

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
محافظة أملج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

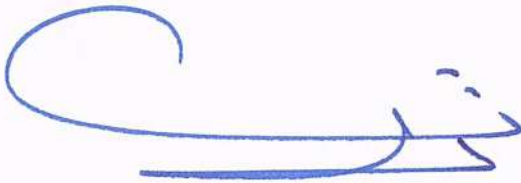
الموقرين

السادة / جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
محافظة أملج - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٢ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٨ يونيو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٠,٩٢٥,٢٩٧	١٠,٠٦٣,٤٢٣
مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٠٢٧,٢٣٢	٥٢٨,٧٣٨
إجمالي الأصول المتداولة		١١,٩٥٢,٥٢٩	١٠,٥٩٢,١٦١
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١١٩,٥٨٥	٤٦,٦٤٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٠	٥,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١٩,٥٨٥	٥١,٦٤٩
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٤٥,٣٧٢,١١٤	٤٣,٩٤٣,٨١٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٨)	٣,٧٣٨	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٧٣٨	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٢١٦,٣٧٨	١٧٢,٦٢٨
قروض طويلة الأجل	(١٠)	٥٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧١٦,٣٧٨	١٧٢,٦٢٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,٠٩٨,٢٢٦-	١٢,٢٦٢,١١٨-
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٧٣٥,٦٤١	٧١٠,٥٣٦
صافي أصول الأوقاف		٥٦,٠١٤,٥٨٣	٥٥,٣٢٢,٧٦٤
إجمالي صافي الأصول		٤٤,٦٥١,٩٩٨	٤٣,٧٧١,١٨٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٥,٣٧٢,١١٤	٤٣,٩٤٣,٨١٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للإيتام بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة أوقاف	اجمالي	اجمالي
				٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات والمكاسب					
برعات النقدية العامة		٥,٨٥٩,٥٥٨	.	٥,٨٥٩,٥٥٨	١,٨٤٧,٠٢٦
برعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٢٢٥,٧٠٠	٢٢٥,٧٠٠	١,٢٠٤,٨٠٧
برعات الأوقاف		.	١٩١,٨١٩	١٩١,٨١٩	٢٩,٧٣٣,٩١٨
إادات الأوقاف		.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.
برعات العينية		.	.	.	٣٠,٠٠٠
برعات الزكاة النقدية		.	.	.	٣٥٥,٢٥١
إعانات الحكومية	(١٢)	.	٥١٢,٠٠٠	٥١٢,٠٠٠	.
بافي الأصول المحررة من القيود		٧١٢,٥٩٥	(٧١٢,٥٩٥)	.	.
مادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٦,٥٧٢,١٥٣	٢٥,١٠٥	٦٩١,٨١٩	٣٣,١٧١,٠٠٢
مالي الإيرادات والمكاسب					
مصروفات والخسائر					
مصاريف جمع مال (دعاية و اعلان)		١,١١١,٣٣٢	.	١,١١١,٣٣٢	١١,١١٨,٣٥٧
مصاريف الحوكمة		.	.	.	٤٢,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٣)	٤,١٩٥,٣٤٥	.	٤,١٩٥,٣٤٥	٣,٩٣٨,٧١١
مصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	١,٠٤٢,٢٧٥	.	١,٠٤٢,٢٧٥	١,٠٧١,٢١٩
بلاك الاصول الثابتة	(٥)	٥٤,٣٠٩	.	٥٤,٣٠٩	٤١,٦٨٢
بلاك الاصول غير الملموسة	(٦)	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مالي المصروفات والخسائر					
تغير في صافي الأصول من الأنشطة مستمرة		١٦٣,٨٩٢	٢٥,١٠٥	٦٩١,٨١٩	١٦,٩٥٤,٠٣٣
تغير في صافي الأصول		١٦٣,٨٩٢	٢٥,١٠٥	٦٩١,٨١٩	١٦,٩٥٤,٠٣٣
بافي الأصول في بداية الفترة	(١٢,٢٦٢,١١٨)	٧١٠,٥٣٦	٥٥,٣٢٢,٧٦٤	٤٣,٧٧١,١٨٢	٢٦,٨١٧,١٤٩
بافي الأصول في نهاية الفترة	(١٢,٠٩٨,٢٢٦)	٧٣٥,٦٤١	٥٦,٠١٤,٥٨٣	٤٤,٦٥١,٩٩٨	٤٣,٧٧١,١٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٦,٩٥٤,٠٣٣	٨٨٠,٨١٦	التغير في صافي الأصول
٤١,٦٨٢	٥٤,٣٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٧,٠٠٠,٧١٥</u>	<u>٩٤٠,١٢٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٧٣٨-	٤٩٨,٤٩٤-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٣٧٣٨	مصروفات مستحقة
١٤٠,٦٠٣	٤٣٧٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٧,١٣٧,٥٨٠</u>	<u>٤٨٩,١١٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٠,٩٤٩-	١٢٧,٢٤٥-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٣,٣٢٥,٠٠٠-	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
<u>٢٣,٣٨٥,٩٤٩-</u>	<u>(١٢٧,٢٤٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
.	٥٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦,٢٤٨,٣٦٩-	٨٦١,٨٧٤	التغير في النقدية خلال الفترة
١٦,٣١١,٧٩٢	١٠,٠٦٣,٤٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١٠,٠٦٣,٤٢٣</u>	<u>١٠,٩٢٥,٢٩٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أبطال الخيرية للايتام باملج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧) بتاريخ ١٨ / ٦ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذويهم بمختلف أعمارهم للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة .
- ٢- العمل على توفير برامج التأهيل الاجتماعي والاقتصادي للجنسين بما يحقق الرقي المادي والاستقرار الاجتماعي .
- ٣- غرس أسس التعامل السليم مع الأيتام من الجنسين .
- ٤- الإسهام في توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .
- ٥- التوعية بحقوق الأيتام .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٠,٠٦٣,٤٢٣	١٠,٩٢٥,٢٩٧	نقد بالبنوك
<u>١٠,٠٦٣,٤٢٣</u>	<u>١٠,٩٢٥,٢٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣,٧٣٨	.	أتعاب مهنية مقدّمة
.	١٣٩,٢٣٢	ذمم العاملين بالسلف والقروض
.	٣٦٣,٠٠٠	قروض الأسر المنتجة المستفيدين من بنك التنمية
٥٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	تسويات ضريبة قيمة مضافة
<u>٥٢٨,٧٣٨</u>	<u>١,٠٢٧,٢٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أطلال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>		نسبة الإهلاك		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	
البيانات		الإهلاك		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
السيارات	%٠	١٤٢,٣٤٣	١٢٧,٢٤٥	٢٦٩,٥٨٨	١٠٩,٦٥	٤٢,٤٦٠	١٥١,٥٢٥	١١٨,٠٦٣	٣٣,٢٧٨	٣,٩٧٣	٣,٠٨٩	١١٨,٠٦٣	٣٣,٢٧٨	٣,٩٧٣	٣,٠٨٩	١١٨,٠٦٣	٣٣,٢٧٨	٣,٩٧٣	٣,٠٨٩
الإثاث	%٤	٨,٨٣٥	٠	٨,٨٣٥	٤,٨٦٢	٨٨٤	٥,٧٤٦	٣,٠٨٩	٣,٩٧٣	٣,٠٨٩	٥,٧٤٦	٣,٠٨٩	٣,٩٧٣	٣,٠٨٩	٥,٧٤٦	٣,٠٨٩	٣,٩٧٣	٣,٠٨٩	٥,٧٤٦
أجهزة وآلات	%١٥	٧٣,٠٩٩	٠	٧٣,٠٩٩	٦٣,٧٠١	١٠,٩٦٥	٧٤,٦٦٦	١,٥٦٧	٩,٣٩٨	٩,٣٩٨	٧٤,٦٦٦	١٠,٩٦٥	١,٥٦٧	٩,٣٩٨	٧٤,٦٦٦	١٠,٩٦٥	١,٥٦٧	٩,٣٩٨	٧٤,٦٦٦
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٢٤,٢٧٧</u>	<u>١٢٧,٢٤٥</u>	<u>٣٥١,٥٢٢</u>	<u>١٧٧,٦٢٨</u>	<u>٥٤,٣٠٩</u>	<u>٢٣١,٩٣٧</u>	<u>١١٩,٥٨٥</u>	<u>٤٦,٦٤٩</u>	<u>٤٦,٦٤٩</u>	<u>٢٣١,٩٣٧</u>	<u>٥٤,٣٠٩</u>	<u>١١٩,٥٨٥</u>	<u>٤٦,٦٤٩</u>	<u>٢٣١,٩٣٧</u>	<u>٥٤,٣٠٩</u>	<u>١١٩,٥٨٥</u>	<u>٤٦,٦٤٩</u>	<u>٢٣١,٩٣٧</u>
<u>(٦) الأصول غير الملموسة :-</u>																			
البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجموع الاستنفاد	الإهلاكات	مجموع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في										
البيانات	الاستنفاد	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م										
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠										
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>										
<u>(٧) الأصول الثابتة الواقفية</u>																			
البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في										
البيانات	الإهلاك	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م										
الأراضي أوقاف	%٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠										
<u>الإجمالي</u>		<u>٣٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٣٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>٣٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٣٠٠,٠٠٠</u>										

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة :-</u>
.	٣,٧٣٨	رسوم مهنية
.	٣,٧٣٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٢,٠٢٥	١٧٢,٦٢٨	رصيد المخصص أول العام
١٤٠,٦٠٣	٥٠,٧٥٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	٧,٠٠٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٧٢,٦٢٨</u>	<u>٢١٦,٣٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) قروض طويلة الأجل</u>
.	٥٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعي
.	٥٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧١٦,٨٠٧	.	كفالات
٤٨٦,٠٠٠	٥٨,٨٠٠	منصة احسان - كفالة ايتام
.	١٦٦,٩٠٠	منصة احسان - دعم سليمان صالح العليان - شراء سيارة
٢,٠٠٠	.	مساعدات علاجية
<u>١,٢٠٤,٨٠٧</u>	<u>٢٢٥,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المنح الحكومي</u>
.	٢٩٦,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
.	٢١٦,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دروس تقوية عن بعد
.	٥١٢,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٥٣٠,٢٠٠	٢,٧١٤,٥١٧	كفالة أيتام
١٨٨,٠٣٥	٢٣٤,٤٥٠	تدريب وتأهيل
١,٨٢١,٣٦٣	٢٩,٨٥٠	مساعادات
٧٧,٩٠٧	٤١,٨٦٣	سداد فواتير اسر لياتام
١٠٥,٥٥٦	١١٧,٤١٠	السلة الغذائية
٢٢,٩٣٦	١,٥٠٠	مساعادات علاج
.	١٣,٠٥٠	كسوة العيد
.	٣٣,٦٠٠	كسوة الشتاء
٨٢,٥٤٣	٤٠,٣٥٦	ترميم منازل
٢٦,٧٥٢	٤,٥٦٠	تفصيل ملابس
٢٠,٠٠٠	٥٠,٣٢٢	تمويل مشروعات ا لساعد المنتج
٩٠,٩٤١	٣٣,٦٤٦	مشروع محل صنع بناتنا
٦٣,٢٧٥	.	دورة الغوص
.	٥٨,٨٠٠	منصة احسان - كفالة أيتام
.	٣١,٢٥٠	برنلنج الأضاحي
٨٧,٣٣٤	٦٣,٢٢٥	مساعادات عينية اجهزة
٥٧,٠٤٩	.	سلال ومواد غذائية عينية
١٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠	فسحة يتيم
.	٢٤٥,٦٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دروس تقوية عن بعد
٥,٠٠٠	.	مصاريف عناية
٤٨٦,٠٠٠	.	مساعادات - منصة احسان
٢٤٣,٣٤٨	.	دعم أسرة محتاجة
٢٠,٤٧٢	.	اليوم السكري للأيتام
.	٤٦٧,٨٤٦	مصاريف محملة على النشاط
<u>٣,٩٣٨,٧١١</u>	<u>٤,١٩٥,٣٤٥</u>	

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

محافظة أملح - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-
٤٥٦,٧٦٥	٤٣٨,٢٤٨	الرواتب والأجور الأساسية
١٢٠,٥٢٢	١٨٠,٨٦٣	التأمينات الاجتماعية
٥٥,٦٨٧	١,٦٠٨	تأمين طبي
٨,٥٣٠	٦٣,٥٣٠	عمال مؤقتة
١٥٦,٥٦٠	٥٠,٧٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٥,٢٨٠	٤,٩٢٠	مستلزمات مكتبية
٥,١٧٥	.	مستلزمات أنظمة معلومات
.	٣٣,٣٥٨	بدل انتداب
٣٢٩	.	مطبوعات
٦,٠٢٥	.	مصاريف حكومية .رسوم
٢٠,٧٠	.	مصاريف ملابس العمل الموحد
٨١٧	.	مواد التنظيف
١,٣٢٠	١٩٤	محروقات ومصروفات السيارات
٢٦,٨٠١	٣٠,٥٠٠	مكافآت وانتدابات
٥٠٠	.	العمل الاضافي
.	٥٠٠	نقل ملكية سيارة
.	١,٠٦٤	مصاريف شحن
.	.	رسوم مهنية
٦,٨٨٠	.	رسوم واشتركاكات
٢٨٧	.	مستلزمات المطبخ
٥٠,٠٨٨	٣٠,٠٧٥	صيانة وإصلاح -المباني
١,٤٥٨	١٩,٢٩٠	صيانة وإصلاح - السيارات
١٢٠	.	صيانة دورية
.	٤,٠٠٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
.	٣,٤٢٠	صيانة وإصلاح - عدد وأنوات
١٢,٨٤١	٢٩,١٣٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦٩٨	٨٥٧	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٤,١٤٧	١٦,٢٥٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٥٠	٦٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
٤,١٠٠	٧,٥١٨	مصاريف التأمين - سيارات
.	٣٥٠	اجور تحميل وتنزيل
١١,٦٣٨	٨٠٠	مصاريف الضيافة
٣٨,٤٠٠	٣٩,٢٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
.	٤٢,٥٥٠	مصاريف استشارات
٢٢,٢٢٠	٧,٢٥٢	مصاريف التدريب والتأهيل
١,١٤٨	١٢,١٩٥	مصاريف اشتركاكات وتصديقات
١٢,٤٤٠	١٢,٣٤٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٤,٥٥٥	٢,٣٦٠	العينات والهدايا
١٧,٠٠٠	٣٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٦,٩٧٢	٦٦٥	مصاريف بنكية وعمولات
٩,١٩٦	.	سفرات عمل - داخلية
١,٠٧١,٢١٩	١,٠٤٢,٢٧٥	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٦٨٨,٤٣٦	٦٨٨,٤٣٦	زكاة
.	٣٩,٦٥٥	منصة احسان - دعم سليمان صالح العليان - شراء سيارة
٢٠,١٠٠	٧,٠٥٠	كسوة العيد
٢,٠٠٠	٥٠٠	مساعدات علاجية
٧١٠,٥٣٦	٧٣٥,٦٤١	الإجمالي