

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م 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 إلترزنا 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

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 اكتشاف 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 ١٢ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٥,٠٧٩	٥٠,٦٠٣
ذمم مدينة	(٤)	٣,٨١٩	١,٥٩٩
إجمالي الأصول المتداولة		٤٨,٨٩٨	٥٢,٢٠٢
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٩٣,١٤٩	١١١,٨٩٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٥٥٢	٣,٠٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٥,٧٠١	١١٤,٩٠٠
إجمالي الأصول		١٤٤,٥٩٩	١٦٧,١٠٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة أخرى	(٧)	١٠٨,٥٢٢	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠٨,٥٢٢	١٠٠,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٨,٢٨٩	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨,٢٨٩	٠
صافي الأصول		(١٨٠,١٠٦)	(٢,٦٠٨)
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	٢٠٧,٨٩٤	٦٩,٧١٠
إجمالي صافي الأصول		٢٧,٧٨٨	٦٧,١٠٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤٤,٥٩٩	١٦٧,١٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٦,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٣٣,٣١١	٠	١٣٣,٣١١	١٦٩,٧٦٣
التبرعات النقدية المقيدة		٠	١,٤٠٥	٠	١,٤٠٥
الإعانات الحكومية	(٩)	٠	١٣٦,٧٧٩	١٣٦,٧٧٩	٩٥,٦٣٠
إيرادات أخرى		١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١,٦٦٧
					٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٣٦,٣١١	١٣٨,١٨٤	٣٧٤,٤٩٥	٢٧٣,٥٦٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٠)	٠	٠	٠	٧٥,٩٢٠
مصاريف جمع الاموال	(١١)	٧٩,٦٧٥	٠	٧٩,٦٧٥	١٩,٥٤٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٢)	٢١١,٦٨٦	٠	٢١١,٦٨٦	٤٨,٧١٧
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	١٢٢,٤٤٨	٠	١٢٢,٤٤٨	٩٦,١١٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٤١٣,٨٠٩	٠	٤١٣,٨٠٩	٢٤٠,٢٩١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٧٧,٤٩٨)	١٣٨,١٨٤	(٣٩,٣١٤)	٣٣,٢٦٩
التغير في صافي الأصول		(١٧٧,٤٩٨)	١٣٨,١٨٤	(٣٩,٣١٤)	٣٣,٢٦٩
صافي الأصول في بداية السنة		(٢,٦٠٨)	٦٩,٧١٠	٦٧,١٠٢	٣٣,٨٣٣
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٨٠,١٠٦)	٢٠٧,٨٩٤	٢٧,٧٨٨	٦٧,١٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٣,٢٦٩	(٣٩,٣١٤)	التغير في صافي الأصول
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤٤٩	٤٤٩	استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	٨,٢٨٩	مكون نهاية الخدمة
<u>٥٢,٤٦٨</u>	<u>(١١,٨٢٦)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٥٩٩)	(٢,٢٢٠)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢١,٦٠٠)	٨,٥٢٢	ذمم دائنة أخرى
(١,٦٦٧)	٠	مصروفات مستحقة
<u>٢٧,٦٠٢</u>	<u>(٥,٥٢٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٨٩٥)	٠	إضافات العقارات والآلات والمعدات
<u>(٤,٨٩٥)</u>	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٧٠٧	(٥,٥٢٤)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٧,٨٩٦	٥٠,٦٠٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥٠,٦٠٣</u>	<u>٤٥,٠٧٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - مركز بجده
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦) بتاريخ ١٠٦ / ٠٥ / ١٤٤٠ هـ .
(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ 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 اللجنة :-

(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 عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات 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 عاصم لتأهيل وتدريب الإيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

لوحات إعلانية	%١٠	أجهزة المراقبة وكاميرات	%١٥
الأثاث والمفروشات	%١٠	أجهزة والات ومعدات	%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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد ومافى حكمها
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٥٠,٦٠٣	٤٥,٠٧٩	
<u>٥٠,٦٠٣</u>	<u>٤٥,٠٧٩</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) الذمم المدينة
١,٥٩٩	٣,٨١٩	عهد عاملين
<u>١,٥٩٩</u>	<u>٣,٨١٩</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) ذمم دائنة أخرى ومصاريف مستحقة</u>
١٠٠,٠٠٠	.	أصول مركز الهمة - احمد سلطان
.	٤٩,٨٥٨	رواتب مستحقة
.	٥٨,٦٦٤	تأمينات مستحقة
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٨,٥٢٢</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١,٦٦٧	.	رصيد المخصص أول العام
.	٨,٢٨٩	تعزير المخصص خلال العام
١,٦٦٧	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>.</u>	<u>٨,٢٨٩</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
.	١٣٦,٧٧٩	المنح الحكومي - تأسيس
٧٥,٦٣٠	.	منح حكومي - دعم اجتماعي
٢٠,٠٠٠	.	منح حكومي تمييز مؤسسي
<u>٩٥,٦٣٠</u>	<u>١٣٦,٧٧٩</u>	<u>الإجمــــــــــــــــالى</u>

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
المنح الحكومي - مصروفات التأسيس	٠	٥٠,٠٠٠
المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٠	٢٠,٠٠٠
مصاريف برنامج قدراتي	٠	٣,٥٢٠
مصاريف برامج موسمية	٠	٢,٤٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٠</u>	<u>٧٥,٩٢٠</u>

<u>(١١) مصاريف جمع الاموال</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مستلزمات أنظمة معلومات	٩٩	١٦٥
الكهرباء	٦٩٥	٥٩٢
صيانة اللوحات الاعلانية	٠	٧٠٠
ايجارات مكاتب	١٥,١٤٩	١٤,٣٧٥
العينات والهدايا	٠	١,٧٣٣
رواتب واجور	٤٢,٥٠٠	٠
مستلزمات مكتبية	٢٤٨	٠
تأمينات اجتماعية	١٨,٢٢٠	٠
عمالة مؤقتة	٣٥٠	٠
اشتراكات وتصديقات	٧١	٠
دعم فني	٣٤٣	٠
الدعاية والاعلان	٢,٠٠٠	٧٧٥
مصاريف الاستهلاك	٠	١,٢٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٩,٦٧٥</u>	<u>١٩,٥٤٠</u>

<u>(١٢) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مستلزمات مكتبية	٣٥٢	٥٥٥
مطبوعات	٠	١,٦٩٦
مستلزمات أنظمة معلومات	٠	١٣٠
صيانة أجهزة الحاسب الآلي	٠	٤٣٣
الكهرباء	١,٢٥٦	١,٨٥٠
رواتب واجور	١١٥,٥٥٠	٠
تحميل وتنزيل	٢,٠٠٠	٠
تأمينات اجتماعية	١٥,٢٥٠	٠
رسوم	١١,٠٤٠	٠
اشتراكات وتصديقات	١٤٠	٠
دعم فني	٢٣٠	٠
دعاية وإعلان	١,٠٠٠	٠
عمالة مؤقتة	١٠٠	٠
ايجارات مكاتب	٥٠,٢٦٨	٣٣,٠٢٥
صيانة وإصلاح المياني	٠	٩٨٨
مصاريف الاستهلاك	١٤,٥٠٠	١٠,٠٤٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢١١,٦٨٦</u>	<u>٤٨,٧١٧</u>

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٥٩,٤٠٠	٧٢,١٢٧	الرواتب والأجور
١٤,٣٧٥	١٧,٧٠٨	الإيجارات
٠	٥٠٨	دعم فني
٠	٨,٢٨٩	تعويض نهاية الخدمة
٦,٠٢٠	٠	رسوم حكومية
٢٤٣	٠	مصاريف علاج
٣,٩٧٥	١,٠٠٠	دعاية وإعلان
٠	١٦,٢٠٨	تامينات اجتماعية
١,٢١٩	٥٦٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٥٩	٢٧٧	مستلزمات مكتبية
١٧٣	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٧,٥١٠	٤,٢٥٠	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٤٤٩	٤٤٩	مصاريف الاستنفاد
٢٤٠	٧٠٠	عمالة مؤقتة
١٥٠	١٢٠	اشتراكات وتصديقات
٠	٥٠	صيانة وإصلاح
١,٢٦٥	٠	العينات والهدايا
٤٧١	٩٤	ضيافة ونظافة
٦٥	١٠٥	مستلزمات أنظمة معلومات
<u>٩٦,١١٤</u>	<u>١٢٢,٤٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيمة</u>
٥٠,٠٠٠	٢٠٧,٨٩٤	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٧,٨٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>