

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمة القطاع غير الربحى برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
٢-١	..... 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 بالوالدين احسانا بركم
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بالوالدين احسانا بركم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م 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.

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 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 بالوالدين احسانا بركم

مكة المكرمة – 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 ٢٧ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٣م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٨,٦٢٥	٢,٤٣٣,٩٠٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٨,٠٠٠	١٤,٣٣٣		مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٨٥٤	٢٤٢,١٧٩	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٩٠,٤٧٩</u>	<u>٢,٦٩٠,٤١٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٦,٥٧٢	٧٧٠,١٥٨	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٥,٩٥٠	١٧١,٠٣٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١١٢,٥٢٢</u>	<u>٩٤١,١٨٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٠٣,٠٠١</u>	<u>٣,٦٣١,٦٠٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠,٠٠٠	٠	(٧)	الذمم الدائنة
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	١٨,٥٩٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
<u>٠</u>	<u>١٨,٥٩٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١١٣,٠٠١	١,٢٤٧,٠٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨٠,٠٠٠	(٥٥٩,٨٤٣)		صافي الأصول المقيدة
٠	٢,٩٢٥,٧٧٩		صافي أصول الأوقاف
<u>١٩٣,٠٠١</u>	<u>٣,٦١٣,٠٠٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٠٣,٠٠١</u>	<u>٣,٦٣١,٦٠٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرع العام	١,٤٤٦,٥٥٢	.	.	١٧,١٤٩	١,٤٤٦,٥٥٢
الإعانات الوزارية (٨)	.	٥٥,٦٨٢	.	٥٥,٦٨٢	٥٥,٦٨٢
التبرعات النقدية العامة	.	.	.	.	١٥٩,٣٠٠
تبرعات منصة احسان	١٦٢,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	٣٦٢,٠٠٠	.
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	.	٦٦٠,٤٣٤	.	٦٦٠,٤٣٤	٣٠,٠٠٠
التبرعات العينية	١١٥,٠٧١	١٠٧,٥٠٠	.	٢٢٢,٥٧١	.
اشتركاكات	٢,٦٠٠	.	.	٢,٦٠٠	.
دعم التأسيس	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف	.	.	٢,٩٢٥,٧٧٩	٢,٩٢٥,٧٧٩	.
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	١,٧٣٦,٢٢٣	١,٠٢٣,٦١٦	٢,٩٢٥,٧٧٩	٥,٦٨٥,٦١٨	٢٥٦,٤٤٩
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة (١٠)	.	٤٨١,٠٠١	.	٤٨١,٠٠١	.
مصاريف منصة احسان	.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.
مصاريف الأنشطة العينية	.	١٠٧,٥٠٠	.	١٠٧,٥٠٠	.
مصاريف المنح الحكومي	.	١٠٨,٨٩١	.	١٠٨,٨٩١	.
المصاريف المحملة على النشاط	.	٢٠٥,٩٥٠	.	٢٠٥,٩٥٠	.
مصاريف جمع الأموال	.	٥٦٠,١١٧	.	٥٦٠,١١٧	.
استنفاد الأصول غير الملموسة	٩,٣٢٠	.	.	٩,٣٢٠	.
استهلاك واستنفاد الاصول	٣٩,٣٠٦	.	.	٣٩,٣٠٦	١,٠٧١
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	٥٥٣,٥٢٦	.	.	٥٥٣,٥٢٦	٦٢,٣٧٧
إجمالي المصروفات					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,١٣٤,٠٧١	(٦٣٩,٨٤٣)	٢,٩٢٥,٧٧٩	٣,٤٢٠,٠٠٧	١٩٣,٠٠١
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	١,١٣٤,٠٧١	(٦٣٩,٨٤٣)	٢,٩٢٥,٧٧٩	٣,٤٢٠,٠٠٧	١٩٣,٠٠١
صافي الأصول في بداية السنة	١١٣,٠٠١	٨٠,٠٠٠	.	١٩٣,٠٠١	.
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٢٤٧,٠٧٢	(٥٥٩,٨٤٣)	٢,٩٢٥,٧٧٩	٣,٦١٣,٠٠٨	١٩٣,٠٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٣,٠٠١	٣,٤٢٠,٠٠٧	التغير في صافي الأصول
١,٠٢١	٣٩,٣٠٦	إهلاك الأصول الثابتة
٥٠	٩,٣٢٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	١٨,٥٩٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٩٤,٠٧٢	٣,٤٨٧,٢٣٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٣,٨٥٤)	(٢٢٨,٣٢٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٨,٠٠٠)	٢٣,٦٦٧	مصروفات مدفوعه مقدما
١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	الذمم الدائنة
١٥٢,٢١٩	٣,٢٧٢,٥٧١	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٧,٥٩٣)	(٧٠٢,٨٩٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦,٠٠٠)	(١٧٤,٤٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(١١٣,٥٩٣)	(٨٧٧,٢٩٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٨,٦٢٦	٢,٣٩٥,٢٧٩	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٣٨,٦٢٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣٨,٦٢٦	٢,٤٣٣,٩٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية بالوالدين احسانا بركم

(٢/١) المركز الرئيسى : مكة المكرمة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١١٣) بتاريخ ٠٧ / ٠١ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة فى توفير بيئة مناسبة ترفيهية ورياضية واجتماعية بكبار السن - تقديم المساندة للمسنين وأسرهم بما يساعدهم على تخطي متطلبات هذه المرحلة.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)
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 فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)

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 :-

المباني	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 السنة 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 بالوالدين احسانا بركم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣٨,٦٢٥	٢,٤٣٣,٩٠٥	نقد بالبنوك
.	.	النقدية لدى الصندوق
<u>٣٨,٦٢٥</u>	<u>٢,٤٣٣,٩٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٤,٩٠٠	١١٣,٨٥٢	ذمم العاملين
.	٦٣,٧٥٠	دفعات مقدمه للموردين
٨,٩٥٤	٦٤,٥٧٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٣,٨٥٤</u>	<u>٢٤٢,١٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمية ايضاحات حول القوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>	
في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٤٢,٠٤٠	١٦٩,٨١٣	٣,٠١٦	٢,٦٦٣	٣٥٣	١٧٢,٨٢٩	١٣٠,٤٣٥	١٣٠,٤٣٥	٤٢,٣٩٤	١٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠	١٣٠,٤٣٥	١٣٠,٤٣٥	٤٢,٣٩٤	١٧,٥٠٠
١٤,٧٥٠	٢٨,٣٧٥	٤,١٢٥	٣,٨٧٥	٢٥٠	٣٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٠	٣٨٢,١٤٧	٢٠,١١٣	٢٠,١١٣	٠	٤٠٢,٢٦٠	٤٠,٢٢٦	٤٠,٢٢٦	٠	٤٠,٢٢٦	٠	٤٠,٢٢٦	٤٠,٢٢٦	٤٠,٢٢٦	٠	٠
١٦,١٤٤	٧١,٦٧١	٤,٧٧٢	٤,٦٣٦	١٣٦	٧٦,٤٤٣	٦٠,١٦٣	٦٠,١٦٣	١٦,٢٨٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠
٦,٨١٣	٩,٨٣١	٩٣٩	٨٨٢	٥٧	١٠,٧٧٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠	٦,٨٧٠
٦,١٩٨	٣٢,٨٨٥	٢,١١٥	٢,٠٦٣	٥٢	٣٥,٠٠٠	٢٨,٧٥٠	٢٨,٧٥٠	٦,٢٥٠	٢٨,٧٥٠	٢٨,٧٥٠	٢٨,٧٥٠	٢٨,٧٥٠	٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	٦,٢٥٠
٧,٠٧١	٤٤,٣٤٠	٢,٧٧١	٢,٧١٢	٥٩	٤٧,١١١	٣٩,٩٨١	٣٩,٩٨١	٧,١٣٠	٣٩,٩٨١	٣٩,٩٨١	٣٩,٩٨١	٣٩,٩٨١	٧,١٣٠	٧,١٣٠	٧,١٣٠
٥,٤٥٤	١٩,٣٤٤	١,٣٥٦	١,٣١٠	٤٦	٢٠,٧٠٠	١٥,٢٠٠	١٥,٢٠٠	٥,٥٠٠	١٥,٢٠٠	١٥,٢٠٠	١٥,٢٠٠	١٥,٢٠٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
٨,١٠٢	١١,٧٥٣	١,١٢٠	١,٠٥٢	٦٨	١٢,٨٧٣	٤,٧٠٣	٤,٧٠٣	٨,١٧٠	٤,٧٠٣	٤,٧٠٣	٤,٧٠٣	٤,٧٠٣	٨,١٧٠	٨,١٧٠	٨,١٧٠
١٠٦,٥٧٢	٧٧٠,١٥٨	٤٠,٣٢٧	٣٩,٣٠٦	١,٠٢١	٨١٠,٤٨٥	٧٠٢,٨٩٢	٧٠٢,٨٩٢	١٠٧,٥٩٣	٧٠٢,٨٩٢	٧٠٢,٨٩٢	٧٠٢,٨٩٢	٧٠٢,٨٩٢	١٠٧,٥٩٣	١٠٧,٥٩٣	١٠٧,٥٩٣
الإجمالي															
صافي قيمة الأصول															
في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٠	٣٨,٥٠٠	٠	٠	٠	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	٠	٣٨,٥٠٠	٠	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	٠	٠
٠	١٣٥,٩٠٠	٠	٠	٠	١٣٥,٩٠٠	١٣٥,٩٠٠	١٣٥,٩٠٠	٠	١٣٥,٩٠٠	٠	١٣٥,٩٠٠	١٣٥,٩٠٠	١٣٥,٩٠٠	٠	٠
٥,٩٥٠	٣,٣٧٠	٩,٣٧٠	٩,٣٢٠	٥٠	٦,٠٠٠	٠	٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٥,٩٥٠	١٧١,٠٣٠	٩,٣٧٠	٩,٣٢٠	٥٠	١٨٠,٤٠٠	١٧٤,٤٠٠	١٧٤,٤٠٠	٦,٠٠٠	١٧٤,٤٠٠	١٧٤,٤٠٠	١٧٤,٤٠٠	١٧٤,٤٠٠	١٧٤,٤٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠

(٥) صافي الأصول الثابتة

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) ذمم دائنة
١٠,٠٠٠	٠	موردون - تجاريون
٠	٧٢٢	تأمينات اجتماعية
١٠,٠٠٠	٧٢٢	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) الاعانات الوزارية
٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الاستدانة المالية
٠	١٠,١٣٥	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٠	٢٥,٥٤٧	المنح الحكومي - دعم السلالات الغذائية
٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التأسيس
٥٠,٠٠٠	٥٥,٦٨٢	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٧٩,٣٩٧	ريالك بر
٠	٦,٠٠٠	افطار صائم
٠	٤٠٧,٧٧٥	مشروع سقيا الماء للوالدين
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم مبادرة ايادي الخير
٠	١,٧٦٠	عيدكم بر
٠	٦٥,٥٠٢	هدية الوالدين
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة
٣٠,٠٠٠	٦٦٠,٤٣٤	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصاريف الأنشطة المقيدة
٠	٢٥,٥٤٧	السلة الغذائية
٠	٣٢,٧٠٤	ريالك بر
٠	٦,٠٠٠	افطار صائم
٠	٨,٥٥٠	مشروع اضاحي
٠	٢٤٤,٩٥٠	سقيا الوالدين
٠	٦٣,٢٥٠	هدية الوالدين
٠	١٠٠,٠٠٠	مبادرة ايادي الخير
٠	٤٨١,٠٠١	الإجمالي

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٥,٦٤٠	٢٦٣,٢٤١	الرواتب والأجور الأساسية
.	٨٤,٩٠٥	مزايا وحوافز
٨,٥٠٠	.	ايجارات
٣,٧٩٦	٤٧,٨٧٢	المستهلكات
٤,٤٤١	.	مصروفات متنوعة
.	٣,٥٨٦	الصيانة والإصلاح
.	٧٦,٠٠٥	المنافع والخدمات والتأمين
.	٧٧,٩١٧	مصاريف تشغيلية أخرى
<u>٦٢,٣٧٧</u>	<u>٥٥٣,٥٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>