

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٤/٠٠/٠٠ م	استلام الموازين
٢٠٢٤/٠٧/٣٠ م	المسودة الأولى
٢٠٢٤/٠٩/٠٤ م	استلام تعديلات العميل
٢٠٢٤/٠٩/٠٩ م	المسودة الثانية
٢٠٢٤/٠٠/٠٠ م	استلام تعديلات العميل
٢٠٢٤/٠٠/٠٠ م	المسودة الثانية
٢٠٢٤/٠٩/١٧ م	استلام تعديلات العميل
٢٠٢٤/٠٩/١٨ م	المسودة الثالثة
٢٠٢٤/٠٠/٠٠ م	استلام تعديلات العميل
٢٠٢٤/١٠/٠٦ م	المسودة الرابعة
٢٠٢٤/٠٠/٠٠ م	اعتماد العميل



٢٠٢٤/١٠/١٧
١١٧
٤٤٤

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

فهرس المحتويات

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٣٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



9/

تقرير المراجع المستقل

المكرمين / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان) - مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان) - مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية). المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم في ٢٧ يوليو ٢٠٢٣م.

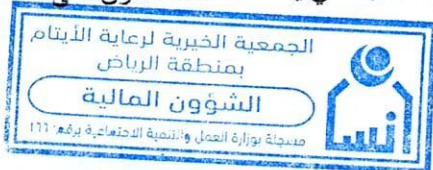
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى ما كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأيها. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو نقوم بتعديل رأيها إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالإجراءات المتخذة لإزالة التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- نؤيد التأكيد الصادر من إدارة الجمعية بأن البيانات الخاصة بالسجلات المحاسبية تم إثباتها في الحاسب الآلي حسب النظام، وأن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للجمعية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي.

شركة الثنيان للاستشارات المهنية

محاسب قانوني
صالح بن محمد الثنيان
ترخيص رقم (١٤٨)



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الإيضاح	الأصول
			أصول متداولة
		(٤)	النقد وما في حكمه
٣١١,٥١٤,٩٩٣	٤٧,٨٥٥,٠١٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٢٣٨,٥٥٤	٨,٠٨٨,٦٣٧	(٦)	دفعات مقدّمة لمقاولين وموردين (صافي)
٣,٨٣١,٣٦٥	١,٩٣٢,٧٢٣	(٧)	إيرادات مستحقة (صافي)
١٤,٤٩٩,٨٦٥	٣,٥٥٨,٨٢٩	(٨)	أمانات لدى الغير
١٥٧,٤٥٠	-	(٩)	مخزون
٤٤,٤٠٠	-	(١٠)	أرصدة مدينة أخرى (صافي)
٤,٠٣٢,٨٧٧	٦,٤٠٧,٣٦١		اجمالي الأصول المتداولة
٣٤٢,٣١٩,٥٠٤	٦٧,٨٤٢,٥٦٠		الاستثمارات والأصول المالية
		(١١)	استثمارات مالية المتاحة للبيع
٣٦٢,٥٨٨,٤٦٥	٦٦٩,٣٥٨,٩٣١		إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
			أصول أوقاف
		(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٩٩,٢١٩,١٩٤	٣٠,٢١٢,٤١٧	(١٣)	عقارات استثمارية - أوقاف
٢٥٠,٥٧١,٥٣٠	٣١٩,٨٢٢,٠٧٠		إجمالي أصول الأوقاف
٣٤٩,٧٩٠,٧٢٤	٣٥٠,٠٣٤,٤٨٧	(١٤)	أصول غير ملموسة (صافي)
-	٢,٥٠٥,٧٣٦	(١٥)	عقارات استثمارية
٣٣٨,٣٤٨,٦٣٥	٤٤٠,٠٦٤,٨٧٥	(١٦)	عقارات والآلات والمعدات (صافي)
١١,٥٩٠,٦٥٩	١٠,٧٨٩,٨٤٠		مجموع الأصول
١,٤٠٤,٦٣٧,٩٨٧	١,٥٤٠,٥٩٦,٤٢٩		الالتزامات وصافي الأصول
			التزامات متداولة
		(١٧)	الدائنون
١,١٠١,٢٨٢	١,٠٦٨,١٣٣	(١٨)	مصروفات مستحقة
٨,٦٥٨,٩٧٢	١٥,٢٨٩,٩٠٦	(١٩)	ضمانات حسن تنفيذ
٢,٥٢٢,٢٧٩	٢,٢٨٩,٥٦٢	(٢٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١١,٥١٢,٩٠٢	١٠,١٣٨,٧٥٨	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٠٨٦,٣١٢	٥,٢٧٢,٠٥٣		مخصص التزامات محتملة
-	٢١,٧٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٦,٨٨١,٧٤٧	٣٤,٠٨٠,١١٢	(٢٢)	التزامات غير متداولة
٢١,٢٠٢,٢٥٠	٢٤,٥٢٩,٥٢٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٢٠٢,٢٥٠	٢٤,٥٢٩,٥٢٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٨,٠٨٣,٩٩٧	٥٨,٦٠٩,٦٤١		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١,٢٢٧,٥٠٩,٩٥٩	١,٣٢٥,٠١٩,٩١١	(٢٣)	صافي أصول غير مقيدة
٩,٨٨٤,٠٣٤	١٢,٥٢٠,٦٨٣	(٢٣)	صافي أصول مقيدة
٧٧,١٢٣,١٣٧	٩٠,٧٢٤,٣٦٨	(٢٣)	صافي أصول الأوقاف
٢٢,٠٣٦,٨٦٠	٥٣,٧٢١,٨٢٦	(٢٤)	أرباح إستثمارات غير محققة
١,٣٣٦,٥٥٣,٩٩٠	١,٤٨١,٩٨٦,٧٨٨		إجمالي صافي الأصول
١,٤٠٤,٦٣٧,٩٨٧	١,٥٤٠,٥٩٦,٤٢٩		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م الإجمالي
التبرعات النقدية العامة		٤٤,١٠٢,٣٧٠	-	-	٤٤,١٠٢,٣٧٠	٥٢,٩٣٦,٧٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٢٥)	-	١٨٦,٢٢٤,٦٤٨	-	١٨٦,٢٢٤,٦٤٨	١٩٢,٩٨٣,٣٩٧
التبرعات النقدية أوقاف	(٢٦)	-	-	٤٦,١١٨,١٤٣	٤٦,١١٨,١٤٣	٤٣,٥٧٣,٧٧٢
تبرعات عينية أوقاف		-	-	٦٧,٦٠٠	٦٧,٦٠٠	-
التبرعات العينية	(٢٧)	١,١٨٢,٢٢٧	٢,٢٨٨,٤٠١	-	٣,٤٧٠,٦٢٨	٢,٩٧٥,٧٨٧
دعم منصة احسان	(٢٨)	-	١٥,٤٤٤,٧٤١	١٦٧,٢٠٠	١٥,٦١١,٩٤١	١٩,٧٥١,٠٩٧
تبرعات الزكاة		-	٤٣,٧٢٤,٤٥٥	-	٤٣,٧٢٤,٤٥٥	٤١,٥١٨,٨٥١
اشتركاك الأعضاء		٣٣٣,٥٠٠	-	-	٣٣٣,٥٠٠	٣٤٢,٨٠٠
ربيع الأوقاف		٢٢,٤٤٥,١٥٨	-	-	٢٢,٤٤٥,١٥٨	٢١,٥٣٢,٩٢٩
إيرادات الشراكات		٦,٩٧٨,٤٧٨	-	-	٦,٩٧٨,٤٧٨	٧,٠٣٧,٠١٥
إعانات الوزارة	(٢٩)	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
إيرادات الاستثمار محققة		٢٨,٦٨٣,١٩٠	-	-	٢٨,٦٨٣,١٩٠	٤,٤٦١,٠٨٢
مكاسب بيع عقارات وآلات ومعدات		٢٠,٤٣٢	-	-	٢٠,٤٣٢	-
إيرادات أخرى		٨٥١,٩٧٦	-	-	٨٥١,٩٧٦	٣١٩,١٦٧
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٧٧,٧٩٧,٣٠٦	(٢٤٥,٠٠٥,٥٩٤)	(٣٢,٧٥١,٧١٢)	-	-
إعادة التصنيف للتحقق قيد الاستخدام		٣٨٢,٣٩٤,٦٣٧	٢,٦٣٦,٦٥١	١٣,٦٠١,٢٣١	٣٩٨,٦٣٢,٥١٩	٣٨٧,٤٥٢,٦٥٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات						
مصروفات المساعدات النقدية	(٣٠)	٢٩٩,٣٨٤,٠٥١	-	-	٢٩٩,٣٨٤,٠٥١	٢٧٩,٨٣٥,٣٣٤
برامج وأنشطة عينية		٢,٢٨٨,٤٠٠	-	-	٢,٢٨٨,٤٠٠	١,٤٠٠,١٨٧
مصاريف برامج وأنشطة عينية غير مقيدة		١٤,٤٠٠	-	-	١٤,٤٠٠	-
مساعدات الزكاة		٦٨,٠٥١	-	-	٦٨,٠٥١	٢٧٨,٧٢٣
مصاريف جمع الأموال	(٣١)	٨,٩٥٨,١٤١	-	-	٨,٩٥٨,١٤١	٧,٨٢٦,٣٤٣
مصروفات الأوقاف	(٣٢)	٢,٨٧٢,٥٢١	-	-	٢,٨٧٢,٥٢١	٢,١٣٣,٢٢٢
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٢٣,٠٤٦,٣١٢	-	-	٢٣,٠٤٦,٣١٢	٢٢,٠٩٥,٥٠٣
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٣)	٣٥,٦٤٦,١٧٠	-	-	٣٥,٦٤٦,١٧٠	٢٩,٨١٨,٠٦٣
مصروف خسائر ائتمانية		٩,٧٥٨,٢٣٤	-	-	٩,٧٥٨,٢٣٤	-
مخصص التزامات محتملة		٢١,٧٠٠	-	-	٢١,٧٠٠	-
إطفاء الأصول الغير ملموسة	(١٤)	١٥٧,٦١٦	-	-	١٥٧,٦١٦	٤
اهلاك عقارات والآلات ومعدات	(١٦)	١,٥٤٦,٩١٦	-	-	١,٥٤٦,٩١٦	٨٧٣,٠٨٢
إجمالي المصروفات		٣٨٢,٧٦٢,٥١٢	-	-	٣٨٢,٧٦٢,٥١٢	٣٤٤,٢٦٠,٨٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٣٦٧,٨٧٥)	٢,٦٣٦,٦٥١	١٣,٦٠١,٢٣١	١٤,٨٧٠,٠٠٧	٤٣,١٩١,٧٩٨
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		٥٩٤,٢٥٧	-	-	٥٩٤,٢٥٧	٥,٩٤٧,٢٢٨
أرباح / خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية		٩٩,٤٣٨,٨٣٠	-	-	٩٩,٤٣٨,٨٣٠	(٨١٣,٩٩٢)
خسائر استبعاد عقارات استثمارية		(١,١٥٥,٢٦٠)	-	-	(١,١٥٥,٢٦٠)	-
خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات		-	-	-	-	(٨)
التغير في صافي الأصول		٩٨,٨٧٧,٨٢٧	-	-	٩٨,٨٧٧,٨٢٧	٥,١٣٣,٢٢٨
التغير في صافي الأصول		٩٧,٥٠٩,٩٥٢	٢,٦٣٦,٦٥١	١٣,٦٠١,٢٣١	١١٣,٧٤٧,٨٣٤	٤٨,٣٢٥,٠٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٨,٣٢٥,٠٢٦	١١٣,٧٤٧,٨٣٤		التغير في صافي الأصول التسويات:
٨٧٣,٠٨٢	١,٥٤٦,٩١٦	(١٦)	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
٤	١٥٧,٦١٦	(١٤)	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٩,٧٥٨,٢٣٤		خسائر انتمائية مكونة
-	٢١,٧٠٠		مخصص التزامات محتملة
-	(٩٩,٤٣٨,٨٣٠)		مكاسب إعادة تقييم عقارات استثمارية
٨١٣,٩٩٢	١,١٥٥,٢٦٠		خسائر استبعاد عقارات استثمارية
٣,٥٦٦,٤١٢	٤,١١٥,٧١١	(٢٢)	منافع موظفين مكونة
-	(٢٠,٤٣٢)	(١٦)	مكاسب بيع عقارات و الآلات و معدات
٥٣,٥٧٨,٥١٦	٣١,٠٤٤,٠٠٩		
			التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٧٤,١٩١)	(٦٢٣,٤١١)	(١٠)	ذمم العاملين
٢٨١,٦٣٩	١٤٩,٩١٧	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٨٧,١٤٧	٢٠٧,٩٦٠	(٦)	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١٢,٨٦٠,٩٢٩	٣,٤٢٢,٩٢٥	(٧)	إيرادات المستحقة
(٨١,٤٥٠)	-	(٨)	أمانات لدى الغير
٢١,٣٩٩	٤٤,٤٠٠	(٩)	مخزون
(٥٣٣,٧٣٣)	(٢,١٤٣,٠٦٤)	(١٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٣٩,٧٤١)	(٣٣,١٤٩)	(١٧)	داننون
١,٨٩٧,٥٠١	٦,٦٣٠,٩٣٤	(١٨)	مصروفات مستحقة
(١,٢٨٤,٢٤٥)	(٧٨٨,٤٣٢)	(٢٢)	منافع موظفين مسددة
(٤٧٨,٨٤٥)	(٢٣٢,٧١٧)	(١٩)	ضمانات حسن التنفيذ
٢,٠٨٧,٤٩٢	(١,٣٧٤,١٤٤)	(٢٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤٧,٧٤٧)	-	(٢١)	أمانات للغير
٢١,٠٠٣,٥٩٦	(١٧,٨١٤,٢٥٩)	(٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٨٩,٤٧٨,٢٦٧	١٨,٤٩٠,٩٦٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٥٧٧,٤٤٠)	(٢٧٥,٠٨٥,٥٠٠)	(١١)	صافي الحركة على الاستثمارات المتاحة للبيع
(٥,٦٧٠,٩٥٥)	(٨,٦٠٠,٠٠٠)		نقد مدفوع لشراء عقارات استثمارية
(٩,١٩٩,٠٧٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)		نقد مدفوع لشراء عقارات استثمارية - اوقاف
-	٨,٠٢٤,٤٠٠		نقد محصل من بيع عقارات استثمارية
(٤,٣٨٧,٦٥٤)	(٢,٧٦٤,١٨٧)	(١٢)	نقد مدفوع لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٧٣٤,٨٢٧)	(٧٥١,٧٣٦)	(١٦)	نقد مدفوع لشراء ممتلكات و الآلات و معدات
-	٢٦,٠٧١	(١٦)	النقد المحصل من بيع ممتلكات و الآلات و معدات
(٥١,٥٦٩,٩٤٦)	(٢٨٢,١٥٠,٩٥٢)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٧,٩٠٨,٣٢١	(٢٦٣,٦٥٩,٩٨٣)		التغير في النقد ومعادلات النقد
٢٧٣,٦٠٦,٦٧٢	٣١١,٥١٤,٩٩٣	(٤)	نقد ومعادلات النقد في بداية السنة
٣١١,٥١٤,٩٩٣	٤٧,٨٥٥,٠١٠	(٤)	نقد ومعادلات النقد في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية:
-	٢,٦٦٣,٣٥٢		محول إلى أصول غير الملموسة - برامج محاسبية
-	(٢,٦٦٣,٣٥٢)		محول من مشروعات تحت التنفيذ- برامج محاسبية
-	٦٩,١٠٧,٦١٤		محول الى عقارات استثمارية - اوقاف
-	(٦٩,١٠٧,٦١٤)		محول من مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣١,٦٨٤,٩٦٦)		أرباح استثمارات غير محققة
-	٣١,٦٨٤,٩٦٦		استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



١. التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦) وتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٨هـ، مركزها الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) برقم تسجيل ١٠١٠٦٩٧٠٤٦ في تاريخ ١٤٢٠/٠٨/١٧هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- غرس مبادئ الدين الإسلامي الحنيف والعقيدة السليمة في عقل اليتيم ووجدانه حتى ينشأ قوي العقيدة، أرسخ الإيمان سليم التفكير.
- توفير اوجه الرعاية المعنوية والمادية لليتيم، او من في حكمه من ذوي الظروف الخاصة، مولده وحتى اكمال تعليمه او تدريبه مهنيًا، ووضعه علي طريق مواجهة حياته ، ومن امثلة هذه الرعاية ما يلي :
 ١. تأمين صرف اعانة شهرية لليتيم، ومن في حكمه، الذي يعيش مع اسرة، فما يعينه على مواجهة تكاليف المعيشة بطريق مباشر، او غير مباشر.
 ٢. تقديم المساعدات في مواجهة المشكلات التي قد تعترض سبيل استمرار اليتيم، ومن في حكمه، في الدارسة بجميع م ارحل التعليم المختلفة.
 ٣. توفير الرعاية والخدمات الاجتماعية والصحية لليتيم، ومن في حكمه، داخل اسرته وفي بيئته الطبيعية بما يحقق له اشباع كافة حاجاته النفسية والاجتماعية والجسمية وغيرها.
- العمل علي انشاء الب ارمج والمشروعات والم اركز الايوائية وادارتها ادارة علمية سليمة بما يتفق واهداف وخدمات الجمعية، وفي مواجهة ما قد يعترض سبيل رعاية الأيتام، ومن في حكمه، في بيئته الطبيعية، ويجوز للجمعية القيام بإدارة ما قد تسنده اليها وازرة الشؤون الاجتماعية من ب ارمج ومشروعات ومؤسسات في مجال عمل الجمعية.

السنة المالية:-

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

١-٢. المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والأفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملزمة لظروف الجمعية.
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)
اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم ينكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية



٢-٢. العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٣-٢. استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها 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.

١-٣. النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة) إذا كانت فت ارت الاستحقاق الاصلية أقل من (٣٠ يوماً).

٢-٣. المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلى للفاخرة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة.

٣-٣. العقارات والآلات والمعدات:

تمثل عقارات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة.

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، اذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ احدث تقرير، وقد تم تقدير الاعمار الإنتاجية لها كما يلي:

البيان	نسبة الاستهلاك %
مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات ومعدات	١٥%
لوحات إعلانية	١٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	٤%

٤-٣. أصول غير ملموسة:

- يتم قياس الأصول غير الملموسة المستحوز عليها بشكل منفصل بالتكلفة في تاريخ الإثبات الأولي. وبعد الإثبات الأولي، تدرج الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً مجمع الإطفاء وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.
- إن الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً لا تتم رسملتها، ويتم إثباتها كمصروفات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.



- يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة بشكل معقول من قبل الإدارة وفي حال تعذر تحديد العمر الإنتاجي لها فيتم تحديده بعشر سنوات بحد أقصى. يتم إثبات مصروفات الإطفاء للأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل ضمن فئة المصروفات التي تتفق مع وظيفة الأصول غير الملموسة ما لم يتم رسملتها على أصل آخر. يتم إثبات ربح أو خسارة ضمن قائمة الدخل الشامل والناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل.
- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت وعلى مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ويتم إطفاء الأصول غير الملموسة والتي لها حق انتفاع محدد على مدى العمر الإنتاجي لها أو مدة حق الانتفاع أيهما أقصر، ويتم تقدير الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية عند وجود مؤشرات وعوامل تغيرات منذ أحدث تقدير سنوي.

نسبة الإطفاء السنوي %	بنود الأصول غير الملموسة
٪١٥	رخص برامج الأنظمة

٣-٥. اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في أغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالت ازم بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

٣-٦. الاستثمارات العقارية

تصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية أرس المال إضافة إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.

يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المت اركم وأي خسائر مت اركمة نتيجة إنخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، و لا يتم احتساب أي إستهلاك للأرضى.

٣-٧. الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائون الآخرون:

يتم اثبات الالزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن الت ازمات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٣-٨. عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص ص ارحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية الأولية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(Handwritten signatures and stamps)



أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفت ارت اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض الت ازمات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقت ارض بقائمه الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.
إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٩-٣. المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية الت ازم حالي قانوني أو تعاقد يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الال ت ازم.

١٠-٣. منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الال ت ازم بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الال ت ازم بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

١١-٣. ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و الق ا ر ارت و الإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اق ا ر ارتها بناء على ذلك.

١٢-٣. قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من الب ارجم المقدمة، والانشطة المساندة.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية الأولية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)



أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من الت ازمات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:
عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل - وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :- التبرعات النقدية:
يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهي ازت أو منافع أو م ارفق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

الاعتراف بالإيرادات و التبرعات:

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الم ارد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسا ارت المنح التي تعتمدھا الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقا بين الطرفين .



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية الأولية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الخاتمة

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات ومصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات الب ارمج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣- ١٣. صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الي: - صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظر الخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣- ١٤. قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .



Handwritten signature and stamp in blue ink.

٤- النقد وما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤١,٨٥٩,١٠٢	٣٥,٠٠٠,٤٣٨	مصرف الراجحي - الحساب العام ح/١٩٠
٣,٥١٠,٦١١	١٧٥,١٤٤	مصرف الراجحي - حساب الزكاة /٢٠٨
١,٢١٩,٧١٧	١٩٧,٥٦٥	مصرف الراجحي - وادي الدواسر ح/٨٣
١,٩٨٥,٧٣٥	٢٤١,٠٠٩	مصرف الراجحي - الخراج ح/١٢٣/١٢٩
٤,٧٥٢,٤١٩	٣٢٦,٠٥٤	مصرف الراجحي - صندوق أوقاف انسان ح/١٦
١,٩٩٣,٥٦٨	٢٣٤,١٣٨	مصرف الراجحي - الجمعية ح/٥٤٥٦.٨٠١٠.٩٣٣٣٦
١,٦٩٨,٣٩٧	٢٥٧,٨١٦	مصرف الراجحي - فرع الافلاج ٩٠٠
٣,٧٩٨,٢٢٠	٧٢٤,٢٣٨	مصرف الراجحي - فرع الدوامي ٧٠٠٧
١٠,٤٦٠,٠٨٦	٥٩١,٣٠٠	حساب بطاقة البركة الموحد ح/٥٠١٥
١٩٥,٤٣٤,١١٢	١,٦٥٨,١٨٨	البنك الأهلي التجاري ح / ٢٠٠
٥٤٩,٢٦٨	٤١١,٩٩٣	البنك الأهلي التجاري ح / ٥٠٥ - الزكاة
٦٠٦,١٣٥	١١٣,٠١٦	حساب الأهلي ح / ١٠٠٠ - مصروفات
٣٣٢,٠٠٤	٣٢,٠٠٤	البنك الأهلي ح/٨٠٧
٧٩٦,٣٣٣	٥٦٤,٦٧٩	السعودي البريطاني ساب ح/٢٠٠٩٩٩٩٠٤٧٢
٤٦,٠٦٢	٦٢,٨٠٣	السعودي البريطاني ساب ح/٨٩٦.٤٥١١٩-٠٠٢
٩٢٥,٢٦٨	٢٥٥,٩١٦	بنك الرياض ح / ٢٠١١٦٩٣-٤٩٩٠١
١,١٤٣,٩٠٠	٨٦٩,٨١٩	البنك العربي الوطني ح / ١٠٠٠٨١١٧٤٠٠٠٠١٥
١,١١٠,٣١٠	٢٢١,٦٢٨	البنك السعودي الفرنسي ح / ٧٧٩٦٤٠٠٠١٦٣
٦,٢٤٣,٦٠٤	٦٤٠,٢٤٨	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠٥٥
١٨,٧١٩	٢,٥٦٤,٠٠٥	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠١٣ - الزكاة
٧٣,٢٢٠	٤٠,٢١٦	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠٢١ - كفالة أيتام
١٠٣,٣٤٥	١٠,٣٩٦	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠٣٧ - أوقاف
٨,٧٣٤,٨٧٢	١,٢٧٣,٤٦٢	بنك الجزيرة ح/ ٣٦-٢٣١١١١-٠٠١ - تبرعات
٢,٩٠٤,٩٠٩	٩٥٣,٠١١	مصرف الإنماء ح/٦٨٢٢٠٠٢٠٠٠٠٠٠٠٠
١٩٧,٣٧٤	١١١,٦٤٧	مصرف الإنماء ح/٦٨٢٢٠٠٢٠٠٠٠٠٠٠١
١١,٩٣٣	٨١,٩٠٣	مصرف الإنماء ح/٦٨٢٢٠٠٢٠٠٠٠٠٠٠٣
٢٠,٥٧٠,٠٥٨	١٣١,٣٩١	البنك السعودي للاستثمار ح / ١٠١٣١٠٠٠٠٠٠٠٠١
٤١٠,٧١٢	١١٠,٩٨٣	بنك الإمارات ح/٤٠٠١
٢٥,٠٠٠	-	العهد النقدية
٣١١,٥١٤,٩٩٣	٤٧,٨٥٥,٠١٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً:
٦٥٩,٦١٥	٨٤٨,٤٣٦	التأمين الطبي
١٢,٩٢٢	١٥,٤٨٣	مصروفات تأمين سيارات مقدم
٤١,٢٩٩	١,٣٢٠	مصروفات صيانة وإصلاح - التقنية والانترنت - المقدمة
-	٩,١١١	إيجار مقدم - مراكز إعلامية
٢٠١,٥٠٠	٩٧,٥٠٠	إيجار فرع الشرق
-	٥٩,١٢٥	إيجار فرع الشمال
١٨٣,٣٣٣	١٣٦,٦٦٧	إيجار فرع الغرب
-	٣١٠,٠٠٠	إيجار فرع الروضة
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	إيجار فرع الخرج
-	١٦,٠٨٣	إيجار فرع الزلفي
-	٥٨,٧٥٠	إيجار فرع القويعة
١٠,٥٥٦	-	إيجار فرع الداودي
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	إيجار فرع رماح
٤٠,٠٠٠	-	إيجار فرع شقراء
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجار فرع السليل
-	١,٦٦٧	إيجار فرع حريملاء
٤١,٦٦٧	٤١,٦٦٧	إيجار فرع عفيف
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	إيجار فرع الدرعية
٥,٥٨٣	٥,٥٨٣	إيجار فرع الحريق
-	٩,٣٣٣	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٩٣,٣٨٧	٢٥,٢٦٧	عقود صيانة البرامج
-	٨,٧٩٣	مصاريف اشتراكات ورخص البرامج
١٩٦,٣٥٦	٢٥١,٧٧٠	التأمين الطبي - جمع الأموال
٦٤٠,٨٢٣	٧٩٦,٠٣١	مصاريف التأمين الطبي - البرامج والأنشطة
١٨,١٣٣	١١,١٠٠	توثيق عقود - أوقاف
٣٩,٦٣٥	٣٨,٩٠١	التأمين الطبي - أوقاف
٣,٧٩٩,٤٠٠	٣,٤٣٦,٢٠٠	مصروفات النقدية (نقد)
١,٨٩٩,٧٠٠	١,٧١٨,١٠٠	مصروفات خدمة الكساء (كساء)
١٦٢,٨٩٥	-	مصروفات الإدارة العامة
٨,٢٣٨,٥٥٤	٨,٠٨٨,٦٣٧	الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٨,١١٥	٣٨,١١٥
-	٣٩,١٤٥
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
٣٧,٦٢٠	-
١٧,١٠٠	-
٢٧٢,٧٣٩	-
٢٣,٠٤٧	٢٣,٠٤٧
١,٠٠٠,٠٠٠	-
٩٣٦,٠١٨	٩٣٦,٠١٨
٢٩٧,٨٣٩	٢٩٧,٨٣٩
١٠,٠٠٠	-
١٣٤,٠١٣	١٣٤,٠١٣
١٣٨,٤٥٢	-
٢,٩٥٠	-
٤٩,٣٢٠	٤٩,٣٢٠
٥,٩٢٥	-
٣٩٠,١٢٠	١٦٠,٧٢٠
٢٨,٨٩٠	-
٩,٤٨٨	٩,٤٨٨
٢٢,٨٣٠	-
٦,٢٢٤	٦,٢٢٤
٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠
٤٩,٤٥٠	٥٥,٩٠٠
٤٣,١٢٥	٤٣,١٢٥
٢٥,٧٥٠	٢٥,٧٥٠
٢٩,٤٠٠	٢٩,٤٠٠
٢,٧٠٣	-
١٥,٩٨٢	-
٣,١٤٠	٣,١٤٠
٤,٠٢٥	-
٢٥,٣٠٠	-
١٠١,٨٢٤	١٤٤,٩٢٤
٤,٠٨٦	٢٧٥,٣٦١
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠
٥٠,٠٩٠	٥٠,٠٩٠
١,٨٥٠	-
-	٦٠,٨٣٥
-	٢٨,١٧٥
-	-
-	٢١٦,٦٥٨
-	٥٢,٧٨٥
-	١,٠٤٣
-	٧٥٠
-	٤٩٨
-	٤٠,٣٣٣
-	٨٠٠,١٠٠
-	٢٤,٣٤٢
-	٧,٨١٧
-	١٤,٥٠٠
-	(١,٦٩٠,٦٨٢)
٣,٨٣١,٣٦٥	١,٩٣٢,٧٢٣

٦- دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
شركة ثمانية لتنظيم المعارض والمؤتمرات
شركة أسواق العثيم
مؤسسة رموز تشكيلية للتجارة
مكتب مدراج للاستشارات الهندسية
شركة المنظر الشامل للاستشارات الهندسية
مركز بناء الأسر المنتجة للخدمات التجارية
شركة مكتبة العبيكان
مركز بناء الأسر المنتجة للخدمات التجارية
مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
شركة أعلى التقنية للتجارة
شركة ترجمان للاستشارات
شركة سمو الرسالة للدعاية والإعلان
مؤسسة المسار الجديد لتقنية المعلومات
مؤسسة نمور التقنية للتجارة
شركة اليمامة للأعمال التجارية
شركة الحلول القياسية لتقنية المعلومات
مؤسسة عبدالله محمد عبدالله الشقير للمقاولات
وكالة أعلى دقة للدعاية والإعلان
مؤسسة المتحدي المحترف تشالنجر بور
مؤسسة احمد سليمان الخويلدي للمقاولات
مؤسسة الحاتمي للتجارة
مؤسسة ربوع الجبال
شركة تقنيات الجوال المعلوماتية المحدودة
مكتب محور الارادة للخدمات التجارية
شركة نفلة نوعية التجارية
شركة حلول التحول التقني لتقنية المعلومات
مؤسسة بيت المتخصص لأدوات ومواد السلامة
شركة الجيل الخامس لتقنية المعلومات
شركة الخنساء للتعليم والتدريب
مركز المسكن المتنقل للحدادة
شركة باب العالمية للخدمات المتخصصة
المركز المتطور للاستشارات الهندسية
شركة الثروة العقارية
شركة المنابر للاستشارات المهنية
مؤسسة رؤية اعمار الغد للمقاولات
مؤسسة دليل الإنذار لمعدات السلامة
الشركة الوطنية للفحص والاختبار
شركة المدارات الرشيقية لتقنية نظم المعلومات
شركة تكنوميك تكنولوجي المحدودة
شركة رقميات المتحدة للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة ثلاث الدولية
شركة مسار المعرفة للتجارة
مؤسسة الكيان المطور لتقنية المعلومات
شركة الموسى للابواب الاتوماتيكية
مؤسسة مبنى الإتحاد للمقاولات العامة
شركة المتاجر المركزية لتقنية المعلومات - نعناع
شركة امدان للدعاية والإعلان
شركة حمد عبدالله سليمان المنيع وشركاه للتجارة
مكتب جوهر الاعمار للهندسة المعمارية
مخصص خسائر انتمائية
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إتسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩,٧٨٠,٠٥٩	١٠,٥٨٨,١٤٥
-	٧٧,٥٠٥
٤,١٦٥,٤٧٩	-
١٣٠,٠٠٠	-
٤١١,٢٩٠	٤١١,٢٩٠
١٣,٠٣٧	-
-	(٧,٥١٨,١١١)
١٤,٤٩٩,٨٦٥	٣,٥٥٨,٨٢٩

٧- إيرادات مستحقة:

ربع إيجارات أوقاف مستحقة
إيرادات استثمار محققة مستحقة
تبرع عام مستحق
رعاية برامج وأنشطة مستحقة
تبرعات رسائل sms مستحقة
تبرعات عينية مستحقة
مخصص خسائر ائتمانية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١,٥٠٠	١,٥٠٠
١٤٥,٩٥٠	١٤٥,٩٥٠
-	(١٥٧,٤٥٠)
١٥٧,٤٥٠	-

٨- أمانات لدى الغير

مكتب الزامل للاستشارات العقارات - مبنى فرع الروضة
عبدالعزیز بن العتيق / مركز العريجة
شركة مهارة للاستقدام
مخصص خسائر ائتمانية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٣,٠٠٠	-
١١,٤٠٠	-
٤٤,٤٠٠	-

٩- المخزون

مستلزمات مكتبية
مستهلكات أخرى
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٨٤,٩٩٤	٢٨٤,٩٩٤
٦٧,١٧٠	٦٧,١٧٠
٣١,٣٣٠	٣١,٣٣٠
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
١٨,٨٢٥	-
٥٧,٥٠٠	-
٦,٧١٦	-
١٤,٨٦٩	-
٢,٨٧٤,٠١٤	-
٦٥٦,٨١٥	١,٢٨٠,٢٢٦
١,١٤٤	-
١١,٠٠٠	-
-	٢١,١٦١
-	٥,٢٦٦
-	٥,١٠٠,٧٠٥
-	(٣٩١,٩٩١)
٤,٠٣٢,٨٧٧	٦,٤٠٧,٣٦١

١٠- أرصدة مدينة أخرى

شركة بيان بي
مستحقات لدى اسر مغذاه بالخطأ
شركة فاست للتجارة والمقاولات
مكتب الطيب للاستشارات الهندسية
معلقات بنكية مدينة
فندق ماريوت
شركة عرافة للتقييم العقاري
مكتب تعظيم الأثر الإدارية
ضريبة القيمة المضافة على المدخلات
ذمم موظفين
أرصدة مدينة أخرى
ملفات تغذية تحت الصرف
كلية التقنية بالخرج
ضريبة القيمة المضافة - ربع عقارات
حساب جاري تسويات هيئة الزكاة والدخل
مخصص خسائر ائتمانية
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)



المحاسب
[Signature]

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٠٨,٩٧٤,١٦٥	٣٠٨,٩٧٤,١٦٥
٣١,٥٧٧,٤٤٠	٢٦٢,٢٧١,٠٩١
٢٢,٠٣٦,٨٦٠	٩٨,١١٣,٦٧٥
٣٦٢,٥٨٨,٤٦٥	٦٦٩,٣٥٨,٩٣١

١١- الاستثمارات مالية متاحة للبيع
مساهمات عقارية
إضافات خلال السنة
التغير في الاستثمار
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,١١٢,٧٢٧	٥,١١٢,٧٢٧
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
٢,٢٤٠,٤٠٢	٢,٢٤٠,٤٠٢
-	(١,٤٤٤,٦٧٢)
٧,٣٥٣,١٢٩	٣,٩٠٨,٤٥٧

١/١١- مساهمات شركة عبدالله بن محمد بن سعيدان
التكلفة
تصفية جزئية لتكلفة الاستثمار
أرباح استثمارات غير محققة
تصفية جزئية للتغيير في الاستثمار
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٨,٠٦١,٤٣٨	١٨,٠٦١,٤٣٨
-	(٤,٨٣٨,٠٤٠)
٣,٥٨٧,٤٨٢	٣,٥٨٧,٤٨٢
-	(١,١٢٦,٤٨٢)
٢١,٦٤٨,٩٢٠	١٥,٦٨٤,٣٩٨

٢/١١- مساهمة لدى صندوق ثروات النخلة العقارية
التكلفة
تصفية جزئية لتكلفة الاستثمار
التغير في قيمة الاستثمار
تصفية جزئية للتغيير في الاستثمار
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٣,٢٥٠,٣٤٩
-	(٨٢,٠٠٠,٠٠٠)
٢,٠٩٢,٩٠٠	٢,٠٩٢,٩٠١
-	١,١٥٧,٤٤٨
-	(٣,٢٥٠,٣٤٩)
١٠٢,٠٩٢,٩٠٠	٢١,٢٥٠,٣٤٩

٣/١١- مساهمة صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضان
التكلفة
إضافات
تصفية جزئية لتكلفة الاستثمار
التغير في قيمة الاستثمار
إضافات التغير في قيمة الاستثمار
تصفية جزئية للتغيير في الاستثمار
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠
١,٧١٣,٢٩٨	١,٧١٣,٢٩٨
-	(٢,١٥٧,٠٦٦)
١٢,٥١٣,٢٩٨	١٠,٣٥٦,٢٣٢

٤/١١- مساهمة لدى صندوق أجدان رايز للتطوير العقاري من الاستثمار كابيتال
التكلفة
أرباح (خسائر) استثمارات غير محققة
التغير في قيمة الاستثمار
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٣١,٥٧٧,٤٤٠	٩٩,٣٦١,٤١٨
١٢,٤٠٢,٧٧٨	٥٠,٩٠٨,٨٦٢
-	(٣٨,٤٩٥,٦٨٥)
٢١٨,٩٨٠,٢١٨	٢٨٦,٧٧٤,٥٩٥

٥/١١- مساهمة شركة البلاد (صندوق انسان الاستثماري الوقفي)
التكلفة
إضافات
أرباح استثمارات غير محققة
تصفية جزئية لتكلفة الاستثمار
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٣٣١,٣٨٤,٩٠٠
-	٣٣١,٣٨٤,٩٠٠

٦/١١- صندوق الأهلي السنبل - شركة الأهلي المالية
إضافات
الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢ - مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣٠٨,٧٥٠	-	مشروع وقف نادي الجمعية
٢٨,٢٨٠,٦٠١	٢٩,٢٢٦,٢٠٦	مشروع وقف الإفلاج
٣٥,٠٠٠	-	مشروع وقف الدوامي
٣٤,٠١٩	٣٤,٠١٩	مشروع وقف حى الجزيرة
٤,٨٧٦,٠٤٩	-	مشروع وقف الحوطة
٤٨,٩١٣	-	مشروع وقف شقراء
٦١,٢٧٥	-	مشروع وقف السليل
٥٥,٠٥٦	-	مشروع مبنى الإدارة العامة
٧,٢٠٠	٢٣٦,٦٠٠	تحسينات مباني ورفقية
١,٧٠١,١٤٥	-	مشروع وقف القويعة
٦٠,٤٠٨,٦٥٠	-	مشروع وقف الزلفى
٢,٦٨٤,٤٦٢	-	مشروع البوابة الإلكترونية والبرنامج المالي - شركة بحر العرب
٦٠٢,٣٧٥	-	مشروع وقف الملك سلمان الحضاري
١١٥,٦٩٩	٧١٥,٥٩٢	مشروع وقف الحريق
٩٩,٢١٩,١٩٤	٣٠,٢١٢,٤١٧	الإجمالي

الإجمالي	المباني	الأراضي	١٣ - عقارات استثمارية - أوقاف
٢٥٠,٥٧١,٥٣٠	١٣١,٩٣٢,١٠٠	١١٨,٦٣٩,٤٣٠	التكلفة
٧٠,٨٧٥,٧٠٢	٦٩,١٠٥,٧٠٢	١,٧٧٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
(٩,١٧٩,٦٦٠)	(٥,٠٩٠,١٦٠)	(٤,٠٨٩,٥٠٠)	إضافات خلال السنة
٤٢,٠٨٧,٠٥١	١٩,٥٥٥,٠٧٦	٢٢,٥٣١,٩٧٥	استبعادات*
(٣٤,٥٣٢,٥٥٣)	(٣٠,٨٠٩,١٢٥)	(٣,٧٢٣,٤٢٨)	مكاسب إعادة التقييم
٣١٩,٨٢٢,٠٧٠	١٨٤,٦٩٣,٥٩٣	١٣٥,١٢٨,٤٧٧	خسائر إعادة التقييم
٣١٩,٨٢٢,٠٧٠	١٨٤,٦٩٣,٥٩٣	١٣٥,١٢٨,٤٧٧	الرصيد في نهاية السنة
٢٥٠,٥٧١,٥٣٠	١٣١,٩٣٢,١٠٠	١١٨,٦٣٩,٤٣٠	القيمة العادلة

تم التقييم وفقاً لأسلوب أو طريقة التكلفة و أسلوب السوق و طريقة البيوع المقارنة من قبل / شركة تقدير للتقييم.

* تتمثل في نزاع ملكية أراضي من قبل الدولة بموجب مرسوم ملكي لصالح الحكومة للمنفعة العامة.

الإجمالي	رخص برامج الأنظمة	١٤ - الأصول غير الملموسة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	التكلفة
٢,٦٦٣,٣٥٢	٢,٦٦٣,٣٥٢	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٧٠,٨٥٢	٢,٦٧٠,٨٥٢	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٥٧,٦١٦	١٥٧,٦١٦	الإطفاء المتراكم
١٦٥,١١٦	١٦٥,١١٦	الرصيد بداية السنة
٢,٥٠٥,٧٣٦	٢,٥٠٥,٧٣٦	إطفاء السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة
-	-	القيمة الدفترية
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي	المباني	الأراضي	١٥ - عقارات استثمارية
٣٣٨,٣٤٨,٦٣٥	٥٠,٧٤٢,١٥٩	٢٨٧,٦٠٦,٤٧٦	التكلفة
٩,٨٣١,٩٠٨	٤٨٧,٨٨٣	٩,٣٤٤,٠٢٥	الرصيد بداية السنة
٩٣,٠٠٩,٧١٩	١٠,٦٥٣,٢٤٢	٨٢,٣٥٦,٤٧٧	إضافات خلال السنة
(١,١٢٥,٣٨٧)	(١١١,٢٠٦)	(١,٠١٤,١٨١)	مكاسب إعادة التقييم
٤٤٠,٠٦٤,٨٧٥	٦١,٧٧٢,٠٧٨	٣٧٨,٢٩٢,٧٩٧	خسائر إعادة التقييم
٤٤٠,٠٦٤,٨٧٥	٦١,٧٧٢,٠٧٨	٣٧٨,٢٩٢,٧٩٧	الرصيد في نهاية السنة
٣٣٨,٣٤٨,٦٣٥	٥٠,٧٤٢,١٥٩	٢٨٧,٦٠٦,٤٧٦	القيمة العادلة

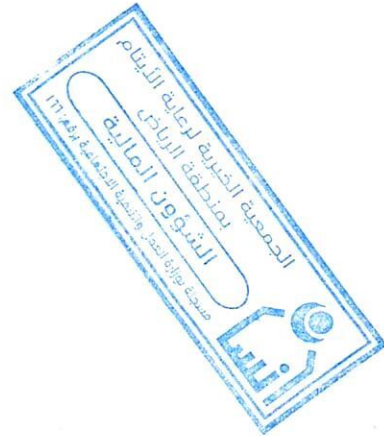
تم التقييم وفقاً لأسلوب أو طريقة التكلفة و أسلوب السوق و طريقة البيوع المقارنة من قبل / شركة تقدير للتقييم.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تصنيفات على مستأجرة مباتي	اللوحات الإعلانية	أجهزة وآلات ومعدات	زئاث ومفروشات	سيارات	مباتي	أراضي	١٦- عقارات وآلات ومعدات	التكلفة
٢٥,٣٣٧,٣٥٣	٢٦,٠٧٢,١٨٠	٣,٨٨٦,١٦٨	١,٤٩٥,٠٩٧	٧,٧٨٣,٧٣٥	٢,٢٨٧,٤٥٦	٢,٤٧٧,٨٦٩	٢,١٤١,٨٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠
٧٣٤,٨٢٧	٧٥١,٧٣٦	١١٤,٤٨٨	-	٤٦٦,٢٧٩	٣,٩٦٩	١٤٠,٠٠٠	-	-	إضافات	-
-	(١٧٤,٤٣٩)	-	(١٠٥,٢٥٤)	(٣١,٥١٥)	(٣٧,٦٧٠)	-	-	-	استيعادات	-
٢٦,٠٧٢,١٨٠	٢٦,٢٤٩,٤٧٧	٤,٠٠٠,٦٥٦	١,٣٨٩,٨٤٣	٨,٢١٨,٤٩٩	٢,٢٨٠,٧٥٥	٢,٦١٧,٨٦٩	٢,١٤١,٨٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٦٠٨,٤٣٩	١٤,٤٨١,٥٢١	١,٣٠٠,٥٩٦	١,٢٩٨,١٣١	٦,٨٢٧,٢٨٠	١,٧٨٠,٨٨٨	٢,٤٢٩,٤٢٤	٨٤٥,٢٠٢	-	مجمع الاستهلاك	-
٨٧٣,٠٨٢	١,٥٤٦,٩١٦	٣٠٢,١٣٩	١٠٨,٨٢٤	٦٠٩,٦٥٢	٢٥١,٩٣٩	١٠٣,٠١٤	١٧١,٣٤٨	-	الرصيد في بداية السنة	-
-	(١٦٨,٨٠٠)	-	(١٠٥,٠٦٩)	(٢٦,٠٦١)	(٣٧,٦٧٠)	-	-	-	اهلاك السنة	-
١٤,٤٨١,٥٢١	١٥,٨٥٩,٦٢٧	١,٦٠٢,٧٢٥	١,٣٠١,٨٨٦	٧,٤١٠,٨٧١	١,٩٩٥,١٥٧	٢,٥٣٢,٤٣٨	١,٠١٦,٥٥٠	-	استيعادات	-
-	١٠,٧٨٩,٨٤٠	٢,٣٩٧,٩١١	٨٧,٩٥٧	٨٠٧,٦٢٨	٢٨٥,٥٩٨	٨٥,٤٣١	١,١٢٥,٣٠٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠
١١,٥٩٠,٦٥٩	-	٢,٥٨٥,٥٧٢	١٩٦,٩٦٦	٩٥٦,٤٥٥	٥٠٦,٥٦٨	٤٨,٤٤٥	١,٢٩٦,٦٥٣	٦,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية	٦,٠٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom right of the page.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧ - الدائنون
٢٥,٣٨٥	٢,٥٠٠	دروازه للاستشارات الهندسية
٤٢,٧٨٠	-	شركة لبون للإنتاج الغذائي
٨,٩٧٠	-	مؤسسة صدى الوصال التجارية
٤,٨٥٥	٣٨,٨٣٩	مؤسسة حصد للمقاولات
٤٥٦,٥٠٠	-	شركة أسواق عبدالله العثيم
٥٤,٧٣١	-	شركة حمد عبدالله سليمان المنيع وشركاه للتجارة
٢٧,٥٠٠	-	جامعة الأمير سلطان الأهلية
-	٥٦,٧٣١	شركة مهارة للموارد البشرية
٢٣,٩٤٢	-	مؤسسة خالد عبدالله الجريسي للمقاولات
٢٨٠,٥٩٦	١٤٠,٢٩٨	شركة مشرف المدائن للمقاولات
٤٨,٢٤٠	-	مؤسسة سليمان مقبل معتق المخلفي للمقاولات
٥٥,٧١٠	٨٢٩,٧٦٥	شركة التعاونية للتأمين
٦٢,٢٩٨	-	شركة الثروة العقارية
٩,٧٧٥	-	شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني
١,١٠١,٢٨٢	١,٠٦٨,١٣٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨ - مصروفات مستحقة
٣٤,١٠٨	-	الرواتب والأجور الأساسية مستحقة
٥٤٢,٧٨٣	٦٠٤,٧٣٨	التأمينات الاجتماعية المستحقة
-	٢,٣٠٠	مصروفات برامج و أنشطة مستحقة
١٩٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠١	الهاتف والفاكس والإنترنت مستحقة (فرع شقراء - وادي الدواسر)
٨٠,٥٣٢	٨٨,٣٨٠	اسر محتاجة
١٠٠,٤٣٠	-	إعانات زواج
٢,٣٢٦,٩٣٥	١٥٩,٩٢٥	نادي إنسان
٥٠٨,٤٧٢	٤٦٧,٠١٤	الإيجارات مستحقة
٣٣٧,٢٥٩	٤٠,٥٧٠	مصروفات جمع الأموال المستحقة
٢٧,٨٣٢	١٣,١١٠	عقود الصيانة والتشغيل - مستحقة
٢٥٣,٠٩٦	٢٦٢,٥١٤	تكاليف تسويقية - مستحقة
٢٢٠,٢٧٤	١١٨,٩٨٠	تكاليف تشغيلية
٩٦٧,٣٣٠	-	مصروفات مستحقة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٨٦٧,١٢١	٢,٣٩٩,٣٨٣	مكافآت وحوافز سنوية - مستحقة
٤٩,٢٥٨	-	مزايا وحوافز سنوية - الحوكمة مستحقة
٢,١٤٦,٥٤٢	٩,٨٧٧,٣١٣	مساعدات أسر مستحقة
-	٣٦,٠٠٠	تكاليف مهنية وإستشارات - مستحقة
-	٤٠٠	ملفات موردين مستحقة
-	١٠٣,٥٠٠	شركة صالح الثنيان و شريكه للاستشارات المالية
-	٩٤٨,٧٧٨	مخصص اجازات موظفين
٨,٦٥٨,٩٧٢	١٥,٢٨٩,٩٠٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩ - ضمانات حسن التنفيذ
٢,٢٥٠,٧٢٣	٢,٢٥٠,٧٢٣	مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
٢٦٦,٧٠١	-	شركة قلعة الخبرة للمقاولات
٤,٨٥٥	٣٨,٨٣٩	مؤسسة حصد للمقاولات
٢,٥٢٢,٢٧٩	٢,٢٨٩,٥٦٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٠ - إيرادات مقبوضة مقدماً
٩,١٧٠,٧٠٢	١٠,١٣٨,٧٥٨	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٢,٣٣٣,٢٠٠	-	تبرعات كفالة دائنة
٩,٠٠٠	-	التوظيف
١١,٥١٢,٩٠٢	١٠,١٣٨,٧٥٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢١ - أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٥٥٥,٧٥٧	٥,١٤١,٦٥٠	أوراق الدفع
١٥٨,٨٤٥	٦٥٥	جاري تسويات دائنة للموظفين
٣٠١,٦٦٣	٤٥,٠٣٦	ذمم عاملين دائنة
٧٠,٠٤٧	٧١,٣٨٠	أمانات للغير
-	١٣,٣٣٢	ضريبة القيمة المضافة/ تسوية
٢٣,٠٨٦,٣١٢	٥,٢٧٢,٠٥٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٩٢٠,٠٨٣	٢١,٢٠٢,٢٥٠	رصيد بداية السنة
٣,٥٦٦,٤١٢	٤,١١٥,٧١١	المكون خلال السنة
(١,٢٨٤,٢٤٥)	(٧٨٨,٤٣٢)	المسدد خلال السنة
٢١,٢٠٢,٢٥٠	٢٤,٥٢٩,٥٢٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)



٢٣. صافي الأصول المعقّدة
الرصيد في بداية السنة
التغير في صافي الأصول
الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١,٣١٤,٥١٧,١٣٠	٧٧,١٢٣,١٣٧	٩,٨٨٤,٠٣٤	١,٢٢٧,٥٠٩,٩٥٩
١١٣,٧٤٧,٨٣٢	١٣,٦٠١,٢٣١	٢,٦٣٦,٦٤٩	٩٧,٥٠٩,٩٥٢
١,٤٢٨,٢٦٤,٩٦٢	٩٠,٧٢٤,٣٦٨	١٢,٥٢٠,٦٨٣	١,٣٢٥,٠١٩,٩١١

٢٣.١ صافي أصول المعقّدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اعاده تصنيف	المحور من القبول	المقيد خلال العام	١ يناير ٢٠٢٣ م	البيان
-	-	(٤٣,٧٢٤,٤٥٥)	٤٣,٧٢٤,٤٥٥	-	الزكاة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٧,٥٠٠	(١٥٢,٢٠٥,٨٤١)	١٥٢,٩٤٨,٣٤١	-	تبرعات كفالات ايتام + تبرعات كفاالة أم اليتيم
-	-	(٨,٩٣٨,١٥٣)	٨,٩٣٨,١٥٣	-	تبرعات رسائل SMS
-	-	(٣٤,٧٢١)	٣٤,٧٢٠	-	تبرعات بواقي الهلال
-	-	(٢٠١,١٦٤)	٢٠١,١٦٤	-	إضعاف يتيم
-	١٧٠,٠٠٠	(١,٤١٠,٩٤٨)	١,٢٤٠,٩٤٨	-	تبرعات إيجار منازل
-	-	(١,١١٦,٧٨٩)	١,١١٦,٧٨٩	-	تبرعات ترميم وهدم وإعادة بناء المنازل
-	-	(١٨,٠١١)	١٨,٠١١	-	تبرعات صيانة المنازل
-	-	(٣٧٢,٤٨٠)	٣٧٢,٤٨٠	-	تبرعات شراء منازل
-	-	(٩٠,٧٩١)	٩٠,٧٩١	-	تبرعات إكمال بناء منازل
-	-	(١٧٩,٢٢٠)	١٧٩,٢٢٠	-	تبرعات تأثيث المنازل
-	٤٨,٠٠٠	(٩٧٨,٧٧٧)	٩٣٠,٧٧٧	-	تبرعات الأجهزة الكهربائية
-	-	(٢,٤١٠)	١,٦٦٠	٧٥٠	تبرعات صيانة الأجهزة الكهربائية
-	٣٠٠,٠٠٠	(٥٣٣,٠٩٦)	٥٠٣,٠٩٧	-	تبرعات سداد فواتير الكهرباء
١٢٥,٨٠٤	-	(١٢,٢٧٠)	٤٠,١٩٢	٩٧,٨٨٢	تبرعات سداد فواتير الماء
-	-	(٣٤,٦٥٠)	٣٤,٦٥٠	-	تبرعات شراء سيارة
-	-	(٢٠,٢٢٠)	٢٠,٢٢٠	-	تبرعات تأمين مواصلات (مدارس - مستشفيات - تدريب - برامج)
-	-	(٢٥٦,٧٤٣)	٢٥٦,٧٤٣	-	تبرعات تسديد الديون
١,٠٨٨,٩٦٧	٢٠٠,٠٠٠	(٣٩٠,٨٣٣)	٢٦٧,٨٥٠	١,١٩١,٩٥٠	تبرعات رعاية صحية
٢١٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(١٦,٠٢٤)	٢١,٨٢٤	٤,٥٠١	تبرعات تأمين الأدوية والأجهزة الطبية واحتياجات المعاقين
-	-	(١٤,٩٦٣)	١٤,٩٦٣	-	تبرعات التحويل للمدارس الأهلية
-	-	(١١,٥٠٠)	١١,٥٠٠	-	تبرعات مستلزمات الدراسة الجامعية وأجهزة الحاسب الألى
-	-	(١٠)	١٠	-	تبرعات رسوم اختيار القياس
-	-	(١٠٠)	١٠٠	-	تبرعات دروس التقوية
-	-	(٢,٢٠٠)	١٠٠	٢,١٠٠	تبرعات التفوق العلمى ومحو الأمية
١٧٣,٢٣٠	-	(٩٠,٧٧٠)	١٠,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	تبرعات التدريب
-	-	(٦,٢٥٠)	٦,٢٥٠	٥٠	تبرعات الإثبات لإكمال التعليم الجامعي
-	-	(٢,٣٦٠)	٢,٣٦٠	-	تبرعات التعليم العالى
-	-	(١٠)	١٠	-	التوظيف
٥٥١,٣٧٠	-	(٦,٢٠٠)	٣٣٣,٩٥٠	٢٢٣,٢٢٠	تبرعات دعم المشاريع
٨,٥٢٧	-	-	٦٠	٨,٤٢٧	تبرعات المرافعات القانونية
١٣٨,٤١٠	١,٢١٠,٠٠٠	(٤,١٨٤,٢٩٦)	٢,٢٧٢,٩٣٧	٨٣٩,٧٦٩	تبرعات كفالات ونذور
١٣٤,٣٧٠	-	(١,٥٥٤,٩١٠)	٩٢٩,٨٤٠	٧٥٩,٤٤٠	تبرعات عناقق وديكور
٣,١١٩,٩٥٩	٣٠٣,٥٥٥	(١,٧٣٧,٠٨٥)	١,٨٢٠,٥٣٣	٢,٧٣٣,١٢٧	تبرعات نقدية مشروطة لاسر
٧٥١,٦٤٠	١١,٠٧٩,٣٤١	(١٠,٤٨٣,٧٨٨)	١٥٦,٠٨٨	-	تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية
٨٨٦,٢٦٥	-	(١٢٠,١٨٩)	٧٢٥,٧٦٨	٢٨٠,٦٨٦	تبرعات رعاية البرامج والأنشطة
١٥,٩٨٧	-	-	٧,٩٣١	٨,٠٥٦	تبرعات تطهير أموال
٤٩٠,٩٣٩	-	(٣٥٠)	٤٩٠,٩٣٩	٣٥٠	تبرعات مسكن ومستقر يتيم
-	-	(٢,١٥٧,٨٤٠)	١,٩٨١,٩٦٠	١٧٥,٨٨٠	تبرعات طارئة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٦١٩,٨٥٨)	١,٥١٩,٨٥٨	-	تبرعات الأضاحي
-	-	(٦٨١,٠٨٤)	٦٨١,٠٨٤	-	تبرعات كسوة الشتاء
-	١٥٩,٨٠٠	(١,١٦٦,٣٣١)	١,٠٠٦,٥٣١	-	تبرعات المستلزمات الدراسية
٦,٠١٠	-	(١,١٠٠)	٤,٩٦٠	٢,١٥٠	تبرعات هدية العيد
-	-	(٩٠٧,٩٢٧)	٩٠٧,٩٢٦	-	تبرعات هدية النجم
٣٢٠,١٥٨	٢,١٣٤,٩٨٥	(٤,١٠٩,١٠٠)	٢,٢٩٤,٧٧٣	-	تبرعات زكاة الفطر
٩٩٤,٢٦٥	-	(٢,٣٩٠,٢٧٣)	٢,٠٤٢,٢٥٧	٣٤٢,٤١١	تبرعات المسلة الغذائية + الرمضانية
١٤,٢٢٧	-	-	-	١٤,٢٢٧	تبرعات دعم أسرة محتاجة
-	-	(٤٥,٧٢٧)	٤٥,٧٢٧	-	تبرعات دعم دور تحفيظ القرآن
٤٩٠,٣٥٣	٨,٢٥٠	(٤٠١,٦٥٨)	٣٥٣,٦٩٢	١٢٩,٨٣٩	تبرعات إعانات زواج
-	-	(٥٠)	٥٠	-	تبرعات الحج
-	-	(١٠)	١٠	-	تبرعات العمرة
-	-	(١٥٥,٥٠٠)	١٥٥,٥٠٠	-	مصاريف البرامج التربوية والاجتماعية
-	-	(٧,٩٠١)	٧,٩٠٠	-	تبرعات البرامج الثقافية والترفيهية
-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - ايتام
-	-	(١,٧٢٥,٠٠٠)	١,٧٢٥,٠٠٠	-	تبرعات عينية - اندية شبابية
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - مساعدات زواج
-	-	-	-	-	تبرعات عينية - زكاة فطر
-	-	-	-	-	تبرعات عينية تشغيلية للجمعية
-	-	-	-	-	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	-	-	-	-	برامج الزيارات
-	-	-	-	-	مصاريف الموهبة والإبداع
-	-	-	-	-	مصاريف برامج وأنشطة - نادي إنسان (بين وقتيات)
-	-	-	-	-	دعم منصة احسان - زكاة سال
-	(٨٦٢,٤٠٠)	-	٨٦٢,٤٠٠	-	دعم منصة احسان - كفالات ايتام
-	(١,٣٩٥,١٠٠)	-	١,٣٩٥,١٠٠	-	دعم منصة احسان - كفاالة أم اليتيم
-	(٤٨,٠٠٠)	-	٤٨,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
-	(١٥٩,٨٠٠)	-	١٥٩,٨٠٠	-	دعم منصة احسان - هدية العيد
-	(٣٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - سداد فواتير الكهرباء
-	(٢,١٣٤,٩٨٥)	-	٨٠٠,١٠٠	١,٣٣٤,٨٨٥	دعم منصة احسان - المسلة الغذائية
-	(١,٢١٠,٠٠٠)	-	٨٠٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالات ونذور
-	(١٧٠,٠٠٠)	-	١٧٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - إيجار منازل
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - رعاية صحية
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - تأمين الدوية وأجهزة طبية
-	(١١٠,٧٩٣,٤١)	-	١١,٠٧٩,٣٤٠	-	دعم منصة احسان - رعاية تعليمية وتأهيلية
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
-	(٨,٢٥٠)	-	-	٨,٢٥٠	دعم منصة احسان - الحج
-	(١٢,٢٥٠)	-	-	١٢,٢٥٠	دعم منصة احسان - العمرة
-	(٣٠٣,٥٥٥)	-	-	٣٠٣,٥٥٥	دعم منصة احسان - تبرعات مشروطة لاسر
١٢,٥٢٠,٦٨٣	(٠)	(٢٤٥,٠٤٥,٥٩٤)	٢٤٧,٦٨٢,٢٣٩	٩,٨٨٤,٠٣٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)



اليان	١ يناير ٢٠٢٣ م	المعقّد خلال العام	المحرر من القيوّد خلال العام	اعادة تصنيف خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرّع كفاالة دائمة	-	٢١,٣١٩,٨٣٤	-	(٢١,٣١٩,٨٣٤)	-
دعم منصة احسان - كفاالة دائمة	-	١٦٧,٢٠٠	-	(١٦٧,٢٠٠)	-
تبرّعات وقف بر الوالدین	-	-	-	-	-
تبرّعات وقف الخير	-	-	-	-	-
تبرّعات اوقاف شرق الرياض	-	-	-	-	-
تبرّعات اوقاف فرع الشمال	-	-	-	-	-
تبرّعات اوقاف فرع غرب الرياض	-	-	-	-	-
تبرّعات اوقاف فرع الروضة	-	-	-	-	-
تبرّعات اوقاف فرع الخرج	١,٧٦٢,٢٢١	١,٤٠٠	-	-	١,٧٦٣,٦٢١
تبرّعات اوقاف فرع المجمعة	٢٧٣,٧٢٢	-	-	-	٢٧٣,٧٢٢
تبرّعات اوقاف فرع الزلفي	-	٧١,٢٧٠	(١,١٥٥,٩٦٨)	١,٠٨٤,٦٩٨	-
تبرّعات اوقاف فرع النواصي	٣,٥٧٣,٣٨١	١,٩٥٠	-	-	٣,٥٧٥,٣٣١
تبرّعات اوقاف فرع الأفلاج	-	٢٦,٧٤٠	(٨٧٠,٨٥٥)	٨٤٤,١١٥	-
تبرّعات اوقاف فرع وادي النواصر	١,١٧٤,٣٤٦	-	-	-	١,١٧٤,٣٤٦
تبرّعات اوقاف فرع القويمية	١٠٣,١٣٥	٤٥٠	-	-	١٠٣,٥٨٥
تبرّعات اوقاف فرع حوطة بني تميم	١,١٦٧,٣٤٣	٨,٤٠٠	(٤٦٧,٣١٨)	-	٧٠٨,٤٢٥
تبرّعات اوقاف فرع شقراء	١,٢٢٢,٠٢٧	١,٥٧٦,٦١٤	-	-	٢,٧٩٨,٦٥١
تبرّعات اوقاف فرع السليل	٥٤,٠٤٦	-	-	-	٥٤,٠٤٦
تبرّعات اوقاف فرع عفيف	٤٥,٣٢٤	٦٠٠	-	-	٤٥,٩٢٤
تبرّعات اوقاف الرياض	-	٣,٧٥٠	-	-	٣,٧٥٠
تبرّعات وقف التعليم والتأهيل	٨٥,٣٨٧	١٥٠	-	-	٨٥,٥٣٧
تبرّعات مشروع قرية إنسان	-	٣٢٩	-	-	٣٢٩
تبرّعات صندوق اوقاف إنسان	٢٨,٨١٧,٩٧٣	٨,٢٠٠,٦٦٨	-	-	٣٧,٠١٨,٦٤٢
تبرّعات صندوق اوقاف إنسان	١٧,٣٥٤,٠٣٢	٥,٠٧٧,٠٩٦	-	(١,٩٢٨,٨١٣)	٢٠,٥٠٢,٣١٦
تبرّعات صندوق اوقاف إنسان (مخصصة للاوقاف)	١,٨٠٤,٦٠٢	٤,٢٠٠	(٥٩٩,٨٩٣)	-	١,٢٠٨,٩٠٩
تبرّعات اوقاف فرع الحريق	٨,٢٥٨,٠٩٧	١,٦٣٨,٠٧٤	(٢٩,٢٨٨,٢٩٣)	٢١,٤٨٧,٠٣٤	٢,٠٩٤,٩١٣
تبرّعات صندوق إنسان الوقفي	١١,٤٢٧,٤٩١	٥٣,٣٦٤	(٣٦٩,٣٨٥)	-	١١,١١١,٤٦٩
وقف أيتام إنسان بالمروج	-	٨,١٢٣,٢٥٣	-	-	٨,١٢٣,٢٥٣
تبرّعات وقف أيتام إنسان بالرياض	-	٦٧,٦٠٠	-	-	٦٧,٦٠٠
تبرّعات عينية أصول اوقاف للجمعية	٧٧,١٢٣,١٣٧	٤٦,٣٥٢,٩٤٣	(٣٢,٧٥١,٧١٢)	-	٩٠,٧٢٤,٣٦٨
المجموع					

٢٠٢٣ ديسمبر ٣١ م	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ م
٢,٤٦١,٠٠٠	٣,٥٨٧,٤٨٢
٧٩٥,٧٢٢	٢,٢٤٠,٤٠٣
-	٢,٠٩٢,٩٠١
٥٠,٩٠٨,٨٦٢	١٢,٤٠٢,٧٧٨
(٤٤٣,٧٦٨)	١,٧١٣,٢٩٦
٥٣,٧٢١,٨٢٦	٢٢,٠٣٦,٨٦٠

٢٤ - أرباح غير محققة

مكاسب غير محققة من صندوق ثروات النخلة العقارية	٢,٤٦١,٠٠٠
مكاسب غير محققة من مساهمة شركة عبدالله بن محمد	٧٩٥,٧٢٢
صندوق الراجحي للمصاربة بالبحصان	-
شركة البلاد المالية (صندوق إنسان للاستثمار الوقفي)	٥٠,٩٠٨,٨٦٢
خسائر غير محققة صندوق اجدان رايز للتطوير العقاري	(٤٤٣,٧٦٨)
الإجمالي	٥٣,٧٢١,٨٢٦



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٨٧١,٩١١	١,٢٤٠,٩٤٨
٣٥٦,٠٠٣	١,٢٢٥,٥٩١
٤٢٣,٠٢٥	٣٧٢,٤٨٠
١,٢١١,٣٧٥	٩٣٠,٧٧٧
٧٣٧,٢٢٢	٥٤٣,٢٨٩
٢٣٥,٣٦١	٢٦٧,٨٥٠
٩٥٥,٢٨١	١٥٦,٠٨٨
١,٧٥١,١٥٣	٦٨١,٠٨٤
٣,٧٧٦,٣٦٢	٤٥,٧٢٧
٢,٥٣٠	٦٠
١,٠٤٩,٣٠٠	٩٢٩,٨٤٠
٢,٤٢٦,٦١١	٢,٢٧٢,٩٣٧
٢,٧٠٦,١٨٥	٢,٢٩٤,٢٧٤
٨٣٥,٤٩٣	٩٠٧,٩٢٧
١,٢٥٤,٩٣٦	١,٠٠٦,٥٣١
٣٦١,١١٨	٢٠١,١٦٤
٢٠٨,٤٨٢	٣٥٣,٦٩٣
٢٨٢,٨٤٤	٣٨٥,٥٦٩
٢,١٨٣,٠١٥	١,٩٨١,٩٦٠
١,٢٦٧,١٥٧	١,٥١٩,٨٥٨
٥٦١,٥٩٢	٧٢٥,٧٦٩
٨,٠٥٦	٧,٩٣١
١٤٥,٧٥٨,٩٨٤	١٣٨,٦٠٤,٦٥١
٢١,١٩٣	-
٨٥,٦١٨	٢٥٦,٧٤٣
٥٩٦,٠٧٥	١٧٩,٢١٩
٤١,٢٧٠	٣٤,٦٥٠
١٣,٨٢٤,١١٥	١٤,٣٤٣,٦٩٠
١,٦٥٩,٧٧١	٨,٩٧٢,٨٧٤
٣,٥٦٥,٩٨٥	١,٨٢٠,٣٥٣
-	٣,٠٤٢,٢٥٧
-	١,٦٦٠
٢,٩٦٥,٣٧٤	٩١٧,٢٠٤
١٩٢,٩٨٣,٣٩٧	١٨٦,٢٢٤,٦٤٨

٢٥- التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات سداد إيجارات
تبرعات ترميم وصيانة منازل
تبرعات مساعدة شراء منازل
تبرعات أجهزة كهربائية
تبرعات فواتير خدمات
تبرعات رعاية صحية
تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية
تبرعات حقيبة مدرسية ومربول
تبرعات إعانة زواج
تبرعات المرافعات القانونية
تبرعات عقائق وذبائح
تبرعات كفارات ونذور
تبرعات السلة الغذائية
تبرعات زكاة الفطر
تبرعات هدية العيد
إطعام يتيم
تبرعات مشروع العمرة
تبرعات مشروع الحج
تبرعات مشروع الأضاحي
تبرعات صدقة الشتاء
تبرعات برامج وأنشطة
تبرعات تطهير أموال
إيرادات كفالة يتيم
تبرعات استخدام عمالة منزلية
تبرعات سداد ديون
تبرعات شراء أثاث منزلي
تبرعات شراء وصيانة السيارات
تبرعات كفالة أم يتيم
تبرعات رسائل sms وبواقي هلال لكفالة يتيم
تبرعات مشروطة للأسر
دعم أسر محتاجة
تبرعات صيانة أجهزة
تبرعات أخرى
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٦ - التبرعات النقدية أوقاف
١٣,٤٠٥,٣٢٨	٢١,٣١٩,٨٣٤	تبرعات كفالة دائمة
٣,٣٠٠	٤,٢٠٠	تبرعات أوقاف فرع الحريق
٣,١٣٣	١٥٠	تبرعات وقف التعليم والتأهيل
-	٣,٧٥٠	تبرعات أوقاف الرياض
-	٣٣٠	تبرعات مشروع قرية إنسان
٨,٢٧٥	١,٤٠٠	تبرعات أوقاف فرع الخرج
١,٢٣٥	-	تبرعات أوقاف فرع الجمعية
١٩٤,٩٨٠	٧١,٢٧٠	تبرعات أوقاف فرع الزلفي
٢,٨١٠,٣٤١	١,٩٥٠	تبرعات أوقاف فرع الدوامي
٢٢٠,١٦٩	٢٦,٧٤٠	تبرعات أوقاف فرع الأفلاج
٩٠٠	-	تبرعات أوقاف فرع وادي الدواسر
٢,٠٠٠	٤٥٠	تبرعات أوقاف فرع القويعة
١٧٩,٤٩٢	٨,٤٠٠	تبرعات أوقاف فرع حوطة بني تميم
١٥١,٤٦٢	١,٥٧٦,٦١٤	تبرعات أوقاف فرع شقراء
٤٠,٢١٠	-	تبرعات أوقاف فرع السليل
٦٠٠	٦٠٠	تبرعات أوقاف فرع عفيف
٤,٧٠٨,٢٦٤	١,٦٣٨,٠٧٤	تبرعات صندوق انسان الوقفي
-	٨,١٣٣,٢٥٣	وقف أيتام انسان بالرياض
٤,١٣٤,٤١٤	٥٣,٣٦٤	وقف أيتام انسان بالمروج
٩,٧٩٣,٦٠٩	٥,٠٧٧,٠٩٦	الصدقة الجارية
٧,٩١٦,٠٦٠	٨,٢٠٠,٦٦٨	تبرعات أوقاف صندوق انسان
٤٣,٥٧٣,٧٧٢	٤٦,١١٨,١٤٣	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٢٦,٢٦٣	١٥٥,٥٠٠
٩٦٦,٠٠٠	١,٧٢٥,٠٠٠
٢٠٧,٩٢٤	٤٠٠,٠٠٠
-	٧,٩٠٠
١,٥٧٥,٦٠٠	١,١٦٧,٣٠٨
-	١٤,٤٠٠
	٥٢٠
<u>٢,٩٧٥,٧٨٧</u>	<u>٣,٤٧٠,٦٢٨</u>

٢٧- التبرعات العينية
تبرعات عينية أيتام
تبرعات عينية زكاة الفطر للجمعية
تبرعات عينية تشغيلية للجمعية
تبرعات الأندية الشبابية
تبرعات عينية أصول للجمعية
تبرعات عينية شراكات
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٠٠٠,٠٥٠	-
١,٥٠٠	-
٤,٣١٧,٦٥٠	٨٦٢,٤٠٠
٥٥٤,١٠٠	١,٣٩٥,١٠٠
٥٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	١٥٩,٨٠٠
١٢,٥٠٠	٣٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,١٠٠	٨٠٠,١٠٠
٤١٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
٥٢٠	-
١,٠٨٠,٠٥٠	١٧٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٠٠٠	-
٥١٠,٠٠٠	-
٥,٢٣٥,٤٦٢	١١,٠٧٩,٣٤١
١١٠	-
-	١٦٧,٢٠٠
١,٠١٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٨,٢٥٠	-
١٢,٢٥٠	-
٣٠٣,٥٥٥	-
<u>١٩,٧٥١,٠٩٧</u>	<u>١٥,٦١١,٩٤١</u>

٢٨- دعم منصة احسان
صندوق انسان الوقفي
زكاه مال
كفالات أيتام
كفالة أم اليتيم
الأجهزة الكهربائية
هدية العيد
سداد فواتير كهربائية
السلة الغذائية
دعم كفارات ونذور
إعانات الزواج
إيجار منزل
رعاية صحية
تأمين أدوية وأجهزة طبية
الديبلومات
رعاية تعليمية وتأهيلية
المستلزمات الدراسية
كفالة دائمة
كسوة الشتاء
الحج
العمرة
تبرعات مشروطة لأسر
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-

٢٩- إعانات وزارة
المنح الحكومي - التميز المؤسسي
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٣,٧٥٨,٠٠٠	٦٨,٥٣٥,٧٥٠
٢٤,٥٦٤,٠٠٠	٢٢,٨٦٢,١٠٠
٤٩,١٢٨,٠٠٠	٤٥,٧٢٤,٢٠٠
٤١,٦٤٥,١٢٣	٤١,٠٢٧,٥٥٧
٣,٨٩٨,٤٤٢	٤,٢٦٢,٣٢٩
-	٢٣,٢٧٩,٥٩٣
١٢,٠٧٧,٣٠٩	٥,٨٤٦,٨٥٩
٤,٦١٩,٤٥٩	٢٠,٨٥٥,٦٣٢
١٦,١٠٤,٠١٦	٢,٧٣٧
٦٣٣,١٤٥	٢٣١,٨٧٥
٢٣٩,٥٠٤	١٢٠,١٨٩
٢٨٠,٩٠٦	١٠,٤٨٣,٧٨٨
٥,٥٠٠	٣٥,٤٣٠
١٤,٣٥٦,٩٩٧	٨,٧٣١,٧٩٣
٤٥,٣٠٠	٥,٧٣٩,٢٠٦
٢,٥٨١,٠٤٠	٣,٨٥٧,٨٦٦
٢,٢٨٢,٣٩١	٤٠٦,٨٥٦
١٠٨,٧٨٩	٥,٧١٠,٠١٦
٦,٢٥٤,١٣٩	١,٩١٤,٦٤٠
١,٥٣٨,٨٧٤	-
-	١,٤٨٦,٧٠٠
٤٨٧,١٤٦	٧,٠١٧,٧٠٠
٣,٨١٦,٩٠٠	٤,١٠٩,١٠٠
٣,٣٧١,٤٠٠	٩٠٧,٩٧١
٩١٨,٥٢٨	١,٩٢٠,٧٥٠
٢,٠٣٢,٩٠٠	٤,٥١٩,٥٠٠
٤,٨١٥,١٠٠	٢,٣٩٠,٢٧٣
٢,٠٦٩,٠٦٣	٢,١٦٩,١٨٧
٢,٢٩٦,٣٠٠	١,٣٠٤,٠٠٠
١,٣٠٧,٣٣٣	٢٩٤,٧٣٥
٢٣٧,٧٤٠	١,٧٣٧,٠٨٥
٣,٤٥٠,٣٥٦	٤٠٥,٩٠٩
٦٦٣,٨٧٣	١,٢٣٧,٧٨٧
١٣٥,٥٦١	٢٠٥,٦٣٨
١١٢,٢٠٠	٤٩,٣٠٠
٢٧٩,٨٣٥,٣٣٤	٢٩٩,٣٨٤,٠٥١

٣٠ - مصروفات المساعدات النقدية

المواد الغذائية
مصاريف الكساء
نفقات نقدية
إيجار منازل
ترميم منازل وبناء منازل
مصاريف شراء منازل
فواتير خدمات (كهرباء وماء)
أجهزة كهربائية وأثاث منزلي
مشاريع التمكين
مساعدات استخدام عمالة منزلية
برامج وأنشطة
تأهيل وتدريب
تعليم خاص
برامج تربوية واجتماعية
عقائق وذبائح وكفارات ونذور
مصاريف التوظيف
نفقات صحية
مساعدة زواج
نقل مدرسي وجامعي ومستشفيات
مصاريف مباشرة
مشروع الحج والعمرة
كسوة شتاء
سلة غذائية
زكاة الفطر
هدية العيد
حقيبة مدرسية ومريول
دعم أسر محتاجة
مشروع الأضاحي
مساعدات السيارات
سداد ديون
النفقات النقدية الأسرية المشروطة
مساعدات نقدية الملتقيات الأسرية
نادي انسان
مخيم انسان
نفقات أخرى
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ - مصاريف جمع الأموال
٤٢١,٣٧٥	٤٥٩,٣١٧	مصروفات تأمينات اجتماعية
٣٣٧,٢٥٩	٣٤٣,٧٥٧	مصاريف مكافآت وحوافز سنوية
٤٩٠,٢٩٤	٤٦٥,٣٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣١٧,٥٠٠	١,٢٧٤,٠١٧	رواتب المتعاونين - تنمية الموارد المالية
٦٣,٧٤٤	٦٨,٥٤٠	تنمية موارد أخرى
٤,١٨٢,٣٦٦	٤,٦٦٢,٧٨٠	رواتب وبدلات موظفي تنمية الموارد المالية
٣٤٩,٥٩٥	٤٤٨,١٢٧	تأمين طبي
٦٦٤,٢١٠	١,٢٣٦,٢٢٨	تسويق
٧,٨٢٦,٣٤٣	٨,٩٥٨,١٤١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٢ - مصروفات الأوقاف
٥٣٢,٠١١	٩٣٧,٥٣٤	صيانة وإصلاح
٢٨٩,٨٣٠	١٦٨,٢٠٩	المنافع وخدمات تأمين
٥٥,٩٠٠	٧٨,٥٣٦	التأمين الطبي
٦٠,٦٦٣	٧٤,٨٦١	مصاريف تأمينات اجتماعية
٤٩,٢٥٩	٥٢,١١٠	مكافآت وحوافز سنوية
٧٩,٩٥٨	٩٠,٠٧٤	تعويضات نهاية الخدمة
١٧٢,٨٢٥	٤٣,٨٧٧	أتعاب تقييم وتوثيق
-	٣٦٩,٣٨٥	مصاريف استشارات
٢٤٥,٦٦٠	٢١٨,٧٨٣	عمولة تحصيل ريع أوقاف
١٠٢,٣٥٨	٦٣,١٧٦	مصروفات أخرى
٥٤٥,١٥٨	٧٧٥,٩٧٦	رواتب وبدلات
٢,١٣٣,٦٢٢	٢,٨٧٢,٥٢١	الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٣- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥,٦٦٩,٦١٩	١٨,١٥٣,٩٢٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
١,١١١,٥٤٢	١,١٢٥,٣٣٣	مكافآت
٢٩١,٢٦٧	٥٠,٧٢٣	تأهيل وتدريب الموظفين
١,٣٢١,٣٧٩	١,٥٢٤,١٤٤	التأمينات الاجتماعية
٣,١٦٤,١٣٩	٣,٠٦٢,٧٧٨	مصارييف إيجارات
٣٩,٤٣٥	١١,٤١٢	مصارييف سفر وانتقال
٩١,٣١٠	٢٠٥,٦١٨	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٢٢٣,٤٣٥	١,١٢٧,٥٨٥	مصارييف بريد وبرق وهاتف وتقنية وأنترنيت
٣٦٧,١٩٤	٣٦٥,٣٠٣	مصارييف كهرباء ومياه
٣١٨,٩٧٢	٤٣٤,٩٤١	صيانة وإصلاح وترميم
	٢٠٩,١٤٧	تحسينات مباني مستأجرة
١٠٢,٩٢٥	٩٩,٤٦٤	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٦٥٩,٨٣٦	٨٩٢,٧٧٤	مصارييف ضيافة ونظافة
٥٣٥,٢٨٠	١,١١٧,٥٢٩	مصارييف دعاية وإعلانات
١,٣٦٠,٩٠١	١,٩٧٦,٥٩١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٠,٦١٨	٢٤٣,٣١٦	مصارييف صيانة وأجهزة وبرامج
١٣٨,٩٦٣	١٤٢,٩١٧	مصارييف رسوم واشتركات
١,٣٨٦,٦٧١	١,٥٠٨,٠٥١	تأمين طبي وعلاج
-	١٦٩,٤٦٥	مصارييف ندوات ومؤتمرات
٣٥٩,٥٥١	-	مصارييف اشتراكات ورخص البرامج
٥١٤,٤٣١	١,٢١٣,٤٨٤	التميز المؤسسي
١١٨,٥٦١	٢٥٨,٢٦٠	رسوم نقاط بيع
٦٣٧,٢٢٢	-	مصارييف إعداد استراتيجيات
١٤,٥٦٢	١٧٥,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٢٢,٥٠٥	٣,٢٢٦	مصارييف بنكية
٨٠,٨٤٥	١١,٨٢٨	مصروفات أخرى
٢,٥٠٠	٨,٦٢٥	عقود صيانة المصاعد
-	٢,٧٠٣	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٤,٤٠٠	٣٠٠	أجور تحميل وتنزيل
-	١,٤٤١,٤٥٩	تسويات سنوات سابقة
-	١٠٩,٧٥٦	تكاليف تشغيلية وحدة التطوع
٢٩,٨١٨,٠٦٣	٣٥,٦٤٦,١٧٠	الإجمالي

٣٤- القضايا:

توجد دعاوي مرفوعة من وضد الجمعية بيانها كما يلي:

البيان

مرفوعة ضد الجمعية	مرفوعة من الجمعية
-	٧٥٨,٦٨٠
-	٦,١٠٨,٠٠٠
١٢,١١٥,٨٢٥	-
٢١٧,٠٠٠	-
١,٢١٧,٤١٨	-
١٣,٥٥٠,٢٤٣	٦,٨٦٦,٦٨٠

قصر الستين ضد شركة مساكن آسيا

قضية وقف المربع

منذر الخالدي

سارة القشعمي

مؤسسة خليج سلوى

الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتسمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)



١/٣٤ - موقف القضايا المرفوعة من الجمعية:

- قضية قصر الستين ضد شركة مساكن آسيا الفندقية تم رفعها إلى المحكمة كما صدر فيها حكم لصالح الجمعية بموجب صك الحكم رقم (٤٣١٧٩٥٠٠٧) وتاريخ ٢١/٩/٢٠٢١م وتم تصديق الاستئناف.
- قضية وقف المربع ضد وزارة الصحة هي قيد النظر لدى المحكمة.

٢/٣٤ - موقف القضايا المرفوعة ضد الجمعية:

- قضية مؤسسة منذر الخالدي أحييت إلى المحكمة العامة بالرياض وتم الحكم فيها لصالح الجمعية بموجب صك الحكم رقم (٤٥٣٠٤٠٩٢٩٤) وتاريخ ١١/٠٨/٢٠٢٣م والحكم قابل للاستئناف ولم يكتسب القطعية حتى الآن.
- قضية سارة القشمي هي قيد النظر لدى المحكمة ولم يصدر فيها حكم حتى تاريخه.

٣/٣٤ - أحداث لاحقة:

- قضية مؤسسة خليج سلوى للمقاولات هي قضية منظورة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية خلال عام ٢٠٢٤م، ولم يعقد لها جلسة حتى الآن من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.

٣٥ - أحداث هامة:

- اعتمد مجلس معايير المحاسبة بالهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ نوفمبر ٢٠٢٣م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستتباعية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ٢٠٢٥/٠١/٠١م أو بعده.

٣٦ - الموقف الزكوي:

- حصلت الجمعية على شهادة عدم الخضوع للزكاة عن السنة المالية ٢٠٢٣م.

٣٧ - اعتماد القوائم المالية:

- تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل بتاريخ ٢٤/٠٠/٢٠٢٤م.

مدير عام الجمعية

محمد الحمار

المدير المالي

١٢/٧
٢٠٢٤

أخصائي التقدير المحوّل

٢٠٢٤/١٠/١٧



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
مؤسسة فردية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)