسر الايتام
١,٧١٦,٩٦٩	(١٢,٢٦٠)	(٣٦,٧٨١)	(٢٤٥,٢٠٨)	١,٠٥٠,٩١٨	٨٥,٥٠٠	٨٧٤,٨٠٠	كفالات المحتضنات بالقرية الايتام
١,٥٥١,٤٠٠	(٣٣,٨٠٠)	(١٠١,٤٠٠)	(٦٧٦,٠٠٠)	١,٠١٢,٦٠٠	-	١,٣٥٠,٠٠٠	اعانة وزارة الشؤون الاجتماعية للإعاشة - المحتضنات بالقرية
-	(٤٣٠)	(١,٢٨٩)	(٨,٥٨٩)	١٠,٣٠٨	-	-	كسوة ايتام
٩١٩,٣٨٦	-	-	-	-	-	٩١٩,٣٨٦	تبرعات وهبات نقدية عامة مقيدة (الايتام المسجلين بالأيتام)
-	(٨)	(٢٥)	(١٦٧)	٢٠٠	-	-	حقيبة مدرسية
١,٢٠٠	-	-	-	-	-	١,٢٠٠	مشروع كسوة العيد
٩٩,٤٤٠	-	-	-	-	-	٩٩,٤٤٠	تأثيث منازل لأسر الايتام
٣٣,٦٠٠	-	-	-	٣٣,٦٠٠	-	-	إيرادات مقيدة - المحتضنات بقرية الايتام
٥٣,٩٩٢	-	-	-	٥٣,٦٩٢	-	٣٠٠	ترميم منازل لأسر الايتام
٣١١,٣٥٦	(١,٩٥٩)	(٥,٨٧٨)	(٣٩,١٨٨)	-	-	٣٥٨,٣٨١	برامج وانشطة أخرى
٢,٧٨١,٤٢٧	(١٢٨,٨٤٦)	(٣٨٦,٥٣٧)	(٢,٥٧٦,٩١٥)	٣,٦٦٨,٧٥٠	٤٩,٢٠٠	٢,١٥٥,٧٧٥	كفالات اسر الايتام المسجلين بالجمعية
١٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٧٠,٠٠٠	مساعدات الاسر الاعمال الإغاثية
٥١,٦٨٧	-	-	(٧٢٠,٧٨٠)	٧٧٢,٤٦٧	-	-	تبرعات عينية - سلة غذائية
٣٠٠	-	-	-	٣٠٠	-	-	تبرعات عينية - منشآت ومباني القرية
٨,٩٣٨,٥٧٩	(١٧٧,٣٠٣)	(٥٣١,٩١٠)	(٥,٦٥٨,٠٤٧)	٦,٧٨٠,٠٧٤	(١٥٣,٣٠٠)	٨,٦٧٩,٠٦٥	



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٩) صافي اصول الاوقاف
٤٧,٥٩٠,٢٣١	-٣٩٠,٠٩٨	٩,٧٣٥,٦٩٣	٣٨,٢٤٤,٦٣٦	فرع مكة (٢٩/١)
٨,٩٩٩,١١٥	-٩١,٦٥٧	٤٦٢,٣٢٩	٨,٦٢٨,٤٤٣	فرع الطائف (٢٩/٢)
٤٣٦,٠٨٤	-٢٤,٨٢١	١٧٠,٦٤٥	٢٩٠,٢٦٠	فرع المدينة (٢٩/٣)
٥٧,٠٢٥,٤٣٠	(٥٠٦,٥٧٦)	١٠,٣٦٨,٦٦٧	٤٧,١٦٣,٣٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١/٢٩) فرع مكة
٣٨,٢٥٢,٦٧٥	(١٣٢,٧٥٩)	١٤٠,٧٩٨	٣٨,٢٤٤,٦٣٦	وقف - (كهاتين)
٤,٢٧٥,٠٢٤	(٢٥١,٠٢٢)	٤,٥٢٦,٠٤٦	-	تبرع عام لأوقاف كهاتين
٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	-	ربع أوقاف - زكية بتاوي
١,٣١١,١٤٩	(٦,١٦٩)	١,٣١٧,٣١٨	-	ربع اوقاف - ربع الاوقاف
٣,٦٨٥,٣٦٤	-	٣,٦٨٥,٣٦٤	-	تبرع وقف روضة (كهاتين)
١,٠١٩	(١٤٨)	١,١٦٧	-	ايرادات وقف الرانونا
٤٧,٥٩٠,٢٣١	(٣٩٠,٠٩٨)	٩,٧٣٥,٦٩٣	٣٨,٢٤٤,٦٣٦	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	فرع الطائف (٢/٢٩)
٥٩,٣٤٣	(٩١,٦٥٧)	١٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠	اوقاف كهاتين
٧١,٦٣٧	-	٧١,٦٣٧	-	ريع اوقاف
١٥١,٥٠٠	-	١٥١,٥٠٠	-	وقف روضة كهاتين
٢٤٩,٠٧٤	-	٨٩,١٩٢	١٥٩,٨٨٢	وقف حي الوسام ٣
٨,٤٦٧,٥٦١	-	-	٨,٤٦٧,٥٦١	شراء اوقاف
٨,٩٩٩,١١٥	(٩١,٦٥٧)	٤٦٢,٣٢٩	٨,٦٢٨,٤٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	فرع المدينة (٣/٢٩)
٣٠٤,٦٢٠	(١٥,٦٤٠)	٣٠,٠٠٠	٢٩٠,٢٦٠	إيرادات وقف الرانوناء
١٣١,٤٦٥	(٩,١٨١)	١٤٠,٦٤٥	-	إيرادات وقف العوالي
٤٣٦,٠٨٥	(٢٤,٨٢٠)	١٧٠,٦٤٥	٢٩٠,٢٦٠	

(٣٠) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٢٤ م