

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١-٢	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة التدفق النقدي .....
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رحماء لتنمية الأيتام

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رحماء لتنمية الأيتام ("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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معدل في تلك القوائم في ٢٤ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٣ 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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

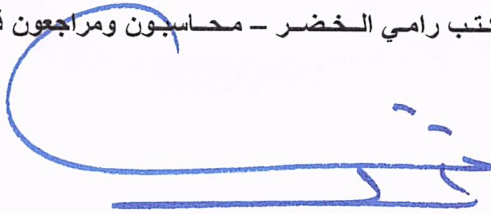
الموقرين

السادة / جمعية رحماء لتنمية الأيتام  
جدة - 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 وهيكل 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 ١٦ صفر ١٤٤٦هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٤م  
جدة - المملكة العربية السعودية



**جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٩٢,٦٠٥	١,٣٧١,٤٨١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧,٣٩٩	٨,٨٥٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٨٠٠,٠٠٤</b>	<b>١,٣٨٠,٣٣١</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٩,٢٧٤	١٦,٠٥٩
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	١٨,٤٠٠	٢٠,٧٠٠
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٧,٦٧٤</b>	<b>٣٦,٧٥٩</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٨٢٧,٦٧٨</b>	<b>١,٤١٧,٠٩٠</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٧)	٨,٠٥٠	١,٦١٣
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٨,٠٥٠</b>	<b>١,٦١٣</b>
<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	١٧,٤٧٥	٨,٩٦٥
<b>إجمالي الالتزامات الغير المتداولة</b>		<b>١٧,٤٧٥</b>	<b>٨,٩٦٥</b>
<b>إجمالي الالتزامات</b>		<b>٢٥,٥٢٥</b>	<b>١٠,٥٧٨</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,٢٧٧,٦٩٣)	(١,٣٧٨,٦٥٩)
صافي الأصول المقيدة		١,٨٨٠,٠٧٦	٢,٥٨٥,٤٠١
صافي أصول الأوقاف		١٩٩,٧٧٠	١٩٩,٧٧٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٨٠٢,١٥٣</b>	<b>١,٤٠٦,٥١٢</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٨٢٧,٦٧٨</b>	<b>١,٤١٧,٠٩٠</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**

**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
اشتراقات الأعضاء		٠	٠	٠	٠	٦,٥٠٠
تبرع عام		١١٠,٨٤٩	٠	٠	١١٠,٨٤٩	٧,٥٧٦
إيرادات خدمات		٠	٠	٠	٠	٩٩,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٩	٠	٣,١٣٧	٠	٣,١٣٧	١٨,٩٩٥
خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٠	١١٢,١١٦
إيرادات أخرى		٠	٠	٠	٠	٩,٥٣٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣١٧,٨٤٧	(٣١٧,٨٤٧)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٢٨,٦٩٦	(٣١٤,٧١٠)	٠	١١٣,٩٨٦	٢٥٣,٧١٧
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>						
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف الأنشطة	١٠	٠	٣٩٠,٦١٥	٠	٣٩٠,٦١٥	٣٠٤,٥٧٠
مصاريف خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٠	١١٢,١١٦
اهلاك واستنفاد الأصول الثابتة		٩,٨٨٣	٠	٠	٩,٨٨٣	١٣,٠٨٨
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٨٨,٤١٦	٠	٠	٨٨,٤١٦	٠
مصاريف الخدمات		٠	٠	٠	٠	٩٩,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١١	٢٢٩,٤٣١	٠	٠	٢٢٩,٤٣١	٢٣٣,٨٣٣
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٠٠,٩٦٦	(٧٠٥,٣٢٥)	٠	(٦٠٤,٣٥٩)	(٥٠٨,٨٩٠)
التغير في صافي الأصول		١٠٠,٩٦٦	(٧٠٥,٣٢٥)	٠	(٦٠٤,٣٥٩)	(٥٠٨,٨٩٠)
صافي الأصول في بداية السنة		(١,٣٧٨,٦٥٩)	٢,٥٨٥,٤٠١	١٩٩,٧٧٠	١,٤٠٦,٥١٢	١,٩١٥,٤٠٢
صافي الأصول في نهاية السنة		(١,٢٧٧,٦٩٣)	١,٨٨٠,٠٧٦	١٩٩,٧٧٠	٨٠٢,١٥٣	١,٤٠٦,٥١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٠٨,٨٩٠)	(٦٠٤,٣٥٩)	التغير في صافي الأصول
١٠,٧٨٨	٧,٥٨٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٨,٩٦٥	٨,٥١٠	تعويض نهاية الخدمة المحمل على المصرف
<u>(٤٨٦,٨٣٦)</u>	<u>(٥٨٥,٩٦٦)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٨,٨٥٠)	١,٤٥١	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٦,٣٩٧)	٦,٤٣٧	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>(٥٨٢,٠٨٣)</u>	<u>(٥٧٨,٠٧٨)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٣٠٢)	(٧٩٨)	إضافات الأصول الثابتة
(٢٣,٠٠٠)	.	إضافات الأصول الغير ملموسة
<u>(٢٦,٣٠٢)</u>	<u>(٧٩٨)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٨,٣٨٦)	(٥٧٨,٨٧٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩٧٩,٨٦٧	١,٣٧١,٤٨١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٣٧١,٤٨١</u>	<u>٧٩٢,٦٠٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥) بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٠٣ م .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

رعاية الأيتام اجتماعيا ونفسيا وتربويا  
اعداد الأيتام في مجال المهارات الحياتية  
دعم الأيتام في مجال التحصيل الدراسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/٣١/٢٠٢٣ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية إيضاحات حول القوائم المالية

#### (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 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 :

لاغراض إعداد فائمه التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

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

## جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

#### 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 :-

أثاث ومفروشات	%٢٠	أجهزة كهربائية	%٢٠
أجهزة حاسب آلي وطابعات	%٢٠	البرامج المحاسبية والشبكات	%٢٥

#### 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 رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٣٧١,٤٨١	٧٩٢,٦٠٥	نقد بالبنوك
<u>١,٣٧١,٤٨١</u>	<u>٧٩٢,٦٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٧,٠٧٥	٦,٥٠٠	اشتراكات مستحقة
١,٧٧٥	٨٩٩	عهد وسلف
<u>٨,٨٥٠</u>	<u>٧,٣٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رحماء تنمية الأيتام بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البيانات</u>	
<u>١٢/٣١/٢٠٢٢ م</u>	<u>١٢/٣١/٢٠٢٣ م</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>	<u>ان</u>	
١٦,٠٥٩	٨,٦٧٦	٤٠,٥٤٦	٧,٣٨٣	٤٩,٢٢٢	٠	٤٩,٢٢٢	%٢٠	أثاث ومفروشات	
٠	٥٩٨	٦٠,٠٤٢	٢٠٠	٦٠,٦٤٠	٧٩٨	٥٩,٨٤٢	%٢٠	أجهزة كهربائية	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	%٢٠	أجهزة حاسب آلي وطابعات	
<u>١٦,٠٥٩</u>	<u>٩,٢٧٤</u>	<u>١٠٠,٥٨٨</u>	<u>٧,٥٨٣</u>	<u>١٠٩,٨٦٢</u>	<u>٧٩٨</u>	<u>١٠٩,٠٦٤</u>		<u>الإجمالي</u>	

<u>(٦) صافي الأصول الغير ملموسة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإطفاء</u>	<u>الإطفاء</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البيانات</u>	
<u>١٢/٣١/٢٠٢٢ م</u>	<u>١٢/٣١/٢٠٢٣ م</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>	<u>ان</u>	
٢٠,٧٠٠	١٨,٤٠٠	١٢,٧٧٥	٢,٣٠٠	٣١,١٧٥	٠	٣١,١٧٥	%٢٥	البرامج المحاسبية والشبكات	
<u>٢٠,٧٠٠</u>	<u>١٨,٤٠٠</u>	<u>١٢,٧٧٥</u>	<u>٢,٣٠٠</u>	<u>٣١,١٧٥</u>	<u>٠</u>	<u>٣١,١٧٥</u>		<u>الإجمالي</u>	

**جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
١,٦١٣	٨,٠٥٠	مصروفات مستحقة
<u>١,٦١٣</u>	<u>٨,٠٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
٠	٨,٩٦٥	رصيد اول العام
٨,٩٦٥	٨,٥١٠	المكون خلال العام
<u>٨,٩٦٥</u>	<u>١٧,٤٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية مقيدة</u>
١,٧٩٥	٣,١٣٧	كفالات وكسوة ايتام
١٧,٢٠٠	٠	سلال غذائية
<u>١٨,٩٩٥</u>	<u>٣,١٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٢١٤,٥٧٠	٣٥٢,٢٥٩	كفالات
٩٠,٠٠٠	٣٨,٣٥٦	سلال غذائية
<u>٣٠٤,٥٧٠</u>	<u>٣٩٠,٦١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٨٩,٨٩٠	٩٥,١٢٩	الرواتب والأجور الأساسية
١٦,١٠٤	١٩,٣٥٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٥٠٠	١٤,٠٦٤	مكافآت وحوافز موسمية
.	٧,٥٠٠	الإيجارات
.	٥٠٠	مصروفات بريد وبرق وهاتف
.	١٩٩	دورات تدريبية
.	١,٩٥٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٢,٣٤٤	مصاريف الضيافة والنظافة
١,١٩٥	١١,٢٨٦	رسوم واشتركاكات
.	٢,٤٧٠	أجور تحميل وتنزيل
.	٥٣٢	صيانة وإصلاح وترميم
١,٩٠٤	٣,١١٩	مصاريف بنكية
.	٥٣,٩٢٠	تسويق
٨,٦٢٥	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٨,٩٦٥	٨,٥١٠	مكافئة نهاية الخدمة
٦٥٠	٥٠٨	مصاريف ونثرات أخرى
<b>٢٣٣,٨٣٣</b>	<b>٢٢٩,٤٣١</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٨٩٨,٠٠٠	٥٨٠,١٥٣	إعانة الوزارة
٧٥٨,٩٣٧	٤٠٩,٨١٥	تبرعات كفالة أيتام
٨٧,٢٤٩	٨٧,٢٤٩	كسوة يتيم
٨٥,١٦٢	٨٥,١٦٢	كفالة أرامل
٥٠,٨٢٦	١٢,٤٧٠	سلال غذائية
٦٥٦,٤٨٥	٦٥٦,٤٨٥	زكاة
٤٢,٧٦٢	٤٢,٧٦٢	منح دراسية وحقائب
٥,٩٨٠	٥,٩٨٠	برامج تنموية
<b>٢,٥٨٥,٤٠١</b>	<b>١,٨٨٠,٠٧٦</b>	<b>الإجمالي</b>