



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

**Audit - Advisory - Zakat & Tax**

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

جدة  
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦١٢ +

الرياض  
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ٦٩٩ ١١ +  
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ ٩٦٦ ١١ +



جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
فهرس القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

الصفحة	الفهرس
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٦ - ٥	قائمة الأنشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٦ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)

عسير- المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لجمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١) ("الجمعية")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### لفت انتباه - أول قوائم مالية مجمعة للجمعية والفندق وأرقام المقارنة

نلفت الانتباه إلى أن تلك القوائم المالية المجمعة هي أول قوائم مجمعة تصدر للجمعية وفندق إيفا إن والمملوك بالكامل للجمعية حيث بدأ تشغيله خلال عام ٢٠٢٣ م بعد أن تم فصله بصورة كاملة عن حسابات الجمعية، نتائج أعمال الفندق التي تظهر بقائمة الأنشطة خلال عام ٢٠٢٣ م تخص الفترة الأولى للفندق والتي بدأت من ١٥ يونيو ٢٠٢٣ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٢ م تتضمن أصول الفندق قبل التشغيل والتي ظهرت ضمن المشروعات تحت التنفيذ.





### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المجمعة ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية المجمعة.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية المجمعة وتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.



**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة (تتمة)**

التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المجمعة، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقديم العرض العام للقوائم المالية المجمعة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير آباء، فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

**المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى**

وفي رأينا فإن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن العزق و الزيلعي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
تراخيص رقم ٢٢٢ / ١١ / ٧٧٩٥  
Alzaiq & Alzailaie  
Certified Public Accountants  
Licence 223 / 11 / 749  
S.O. 1010607100

عن العزق و الزيلعي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ٣٠ مايو ٢٠٢٤ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)  
قائمة المركز المالي  
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الأصول
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
<b>الأصول المتداولة</b>			
٣٩,٨١١,٣٦٦	٢٩,٨٣٧,٢٧٨	(٤)	نقد وما في حكمه
١,١١١,٦٨٠	٩٨٣,٠١٦	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٣,٣٠٠		ذمم مدينة تجارية (ذمم نزلاء الفندق)
-	١٥٧,٧١٨	(٦)	مطلوب من شركة إدارة
٤٠,٩٢٣,٠٤٦	٣١,٠٠١,٣١٢		مجموع الأصول المتداولة
<b>أصول الأوقاف</b>			
٢٧,٧٥٥,٦٢٧	١٠,٣٦٠,٠٢٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١١,٥٩٨,٨٣٨	١٠,٢٥٠,٠٠٠	(٨)	أصول أوقاف، بالصافي
٣٩,٣٥٤,٤٦٥	٢٠,٦١٠,٠٢٤		مجموع أصول الأوقاف
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
٢٠,٣٧٠,٥٧١	٤١,٧٥٣,١٥٦	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٥٨,٥٠٠	٩٣,٢٢٨	(١٠)	أصول غير ملموسة، بالصافي
-	١,٩٠٨,٣٨٥	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠,٤٢٩,٠٧١	٤٣,٧٥٤,٧٦٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٠,٧٠٦,٥٨٢	٩٥,٣٦٦,١٠٥		إجمالي الأصول
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
٤٨٩,٢٤٨	٥٩٦,٢٥٦	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٤٨٩,٢٤٨	٥٩٦,٢٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
١,٥٨٣,٥٩٣	١,٧٤٥,٨٠٩	(١٣)	مخصص منافع ومزايا الموظفين
١,٥٨٣,٥٩٣	١,٧٤٥,٨٠٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٧٢,٨٤١	٢,٣٤٢,٠٦٥		مجموع الالتزامات
<b>صافي الأصول</b>			
٢٢,٣٢٠,٥٥٣	١٦,٥٦٧,٢١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٢,١٦٥,٥٥١	٤٥,٦٩٨,٩٩٥	(٣١)	صافي الأصول المقيدة
٣٤,١٤٧,٦٣٧	٣٠,٧٥٧,٨٣٥		صافي أصول الأوقاف
٩٨,٦٣٣,٧٤١	٩٣,٠٢٤,٠٤٠		مجموع صافي الأصول
١٠٠,٧٠٦,٥٨٢	٩٥,٣٦٦,١٠٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

"الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها"

جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
<b>الإيرادات</b>					
التبرعات النقدية العامة	٣,٢٨٣,٨٩٧	-	-	٣,٢٨٣,٨٩٧	٣,٠٦٧,٥٦٩
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٢٣,٩٨٨,٣٠٦	-	٢٣,٩٨٨,٣٠٦	٣٢,٥٢٢,٥٦٥
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١,٢٥١,٠٧٩	١,٢٥١,٠٧٩	١,٥٠٦,٤٠٤
تبرعات عينيه أصول مقيدة - تبرعات اوقاف	-	٦٤,٧٨٨	-	٦٤,٧٨٨	٥٣,٢٠٨
تبرعات عينيه أصول غير مقيدة	-	-	-	-	٩٠,٣٣٤
اشتراكات أعضاء	٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠	٦,٣٠٠
تبرعات الزكاة (١٥)	-	٢,٧٩٠,٥٤٠	-	٢,٧٩٠,٥٤٠	٢,٨٤٣,٠٠٥
اعانات الوزارة (١٦)	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٤٨٣,٠٨٦	-	-	٤٨٣,٠٨٦	٧١٩,٥٠٢
تبرعات منصة إحسان (١٧)	-	٥,٠٦٢,١٣٢	-	٥,٠٦٢,١٣٢	٢,٢٥٠,٠٠٠
تبرع شركات	-	-	-	-	٢,٨٩٩
دعم الموظفين طاقات	٩٠,٨٥٠	-	-	٩٠,٨٥٠	٧٦,٠٦٥
إيرادات تشغيل الفندق (١٨)	٩٥٩,١٣٤	-	-	٩٥٩,١٣٤	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣٢,٧٦٩,٣٦٦	(٢٨,٦٧٣,١٧٨)	(٤,٠٩٦,١٨٨)	٣٢,٧٦٩,٣٦٦	-
<b>إجمالي الإيرادات</b>	<b>٣٧,٥٩٥,٩٣٣</b>	<b>٣,٢٣٢,٥٨٨</b>	<b>(٢,٨٤٥,١٠٩)</b>	<b>٣٧,٩٨٣,٤١٢</b>	<b>٤٣,١٥٧,٨٥١</b>
<b>المصروفات</b>					
المساعدات العينية	٦٤,٧٨٨	-	-	٦٤,٧٨٨	٥٣,٢٠٨
المساعدات النقدية (١٩)	٢١,٨٩٩,٩٠٦	-	-	٢١,٨٩٩,٩٠٦	٣٠,٥١٧,٧٧٩
مساعدات الزكاة (٢٠)	١,٢٩٦,٩٨٨	-	-	١,٢٩٦,٩٨٨	٢,٥١٨,٦٥٩
مصروفات سند ولي العهد (٢١)	٢٥,١٥٥	-	-	٢٥,١٥٥	٧٨٠,٩٨٣
مصروفات منصة إحسان (٢٢)	٥,٣٨٦,٣٤١	-	-	٥,٣٨٦,٣٤١	٢,٠٤٥,٨٥٨
مصروفات الأنشطة (٢٣)	٤٩١,٧٠٠	-	-	٤٩١,٧٠٠	٦٨٣,٦٢٦
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (٢٤)	٤,٤٧٤,٩٧٣	-	-	٤,٤٧٤,٩٧٣	٤,١٢٦,٩٣٠
مصروفات جمع الأموال (٢٥)	١,٢١٢,٥٤٧	-	-	١,٢١٢,٥٤٧	١,٤٩٢,٠٠٤
مصروفات الحوكمة (٢٦)	١١٣,٦١٨	-	-	١١٣,٦١٨	١٩٦,٨٥٨
مصروفات عمومية وإدارية (٢٧)	٥,٣٦٩,١٤٣	-	-	٥,٣٦٩,١٤٣	٤,٩٤٣,٨٢٤
مصروفات الاوقاف (٢٨)	-	-	٥٤٤,٦٩٣	٥٤٤,٦٩٣	١٣٥,٩٣٥
مصروفات عمومية وإدارية - عينية	-	-	-	-	٩٠,٣٣٤
تكاليف تشغيل الفندق (٢٩)	٧١٩,٢٠٣	-	-	٧١٩,٢٠٣	-
مصروفات ما قبل التشغيل للفندق (٣٠)	١,٠٨٢,٣٢٣	-	-	١,٠٨٢,٣٢٣	-
اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (٩)	٨٩٧,٠١٢	-	-	٨٩٧,٠١٢	٥٤٦,٥٣٧
إطفاء الأصول غير الملموسة (١٠)	١٤,٧٢٢	-	-	١٤,٧٢٢	١٢,٥٠٠
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>(٤٣,٠٤٨,٤١٩)</b>	<b>-</b>	<b>(٥٤٤,٦٩٣)</b>	<b>(٤٣,٥٩٣,١١٢)</b>	<b>٤٨,١٤٥,٠٣٥</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(٥,٤٥٢,٤٨٦)</b>	<b>٣,٢٣٢,٥٨٨</b>	<b>(٣,٣٨٩,٨٠٢)</b>	<b>(٥,٦٠٩,٧٠٠)</b>	<b>(٤,٩٨٧,١٨٤)</b>

"الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها"

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (تتمة)  
 (المبالغ بالريال السعودي)

اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢٣ م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٠٣,٦٢٠,٩٢٤	٩٨,٦٣٣,٧٤٠	٣٤,١٤٧,٦٣٧	٤٢,١٦٥,٥٥١	٢٢,٣٢٠,٥٥٢	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	٣٠٠,٨٥٦	(٣٠٠,٨٥٦)	(٣١) التحويل بين بنود الأصول
(٤,٩٨٧,١٨٤)	(٥,٦٠٩,٧٠٠)	(٣,٣٨٩,٨٠٢)	٣,٢٣٢,٥٨٨	(٥,٤٥٢,٤٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩٨,٦٣٣,٧٤٠	٩٣,٠٢٤,٠٤٠	٣٠,٧٥٧,٨٣٥	٤٥,٦٩٨,٩٩٥	١٦,٥٦٧,٢١٠	صافي الأصول نهاية السنة

" الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها "



جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)  
قائمة التدفقات النقدية  
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤,٩٨٧,١٨٣)	(٥,٦٠٩,٧٠٠)	التغير في صافي الأصول
٥٤٦,٥٣٧	٨٩٧,٠١٢	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٥٠٠	١٤,٧٢٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٥١٠,٨٧٤	٣١٦,٨٩٠	المكون من منافع ومزايا الموظفين
-	٤٢,٧٦٨	دعم كيانات مستقلة (خسائر رأسمالية)
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٣,٣٠٠)	ذمم مدينة تجارية (ذمم نزلاء الفندق)
(٥٤,٨٣٣)	١٢٨,٦٦٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(١٥٧,٧١٨)	مطلوب من شركة إدارة
(٤٠,٣٩٣)	١٠٧,٠٠٨	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة اخرى
(١٥١,٧٩٥)	(١٥٤,٦٧٤)	المسدد من منافع ومزايا الموظفين
(٤,١٦٤,٢٩٣)	(٤,٤٣٨,٣٢٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٣٣٧,٢٩٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ -أوقاف
(٣٧١,٥١٣)	(٣,٥٧٧,٩٢٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧١,٠٠٠)	(٤٩,٤٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
-	(١,٩٠٨,٣٨٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٧٧٩,٨٠٣)	(٥,٥٣٥,٧٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩,٩٤٤,٠٩٦)	(٩,٩٧٤,٠٨٨)	التغير في النقد خلال العام
٤٩,٧٥٥,٤٦٢	٣٩,٨١١,٣٦٦	نقد وما في حكمه في بداية العام
٣٩,٨١١,٣٦٦	٢٩,٨٣٧,٢٧٨	نقد وما في حكمه في نهاية العام
		<u>المعاملات غير نقدية</u>
-	١٧,٣٩٥,٦٠٢	تحويل مشروعات تحت التنفيذ -أوقاف
-	١,٣٤٨,٨٣٨	تحويل الممتلكات والآلات والمعدات - أوقاف
-	١٨,٧٤٤,٤٤٠	

"الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:

(١/١) إسم الجمعية: جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير

(١/٢) المركز الرئيسي: مدينة أبها - الشارع العام

(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ ) بتاريخ ٢٠ / ٩ / ١٤٢٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية: رعاية الأيتام بمنطقه عسير

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير وتنتهى في نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملاءمة لظروف الجمعية، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للجمعية المعتمدة من الوزارة، أعدت القوائم المالية المجمعة عن أصول والتزامات وصافي أصول جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، وتتضمن أصول والتزامات وحقوق الملكية لفندق إيذا إن والملوك بالكامل لجمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية ويتم تقييم التقديرات والأحكام المحاسبية باستمرار. وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات المستقبلية.

العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/أ) ان 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**٣. الأدوات المالية**

تقوم الجمعية بتصنيف أدواتها المالية كأصول والتزامات مالية. يتم إدراج الأصول المالية والالتزامات المالية عندما تكون الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات. يتم تصنيف الأدوات المالية كالتزامات أو حقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقية التعاقدية. تتضمن الأصول والالتزامات المالية المدرجة في بيان المركز المالي من نقد لدى البنك، ذمم مدينة تجارية، ذمم دائنة تجارية، مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى.

**النقد وما في حكمه**

يشتمل النقد وما في حكمه كما يظهر بقائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

**عقارات والآلات ومعدات**

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال وتبطل القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
١٥٪	١٠٪	١٠٪	تحسينات على مباني الغير
١٠٪	٢٠٪	٢٠٪	سيارات
١٢,٥٠٪	٢٥٪	٢٥٪	درجات بخارية
١٠٪	١٠٪	١٠٪	اثاث مكتبي
٣٪	١٠٪	١٠٪	حاويات ملابس
٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪	أشجار الزينة

**مخصص منافع ومزايا الموظفين**

يتم احتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقا لاحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا يمرر لها .

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

**التبرعات العينية**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

**الأصول غير المقيدة**

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. الأدوات المالية (تتمة)

الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، و تلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح.

كما في ٣١ ديسمبر		٤. نقد وما في حكمه
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,١٧٤	٢,٠٠٠	نقدية بالصناديق
٣,٧٠٨,٤٨٥	٢٦,٨٥٦	بنك البلاد عام ح/ ١٠٢٠٠٠٨/
٨٢٢,٠٣٢	١٦٣,٢٩٢	بنك البلاد كفالات ح/ ١٠٢٠٠٣٥/
١٠٤,٤٠٧	٢٣,٣٢٥	بنك البلاد الزكاة ح/ ١٠٢٠٠٢٧/
١٢,٠٠٦	٢,٩٥٩	بنك البلاد أوقاف ح/ ١٠٢٠٠١٩/
٧٨,٤٠٦	٢,٢٢٥	بنك البلاد كفارات ح/ ١٠٢٠٠٤٣/
٤,١٥٠,٥٨٨	٨,٣٢٣,٧٨٧	مصرف الراجحي عام ح/ ٦٠٨٠٨٠٠٠٣/
١٧,٦٩٢,١٧٩	١٥,٨٤٦,٥٠٤	مصرف الراجحي كفالات ح/ ٦٠٨٠٨٠٠٤٥/
٧٨,٦٩٧	١,٤٤٤,٥٠٢	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٦٠٨٠٨٠٠٣٧/
٤,٢٩٢,٧٣٩	٤٧٠,٤٤٢	مصرف الراجحي أوقاف ح/ ٦٠٨٠٨٠٠١١/
٧٥٦,١٨٣	٦٢٩,٢٣٤	مصرف الراجحي مشروعات ح/ ٦٠٨٠٨٠٠٣٦/
١٨٣,٥٦٤	١٧٤,٧٠٠	مصرف الراجحي كفارات ح/ ٦٠٨٠٨٠٠٢٩/
١,٩٩٥,٦٦٤	٦١٢,٩١٧	مصرف الانماء عام ح/ ٣٠٠٠٠/
١,٠٢٢,٧٩٠	١٣٩,٠٦٦	مصرف الانماء كفالات ح/ ٣٠٠٠١/
١,٦٧٣	١,٨٧٣	مصرف الانماء الزكاة ح/ ٣٠٠٠٣/
٤٦٨,٦٥٠	٢٩,٨١٦	مصرف الانماء كفارات ح/ ٣٠٠٠٤/
٥٧٥,٨٧١	٦٢,٧٩٣	مصرف الانماء أوقاف ح/ ٣٠٠٠٢/
١,٢٦٧,٩٤٤	٢٤١,٦٨٢	البنك الاهلي التجاري ح/ ١٠٧/
٩٩٨,٠١٨	٩,٩٩٣	بنك الرياض أهما ح/ ٩٤٠/
٣٠٢,٠٧٢	٣١٣,٦٩١	البنك السعودي الفرنسي ح/ ١١١/
١,٢٩٨,٢٢٤	١,٣٠١,٨٢٤	بنك الجزيرة العام ٦٧٥٠٠١
-	١٣,٧٩٧	البنك الأهلي - الفندق
٣٩,٨١١,٣٦٦	٢٩,٨٣٧,٢٧٨	

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١٨,١٨٤	١٩٥,٢٦٧	إيجارات مدفوعه مقدماً
١٠,٤٨٦	٧٣,٩٣٥	مصروفات مدفوعة مقدماً أخرى
١٣٦,٠٢٥	١٢٨,٥٢٥	قروض حسنه للأيتام
٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة عن بيع مركز الأكليل
١١٧,٧٩٤	١٧٠,٩١٩	ضريبة القيمة المضافة
٢٠٩,٧٤٩	٩١,٩٦٥	دفعات مقدمه للموردين
١٤,٥٧٧	٢٢,٤٠٥	ذمم وعهد عاملين
٤,٨٦٥	-	أرصدة مدينة أخرى
١,١١١,٦٨٠	٩٨٣,٠١٦	

٦. مطلوب من شركة إدارة

يتعامل الفندق في إطار معاملاته التجارية العادية مع المشغل شركة ميسان الفندقية (شركة الإدارة)، وكانت أرصدة تلك الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، مبلغ ١٥٧,٧١٨ سعودي وتمثل تلك المبالغ والأرصدة في مسحوبات شركة ميسان الفندقية من أرباح تشغيل الفندق وتسدد لاحقاً بالخصم من رصيد الأرباح، وهذه المسحوبات غير محددة بتواريخ للسداد ولا يحتسب عليها أي عائد وتفاصيلها كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	دائن	الرصيد في مدین ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	شركة ميسان الفندقية
١٥٧,٧١٨	-	١٥٧,٧١٨	-	مشغل الفندق تشغيلي	
١٥٧,٧١٨	-	١٥٧,٧١٨	-		

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٧. مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٧,٩٨٨,٦١٦	١٠,٣٦٠,٠٢٤	مشروع بناء وقف جدة
١٩,٣٦٨,١١١	-	مشروع بناء وقف المفتاحة (١)
٣٩٨,٩٠٠	-	مشروعات أخرى (٢)
٢٧,٧٥٥,٦٢٧	١٠,٣٦٠,٠٢٤	

(١) خلال عام ٢٠٢٣ م أتمت مشروع بناء وقف المفتاحة (فندق إيفا إن والمملوك بالكامل للجمعية) وحولت كافة الممتلكات والآلات والمعدات للأصول الثابتة.

(٢) تتمثل المشروعات الأخرى في ثلاث مشاريع متوقفة ومتعثرة (مشروع وقف أبو خيال أمها، مشروع بناء وقف الخميس، مشروع وقف المنسك أمها)، وخلال عام ٢٠٢٣ م قررت إدارة الجمعية صرف النظر عن تنفيذ تلك المشاريع والتي أنتفى الغرض منها، وتم تحميل كافة تكاليف تلك المشاريع والبالغة ٣٩٨,٩٠٠ ريال سعودي وحملت المبالغ على مصروفات السنة إيضاح (٢٨) مصاريف الأوقاف - بند مشاريع ملغاه.

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

٨. أصول أوقاف، بالصافي

التكلفة	أرض خميس مشيط	أرض سبت العلاية	أرض المحالة مدينة سلطان	أثاث مكتبي ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٧٩,٦٣٤	٦,٨٥٠	١١,٩٣٦,٤٨٤
المحول لطرف ذو علاقة	-	-	-	(١,٦٧٩,٦٣٤)	(٦,٨٥٠)	(١,٦٨٦,٤٨٤)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠,٢٥٠,٠٠٠
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	-	-	-	٣٣٥,٩٣٢	١,٧١٤	٣٣٧,٦٤٦
المحول لطرف ذو علاقة	-	-	-	(٣٣٥,٩٣٢)	(١,٧١٤)	(٣٣٧,٦٤٦)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية						
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠,٢٥٠,٠٠٠
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٤٣,٧٠٢	٥,١٣٦	١١,٥٩٨,٨٣٨

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

٩. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	مباني مستأجره	تحسينات	سيارات	أثاث مكتبي	التجهيزات والديكورات	عدد وأدوات	أجهزة تصوير	الشبكات	الات ومعدات مكتبيه
الرصيد بداية السنة	١٨,٤٤٥,٠٨٧	٥٠٦,٥٠٧	١,٥٥٥,٧٣١	٩٨٦,٥٥٧	٢,٩٠٠,٠٥٠	-	١٩,٦٥١	٣٠٢,٧٣٤	-	٢٢٣,٨٣٢	-
اضافات خلال السنة	-	١٨,٤١٥,٥٣١	-	٩٨,٨٠٠	٤٩٠,٣٣٩	٩٨,٠٩٠	-	٦,٠١٣	-	٢٤٩,٢٩٢	-
إستبعادات خلال السنة	-	-	(١١٧,٨٣٧)	(١٢٨,٢٠٠)	(١٠٠,٦٠٨)	-	-	(١٤,٨٦٠)	-	-	(٤٨,٣٨٥)
الرصيد في نهاية السنة	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٨,٩٢٢,٠٣٨	١,٤٣٧,٨٩٤	٩٥٧,١٥٧	٣,٢٨٩,٧٨١	٩٨,٠٩٠	١٩,٦٥١	٢٩٣,٨٨٧	٢٤٩,٢٩٢	١٧٥,٤٤٧	-
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	٤٠,٥٢٠	٩٨٧,٧٣٩	٩٨٦,٥٤٥	١,٢٤٢,١٧٢	-	١٩,٦٢٧	٢٤٦,٤٤٠	-	٢١٧,٢٩٦	-
أهلاك السنة	-	٢٥٨,١٨٧	١٠١,٦٢٢	٨,٩٣٣	٢٦٢,٧٧١	٨,٨٦٧	-	٢٤,٠٠٨	-	١١,٢٦٩	٢,٨٧١
إستبعادات خلال السنة	-	-	(١١٥,٤٥٦)	(١٢٨,١٩٩)	(٩٠,٧١٢)	-	-	(١٤,٣٧٠)	-	-	(٤٨,٣٦٧)
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٩٨,٧٠٧	٩٧٣,٩٠٥	٨٦٧,٢٧٨	١,٤١٤,٢٣١	٨,٨٦٧	١٩,٦٢٧	٢٥٦,٠٧٨	١١,٢٦٩	١٧١,٨٠٠	-
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٨,٦٢٣,٣٣١	٤٦٣,٩٨٩	٨٩,٨٧٩	١,٨٧٥,٥٥٠	٨٩,٢٢٣	٢٤	٣٧,٨٠٩	٢٣٨,٠٢٣	٣,٦٤٧	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	٤٤٥,٧٢٧	٥٨٨,٢٥٢	١٣	١,٦٥٧,٨٧٨	-	٢٤	٥٦,٢٩٤	-	٦,٥٣٦	-

جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ( المبالغ بالريال السعودي)

٩. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي (تتمه)

التكلفة	أجهزه تدفئه وتبريد	أجهزه اتصال	أجهزه كهربائية	لوحات اعلانية	اجهزة كمبيوتر	أجهزة رياضية	أكشاك حاويات	أجهزة أمن وسلامة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣١٠,١٢٤	١٥٧,٢٦٤	٥١,٥٣٠	٢٤٨,٩٨٧	٨٥٣,٢٨٦	٦٢,٠٢٣	٩٨,٧٥٠	-	٢٦,٨٤٦,١٤٥
إضافات خلال السنة	-	٣٨,٨٠٤	١,٢٥٢,٤٢٩	١٣١,٢٤٥	١٠٤,٣٦٤	٦٧,٠٠٠	-	٢١,٦٢٠	٢٠,٩٧٣,٥٢٧
إستبعادات خلال السنة	(٥,٧٨٠)	(١٢,٨٥٥)	(١,٦٠٠)	(٥٣,٦٩٠)	(٨٠,٢٠٤)	-	-	-	(٥٦٤,٠١٩)
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٤,٣٤٤	١٨٣,٢١٣	١,٣٠٢,٣٥٩	٣٢٦,٥٤٢	٨٧٧,٤٤٦	١٢٩,٠٢٣	٩٨,٧٥٠	٢١,٦٢٠	٤٧,٢٥٥,٦٥٣
الإهلاك المتراكم									
الرصيد بداية السنة	٢٥٦,٠٠٨	١١٥,٦٣٦	٤٧,٤٦٦	٢٠٥,٣١٦	٦٠٤,٥٦٣	٥٥,٧٢٩	٩١,٣٤٤	-	٥,١٢٦,٧٣٦
اهلاك السنة	٢١,٥٨٣	١٦,١٧٢	٨٧,١٨١	١٨,٨١٣	٥٠,٥١٥	٥,٥٠١	٧,٤٠٥	٩٧٨	٨٩٧,٠١٢
إستبعادات خلال السنة	(٥,٧٧٧)	(١٢,٣٥٣)	(١,٥٧٤)	(٤٥,٤٧٢)	(٥٨,٩٧١)	-	-	-	(٥٢١,٢٥١)
الرصيد في نهاية السنة	٢٧١,٨١٤	١١٩,٤٥٥	١٣٣,٠٧٣	١٧٨,٦٥٧	٥٩٦,١٠٧	٦١,٢٣٠	٩٨,٧٤٩	٩٧٨	٥,٥٠٢,٤٩٧
القيمة الدفترية									
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٢,٥٣٠	٦٣,٧٥٨	١,١٦٩,٢٨٦	١٤٧,٨٨٥	٢٨١,٣٣٩	٦٧,٧٩٣	١	٢٠,٦٤٢	٤١,٧٥٣,١٥٦
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٤,١١٦	٤١,٦٢٨	٤,٠٦٤	٤٣,٦٧١	٢٤٨,٧٢٣	٦,٢٩٤	٧,٤٠٦	-	٢١,٧١٩,٤٠٩

تتمثل الاستبعادات خلال العام الحالي ٢٠٢٣ م والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٤٢,٧٦٨ ريال سعودي، في كافة المبالغ المتنازل عنها كتبرعات لكيانات مستقلة بذاتها وليس للجمعية أي سيطرة عليها وأصبحت تمارس أنشطة مستقلة بموجب تراخيص خاصة بها صادرة ومعتمدة من الجهات الرسمية (جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالنامص، وجمعية رعاية أيتام محافظة خميس مشيط).



جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

التكلفة	أصول غير ملموسة، بالصافي	برامج مالية ومحاسبية	برامج استراتيجية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٧١,٠٠٠	
إضافات خلال السنة	٤٩,٤٥٠	-	٤٩,٤٥٠	
الرصيد في نهاية السنة	٦٩,٤٥٠	٥١,٠٠٠	١٢٠,٤٥٠	
<b>الإهلاك المتراكم</b>				
الرصيد بداية السنة	٤,٠٠٠	٨,٥٠٠	١٢,٥٠٠	
إضافات خلال السنة	٦,٢٢٢	٨,٥٠٠	١٤,٧٢٢	
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٢٢٢	١٧,٠٠٠	٢٧,٢٢٢	
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٩,٢٢٨	٣٤,٠٠٠	٩٣,٢٢٨	
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٦,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	

١١. مشروعات تحت التنفيذ

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
مبنى الإدارة الجديد - بالنميص	-	١,٦٩٠,٩٩٤
برنامج مالي وإداري للجمعية	-	٢١٧,٣٩١
	-	١,٩٠٨,٣٨٥

١٢. مصرفوات مستحقة وأرصده دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
تأمينات اجتماعية	٦٩,٧٤٩	٧٠,٤٢٥
إجازات مستحقة	١٢٦,٠٤٨	١١٠,٣٦٦
ضمانات أعمال دائنة	٢٧٦,٧٤٣	٣١٨,٣٧٣
إستشارات مهنية مستحقة	١٠,٠٠٠	٢٠,١٢٥
موردين - أرصدة دائنة	-	٣٤,٥٠٠
مكافآت وحوافز مستحقة	٥,٤٥٠	-
عهد العاملين	١,٢٥٨	-
دفعات محصلة مقدماً من العملاء	-	٨,٦٤٩
عمولة شركات التسويق الإلكتروني	-	٥,٠٠٢
مصاريف مستحقة	-	٢٨,٨١٦
	٤٨٩,٢٤٨	٥٩٦,٢٥٦

١٣. مخصص منافع ومزايا الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية العام	١,٢٢٤,٥١٤	١,٥٨٣,٥٩٣
المكون خلال العام	٥١٠,٨٧٤	٣١٦,٨٩٠
المسدد خلال العام	(١٥١,٧٩٥)	(١٥٤,٦٧٤)
	١,٥٨٣,٥٩٣	١,٧٤٥,٨٠٩

جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	١٤ . التبرعات النقدية المقيدة
٢٥,٩٤٩,١١٣	٢٠,٧٣٦,٥١٧	كفالة ايتام
١,٢٠٦,١٨٥	٩٠٩,١٨٠	ايجار منازل اسر الايتام
١,١٥٧,٠٧٦	٧٥٩,٢٦٢	مشروع السلة الرمضانية
١,٠٨٨,٩٦٨	٣٦٧,٥٦٩	الكسوة الشتوية
٧٩٦,٠٨٩	٣٣٨,٣٥٥	الحقيبة ومستلزمات مدرسيه
١,٠٣٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مشروع الاولبياد الوطني
٣٥٤,٣٣٠	٢١٧,٧٣٧	كفارة يمين
٤٠٠	٨٥,٥٥١	الكفالة التربوية
٥٣٨,٠٤٨	٦٣,٩٧٧	مشروع كسوة العيد
٩٤,٧٦٠	٥١,٥٧٧	العمرة
٧٥,١٠٠	٣١,٣٠٠	برنامج إضافي الأيتام
١٠١,١٨٨	١٥,٤٢١	ام اليتيم
٤٠,٢٥٣	٩,٦٥٠	تبرعات اعانة اسر
١٠٠	٤,٨٠٧	برامج تدريبية وتأهيلية
-	٩٧,٠٠٠	برنامج قناديل
-	٦٥,٤٠٣	برنامج وحدة القيم
-	١٠,٠٠٠	برنامج أجاويد
٣٠٠	-	المشاريع الصغيرة
٢٠,٠٠٠	-	إكمال بناء منزل
١٢,٨٦٥	-	برنامج حافظ حافظ القرآن
١٠٠	-	أعانه تعليميه
٥٠,٠٠٠	-	مشروع برنامج حصيد
٤,٩٩٠	-	مشروع تحقيق أمنية يتيم
٢٠٠	-	مشروع اعانة زواج
٣٢,٥٢٢,٥٦٥	٢٣,٩٨٨,٣٠٦	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	١٥ . تبرعات الزكاة
٢,٦٨٥,٩٢٦	٢,٧٦٦,٠٥٤	زكاة الشرعية
١٥٧,٠٧٩	٢٤,٤٨٦	زكاة الفطر
٢,٨٤٣,٠٠٥	٢,٧٩٠,٥٤٠	

جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	١٦. إعانات الوزارة
٢٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل - إنشاء متجر إلكتروني
٢٠,٠٠٠	-	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	١٧. تبرعات منصة إحسان
٥٠٠,٠٠٠	-	دعم كفالة الأيتام لحفظ كتاب الله - تاج الوقار
٥٠٠,٠٠٠	-	دعم إيجارات الاسر المعسرة
١٠٠,٠٠٠	-	دعم اعانة الارملة
٥٠,٠٠٠	-	دعم برنامج تفاعلي - الاولبياد الوطني
٥٧٦,٠٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة للايتام
٢٤,٠٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة للايتام
٥٠٠,٠٠٠	-	دعم السلال الغذائية
-	١,٨٣٩,٧٣٢	تعليم الأيتام المحتاجين - عبر منصة فهميم
-	١,٢٦٧,٠٠٠	كفالة اسر الأيتام لعدد ٢٥٣٤ أسرة
-	٧٧٢,٦٠٠	دعم الكفالة الخاصة لعدد ١٥٣ يتيم
-	٩٤١,٧٠٠	هدية عيد الأضحى للأيتام
-	١٢٦,٧٠٠	دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ١٢٦ يتيم
-	١٠٠,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة - المشاريع الفردية
-	١٤,٤٠٠	دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٣ يتيم
٢,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٦٢,١٣٢	

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٨. الإيرادات تشغيل الفندق

-	٧٢٦,٠٢٩	إيرادات الغرف
-	٢٣١,٧٩٨	إيرادات المطعم والكوفي
-	١٣٠٧	إيرادات أخرى
-	٩٥٩,١٣٤	

جمعية آباء لرعاية اليتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	١٩ . المساعدات النقدية
١٤,٩٠٧,٢٥٠	١٢,٠٨٢,٣٠٠	كفاله يتيم مساعده دائمه
٧,٣٠٢,١٥٠	٦,٧٤٨,٣٤٧	كفاله يتيم مواد غذائيه / العثيم
١,١٧٤,٠٩٩	٩٩١,٣٣٦	برنامج السلة الرمضانية
٩٩٠,٨٠٠	٧٨٦,٣٠٠	إيجار المنازل
٢٣٠,٠٠٠	٦٧٤,٨١٤	كفاره اليتيم مبالغ نقديه
١١٨,٥٩٧	٢٠٦,٤٧٧	برامج حملة رمضان
٢٧٩,٩٦١	١١٩,٤٣٥	برنامج العمرة
٣٨,٧٢٩	١٠١,٨٦٣	برنامج قناديل - ام اليتيم
١٨٩,٩٦٤	٤٠,٠١٦	اضافي اليتام
٩٢٦,٩٧٩	٣٥,٠١١	كسوة الشتاء
١,٧٩١,١٧٧	٣٥,٠٦٧	برنامج الولىبياد الوطني
١,٠٠٠	١٨,٠٠٠	المشاريع الصغيرة
-	٢٤,٩٤٠	تدريب وتأهيل أبناء آباء
-	٣٦,٠٠٠	وحدة القيم
١,٢٨٨,٣٩١	-	كسوه العيد
١,١٨٧,٩٨٩	-	برنامج الحقيبة المدرسية
٥٣,١٠٠	-	حافظ القرآن الكريم
٢٥,٣١٩	-	اعانات زواج
١٠,٠٠٠	-	برماج حصيف
١,١٧٤	-	برنامج إكمال منازل
١,١٠٠	-	تحقيق امنية يتيم
٣٠,٥١٧,٧٧٩	٢١,٨٩٩,٩٠٦	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠ . مساعدات الزكاة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٣٦٦,٨٥٩	١,١٧٧,٦٦٨	مصروفات زكاة
-	١٠٠,٠٠٠	مصروفات زكاة عن طريق جمعية إجلال
١٥١,٨٠٠	١٩,٣٢٠	مصروفات زكاة الفطر
٢,٥١٨,٦٥٩	١,٢٩٦,٩٨٨	

جمعية آباء لرعاية اليتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١. مصروفات سند سمو ولي العهد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٣١,٦٦٦	٢٥,١٥٥	مصروفات برامج تقديم إعانات تعليمية
١١٢,٠٠٠	-	مصروفات برنامج منازل اليتام
١٠١,٩٧٧	-	مصروفات برامج التقوية وتأهيل الطلاب للقدرات والتحصيل
٢٠٩,٧٤٠	-	مصروفات برامج تدريب وتأهيل أبناء وفتيات آباء
٢٥,٦٠٠	-	مصروفات برنامج انشاء منصبين للتدريب الالكتروني
٧٨٠,٩٨٣	٢٥,١٥٥	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥١٧,٦٠٠	١٠٩,٩٥٠	٢٢. مصروفات منصة إحسان
١٠١,٠٠٨	١٣١,١٠٠	مصروفات دعم توفير الوحدات السكنية للإسر
٤٤٤,٨٠٠	١١٧,٠٠٠	مصروفات دعم كفالة اليتام لحفظ كتاب الله - تاج الوقار
١٤٩,٤٠٠	٤٣٢,٠٠٠	مصروفات دعم إيجارات الاسر المعسرة
-	١,٧٩٣,٨٩١	مصروفات دعم كفالة الخاصة للايتام
-	١,٢٦٨,٠٠٠	مصروفات دعم تعليم اليتام المحتاجين عبر منصة فہيم
-	٩٤١,٧٠٠	مصروفات دعم كفالة اسر ايتام لعدد ٢٥٣٤ اسرة
-	٣٢١,٣٠٠	مصروفات دعم هدية عيد الأضحى للايتام
-	١٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ١٥٣ يتيم
-	١٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم المشاريع الفردية - الاسر المحتاجة
-	٤٦,٨٠٠	مصروفات دعم إعانة أم اليتيم
-	١٥,٠٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٢٦ يتيم
-	٦,٠٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٥ يتيم
-	٣,٦٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٣ يتيم
٢٨٣,٠٥٠	-	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ١ يتيم
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم توفير وسيلة نقل اليتام
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم برنامج تفاعلي - الاولمبياد الوطني
٢,٠٤٥,٨٥٨	٥,٣٨٦,٣٤١	مصروفات دعم السلال الغذائية

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٤٣,٩٣٢	٢١٦,١٦٠	<b>٢٣. مصروفات الانشطة</b>
٥٤,٣٣٦	١٨٥,٥١٠	أنشطة تعليمية وتربوية
٨٥,٣٥٨	٩٠٠٣٠	إدارة البحث
٦٨٣,٦٢٦	٤٩١,٧٠٠	مصاريف تنمية(معاهد)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣,٩٨٣,٠٨٩	٤,٢٩٦,٠٠٧	<b>٢٤. مصروفات التشغيل المحملة على النشاط</b>
١٤٣,٨٤١	١٧٨,٩٦٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,١٢٦,٩٣٠	٤,٤٧٤,٩٧٣	التأمينات الاجتماعية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٣٧٧,١٩٥	١,١١٢,٥١٧	<b>٢٥. مصروفات جمع الأموال</b>
١١٤,٨١٠	١٠٠,٠٣٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٤٩٢,٠٠٤	١,٢١٢,٥٤٧	التأمينات الاجتماعية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٨١,٥٣٦	١٠٣,٧١٥	<b>٢٦. مصروفات الحوكمة</b>
١٥,٣٢٢	٩,٩٠٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٩٦,٨٥٨	١١٣,٦١٨	التأمينات الاجتماعية

جمعية آباء لرعاية اليتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٧. المصروفات العمومية والإدارية
٢,٢١٠,٤٦٩	٢,٣٨٨,٠٠٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٧١٩,٣٦٦	٩١٠,٣٩٣	إيجارات
٥١٠,٨٧٤	٣٠١,٩٩١	منافع ومزايا الموظفين
١٢٨,٢٩٣	٢٢٨,٧٩٢	تأمين طبي
١٧١,٠٣٧	٢٠٢,٦٩٤	نظافة وضيافة
١٧٧,٤١٤	٢٥٤,٨٠٦	التأمينات الاجتماعية
١٥٣,٥١٦	١٣٤,٦٢٩	بريد وهاتف وانترنت
١٤٢,١٦٣	٢٨٢,٤٧١	رسوم حكومية وإقامات
٨٤,٣٤٥	٩٤,٨٠٥	اصلاح وصيانة
٣٣,٠٦٣	٩٢,٧٦٨	أخرى
٦٧,٨٤٤	١٠٨,٦٦٨	أتعاب ورسوم مهنية واستشارية
٢٤,١٠٨	٥٤,٤٨٤	تطوير وصيانة برامج
٣٠,٩٨٣	٩١,٠٣٠	كهرباء ومياه
٥٢,٦٦٩	٥٠,٠٤٦	محروقات وصيانه وتأمين سيارات
٣٦,٢٨٧	٣٥,٧٧٨	مطبوعات وقرطاسيه
١٦٢,٢٥٧	٣٠,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٦٢,٣٦٦	٢٦,٥٥٩	أدوات مستهلكه اخرى
٢٣,٣٨٠	٣١,٣٨٠	رسوم بنكية
٩,٥٦٩	١٧,٠٠٩	مصارييف الشحن
١١٨,١٨٩	١٠,١٩٥	دعاية وإعلان
٢٣,٣١٩	٥,٢٨٩	تدريب وتأهيل
٢,٣١٣	٢,٥٠٠	تذاكر سفر
-	١٤,٣٤٩	عمولة شركات التسويق الإلكتروني
٤,٩٤٣,٨٢٤	٥,٣٦٩,١٤٣	

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٢١,٤٩٤	١٣٣,٠٠٢
٨,٤٤١	٧,٨٦٨
-	٣٩٨,٩٠٠
-	٣,٨٤٨
٦,٠٠٠	١,٠٧٥
١٣٥,٩٣٥	٥٤٤,٦٩٣

٢٨. مصروفات الأوقاف

رواتب وأجور وما في حكمها  
 التامينات الاجتماعية  
 مصروفات مشاريع ملغاه  
 مصروفات تقييم مباني وعقارات اوقاف  
 مصروفات رسوم حكومية أراضي الأوقاف

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
-	-
-	١٥١,٨٣٠
-	٥٦٧,٣٧٣
-	-
-	٧١٩,٢٠٣

٢٩. تكاليف تشغيل الفندق

مخزون أول الفترة  
 مشتريات  
 مصروفات تشغيل (أ.١٢)  
 مخزون آخر المدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
-	٤٩٢,٣٩٩
-	٢٧,٠٨٠
-	٣٨,٨٦٩
-	٩,٠٢٥
-	٥٦٧,٣٧٣

٢٩. أ مصروفات تشغيلية للفندق

رواتب وأجور وما في حكمها  
 صيانة عامة  
 ضيافة ونظافة  
 مصاريف تشغيلية للفندق



جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٣٠. مصروفات ما قبل التشغيل
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٥٢٩,٣٨٠	مصروفات رواتب واجور
-	١٢٥,٨٠٠	مصروفات ايجار سكن العاملين
-	٨٠,٠٦٦	مصروفات تشغيل (مواد غذائية وأخرى)
-	٧٨,٩٧٤	مصروفات تجديد اقامات وكفالات
-	٥٥,٥٦٩	مصروفات تأمينات اجتماعية
-	٥٣,٥٠٥	مصروفات كهرباء ومياه
-	٢٢,٢٥٠	مصروفات تدريب الموظفين
-	٢٢,١٨٣	مصروفات مطبوعات
-	١٧,٩٥٠	مصروفات اعمال التصوير والمونتاج
-	١٥,٥٣٨	مصروفات نظافة
-	١٤,٤١٦	مصروفات رسوم حكومية
-	١٢,٠٠٠	مصروفات صيانة الامن والسلامة
-	١١,٣٨٥	مصروفات حراسات امنية
-	٧,٩٠٠	مصروفات دعم فني للشبكات
-	٧,٥٣١	مصروفات ادوات مكتبية
-	٤,٩٩٠	مصروفات هاتف وانترنت
-	٤,٣٤٢	مصروفات صيانة مباني
-	٤,١٦٨	مصروفات سكن العاملين
-	٣,٥٦٧	مصروفات تأمين طبي وعلاج
-	٢,٤٢٩	مصروفات سفر وانتقال
-	٢,٣٦٣	مصروفات نقل وشحن
-	١,٨٣٣	مصروفات غسيل وكي
-	١,١٨٣	مصروفات اسعافات أولية
-	٦٨٠	مصروفات ملابس للعمال
-	٧١٩	مصروفات تذاكر سفر
-	٧٧٣	مصروفات ضيافة
-	٤٩٨	مصروفات صيانة أجهزة كمبيوتر
-	٣٣١	مصروفات محروقات
	١,٠٨٢,٣٢٣	

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	التحويل بين الاصول	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	٣١ صافي الأصول المقيدة
٢١٣,٧٩٠	-	١١٩,٤٣٥	٥١,٥٧٧	٢٨١,٦٤٨	حج وعمرة
٣٨,٢٠١	-	١٩,٣٢٠	٢٤,٤٨٦	٣٣,٠٣٥	زكاة الفطر
٧,٤١٥,٦٨٢	-	١,٢٧٧,٦٦٨	٢,٧٦٦,٠٥٤	٥,٩٢٧,٢٩٦	زكاة
٣٠,٢٩٧,٦٥٢	-	١٨,٨٣٠,٦٤٧	٢٠,٧٣٦,٥١٧	٢٨,٣٩١,٧٨٢	كفالة ايتام
٥٨١,١٠١	-	٦٧٤,٨١٤	٢١٧,٧٣٧	١,٠٣٨,١٧٨	كفارة يمين
٣٣٨,٢٦٥	-	٧٨٦٣٠٠	٩٠٩,١٨٠	٢١٥,٣٨٥	ايجار منازل اسر الايتام
٣,٢٠٠	-	-	-	٣,٢٠٠	أعانه التربوية
٣,١٠٥	-	-	-	٣,١٠٥	أعانه تعليميه
٢١٦,٥٧٣	-	.	١٥,٤٢١	٢٠١,١٥٢	ام اليتيم
٩٩,٦٦٧	-	٢٥,١٥٥	-	١٢٤,٨٢٢	برنامج دعم سند ولي العهد
٢,٠٨٢,٠١١	-	٣٥,٠١١	٣٦٧,٥٦٩	١,٧٤٩,٤٥٣	الكسوة الشتوية
٢٦٤,٩٣٣	-	٣٥٠٦٧	٢٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	برنامج الالومبياد الوطني
٥٤,٦٤١	-	-	٩,٦٥٠	٤٤,٩٩١	اعانة اسر محتاجة
٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠	العقيقة
٤٢٦,٠٠٧	-	-	٣٣٨,٣٥٥	٨٧,٦٥٢	الحقيبة ومستلزمات مدرسية
١,١٠٠	-	-	-	١,١٠٠	الأضاحي
١٧١,٨٩١	-	-	-	١٧١,٨٩١	إيرادات إكمال بناء منزل
١٨٢,٤٦٥	-	٩٩١,٣٣٦	٧٥٩,٢٦٢	٤١٤,٥٣٩	مشروع السلة الرمضانية
٣١,٢٣٠	-	٢٤,٩٤٠	٤,٨٠٧	٥١,٣٦٣	تدريب وتأهيل ابناء آباء (دورات)
٣,٧٥٠	-	-	-	٣,٧٥٠	إيرادات علاج الأيتام
٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠	مشروع توزيع لحوم الذبائح
١,١٠٥	-	-	-	١,١٠٥	إيراد حفل نجاح الأيتام
٩,٧٠٧	-	-	-	٩,٧٠٧	تحقيق أمنية يتيم
٤,٢٥٥	-	-	-	٤,٢٥٥	تبرع مقيد معهد الرياحين
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	الامير محمد بن نايف
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة كسوه الشتاء
٤٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠,٠٠٠	برنامج حصيف
٢٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	-	تنمية المشاريع الصغيرة
-	٨,٧١٦	٤٠,٠١٦	٣١,٣٠٠	-	اضافي الايتام
٦٣,٩٧٧	-	-	٦٣,٩٧٧	-	مشروع كسوة العيد
٢٦٧,٨٩٢	-	١٣١,١٠٠	-	٣٩٨,٩٩٢	منصة احسان - كفالة ايتام لحفظ القران
-	٦١,٨٠٠	١١٧,٠٠٠	-	٥٥,٢٠٠	منصة احسان - ايجارات الاسر المعسرة
-	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان - إعانة ام اليتيم
-	-	٤٣٢,٠٠٠	-	٤٣٢,٠٠٠	منصة احسان - كفالة الايتام الشهرية
٤٤,٩٨٨,٢٠٠	٨٨,٥١٦	٢٣,٦٥٧,٨٠٩	٢٦,٥٢٠,٨٩٢	٤٢,٠٣٦,٦٠١	رصيد مابعد

جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التحويل بين الأصول	المحرج خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	٣١. تابع صافي الأصول المقيدة
٤٤,٩٨٨,٢٠٠	٨٨,٥١٦	٢٣,٦٥٧,٨٠٩	٢٦,٥٢٠,٨٩٢	٤٢,٠٣٦,٦٠١	رصيد ما قبله
-	-	١٨,٦٠٠	-	١٨,٦٠٠	منصة احسان - كفالة الأيتام الشهرية
-	-	١٠٩,٩٥٠	-	١٠٩,٩٥٠	منصة احسان - توفير الوحدات السكنية
٨٥,٩٥٠	-	-	٨٥,٥٥٠	٤٠٠	الكفالة التربوية
٤٥١,٣٠٠	-	٣٢١,٣٠٠	٧٧٢,٦٠٠	-	منصة احسان - كفالة الأيتام
٤٥,٨٤١	-	١,٧٩٣,٨٩١	١,٨٣٩,٧٣٢	-	منصة احسان - تعليم الأيتام
٧٩,٩٠٠	-	٤٦,٨٠٠	١٢٦,٧٠٠	-	منصة احسان - كفالة الأيتام
٨,٤٠٠	-	٦,٠٠٠	١٤,٤٠٠	-	منصة احسان - كفالة الأيتام
٢٩,٤٠٤	-	٣٦,٠٠٠	٦٥,٤٠٤	-	وحدة القيم
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-	اجاويد
-	-	٩٤١,٧٠٠	٩٤١,٧٠٠	-	منصة احسان - هدية عيد الأضحى
-	١,٠٠٠	١,٢٦٨,٠٠٠	١,٢٦٧,٠٠٠	-	منصة احسان - كفالة اسرايتام
-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - دعم الاسر
-	٤,٨٦٣	١٠١,٨٦٣	٩٧,٠٠٠	-	برنامج ام اليتيم - قناديل
-	٢٠٦,٤٧٧	٢٠٦,٤٧٧	-	-	برنامج حملة رمضان
-	-	٦٤,٧٨٨	٦٤,٧٨٨	-	السلة الرمضانية العينية
٤٥,٦٩٨,٩٩٥	٣٠٠,٨٥٦	٢٨,٦٧٣,١٧٨	٣١,٩٠٥,٧٦٦	٤٢,١٦٥,٥٥١	

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٣٢. التزامات رأسمالية
-	٤١٧,٠٠٠	مبنى الإدارة الجديد - بالنميص
-	٣٣٣,٨٣٧	اعداد برنامج مالي واداري للجمعية
-	١,٩٥٠,٠١٣	مشروع بناء وقف جدة
-	٢,٧٠٠,٨٥٠	

٣٣. الأدوات المالية

تتعرض الجمعية للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في نقد وما في حكمه وأرصدة ذمم مدينة تجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان .

نقد وما في حكمه

تتعامل الجمعية مع بنوك تتمتع بسمعة طيبة وتصنيف ائتماني عالي.  
ذمم مدينة تجارية

تقوم الجمعية بتقليل مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها بوضع حد للإئتمان للعملاء بناءً على معايير تقييم داخلية ومراقبة رصيد العملاء.  
المستحق من أطراف ذات علاقة

الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة مضمونة من المالك.

جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٥١ )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٣. الأدوات المالية (تمته)

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم تمكن الجمعية من الوفاء بالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منح الجمعية في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الجمعية. كما تتأكد الجمعية من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات ومصروفات الجمعية أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد. ولا تتعرض الجمعية لذلك الخطر نظراً لأن جميع تعاملات الجمعية بالريال السعودي أو بعملة مخاطر تغيير سعر الصرف لها غير هام ومبالغ القروض طويلة الأجل سجلت مباشرة كمدىونية على الشريك الرئيس وقد تعهد الشريك بمسئوليته عن سداد كامل مبالغ القروض وما قد يترتب عليها من أعباء تمويل.

٣٤. القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه، الذمم المدينة التجارية، مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة، ذمم دائنة تجارية، القروض. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الجمعية. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الجمعية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٣٥. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية المجمعة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة جوهرية أخرى بعد نهاية العام الحالي، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المجمعة.

٣٦. أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة للجمعية حتى تتطابق مع تصنيف وتبويب وعرض أرقام السنة الحالية وتتمثل أهم بنود التصنيف وإعادة التبويب في توزيع المصروفات العمومية والإدارية التي كانت تسجل بقائمة الأنشطة كمصروفات عمومية وإدارية، حيث تم إعادة تصنيف المصاريف وفقاً للبنود التي تخصصها موزعة على بنود مصروفات الأوقاف ومصروفات جمع الأموال ومصروفات التشغيل المحملة على النشاط وتعديل قائمة الأنشطة لسنة المقارنة بها.

عام ٢٠٢٢م قائمة الأنشطة	القوائم المالية المجمعة قبل التعديل	التعديل	القوائم المالية المجمعة بعد التعديل
مصروفات عمومية وإدارية	١٠,٨٨٩,٥٥١	(٥,٩٤٥,٧٢٧)	٤,٩٤٣,٨٢٤
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	-	٤,١٢٦,٩٣٠	٤,١٢٦,٩٣٠
مصروفات جمع الأموال	-	١,٤٩٢,٠٠٤	١,٤٩٢,٠٠٤
مصروفات الحوكمة	-	١٩٦,٨٥٨	١٩٦,٨٥٨
مصروفات الأوقاف	٦,٠٠٠	١٢٩,٩٣٥	١٣٥,٩٣٥
	١٠,٨٩٥,٥٥١	-	١٠,٨٩٥,٥٥١

٣٧. اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٢/١١/١٤٤٥هـ الموافق ٣٠/٥/٢٠٢٤م.