

جمعية همتي للأيتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)
محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية همتي للأيتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)
محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية همتي للأيتام

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية همتي للأيتام ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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 إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢٣/٠٧/١٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٢/١٤ م.

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 ضماناً 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 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 همتي للأيتام

محافظة الوجه - منطقة تبوك - 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ١٨ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	٢٣٩,٩٥٦	٩٣,٨٠٧
مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٠,٠٠٠	٣٥,٥٣٤
المخزون	(٥)	٠	٧٠,٢٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٦٩,٩٥٦	١٩٩,٥٤١
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٤٩,٢٣١	٢١,١٣١
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٢٠,٦٨٩	٤,٥٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٩,٩٢٠	٢٥,٧١٤
إجمالي الأصول		٣٣٩,٨٧٦	٢٢٥,٢٥٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٨)	٤,٤٥٣	٧,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٤٥٣	٧,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٢,٧٠٧	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٧٠٧	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٦,٦٣٢	٥٦,٠٥٥
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢٣٦,٠٨٤	١٦٢,٢٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣٣٢,٧١٦	٢١٨,٢٥٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٣٩,٨٧٦	٢٢٥,٢٥٥

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

جمعية همتي للأيتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)
محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٣,٤٠٠	٠	٣,٤٠٠	٥,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٩٤,٣٤٦	٠	١٩٤,٣٤٦	٧٠,٠٢٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٠٠,١٦٤	٣٠٠,١٦٤	٤٩,٠٠٠
التبرعات العينية		٠	١١٠,٨١٧	١١٠,٨١٧	١٤٣,٣٨٠
الزكاة النقدية		١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
منصة إحسان - للداعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منحة تأسيسية		١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١١)	٠	٢٣٢,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات رأسمالية		٠	٠	٠	٢١,٩٣٧
صافي الأصول المحررة من القيود		٧١٩,٠٩٧	(٧١٩,٠٩٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٠١٦,٨٤٣	٧٣,٨٨٤	١,٠٩٠,٧٢٧	٥٠٤,٣٤١
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
المساعدات العينية والمشتراة		١٨١,٠١٧	٠	١٨١,٠١٧	٧٣,١٨٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٤,١٠٠	٠	٤,١٠٠	٨٠٦
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموء	(٧)	٣,٤٤٤	٠	٣,٤٤٤	٤١٧
مصاريف الأنشطة	(١٢)	٤٤٤,١٨٠	٠	٤٤٤,١٨٠	١٠٧,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٢٣٣,٥٢٥	٠	٢٣٣,٥٢٥	٨٩,٦٨٣
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٠,٥٧٧	٧٣,٨٨٤	١١٤,٤٦١	٢١٨,٢٥٥
التغير في صافي الأصول		٤٠,٥٧٧	٧٣,٨٨٤	١١٤,٤٦١	٢١٨,٢٥٥
صافي الأصول في بداية الفترة		٥٦,٠٥٥	١٦٢,٢٠٠	٢١٨,٢٥٥	٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٩٦,٦٣٢	٢٣٦,٠٨٤	٣٣٢,٧١٦	٢١٨,٢٥٥

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

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢١٨,٢٥٥	١١٤,٤٦١	التغير في صافي الأصول
٨٠٦	٤,١٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤١٧	٣,٤٤٤	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٢١٩,٤٧٨</u>	<u>١٢٢,٠٠٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٥,٥٣٤-	٥,٥٣٤	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٢٠٠-	٧٠,٢٠٠	المخزون
٧,٠٠٠	٢,٥٤٧-	أرصدة دائنة أخرى
.	٢٧٠٧	مخصص نهاية الخدمة
<u>١٢٠,٧٤٤</u>	<u>١٩٧,٨٩٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢١,٩٣٧-	٣٢,٢٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٥,٠٠٠-	١٩,٥٥٠-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٢٦,٩٣٧-</u>	<u>٥١٧٥٠-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩٣,٨٠٧	١٤٦,١٤٩	التغير في النقدية خلال الفترة
.	٩٣,٨٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩٣,٨٠٧</u>	<u>٢٣٩,٩٥٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية همتي للأيتام

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الوجه

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤) بتاريخ ١٠ / ٠٤ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- توعية المجتمع بأهمية رعاية الأيتام واحسان التعامل معهم .
 - ٢- تقديم الدعم المادي والعيني للأيتام المحتاجين للمساعدة .
 - ٣- تأهيل وتدريب الأيتام ومساعدتهم في الانخراط بسوق العمل .
 - ٤- تقديم الدعم اللازم للأيتام من حيث الاستشارات في المجالات تعليم وصحة واجتماعي وسلوك .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى 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 همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بأى 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية همتى للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٩٣,٨٠٧	٢٣٩,٩٥٦	نقد بالبنوك
٩٣,٨٠٧	٢٣٩,٩٥٦	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٥٣٤	٠	ذمم العاملين - عهدة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٥,٥٣٤	٣٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٤٥,٠٠٠	٠	مواد غذائية
٢٥,٢٠٠	٠	ملابس
٧٠,٢٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية هنتي للأبنام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)
محافظه الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البير ان
١٢,٤١٥	٢٧,٢٢٦	٢,٠٦٤	١,٦٩١	٣٧٣	٢٩,٢٩٠	١٦,٥٠٢	١٢,٧٨٨	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	٣٠٨	٤٢	٤٢	٠	٣٥٠	٣٥٠	٠	%١٥	العدد والأدوات
٠	٤٢٨	٧٢	٧٢	٠	٥٠٠	٥٠٠	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣,٧٧٧	١٧,١١٠	١,٦٨٨	١,٥١٥	١٧٣	١٨,٧٩٨	١٤,٨٤٨	٣,٩٥٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٤,٩٣٩	٤,١٥٩	١,٠٤٠	٧٨٠	٢٦٠	٥,١٩٩	٠	٥,١٩٩	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية
٢١,١٣١	٤٩,٢٣١	٤,٩٠٦	٤,١٠٠	٨٠٦	٥٤,١٣٧	٣٢,٢٠٠	٢١,٩٣٧		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهاية الفترة	الاستنزاف خلال الفترة	مجموع الاستنزاف بداية الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	نسبة الاستنزاف	البير ان
٤,٥٨٣	٣,٥٨٣	١,٤١٧	١,٠٠٠	٤١٧	٥,٠٠٠	٠	%٢٠	الخطة الاستراتيجية
٠	١٧,١٠٦	٢,٤٤٤	٢,٤٤٤	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٤,٥٨٣	٢٠,٦٨٩	٣,٨٦١	٣,٤٤٤	٤١٧	٢٤,٥٥٠	١٩,٥٥٠		الإجمالي

جمعية همتى للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) الرصدة دائنة أخرى :-</u>
.	١,٢٩٠	تأمينات اجتماعية
٧,٠٠٠	٣,١٦٣	رسوم مهنية
<u>٧,٠٠٠</u>	<u>٤,٤٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	٢,٧٠٧	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>.</u>	<u>٢,٧٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٩,٠٠٠	٢٥٤,٥١٤	كفالة أيتام
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية - مؤسسة وقف الرميح - الخيرية
.	٢٥,٠٠٠	السلة الرمضانية
.	٦٥٠	عيدية يتيم
.	٢٠,٠٠٠	السلة الغذائية
<u>١٦٩,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,١٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
.	٢٣٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>.</u>	<u>٢٣٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٠٧,٠٠٠	٣٨٢,٤٣٠	كفالة أيتام
.	٢٥,٠٠٠	السلة الرمضانية
.	٦٥٠	عيدية يتيم
.	٢٠,٠٠٠	السلة الغذائية
.	٨,٠٠٠	برنامج لقاء خطوة بخطوة لاختيار تخصصك المناسب
.	٨,١٠٠	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١٠٧,٠٠٠</u>	<u>٤٤٤,١٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

محافظة الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
الرواتب والأجور الأساسية	٩١,٠٠٥	٨,٦٠٠	
تأمينات اجتماعية	٩,٠٣٠	.	
مكافآت وحوافز موسمية	٣,٠٠٠	.	
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	١,٥٠٠	.	
مصرفات إدارية		٧,٠٠٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٢,٧٠٧	.	
مستلزمات مكتبية	٤,٦٥٩	٥,٨٣٠	
متنوعة	.	٥,١٨٨	
الوقود والمحروقات	٩٥	.	
مطبوعات	٥٠٢	.	
تعبئة وتغليف	١٠٨	.	
مواد التنظيف	٥١١	.	
مستهلكات أخرى	٣,٥٢٦	.	
صيانة وإصلاح	.	١٨٠	
صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	٦٩٣	.	
صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٩٥٠	.	
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٣,٦١٠	.	
المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	١٩٦	.	
الهاتف والفاكس والإنترنت	٥,١٣١	٢,٨٨٥	
مصاريف الشحن	١٥	.	
مصاريف الضيافة	١,٧١٧	.	
إيجار ممتلكات - مقر الجمعية	٩٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
إيجارات سيارات	٣,٤١٠	.	
رسوم مهنية	٦,٣٢٥	.	
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤,٧١٥	.	
مصاريف بنكية وعمولات	١٢٠	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٣٣,٥٢٥</u>	<u>٨٩,٦٨٣</u>	
<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
المنح الحكومي - دعم التشغيل	١٩٦,٠٨٤	.	
كفالة أيتام	.	٩٢,٠٠٠	
تبرعات عينية - أيتام	.	٧٠,٢٠٠	
تبرعات الزكاة	٤٠,٠٠٠	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٣٦,٠٨٤</u>	<u>١٦٢,٢٠٠</u>	

(١٥) إيضاح عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .