

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 إحسانا بركم
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بالوالدين إحسانا بركم ("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 وتدفقاتها 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 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.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية بالوالدين إحسانا 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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تفويم 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 ١١ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية

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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٤٣٣,٩٠٥	١٥٩,٣٣٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤,٣٣٣	٨,٠٠٠		مصروفات مدفوعة مقدما
٢٤٢,١٧٩	١٨٣,٧٦٦	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٦٩٠,٤١٧</u>	<u>٣٥١,١٠٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٧٠,١٥٨	١,٦٥٧,٧٩٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١٧١,٠٣٠	٢٣٧,٢١٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٩٤١,١٨٨</u>	<u>١,٨٩٥,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣,٦٣١,٦٠٥</u>	<u>٢,٢٤٦,١٠٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٢,٨٧٥	(٧)	الذمم الدائنة
<u>٠</u>	<u>٢,٨٧٥</u>		<u>إجمالي الألتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٨,٥٩٧	٣٥,٠٦٣	(٨)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
<u>١٨,٥٩٧</u>	<u>٣٥,٠٦٣</u>		<u>إجمالي الألتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٢٤٧,٠٧٢	(٣٨٦,٢٥٤)		صافي الأصول غير المقيدة
(٥٥٩,٨٤٣)	(٣٣١,٣٦١)		صافي الأصول المقيدة
٢,٩٢٥,٧٧٩	٢,٩٢٥,٧٧٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٣,٦١٣,٠٠٨</u>	<u>٢,٢٠٨,١٦٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣,٦٣١,٦٠٥</u>	<u>٢,٢٤٦,١٠٢</u>		<u>إجمالي الألتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) 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

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م					
.	٢,٢١٧	.	٢,٢١٧	.		الإيرادات والمكاسب الزكاة
١,٤٤٦,٥٥٢	٩٥٧,٧٩١	.	.	٩٥٧,٧٩١		التبرع العام
٥٥,٦٨٢	٨٨٦,١٨٥	.	٨٨٦,١٨٥	.	(٩)	الإعانات الوزارية
.	.	.	.	.		التبرعات النقدية العامة
١٦٢,٠٠٠	.	.	.	.		دعم مؤسسة الراجحي
٢٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	.	١١٥,٠٠٠	.		تبرعات منصة احسان
٦٦٠,٤٣٤	٣,٨٠٧,٠٣٨	.	٣,٨٠٧,٠٣٨	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٢,٥٧١	٢,٦٨٠,٠٠٠	.	.	٢,٦٨٠,٠٠٠		التبرعات العينية
.	٣,٥٠٩	.	.	٣,٥٠٩		تبرعات تخفيض التزام
٢,٦٠٠	١,٧٠٠	.	.	١,٧٠٠		اشتركات
١٠,٠٠٠	.	.	.	.		دعم التأسيس
٢,٩٢٥,٧٧٩	.	.	.	.		تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف
.	٦٠٩,٧٩١	.	٦٠٩,٧٩١	.		خدمات تطوعية
.	.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٦٨٥,٦١٨	٩,٠٦٣,٢٣١	.	٥,٤٢٠,٢٣١	٣,٦٤٣,٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر						
٤٨١,٠٠١	٣,٤٦٠,١٠٧	.	٣,٤٦٠,١٠٧	.	(١١)	مصاريف الأنشطة المقيدة
٥٥٣,٥٢٦	٩٥٠,٣٩٨	.	.	٩٥٠,٣٩٨	(١٢)	المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٠٠٠	.	٢٧٧,٠٠٠	.		مصاريف منصة احسان
.	٦٠٩,٧٩١	.	٦٠٩,٧٩١	.		مصروفات خدمات تطوعية
١٠٧,٥٠٠	٢,٦٨٠,٠٠٠	.	.	٢,٦٨٠,٠٠٠		مصاريف الأنشطة العينية
١٠٨,٨٩١	٨٤٤,٨٥١	.	٨٤٤,٨٥١	.		مصاريف المنح الحكومي
٢٠٥,٩٥٠	٢٨٧,٥٩٤	.	٢٨٧,٥٩٤	.		المصاريف المحملة على النشاط
٥٦٠,١١٧	١,٠٨٤,٩٦٩	.	.	١,٠٨٤,٩٦٩		مصاريف جمع الأموال
٩,٣٢٠	٣٤,٦٢١	.	.	٣٤,٦٢١		استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٩,٣٠٦	١٧٤,١٦٦	.	.	١٧٤,١٦٦		استهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٦٥,٦١١	١٠,٤٠٣,٤٩٨	.	٥,٤٧٩,٣٤٣	٤,٩٢٤,١٥٤		إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٤٢٠,٠٠٧	(١,٣٤٠,٢٦٧)	.	(٥٩,١١٢)	(١,٢٨١,١٥٤)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	(٦٤,٥٧٧)	.	.	(٦٤,٥٧٧)		البنود الاستثنائية مصروفات وتسويات سنوات سابقة
.	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣,٤٢٠,٠٠٧	(١,٤٠٤,٨٤٤)	.	(٥٩,١١٢)	(١,٣٤٥,٧٣١)		التغير في صافي الأصول
١٩٣,٠٠١	٣,٦١٣,٠٠٨	٢,٩٢٥,٧٧٩	(٥٥٩,٨٤٣)	١,٢٤٧,٠٧٢		صافي الأصول في بداية السنة
٣,٦١٣,٠٠٨	٢,٢٠٨,١٦٤	٢,٩٢٥,٧٧٩	(٦١٨,٩٥٥)	(٩٨,٦٥٩)		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) 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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤٢٠,٠٠٧	(١,٤٠٤,٨٤٤)	التغير في صافي الأصول
٣٩,٣٠٦	١٧٤,١٦٦	إهلاك الأصول الثابتة
٩,٣٢٠	٣٤,٦٢٠	استفاد الأصول غير الملموسة
١٨,٥٩٧	١١٣,٤٣١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة - المكون
٣,٤٨٧,٢٣٠	(١,٠٨٢,٦٢٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٩٦,٩٦٥)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٢٨,٣٢٥)	٥٨,٤١٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة - مدفوع
٢٣,٦٦٧	٦,٣٣٣	أرصدة مدينة أخرى
(١٠,٠٠٠)	٢,٨٧٥	مصرفات مدفوعه مقدما
٣,٢٧٢,٥٧١	(١,١١١,٩٧١)	الذمم الدائنة
(٧٠٢,٨٩٢)	(١,٠٦١,٧٩٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٧٤,٤٠٠)	(١٠٠,٨٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٧٧,٢٩٢)	(١,١٦٢,٥٩٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢,٣٩٥,٢٧٩	(٢,٢٧٤,٥٦٩)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
٣٨,٦٢٦	٢,٤٣٣,٩٠٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٣٣,٩٠٥	١٥٩,٣٣٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) 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
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣) بتاريخ ٠٧ / ٠١ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة في توفير بيئة مناسبة ترفيهية ورياضية واجتماعية بكبار السن - تقديم المساعدة للمسنين وأسره بما يساعدهم على تخطي متطلبات هذه المرحلة.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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) إستخدام 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 المُحتملة في 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 :-

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

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 المقدرة 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 أخذ 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%
الألات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الألات 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 ومافي 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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٤٣٣,٩٠٥	١٥٩,٣٣٦	نقد بالبنوك
<u>٢,٤٣٣,٩٠٥</u>	<u>١٥٩,٣٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
١١٣,٨٥٢	٣٠,٨٥٠	ذمم العاملين
٦٣,٧٥٠	٠	دفعات مقدمه للموردين
٦٤,٥٧٧	١٥٢,٩١٦	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٤٢,١٧٩</u>	<u>١٨٣,٧٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

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

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البينان
١٦٩,٨١٣	٨١٥,٨٢٠	٣٢,٤٤٤	٢٩,٤٢٨	٣,٠١٦	٨٤٨,٢٦٤	٢٧٥,٤٣٥	١٧٢,٨٢٩	%٤	تحسينات على المباني
٢٨,٣٧٥	٢٣,٥٠٠	٩,٠٠٠	٤,٨٧٥	٤,١٢٥	٣٢,٥٠٠	.	٣٢,٥٠٠	%١٥	الات ومعدات
٣٨٢,١٤٧	٣٠١,٦٩٥	١٠٠,٥٦٥	٨٠,٤٥٢	٢٠,١١٣	٤٠٢,٢٦٠	.	٤٠٢,٢٦٠	%٢٠	السيارات
٧١,٦٧١	١٣٣,١٠٣	٢٢,١٤٩	١٧,٣٧٧	٤,٧٧٢	١٥٥,٢٥٢	٧٨,٨٠٩	٧٦,٤٤٣	%١٥	الاثاث والمفروشات
.	٨٢,٤١٩	٦,٦٨٣	٦,٦٨٣	.	٨٩,١٠٢	٨٩,١٠٢	.	%١٥	العدد و الأدوات
٩,٨٣١	١٠٠,٤٢٧	٢,٧٣٤	١,٧٩٥	٩٣٩	١٣,١٦١	٢,٣٩١	١٠,٧٧٠	%١٥	أدوات وأجهزة العرض
٣٢,٨٨٥	١٠٠,٤٠٥	١٣,٢٦٥	١١,١٥٠	٢,١١٥	١١٣,٦٧٠	٧٨,٦٧٠	٣٥,٠٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٤٤,٣٣٩	١٠٢,٦٢٦	١٥,١٣٦	١٢,٣٦٥	٢,٧٧١	١١٧,٧٦٢	٧٠,٦٥٢	٤٧,١١٠	%١٥	أجهزة الحاسب الالى
١٩,٣٤٤	٦٨,٧٢٣	٨,٧١٦	٧,٣٦٠	١,٣٥٦	٧٧,٤٣٩	٥٦,٧٣٩	٢٠,٧٠٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد
١١,٧٥٣	١٩,٠٧٢	٣,٨٠١	٢,٦٨١	١,١٢٠	٢٢,٨٧٣	١٠,٠٠٠	١٢,٨٧٣	%١٥	لوحات الدعاية والاعلان
٧٧٠,١٥٨	١,٦٥٧,٧٩٠	٢١٤,٤٩٣	١٧٤,١٦٦	٤٠,٣٢٧	١,٨٧٢,٢٨٣	١,٠٦١,٧٩٨	٨١٠,٤٨٥		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البينان
٣٨,٥٠٠	٦٠,٥٠٠	.	.	.	٦٠,٥٠٠	٢٢,٠٠٠	٣٨,٥٠٠	%٢٠	الخطة الاستراتيجية
١٣٢,٥٣٠	١٧٦,٧١٠	٤٣,٩٩٠	٣٤,٦٢٠	٩,٣٧٠	٢٢٠,٧٠٠	٧٨,٨٠٠	١٤١,٩٠٠	%٢٠	رخص برامج محاسبية
١٧١,٠٣٠	٢٣٧,٢١٠	٤٣,٩٩٠	٣٤,٦٢٠	٩,٣٧٠	٢٨١,٢٠٠	١٠٠,٨٠٠	١٨٠,٤٠٠		الإجمالي

(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

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) ذمم دائنة</u>
.	٢,٨٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
.	٢,٨٧٥	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
.	١٨,٥٩٧	رصيد اول المدة
١٨,٥٩٧	١١٣,٤٣١	المكون خلال العام
.	٩٦,٩٦٥-	المسدد خلال العام
١٨,٥٩٧	٣٥,٠٦٣	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) الاعانات الوزارية</u>
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - الاستدामه المالية
١٠,١٣٥	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٥,٥٤٧	.	المنح الحكومي - دعم السلالات الغذائية
.	١٢٨,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - زد معلومة
.	٢٢٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - حياة كريمة
.	٢٤٨,٠٠٤	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
.	٢٩٠,١٨١	صندوق دعم الجمعيات - المصروفات التشغيلية
٥٥,٦٨٢	٨٨٦,١٨٥	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧٩,٣٩٧	٩٣,٥٨٩	ريالك بر
٦,٠٠٠	١,٦٢٧,١٤٧	افطار صائم
٤٠٧,٧٧٥	١,٠٨٤,٤٨٦	مشروع سقيا الماء للوالدين
١٠٠,٠٠٠	.	دعم مبادرة ايادي الخير
١,٧٦٠	.	عيدكم بر
٦٥,٥٠٢	.	هدية الوالدين
.	٣٩,٥٤٦	سهم الخير
.	٣٠,٠٠٠	مشروع اضاحي
.	٣٠,٠٠٠	مشروع توعوي عن البر والتوفير
.	٧٥,٠٠٠	تفريج كربة
.	٢٨٧,٢٧٠	مشروع كرامة ترميم المنازل
.	٥٤٠,٠٠٠	اطعام واکرام
٦٦٠,٤٣٤	٣,٨٠٧,٠٣٨	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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٠	١٠,٠٠٠	برامج موسمية
٢٥,٥٤٧	١٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٢,٧٠٤	٨٤,٣١٠	ريالك بر
٦,٠٠٠	١,٠٨٢,٠٠٠	افطار صائم
٨,٥٥٠	٧١,٩٣٩	مشروع اضاحي
٢٤٤,٩٥٠	١,٤٣٨,٨١٩	سقى الوالدين
٦٣,٢٥٠	٠	هدية الوالدين
٠	١٧,٠٠٠	سهم الخير في رمضان
٠	٧١,٢٣٩	تفريج كربة
٠	٣٤٥,٢١٧	اطعام واکرام
٠	٣٢٩,٥٨٣	حياة كريمة (ترميم)
١٠٠,٠٠٠	٠	مبادرة ايادي الخير
<u>٤٨١,٠٠١</u>	<u>٣,٤٦٠,١٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٦٣,٢٤١	٢١٢,٩١٦	الرواتب والأجور الأساسية
٨٤,٩٠٥	٥٥,٠٢٠	تأمينات اجتماعية
٨,٥٠٠	١٨٩,٣٨٠	مزايا وحوافز
٤٧,٨٧٢	٠	ايجارات
٤,٤٤١	٥٤,٧٨٠	المستهلكات
٣,٥٨٦	٠	مصروفات متنوعة
٧٦,٠٠٥	٢٦,٧٢٨	الصيانة والإصلاح
٧٧,٩١٧	١١٨,١٠٢	المنافع والخدمات والتأمين
٠	٢,٨٧٥	أتعاب مهنية
٠	١٧٠,٤٥٨	مصاريف تشغيلية أخرى
٠	١٢٠,١٣٩	مصاريف ضريبة القيمة المضافة غير المستردة
<u>٥٦٦,٤٦٧</u>	<u>٩٥٠,٣٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>