

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٤-٤١١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة (تكافل)

المدينة المنورة. المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

(٢٠٢٤-٤١١)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهري الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

التاريخ : ٢١ صفر ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١١٦,١٤٨,٦٠٥	١٢٤,٧٤٥,٧١١	(٣)	النقد وما في حكمه
٨,٠٦١,٤٣٥	٧,٨٠٢,٩٠١	(٤)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٢٥٠	.		المخزون
١٢٤,٢٤٦,٢٩٠	١٣٢,٥٤٨,٦١٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٠٥٦,٧٥٧	١,٠٩٣,٣٩٦	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٢٨٧,١٥٦	١,٨٢١,٧٣٦	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي
١٣,٣٠١,٣٥٥	١٣,٣٠١,٣٥٥		عقارات استثمارية بالتكلفة أوقاف - أراضي
٣٤,٦٩٩,٥٧٣	٥٤,١٦٤,٥٣٩		مشروعات تحت التنفيذ
.	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في صناديق استثمارية
٤٩,٣٤٤,٨٤١	١٠٠,٣٨١,٠٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧٣,٥٩١,١٣١	٢٣٢,٩٢٩,٦٣٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٣٠٠,٠٩٣	٢,٥٩٢,٦٢٣		ذمم دائنة تجارية
٧,٢٠٠	٨١١,٤٨٣	(٧)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٣٠٧,٢٩٣	٣,٤٠٤,١٠٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٤٧٨,٧٣٥	١,٨٤٨,٧٥٩	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٧٨,٧٣٥	١,٨٤٨,٧٥٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٦٢,٩١٠,٩١٠	٥٥,٧٠٣,٤٥٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٥٥٠,٥٠٠	٥٥,٦٣٤,٠٦٢	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١٠٠,٣٤٣,٦٩٣	١١٦,٣٣٩,٢٥٤		صافي أصول الأوقاف
١٦٨,٨٠٥,١٠٣	٢٢٧,٦٧٦,٧٧٣		إجمالي صافي الأصول
١٧٣,٥٩١,١٣١	٢٣٢,٩٢٩,٦٣٨		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٢٧,١٢٣,١٩٩	٣٩,٣٠٢,٥٢٧	١٩,٩٢٦,٠٠٧	١٧,٧٥٣,٨٧٠	١,٦٢٢,٦٥٠	التبرعات النقدية
٢٢,٤٣,٠٢٥	٧,٦٢٢,٦٧٦	.	٧,٦٢٢,٦٧٦	.	التبرعات العينية
٦,٦٨٧,٠٣٧	١١,٢٧٠,٥٥٢	.	١١,٢٧٠,٥٥٢	.	تبرعات الزكاة النقدية
١٦,٨٩٠,٤٤٠	٥١,٢٥٣,٢٦٨	.	٥١,٢٥٣,٢٦٨	.	(١٠) تبرعات منصة إحسان
٤٩,٩٢٥	.	.	.	.	إعانات حكومية
١٧,٠٠٠	١,٤٥٠	.	.	١,٤٥٠	اشتراكات الأعضاء
١,٢٤٤,٨٦٥	٩٨٥,٦٩٠	٩٨٥,٦٩٠	.	.	إيرادات ربح أوقاف
٥٥,٢٧٩,٠٢٧	٧٣,٧٨١,٨٠٠	.	٧٣,٧٨١,٨٠٠	.	(١١) تبرعات برامج
.	٦٠٨,٥٦٤	.	.	٦٠٨,٥٦٤	أرباح استثمارات
١٥٧,٩٩٧	٥٥٥,٠٦٨	.	.	٥٥٥,٠٦٨	إيرادات ومكاسب أخرى
.	.	(٤,٩١٦,١٣٦)	(١٧٤,٥٩٨,٦٠٤)	١٧٩,٥١٤,٧٤٠	(٩) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١٢٩,٨٧٩,٧١٥	٢٤٨,٣٨١,٥٩٥	١٥,٩٩٥,٥٦١	٥٠,٠٨٣,٥٦٢	١٨٢,٣٠٢,٤٧٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٩٠,٣٠٠,٦٣٨	١٥٣,٠٦١,٠٥٢	.	.	١٥٣,٠٦١,٠٥٢	(١٢) مصروفات الأنشطة
١,٦٦٠,٠٠٠	١٣,٧٨٩,٢٣٦	.	.	١٣,٧٨٩,٢٣٦	(١٣) مصاريف منصة إحسان
٦,١٤٨,٩١٥	٤,٩١٦,١٣٦	.	.	٤,٩١٦,١٣٦	(١٤) مصروفات الوقف
١,٣٤٩,٩٧٩	١,٢٧٧,٨٣٤	.	.	١,٢٧٧,٨٣٤	مساعادات الزكاة
٥,٩٣٢,٧٦٤	٧,٥٥٢,٨٥٥	.	.	٧,٥٥٢,٨٥٥	مصاريف جمع الأموال
٨٨٦,١١٤	١,٠٤٨,١٤٨	.	.	١,٠٤٨,١٤٨	مصاريف الحوكمة
٨٥,٨٠٠	٢٩٩,٦٧٥	.	.	٢٩٩,٦٧٥	مصاريف الاستثمار
٥,٨٩٥,١١٥	٧,١٦٩,٣٥٩	.	.	٧,١٦٩,٣٥٩	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
٢٦٢,٣٦٧	.	.	.	.	مصروفات بيعه وتسويقية
٣٠٩,٤٧٣	٣٩٥,٦٣٠	.	.	٣٩٥,٦٣٠	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١١٢,٨٣١,١٦٥	١٨٩,٥٠٩,٩٢٥	.	.	١٨٩,٥٠٩,٩٢٥	إجمالي المصروفات والخسائر
١٧,٠٤٨,٥٥٠	٥٨,٨٧١,٦٧٠	١٥,٩٩٥,٥٦١	٥٠,٠٨٣,٥٦٢	(٧,٢٠٧,٤٥٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٥١,٧٥٦,٥٥٣	١٦٨,٨٠٥,١٠٣	١٠,٣٤٣,٦٩٣	٥,٥٥٠,٥٠٠	٦٢,٩١٠,٩١٠	صافي الأصول في بداية السنة
١٦٨,٨٠٥,١٠٣	٢٢٧,٦٧٦,٧٧٣	١١٦,٣٣٩,٢٥٤	٥٥,٦٣٤,٠٦٢	٥٥,٧٠٣,٤٥٧	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧,٠٤٨,٥٥٠	٥٨,٨٧١,٦٧٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٣٠٩,٤٧٣	٣٩٥,٦٣٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٢٨,١٩٥	٥٢٩,٩٧٧	مخصص نهاية الخدمة المكون
١٧,٧٨٦,٢١٨	٥٩,٧٩٧,٢٧٧	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٨٣٨,٨٦٢)	٢٥٨,٥٣٤	مخزون
٤٤٣,٧٥٠	٣٦,٢٥٠	ذمم دائنة تجارية
٢,٤٣٦,٦٦٤	(٧٠٧,٤٧٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٨٠٤,٢٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦١,٧١٢)	(١٥٩,٩٥٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٧,٧٦٦,٠٥٨	٦٠,٠٢٨,٩٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٢,٦٣٧)	(٣٠٥,٨٥٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
.	(١,٦٦٠,٩٩٦)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات أوقاف
(٩,٦٣٥,٠٤٧)	(١٩,٤٦٤,٩٦٦)	المدفوع على المشروعات تحت التنفيذ
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات في صناديق استثمارية
(٩,٩٠٧,٦٨٤)	(٥١,٤٣١,٨١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧,٨٥٨,٣٧٤	٨,٥٩٧,١٠٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٨,٢٩٠,٢٣١	١١٦,١٤٨,٦٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١١٦,١٤٨,٦٠٥	١٢٤,٧٤٥,٧١١	

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٩٠) مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣٦هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٤م ومركزها الرئيسي المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
- رعاية الأيتام ومن في حكمهم أو يرتبط بهم أو يرعاهم كأهيات الأيتام والرعاية تشمل المعيشة، الصحة، التربية والتعليم.
- تقديم نموذج حضاري للعمل الخيري يتسم بالشفافية والإتقان ومواكبة العصر.
- فتح مجال جديد لأبناء المدينة المنورة الراغبين في خدمة اليتيم وتقديم عمل تنموي لبلدهم يستند إلى الأنظمة واللوائح الصادرة من الدولة.
- إيجاد مصاريف شرعية متنوعة للزكوات والصدقات والوصايا والهبات والأوقاف.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي ترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات والآت ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
أثاث وتجهيزات	%١٠
السيارات	%٢٠
أدوات مكتبية	%١٠
أدوات كمبيوتر	%١٠
تحسينات الأماكن المستأجرة	%١٠
الآلات والمعدات	%١٠
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق . المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٥٠٠	١٠٠	نقد في الصندوق
٦٩,٢٢٦,٢٨٣	٨٨,٣١٣,٨٥٢	مصرف الراجحي
٢٧,٧٨٩,٣١٤	٢٧,٤٧٧,٩١٤	مصرف الإنماء
١٧٠,٣٠٧	٢٦٩,٧١١	بنك الرياض
٣٧,٧٥٦	٣٨,٩٥٦	بنك الجزيرة
١٦,٤٦٥,٧٨٩	٤,٩٣٨,٨٦٥	بنك البلاد
٢,٤٥٧,٦٥٦	٣,٧٠٦,٣١٣	البنك الأهلي السعودي
١١٦,١٤٨,٦٠٥	١٢٤,٧٤٥,٧١١	الإجمالي

نود أن نشير إلى أن النقد يشمل على حساب إيداري للجمعية لدى مصرف الإنماء بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ وقدرة ٢٠,٨٣٣,٢١٧.٩٥ ريال .

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٩٤٤,٧٩٦	٨٧٩,٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٩٥٤,٧٥٢	١,٠٦٠,٠٠٤	موردين - دفعات مقدمة
.	٣٧,٧٥٨	خطابات ضمان
١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	تأمينات مستردة
٣,١٣٠,٣٨٧	٥,٧٤٨,٠٨٧	ضريبة القيمة المضافة
١٦,٠٠٠	٦٢,١٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٨,٠٦١,٤٣٥	٧,٨٠٢,٩٠١	

نود الإشارة إلى أنه يوجد مستحقات للجمعية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٥,٧٤٨,٠٨٧ ريال وقد تم تحصيل مبلغ وقدرة ٢,٥٧٦,٦١٢ ريال خلال الفترة اللاحقة للقوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	لوحات الدعاية والإعلان	الآلات والمعدات	تجهيزات الأماكن المستأجرة	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	أثاث وتجهيزات	التكلفة
٥,٤١٧,٤٣٤	٢٣,٧٦٠	٣٨٠,٠٠٠	١٦٤,٦٥٧	٨٤٠,٤٦٩	٩٤٧,١٢٥	٢,٢٩٥,٩٥٠	٧٦٥,٤٧٣	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٠٥,٧٥٣	-	-	-	٢٧,٢٨١	٨٤,٨٧٧	١٩٠,٠٠٠	٣,٦٩٥	إضافات
٥,٧٢٣,٢٨٧	٢٣,٧٦٠	٣٨٠,٠٠٠	١٦٤,٦٥٧	٨٦٧,٧٥٠	١,٠٣٢,٠٠٢	٢,٤٨٥,٩٥٠	٧٦٩,١٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٣٦٠,٦٧٧	١٩,١٢٧	٢٧٥,٥٠٠	٦٤,٨٧١	٥٧٥,٢٢٢	٧٦٥,٣٦٩	٢,١٥٢,٣٨٠	٥٤٨,٣٠٨	مجموع الاستهلاك
٢٦٩,٢١٤	٢,١٠٦	٣٨,٠٠٠	٦,٥٨٦	٥٥,٤٦٢	٢٨,٠٧٢	٤٣,١١٢	٦٥,٨٧٦	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٤,٦٢٩,٨٩١	٢١,٢٣٣	٣١٣,٥٠٠	٧١,٤٥٧	٦٣٠,٦٨٤	٨٠٣,٣٤١	٢,١٩٥,٤٩٢	٥٩٤,١٨٤	استهلاك السنة
١,٠٩٣,٣٩٦	٢,٥٧٧	٦٦,٥٠٠	٩٣,٢٠٠	٢٣٧,٦٦	٢٢٨,٦٦١	٢٩٠,٤٥٨	١٧٤,٩٨٤	صافي القيمة الدفترية
١,٥٠٦,٧٥٧	٤,٦٣٣	١,٠٤,٥٠٠	٩٩,٧٨٦	٢٦٥,٢٤٧	٢٢١,٧٥٦	١٤٣,٥٧٠	٢١٧,١٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
								صافي القيمة الدفترية
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٦) ممتلكات ومعدات وآلات أوقاف ، بالصافي

المجموع	تجهيزات الأماكن المستأجرة	أدوات مكتبية	الآلات والمعدات	السيارات	أثاث وتجهيزات	المباني	التكلفة
٣٨١,٧٩٦	١٤٨,٣٠٠	٤٣,١٢٦	-	٩٧,٦٩٠	٢٢,٦٨٠	٧٠,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٦٦٠,٩٩٦	٨٨٥,٣٠٠	-	٣٨٠,٠٠٠	٣٩٥,٦٩٦	-	-	إضافات
٢,٠٤٢,٧٩٢	١,٠٣٣,٦٠٠	٤٣,١٢٦	٣٨٠,٠٠٠	٤٩٣,٣٨٦	٢٢,٦٨٠	٧٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٤,٦٤٠	٨,٣٩٤	١٠,١٤٢	٣٨,٠٠٠	٤٧,٧٤٥	٤,٧٥٤	٢٢,٥٠٥	مجموع الاستهلاك
١٢٦,٤١٦	٣٦,٥٤٥	٦,٤٦٩	٣٨,٠٠٠	٤٣,١٣٤	٢,٢٦٨	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٢١,٠٥٦	٤٤,٩٣٩	١٦,٦١١	٣٨,٠٠٠	٩٠,٩٧٩	٧,٠٢٢	٢٢,٥٠٥	استهلاك السنة
١,٨٢١,٧٣٦	٩٨٧,٦٦١	٢٦,٥١٥	٣٤٢,٠٠٠	٤٠٧,٤٠٧	١٥,٦٥١	٤٦,٤٩٥	صافي القيمة الدفترية
٢٨٧,١٥٦	١٣٩,٩٠٦	٣٢,٩٨٤	-	٤٩,٧٤٥	١٧,٩٢٢	٤٦,٤٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٨٠٠,٢٨٣	مستحقات كفارات ونذور
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	مبالغ محجوزة للغير
-	٤,٠٠٠	ذمم موظفين دائنة
٧,٢٠٠	٨١١,٤٨٣	

(٨) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,١١٢,٢٥٢	١,٤٧٨,٧٣٥	رصيد المخصص أول السنة
٤٢٨,١٩٥	٥٢٩,٩٧٧	المكون خلال السنة
(٦١,٧١٢)	(١٥٩,٩٥٣)	المسدد خلال السنة
١,٤٧٨,٧٣٥	١,٨٤٨,٧٥٩	الرصيد نهاية السنة

(٩) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المحور خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٥,٥١٤,٢٥٠	-	-	٥,٥١٤,٢٥٠	صافي الأصول المقيدة
٩,٩٩٢,٧١٩	١,٢٧٧,٨٣٣	١١,٢٧٠,٥٥٢	-	زكاة المال
٥,٢٠٢,٦٦٢	٥٩,٣٨٧,٠٩٥	٦٤,٥٨٩,٧٥٧	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات
٥,٠٣١,٤٠١	٦٩٢,٢٦٥	٥,٧٢٣,٦٦٦	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
(٨٩٣,٣٧٧)	٤,٥٦٩,٥٤٤	٣,٦٧٦,١٦٧	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية
١٥١,٨٧٦	٨٧٤,٧٠٩	١,٠٢٦,٥٨٥	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
٨,٣١٨,٢٩٥	٢,٥٠٠	٨,٣٢٠,٧٩٥	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - صدقة جارية
-	٧٣٧,٠٩٦	٧٣٧,٠٩٦	-	تبرعات وهبات مقيدة - كفارات ونذور
٩٨,٩٣٨	٣٤,٤٠٠	١٣٣,٣٣٨	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - علاج اليتيم والأرملة
(٢,٥٢٣,٩٢٩)	٢,٨٩٥,٥١٨	٣٧١,٥٨٩	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية تعليم وتدريب اليتيم
(٣٠,٤٣٨٦)	٩١٧,٩٤٣	٦١٣,٥٥٧	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات احتياج الأيتام والأرامل
٧,٠٠٩٨	٩٠,٤٨٦	١٦٠,٥٨٤	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ذبيحة
(١٦١,٥٣٠)	١٨٤,١٤٩	٢٢,٦١٩	-	تبرعات وهبات مقيدة عمرة يتيم
(٥٦,٣٥٣)	١٣٣,١٧٣	٧٦,٨٢٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - مبلغ إضافي لليتم والأرملة
٣٣,٨٧٠	-	٣٣,٨٧٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم تمكين أمهات الأيتام
٦,٩٥٠	-	٦,٩٥٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - دعم حالات التوحد الاحتياجات الخاصة
٢٩,٢٤٤	-	٢٩,٢٤٤	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج بناء وترميم مساكن الأيتام
(٤٩,٠٠١)	٢١٥,٦٣٠	١٦٦,٦٢٩	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - هدية يتيم
٦٤٦,٥٨٦	١٣٨,٢٧٩	٧٨٤,٨٦٥	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مبادرة خير المدينة
(١,٩٥٥,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٥,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - مساعدات الإسكان التنموي
٣٧,٤٦٤,٠٣٢	١٣,٧٨٩,٢٣٦	٥١,٢٥٣,٢٦٨	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة إحسان
(٨,٩٧٠)	٢٥,٥٠٩	١٦,٥٣٩	-	تبرعات وهبات مقيدة - المصروف المدرسي
-	٧٠,٦٥٨,٩٢٦	٧٠,٦٢٢,٦٧٦	٣٦,٢٥٠	تبرعات عينية - أيتام
(٧,٥٥٢,٨٥٤)	٧,٥٥٢,٨٥٤	-	-	تبرعات جمع الأموال
(١,٠٤٨,١٤٨)	١,٠٤٨,١٤٨	-	-	حوكمة
(٢,٢٨٦,٢٤٧)	٢,٢٨٦,٢٤٧	-	-	مصاريف محمله على النشاط
(٨٧,٠٦٤)	٨٧,٠٦٤	-	-	مصروفات برامج الفروع
٥٥,٦٣٤,٠٦٢	١٧٤,٥٩٨,٦٠٤	٢٢٤,٦٨٢,١٦٦	٥,٥٥٠,٥٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) تبرعات منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
.	٧٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية -عيدية يتيم
.	٣٩,٦٦٥,٩١٨	تبرعات وهبات نقدية - كفالات الأيتام
.	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - برنامج بناء ترميم مساكن الأيتام
.	٧,٠٥٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إفطار صائم
.	١,٠٠٦,٢٥٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - حج الأيتام والأرامل
.	٢,٢٠١,١٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - زكاة الفطر
.	٣٣٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - احتياج الأيتام والأرامل
١٦,٨٩٠,٤٤٠	.	تبرعات منصة إحسان
١٦,٨٩٠,٤٤٠	٥١,٢٥٣,٢٦٨	

(١١) تبرعات البرامج

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
مقيدة	مقيدة	كفالة ايتام
٥٠,٤٢٠,٨٢٨	٦٤,٤٩١,٣٣٥	كفالة أرامل
٥١,١٦١	٩٨,٤٢٢	مساعدة أسر محتاجة
٧٨,٠٢٩	٤٠٠	إيجار منازل أسر اليتيم
٦٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مساعادات عامة
٢١,٤٢٠	٤,١٥٠	تفريغ كربة يتيم
١,٦٧٨,٩٢٣	٥,٦٦٤,١١٦	الأضاحي
٥١٦,٦٩٣	٦١٣,٠٥٥	زكاة الفطر
٣٢٣,٣٦٣	٣٥٣,٥٠٧	إفطار صائم
١,٣٧٣,٧١٩	٢,٢٢٦,٦٦١	كسوة الشتاء والعيد
٤٢٣,٠٨٦	٢٢,٣٠٧	حج الأيتام والأرامل
٣٢٦,٨٠٥	٢٥٢,٨٤٧	تبرعات مقيدة أخرى
٥٥,٢٧٩,٠٢٧	٧٣,٧٨١,٨٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	غير مقبلة	
٣,١٨٧,٠٤٥	.	٢,١٤٠,٥٧١	رواتب وبدلات تشغيلية
٢٦٤,٣٧٩	.	٣٥٤,٤٠٤	إيجارات وبدل سكن
.	.	٩٩,٠٤٥	مصروفات عامة
٨٢,٤٢٨	.	.	سفرو إقامة - رحلات عمل
٩٥,٩٦٩	.	.	تأمين
٣٤,٥٧٦,١٧١	٥٦,٢٨٠,١٢٥	.	كفالة الأيتام
٦٦٤,٨٠٠	٣,١٠٣,٢٠٠	.	كفالة الأرمال
.	.	٧٢,٢٠٠	حوافر ومكافآت
١٢,٨٣٧,٢٠٠	٣,٧٧١	.	الكفالة الداعمة
١٢٦,٩٨٢	.	.	الكفالة الشاملة
٢٥,٣٥٠	.	.	مصاريف الزكاة
٣٦,٤١٢	.	٧١,٥٧٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٩٢,٢١٧	.	١,٥٩١,٤٢٦	مصاريف برنامج سكن اليتيم
٢٢,٨٧٣,٩٧٥	٧٠,٦٥٨,٩٢٦	.	مصاريف برامج مساعدات عينية
١٤,٤٦٠	.	.	مصاريف برامج مساعدات عامة
٢١٧,٧٨٢	.	.	مساعدات
٨٣,٨٢٤	٢٢,٦٨٦	.	كسوة الشتاء والعيد
٦٤٨,٨٥٠	٦٤٨,٤٧٢	.	مشروع الأضاحي
٣٩٦,٣٠٤	٢,٤١٥,٦٦٣	.	زكاة الفطر
١٥٦,٠٣٩	١,٢٤٣,٦٢٤	.	الحج والعمرة
٥٠٠,٢٣٥	٤١,١٠٠	.	إفطار صائم
٦٨٨,٤٧١	٨٧٤,٧١٠	.	السلة الغذائية
٢,٥٣٩,٧٩٨	٢,٨٩٥,٥١٩	.	مصاريف تعليم وتدريب
١٥٥,٠٩٩	.	.	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٨١,٩٩٧	٣٤,٤٠٠	.	علاج الأيتام والأرمال
١٧٠,٣٦٤	١٣٣,١٧٣	.	مبالغ الأيتام الإضافية
٧٠٧,٢٨١	٩١٧,٩٤٣	.	مصروفات احتياجات الأيتام والأرمال
٥٤,٣٠٥	١٤,٤٤٤	.	مصاريف فرع خير
١٤,٣١١	١٨,٤٩٨	.	مصاريف فرع العلاء
٤٥,٧٩٧	٤٨,١٢٣	.	مصاريف فرع ينبع
٣٤,٨٩٠	٦,٠٠٠	.	مصاريف فرع المهدي
٤,٧٢٥,٩٨٢	١٣٨,٢٨٠	.	مبادرة خير المدينة
٢٢,٣٩١	١٦,٦١٨	.	فرع بدر
٦٥,٥٧٢	٨,٩٥٠	.	مصاريف فرع الحناكية
٨٢,٦٩٨	٩٠,٤٨٧	.	مصاريف فرع ذبيحة
٢,٠٠٠,٩٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	.	مصاريف الإسكان التموي
١٥١,٠٠٠	٢١٥,٦٣٠	.	هدية يتيم
٥٠	٢,٥٠٠	.	صندوق جارية
٤٤,٦٥٩	٤,٣٠٣	.	مصاريف وادي الفرع
١٠٨,٦٨٠	١٨٤,١٤٩	.	عمرة يتيم
٢٩,١٢١	٥٧,٦٦٥	.	منصة تبرع
٣٠,٨٠٠	٢٥,٥٠٩	.	المصروف المدرسي
٦٦,٠٠٠	.	.	مشروع العطاء الذكي
.	٦٩٢,٢٦٦	.	تفريغ كربة يتيم
.	٧٣٧,٠٩٦	.	كفارات ونذور
٩٠,٣٠٠,٦٣٨	١٤٨,٧٣١,٨٣٠	٤,٣٢٩,٢٢٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) مصروفات منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
.	٢٧٠,٠٠٠	مصاريف برامج و أنشطة -كسوة الشتاء
.	٣,٥٩٧,٣٦٠	مصاريف برامج و أنشطة -كفالات الأيتام
.	٢,٨٧١,٨٧٦	مصاريف برامج و أنشطة - تأمين طي الأيتام
.	٧,٠٥٠,٠٠٠	مصاريف برامج و أنشطة -إفطار صائم
١,٦٦٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة إحسان
١,٦٦٠,٠٠٠	١٣,٧٨٩,٢٣٦	الإجمالي

(١٤) مصروفات الوقف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٩٧٧,٦٤٤	٢,٤٩٩,٢٢٤	رواتب وبدلات أوقاف
٢٦,١٣٧	٣١٨,٥٦٩	الصيانة والإصلاح
٢٨٧,٩٠٦	.	تأمين
١٤٩,٤٠٧	١٥٩,٥٣٨	مكافأة نهاية الخدمة
٧٢٢,٧٧٩	٢٩٩,٩٩٥	مصاريف أوقاف عامة ومتنوعة
١,٠١٩,٨٥٦	٩٧٦,٣٧١	إيجارات وبدل سكن
١٣٠,٢١٨	.	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٥٣,٥٦٠	١٩٧,٧٧٥	حوافز ومكافآت
٤٠٣,٥٩١	٣٧,٥٢٥	مصاريف أوقاف أخرى
١,٢٧٧,٨١٧	٤٢٧,١٣٩	مصاريف مشروع النخيل
٦,١٤٨,٩١٥	٤,٩١٦,١٣٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٨٠٨,١١٧	١,٩٩٦,٣٠١	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٠٤,٥٦٧	٦٤٨,٠٦٧	إيجارات وبدل سكن
٥٩٣,٧٤٧	٧٨٧,١٦٥	مصاريف ورسوم حكومية
٣٢,٧٦٤	٨٨,٠٧١	الصيانة والإصلاح
١٩٠,٢٩٤	٦١,٩٦٢	سفر وإقامة - رحلات عمل
٧٠٥,٥٣٠	١,٠٥٩,١٠٥	هاتف، وبريد وكهرباء وماء
٩٢,٢٤٦	٢١٦,٩٣٥	مصاريف وعمولات بنكية
٤٥,٤٣١	٥٧,٤٠٧	تأمين ممتلكات
٤٠٩,٨٣٢	١,٠٧٣,٣٢٥	تأمين طبي وعلاج
١١٣,١٤٠	١٣٩,٧٧٢	حوافز ومكافآت
٢٤٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مصاريف استشارات ودراسات علمية
٦٠,٤٩٣	٦١,٩٦٦	زيوت ومحروقات
٣٣,١٩٠	٤٠,٠٣٠	قرطاسية ومطبوعات
١٢٥,٧٦٧	٧٥,٢٣٥	ضيافة ونظافة
٢٣٩,٩٢٢	١٤٨,٦١١	التأمينات الاجتماعية
٧٣,٧٧٧	١١١,٤٢١	مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٤٥٤	٢٨,٠١٦	مستلزمات مكتبية
١٥,٣٣٠	٢٥,٧٠٠	اشتراكات وتصديقات
١,٦٨٩	١٠٥,٠٦٢	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٥,٥٣٢	٦٨,٩٥٤	التدريب والتأهيل
٤,٣٠٠	٩٠٠	غرامات ومخالفات
٤٣,٣٢٦	١٤١,١٢٥	مصاريف إدارية أخرى
٤٠,٥٤٧	٥٨,٣٥٩	صيانة عامة
٥٣,١٢٠	٦٥,٨٧٠	عقود الصيانة والتشغيل
٥,٨٩٥,١١٥	٧,١٦٩,٣٥٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدر، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٧) أرقام المقارنة

نود أن نشير إلى أنه قد تم إعادة تبويب بعض بنود وأرقام المقارنة لتلائم مع بنود وأرقام العام الحالي.

(١٨) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤ م.