

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرياً في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٠٩ محرم ١٤٤٥ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٧ يوليو ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٧٣,٦٠٦,٦٧٢	٣١١,٤٨٩,٩٩٣	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٢٥,٠٠٠		العهد النقدية
٤٨٢,٦٢٤	٦٥٦,٨١٥		ذمم عاملين
٨,٥٢٠,١٩٢	٨,٢٣٨,٥٥٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٧١٨,٥١٢	٣,٨٣١,٣٦٥	(٦)	دفعات مقدمه لمقاولين وموردين
٢٧,٣٦٠,٧٩٣	١٤,٤٩٩,٨٦٥	(٧)	ايرادات مستحقة
٧٦,٠٠٠	١٥٧,٤٥٠	(٨)	أمانات لدى الغير
٦٥,٧٩٩	٤٤,٤٠٠	(٩)	المخزون
٢,٨٤٢,٣٢٩	٣,٣٧٦,٠٦٢	(١٠)	أرصدة مدينة أخرى
٣١٧,٦٧٢,٩٢١	٣٤٢,٣١٩,٥٠٤		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٣٣٦,٧١٥,١٨٩	٣٦٢,٥٨٨,٤٦٥	(١١)	الاستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٦,٧١٥,١٨٩	٣٦٢,٥٨٨,٤٦٥		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول الأوقاف
٩٤,٨٣١,٥٤٠	٩٩,٢١٩,١٩٤	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٢,٨٢٣,٠٢٠	٢٥٠,٥٧١,٥٣٠	(١٣)	أصول الأوقاف - صافي
٣٣٧,٦٥٤,٥٦٠	٣٤٩,٧٩٠,٧٢٤		مجموع الأصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة
٤	-	(١٤)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٣٣٢,٠٤١,١١٣	٣٣٨,٣٤٨,٦٣٥	(١٥)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
١١,٧٢٨,٩١٥	١١,٥٩٠,٦٥٩	(١٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٤٣,٧٧٠,٠٣٢	٣٤٩,٩٣٩,٢٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٣٣٥,٨١٢,٧٠٢	١,٤٠٤,٦٣٧,٩٨٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٦٤١,٠٢٣	١,١٠١,٢٨٢	(١٧)	الدائون
٦,٧٦١,٤٧١	٨,٦٥٨,٩٧٢	(١٨)	مصرفات مستحقة
٣,٠٠١,١٢٤	٢,٥٢٢,٢٧٩	(١٩)	ضمانات حسن تنفيذ
٩,٤٢٥,٤١٠	١١,٥١٢,٩٠٢	(٢٠)	ايرادات مقبوضة مقدماً
١١٧,٧٩٤	٧٠,٠٤٧	(٢١)	أمانات للغير
٢,٠١٢,٦٦٩	٢٣,٠١٦,٢٦٥	(٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٩٥٩,٤٩١	٤٦,٨٨١,٧٤٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
١٨,٩٢٠,٠٨٣	٢١,٢٠٢,٢٥٠	(٢٣)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٨,٩٢٠,٠٨٣	٢١,٢٠٢,٢٥٠		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٤١,٨٧٩,٥٧٤	٦٨,٠٨٣,٩٩٧		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١,١٩٧,٨٩٦,٦٠٢	١,٢٢٧,٥٠٩,٩٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٤١٦,٩٤٣	٩,٨٨٤,٠٣٤	(٣٤)	صافي الأصول المقيدة
٦٢,٨٧٨,٥٥٩	٧٧,١٢٣,١٣٧	(٣٥)	صافي أصول الأوقاف
٢٧,٧٤١,٠٢٤	٢٢,٠٣٦,٨٦٠	(٣٣)	ارباح غير محققة
١,٢٩٣,٩٣٣,١٢٨	١,٣٣٦,٥٥٣,٩٩٠		مجموع صافي الأصول
١,٣٣٥,٨١٢,٧٠٢	١,٤٠٤,٦٣٧,٩٨٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٥٥,٤٩٢,٢٦١	٥٢,٩٣٦,٧٦٢	-	-	٥٢,٩٣٦,٧٦٢	التبرعات النقدية العامة
١٩٠,٩٥٣,٥٠٤	١٩٢,٩٨٣,٣٩٧	-	١٩٢,٩٨٣,٣٩٧	-	التبرعات النقدية المقيدة (٢٤)
٤٤,١٩٠,٨٨٤	٤٣,٥٧٣,٧٧٢	٤٣,٥٧٣,٧٧٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف (٢٥)
٢,٩١٩,٠٠٢	٢,٩٧٥,٧٨٧	-	١,٤٠٠,١٨٧	١,٥٧٥,٦٠٠	التبرعات العينية (٢٦)
١,٣١٥,٥٥٣	١٩,٧٥١,٠٩٧	٤,٠٠٠,٠٥٠	١٥,٧٥١,٠٤٧	-	دعم منصة احسان (٢٧)
٤٣,٦٨٠,١٤٢	٤١,٥١٨,٨٥١	-	٤١,٥١٨,٨٥١	-	تبرعات الزكاة
٣٧٣,٠٨٤	٣٤٢,٨٠٠	-	-	٣٤٢,٨٠٠	اشتراكات الاعضاء
٢٠,٧٦٧,٨٦٤	٢١,٥٣٢,٩٢٩	-	-	٢١,٥٣٢,٩٢٩	ربع الاوقاف
٦,٨٧٧,٠٢٦	٧,٠٣٧,٠١٥	-	-	٧,٠٣٧,٠١٥	إيرادات الشراكات
١,٠٣٠,٣٢٥	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	اعانات الوزارة (٢٨)
٩٠٣,٠٧٢	-	-	-	-	ارباح الاستثمار
١٧,٤٦٢,٩٠١	٤,٤٦١,٠٨٢	-	-	٤,٤٦١,٠٨٢	ايرادات الاستثمار محققة
١٣,٢٠٩	٣١٩,١٦٧	-	-	٣١٩,١٦٧	إيرادات أخرى
-	-	(٣٣,٣٢٩,٢٤٤)	(٢٤٧,٢٠٦,٣٩١)	٢٨٠,٥٣٥,٦٣٥	صافي الأصول المحررة من القيود
٣٨٥,٩٧٨,٨٢٧	٣٨٧,٤٥٢,٦٥٩	١٤,٢٤٤,٥٧٨	٤,٤٦٧,٠٩١	٣٦٨,٧٤٠,٩٩٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات
					المصروفات
٢٦١,١٨٨,٨٥٠	٢٧٩,٨٣٥,٣٣٤	-	-	٢٧٩,٨٣٥,٣٣٤	المساعدات النقدية (٢٩)
-	١,٤٠٠,١٨٧	-	-	١,٤٠٠,١٨٧	برامج وأنشطة عينية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٠	تبرعات وهبات منح
١٠٢,٥٨٨	٢٧٨,٧٢٣	-	-	٢٧٨,٧٢٣	مساعدات الزكاة
٦,٥٢٢,٥٣٣	٧,٨٢٦,٣٤٣	-	-	٧,٨٢٦,٣٤٣	مصروفات تنمية الموارد (٣٠)
١,٣٥١,٧٧٨	٢,١٣٣,٦٢٢	-	-	٢,١٣٣,٦٢٢	مصروفات الاوقاف (٣١)
٢٠,٧٩٥,٥٠٥	٢٢,٠٩٥,٥٠٣	-	-	٢٢,٠٩٥,٥٠٣	مصاريف النشاط
٣٠,٢٢١,٨٧٥	٢٩,٨١٨,٠٦٣	-	-	٢٩,٨١٨,٠٦٣	المصروفات العمومية (٣٢)
١,٥٠٠	٤	-	-	٤	اطفاء الاصول الغير (١٤)
١,٠٨٨,٣٢٩	٨٧٣,٠٨٢	-	-	٨٧٣,٠٨٢	اهلاك الممتلكات والآلات (١٦)
٣٢٢,٢٧٢,٩٥٨	٣٤٤,٢٦٠,٨٦١	-	-	٣٤٤,٢٦٠,٨٦١	إجمالي المصروفات
٦٣,٧٠٥,٨٦٩	٤٣,١٩١,٧٩٨	١٤,٢٤٤,٥٧٨	٤,٤٦٧,٠٩١	٢٤,٤٨٠,١٢٩	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٣٨,٥٩٠	٥,٩٤٧,٢٢٨	-	-	٥,٩٤٧,٢٢٨	تسويات سنوات سابقة
٥٥,٥٢١,٦٨٢	(٨١٣,٩٩٢)	-	-	(٨١٣,٩٩٢)	أرباح (خسائر) اعاده التقييم
٢٤٨,٠٠٠	(٨)	-	-	(٨)	خسائر بيع رأسمالية
٥٥,٨٠٨,٢٧٢	٥,١٣٣,٢٢٨	-	-	٥,١٣٣,٢٢٨	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١١٩,٥١٤,١٤١	٤٨,٣٢٥,٠٢٦	١٤,٢٤٤,٥٧٨	٤,٤٦٧,٠٩١	٢٩,٦١٣,٣٥٧	التغير في صافي الأصول
١,١٤٦,٦٧٧,٩٦٣	١,٢٦٦,١٩٢,١٠٤	٦٢,٨٧٨,٥٥٩	٥,٤١٦,٩٤٣	١,١٩٧,٨٩٦,٦٠٢	صافي الأصول بداية السنة
١,٢٦٦,١٩٢,١٠٤	١,٣١٤,٥١٧,١٣٠	٧٧,١٢٣,١٣٧	٩,٨٨٤,٠٣٤	١,٢٢٧,٥٠٩,٩٥٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٠,٠٨٧,٥٨٣	٤٨,٣٢٦,٥٢٥	التغير في صافي الأصول
١,٥٠٠	٤	اطفاء الاصول غير الملموسة
١,٠٧٨,١١٤	٨٧٣,٠٨٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٥,٥٢١,٦٨٢)	٨١٣,٩٩٢	ارباح اعادة التقييم بالقسمة العادلة للممتلكات الاستثمارية والاقواف
(١٨٢,٣٠٢)	(٥,٩٤٩,٤٧٨)	تسويات سنوات سابقة
٣,١٥٢,١١٩	٣,٥٦٦,٤١٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٢٤٨,٠٠٠)	-	خسائر بيع راسمالية
٦٨,٣٦٧,٣٣٢	٤٧,٦٣٠,٥٣٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(١٠٧,٤٦٩)	(٢٥٩,١٩٢)	ذمم العاملين
(٦,٢١٩,٠٩٤)	٥,٩٨٠,٧٣٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
(١,٩٠٤,٤٨٨)	٨٨٦,٣٧٦	دفعات مقدمة لمقاولين و موردين
(١٤,٥٥٦,٣٢٥)	١٢,٩٦٣,٤١٢	الايرادات المستحقة
-	(٨١,٤٥٠)	أمانات لدى الغير
٩,٨٥٥	٢١,٣٩٩	المخزون
(٦٦٢,٣٠٤)	(٨٢٠,٦٥٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٣٧٤,٥٩٤)	(٥٣٧,٣٢١)	الدائنون
٤,٤٧٧,٢٦٧	١,٨٩٧,٤٩٨	المصروفات المستحقة
٢٠٨,١٦٥	(٤٧٨,٨٤٥)	ضمانات حسن تنفيذ
٣,٠٤٦,٠٢٥	١,٩٩٥,٠٠٧	ايرادات مقبوضة مقدما
(٥,٨٢٧)	(٤٧,٧٤٧)	أمانات للغير
(٢,٨٤٢,٦٢٢)	٢١,٣٩٩,١٢٤	أرصدة دائنة أخرى
٤٨,٤٣٥,٩٢١	٩٠,٥٤٨,٨٨٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٨٤,٦٣٨)	(١,٢٨٤,٢٤٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٩٥١,٢٨٣	٨٩,٢٦٤,٦٣٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٨٥٠,٠٠٠)	-	أضافات استثمارات
-	(٤٠,٧٦٣,٩٨٥)	التغير في الاستثمارات
(١١,٠٥١,٠٦٢)	(٤,٣٨٧,٦٥٤)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٢٣٨,٠٦٥)	(٧٣٢,٩٣٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٢,٦٣٨,٩٥٩)	-	أضافات الأصول الاستثمارية
(٣١,٥٨١,٦٥٤)	-	اضافات أصول الاوقاف
(٢٤٤,٢١٥)	-	أضافات اصول غير ملموسة
١٠٠,٨٦٩,٤٥٣	-	استبعاد الاصول
(٤٤,٧٣٤,٥٠٢)	(٤٥,٨٨٤,٥٦٩)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢١٦,٧٨١	٤٣,٣٨٠,٠٦٦	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢٧٢,٣٨٩,٨٩١	٢٧٣,٦٠٦,٦٧٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٧٣,٦٠٦,٦٧٢	٣١٦,٩٨٦,٧٣٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦) وتاريخ
١٤٢٠/٠٨/٢٨ هـ ، مركزها الرئيسي :- الرياض - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (انسان) برقم تسجيل ١٠١٠٦٩٧٠٤٦ في تاريخ
١٤٤٢/٠٨/١٧ هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* غرس مبادئ الدين الاسلامي الحنيف والعقيدة السليمة في عقل اليتيم ووجدانه حتي ينشأ قويا العقيدة ، راسخ الايمان سليم التفكير .
* توفير اوجه الرعاية المعنوية والمادية لليتيم ، او من في حكمه من ذوي الظروف الخاصة ، مولده وحتى اكمال تعليمه او تدريبه
مهنيا ، 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 علي مواجهة تكاليف المعيشة بطريق مباشر
، او غير مباشر .

٢. تقديم المساعدات في مواجهة المشكلات التي قد تعترض سبيل استمرار اليتيم ، ومن في حكمه ، في الدراسة بجميع مراحل 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 البرامج والمشروعات والمراكز الابوائية وادارتها ادارة علمية سليمة بما يتفق واهداف وخدمات الجمعية ، وفي مواجهة
ما قد يعترض سبيل رعاية الايتام ، ومن في حكمه ، في بيئته الطبيعية ، ويجوز للجمعية القيام بإدارة ما قد تسنده اليها وزارة الشؤون
الاجتماعية من برامج ومشروعات ومؤسسات في مجال عمل الجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) اساس اعداد القوائم المالية (يتبع) :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات
الاثبات والقياس والافصاح 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة
السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة 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 يذكر 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.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية (بتمه) :

٣-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتَملة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره .

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٥-٣ الاستثمارات العقارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لإستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.

يتم قياس العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الإستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة إنخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، و لا يتم احتساب أي إستهلاك للأراضي.

٦-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٨-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٩-٣ 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 الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

١٠-٣ 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 القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فنقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١١-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 قابلاً 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 الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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 البرامج و الأنشطة 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١١ 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 الى :-

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 نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٣,٥٠١	-	النقد بالصندوق
٣١,٤٢٩,٣٧٦	٤١,٨٥٩,١٠٢	مصرف الراجحي - الحساب العام ح / ١٩٠
١٨,٧٣٨,٥٢٨	٣,٥١٠,٦١١	مصرف الراجحي / حساب الزكاة / ٢٠٨
٦,٠١٥,٧٣٩	١,٢١٩,٧١٧	مصرف الراجحي - وادي الدواسر ح / ٨٣
٧,٣٨٢,٧٥٧	١,٩٨٥,٧٣٥	مصرف الراجحي - الخرج ح / ١٢٩ / ١٢٣٤
١٥,٧٣٣,٢٥٩	٤,٧٥٢,٤١٩	مصرف الراجحي - صندوق اوقاف انسان ح / ١٦
٤,٥٨٦,٠١٢	١,٩٩٣,٥٦٨	مصرف الراجحي - الجمعية ح / ٥٤٥٦٠٨٠١٠٠٩٣٣٣٦
٧,٤٥٠,٢٧٤	١,٦٩٨,٣٩٧	مصرف الراجحي - فرع الافلاج ٩٠٠
٤,٣٣٢,٩٦٠	٣,٧٩٨,٢٢٠	مصرف الراجحي - فرع الدوامي ٧٠٠٧
٢,٥٧٢,٨٣٤	١٠,٤٦٠,٠٨٦	حساب بطاقة البركة الموحد ح / ٥٠١٥
٢,٦١٧,٥٠٤	١٩٥,٤٣٤,١١٢	البنك الاهلي التجاري ح / ٢٠٠
٢٨٤,١٨٦	٥٤٩,٢٦٨	البنك الاهلي التجاري ح / ٥٠٥ - الزكاة
٢١,٣٠٥,٠٢٤	٦٠٦,١٣٥	البنك الاهلي ح / ١٠٠٠ - مصروفات
-	٣٣٢,٠٠٤	البنك الاهلي ح / ٨٠٧
١٧,٩٩٨,٩١٢	٧٩٦,٣٣٣	السعودي البريطاني ساب ح / ٠٢٠٠٩٩٩٩٠٤٧٢
١٥,٢٠٥,٢٠٨	٤٦,٠٦٢	السعودي البريطاني ساب ح / ٠٠٢-٨٩٦٠٤٥١١٩
٢٢,٨١٥,٧٨٨	-	حساب سامبا ح / ٩٩٠٧٠٠٤٧٥٨
٢٦,٢٦٤,٩٤٦	٩٢٥,٢٦٨	بنك الرياض ح / ٢٠١١٦٩٣٠٤٩٩٠١
١٧,٥١٩,٩٨٢	١,١٤٣,٩٠٠	البنك العربي الوطني ح / ٠١٠٠٨١١٧٤٠٠٠٠١٥
٧٦٩,٨٧٩	١,١١٠,٣١٠	البنك السعودي الفرنسي ح / ٧٧٩٦٤٠٠٠١٦٣
١٥,٣٨٤,٠٧٥	٦,٢٤٣,٦٠٤	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠٥
٢,٣٠١,٤٩٥	١٨,٧١٩	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠١٣ - زكاة
١,٥٧٤,٨١٩	٧٣,٢٢٠	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠٢١ - كفالة ايتام
٢,٣٧٤,٥٨١	١٠٣,٣٤٥	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١١٠٠٣٧ - اوقاف
٥,٢٤٤,٤٧٣	٨,٧٣٤,٨٧٢	بنك الجزيرة ح / ٣٦-٢٣١١١١-٠٠١ - تبرعات عامة
١,٦٨٧,٣٤١	٢,٩٠٤,٩٠٩	مصرف الانماء ح / ٦٨٢٢٠٠٠٢٠٠٠٠٠٠٠
١٠,٥٧٦,٩٨٣	١٩٧,٣٧٤	مصرف الانماء ح / ٦٨٢٢٠٠٠٢٠٠٠٠٠٠٠١
٩,٦٣٧,٢٤٤	١١,٩٣٣	مصرف الانماء ح / ٦٨٢٢٠٠٠٢٠٠٠٠٠٠٠٣
١,٣٩٦,٢٨٠	٢٠,٥٧٠,٠٥٨	البنك السعودي للاستثمار ح / ٠١٠١٣١٠٠٠٠٠٠٠١
٣٩٢,٧١٢	٤١٠,٧١٢	بنك الامارات ح / ٤٠٠١
٢٧٣,٦٠٦,٦٧٢	٣١١,٤٨٩,٩٩٣	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما
١,٢٩٧,٧٤٢	١,٥٣٦,٤٢٩	التأمين الطبي
٩١,١١١	-	ايجار مقدم الإدارة العامة
٣١٦,٥٠٠	٢٠١,٥٠٠	ايجار فرع الشرق
٦,٦٦٧	-	إيجار فرع الجنوب
٥٩,١٢٥	-	إيجار فرع الشمال
٢٠٠,٠٠٠	١٨٣,٣٣٣	إيجار فرع الغرب
٥٧,٢٩٢	٦٢,٥٠٠	إيجار فرع الخرج
١٠,٥٥٥	١٠,٥٥٦	إيجار فرع الدوادمي
٦٢,٥٠٠	-	ايجار فرع القويعية
٦,٨٧٦	٨,٢٥٠	ايجار فرع رماح
-	٤٠,٠٠٠	ايجار فرع شقراء
١,٦٦٧	-	ايجار فرع حريملاء
٤١,٦٦٧	٤١,٦٦٧	ايجار فرع عفيف
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجار فرع السليل
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	ايجار فرع الدرعية
-	٥,٥٨٣	ايجار فرع الحريق
١٨,٠٠٥	١٢,٩٢٢	مصروف تأمين سيارات مقدم
٩,٤٣٩	-	مصروف صيانة الات واجهزه اتصال مقدم
١,٨٧٥	-	ايجار مقدم - مراكز اعلاميه
٢٥,٢٦٧	٩٣,٣٨٧	مصروف مدفوع مقدم - صيانة برامج
-	٣,٧٩٩,٤٠٠	مصروفات برامج (نقد) مقدمه
-	١,٨٩٩,٧٠٠	مصروفات برامج (كساء) مقدمه
٦,٠٧٨,٩٠٠	-	مصروفات برامج مواد غذائية مقدمه
-	١٦٢,٨٩٤	مصروفات مقدما - الإدارة العامة
٩٠,١٣٩	٤١,٣٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما - تقنية وانترنت
٢٣,٨٦٥	١٨,١٣٣	مصروفات مدفوعة مقدما - مصروفات الأوقاف
٨,٥٢٠,١٩٢	٨,٢٣٨,٥٥٤	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) دفعات مقدمة لموردين ومقاولين (بتبع)
٣٨,١١٥	٣٨,١١٥	شركة ثمانية لتنظيم المعارض والمؤتمرات
٨٤,١٦٢	-	شركة اسواق العثيم (بطاقات الجمعية)
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	مؤسسة رموز تشكيلية للتجارة
٣٧,٦٢٠	٣٧,٦٢٠	مكتب مدراج للاستشارات الهندسية
١٧,١٠٠	١٧,١٠٠	شركة المنظر الشامل للاستشارات الهندسية
٣٧,٣٤٠	-	شركة تام للخدمات الادارية المتقدمة
١٤٤,٢٦١	٢٧٢,٧٣٩	مركز الشرق للاستشارات الهندسية
٢٣,٠٤٧	٢٣,٠٤٧	شركة مكتبه العبيكان
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مركز بناء الاسر المنتجة للخدمات التجارية
٩٣٦,٠١٨	٩٣٦,٠١٨	مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
٢٩٧,٨٣٨	٢٩٧,٨٣٩	شركة اعالي التقنية للتجارة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة ترجمان للاستشارات
١٣٤,٠١٣	١٣٤,٠١٣	شركة سمو الرسالة للدعاية والاعلان
١٣٨,٤٥٢	١٣٨,٤٥٢	مؤسسة المسار الجديد لتقنية المعلومات
٢,٩٥٠	٢,٩٥٠	مؤسسة نمور التقنية للتجارة
٤٩,٣٢٠	٤٩,٣٢٠	شركة اليمامة للأعمال التجارية
٧٥,٠٠٠	-	مؤسسة نود الجزيرة للتجارة والمقاولات
-	٥,٩٢٥	شركة الحلول القياسية لتقنية المعلومات
١٧,١٦٠	-	مؤسسة سعيد فيحان سعيد الدلحي للمقاولات
٣٩٠,١٢٠	٣٩٠,١٢٠	مؤسسة عبد الله محمد عبد الله الشقير للمقاولات
٩٥,٣٣٢	-	مؤسسة امداد العقيق للمقاولات
٢٨,٨٩٠	٢٨,٨٩٠	وكاله اعلى دقة للدعاية والاعلان
٦٦,٨٠٠	-	مؤسسة محمد ابراهيم الربيش للمقاولات
٨,٠٠٠	-	مؤسسة مقر يوسف للمقاولات
٩,٤٨٨	٩,٤٨٨	مؤسسة المتحدي المحترف تشالنجر بور
١٢,٥٠٠	-	مؤسسة فهد عبد العزيز للتجارة والمقاولات
٢٢,٨٣٠	٢٢,٨٣٠	مؤسسة احمد سليمان الخويلدي للمقاولات
٦,٢٢٤	٦,٢٢٤	مؤسسة الحاتمي للتجارة
٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	مؤسسة ربوع الجبال للتجارة
٤٣,٠٠٠	٤٩,٤٥٠	شركة تقنيات الجوال المعلوماتية المحدودة
٧,٥٩٠	-	مؤسسة الكوادر الذكية للتجارة
٤٣,١٢٦	٤٣,١٢٥	مكتب محور الادارة للخدمات التجارية
٣,٨١٨,٩٩٦	٣,٥٥٥,٩٦٥	ما قبله/.....

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) دفعات مقدمة لموردين ومقاولين (بتمه)
٣,٨١٨,٩٩٦	٣,٥٥٥,٩٦٥ / ما بعده
٢٥,٧٥٠	٢٥,٧٥٠	شركه نقله نوعية التجارية
٢٩,٤٠٠	٢٩,٤٠٠	شركه حلول التحول التقني لتقنيه المعلومات
-	٢,٧٠٣	مؤسسة بيت المتخصص لأدوات ومواد السلامة
-	١٥,٩٨٢	شركة الجبل الخامس لتقنية المعلومات
٧,٥٠٠	-	مؤسسة نزال عايد العنزي للمقاولات
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥	مركز المسكن المتنقل للحدادة
-	٢٥,٣٠٠	شركة باب العالمية للخدمات المتخصصة
٣,١٤٠	٣,١٤٠	شركة الخنساء للتعليم والتدريب
٧٥٠	-	مؤسسة خطوط الفعاليات تنظيم الفعاليات والمهرجانات
٣٣,٧٥٠	١١,٢٥٠	مكتب المناير للاستشارات الهندسية
١٠١,٨٢٤	١٠١,٨٢٤	المركز المتطور للاستشارات الهندسية
٦٢٢,٨٥٤	٤,٠٨٦	شركه الثروة العقارية
٣,٠٠٠	١,٨٥٠	مؤسسة دليل الانذار لمعدات السلامة
٥٠,٠٩١	٥٠,٠٩٠	مؤسسة رؤية اعمار الغد للمقاولات
٧,٤٣٢	-	شركة حمد عبدالله سليمان المنيع وشركاه للتجارة
١٠,٠٠٠	-	مكتب محمد محفوظ محمد الشهري للخدمات
٤,٧١٨,٥١٢	٣,٨٣١,٣٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) ايرادات مستحقة
٨,٥٨٣,٥٣٠	٩,٧٨٠,٠٥٩	ايرادات ايجارات اوقاف الجمعية المستحقة
١٨,٣٦٥,٩٧٣	-	ايرادات استثمار مستحقة
-	٤,١٦٥,٤٧٩	تبرع عام مستحق
-	١٣٠,٠٠٠	رعاية برامج وانشطة مستحقة
٤١١,٢٩٠	٤١١,٢٩٠	تبرعات رسائل SMS مستحقة
-	١٣,٠٣٧	تبرعات عينيه مستحقة
٢٧,٣٦٠,٧٩٣	١٤,٤٩٩,٨٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) أمانات لدى الغير
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكتب الزامل للاستشارات العقارات - مبنى فرع الروضة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	عبدالعزیز بن العتيق/ مركز العريجة
٦٤,٥٠٠	١٤٥,٩٥٠	شركة مهارة للاستقدام
٧٦,٠٠٠	١٥٧,٤٥٠	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) المخزون
٥٤,٠١٩	٣٢,٦٢٠	مستلزمات مكتبه
٣٨٠	٣٨٠	مستلزمات
١١,٤٠٠	١١,٤٠٠	مستهلكات اخرى
٦٥,٧٩٩	٤٤,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) أرصدة مدينة أخرى
٢٨٤,٩٩٤	٢٨٤,٩٩٤	شركة بيان بي - متجر الالكتروني
٦٧,١٧٠	٦٧,١٧٠	مستحقات لدى اسر مغذاه بالخطاء
٣١,٣٣٠	٣١,٣٣٠	شركه فاست للتجارة والمقاولات
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	مكتب الطيب للاستشارات الهندسية
-	١٨,٨٢٥	معلقات بنكية مدينه
-	٥٧,٥٠٠	فندق ماربوت
-	٦,٧١٦	شركة عراقه للتقييم العقاري
٨,٠٠٦	١٤,٨٦٩	مكتب تعظيم الاثر الادارية
١٨٠,٠٠٠	-	جمعيه تنميه وتمويل الاسر المنتجة
٢,٢٤٩,٨٢٩	٢,٨٧٤,٠١٤	ضريبة القيمة المضافة على المدخلات
١,٥٠٠	١,١٤٤	ارصده مدينه اخرى
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	ملفات تغذية تحت الصرف
٢,٨٤٢,٣٢٩	٣,٣٧٦,٠٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) الاستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٠٨,٩٧٤,١٦٥	٣٠٨,٩٧٤,١٦٥	مساهمات عقارية
-	٣١,٥٧٧,٤٤٠	اضافات خلال السنة
٢٧,٧٤١,٠٢٤	٢٢,٠٣٦,٨٦٠	التغير في الاستثمار
٣٣٦,٧١٥,١٨٩	٣٦٢,٥٨٨,٤٦٥	القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١/١١) مساهمات شركه عبدالله بن محمد بن سعيدان
٥,١١٢,٧٢٧	٥,١١٢,٧٢٧	التكلفة
٢,٢٤٠,٤٠٢	٢,٢٤٠,٤٠٢	ارباح استثمارات غير محققة
٧,٣٥٣,١٢٩	٧,٣٥٣,١٢٩	صافي قيمة الاستثمار بعد التقييم

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢/١١) مساهمة لدى صندوق ثروات النخلة العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التكلفة
١٨,٠٦١,٤٣٨	١٨,٠٦١,٤٣٨	
٣,٨٢١,٩١٨	٣,٥٨٧,٤٨٢	التغير في قيمه الاستثمار
٢١,٨٨٣,٣٥٦	٢١,٦٤٨,٩٢٠	صافي قيمة الاستثمار بعد التقييم

(٣/١١) مساهمة صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التكلفة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٤٦١,٠٨٢	٢,٠٩٢,٩٠٠	التغير في قيمه الاستثمار
١٠٤,٤٦١,٠٨٢	١٠٢,٠٩٢,٩٠٠	صافي قيمة الاستثمار بعد التقييم

(٤/١١) ساهمة لدى صندوق أهدان رايح للتطوير العقاري من الاستثمار كابيتال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التكلفة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	
(٦٤٥,٣٧٠)	١,٧١٣,٢٩٨	ارباح (خسائر) استثمارات غير محققة
١٠,١٥٤,٦٣٠	١٢,٥١٣,٢٩٨	صافي قيمة الاستثمار بعد التقييم

(٥/١١) مساهمة شركة البلاد المالية (صندوق انسان الاستثماري الوقفي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التكلفة
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٣١,٥٧٧,٤٤٠	التغير في قيمه الاستثمار
١٧,٨٦٢,٩٩٢	١٢,٤٠٢,٧٧٨	ارباح استثمارات غير محققة
١٩٢,٨٦٢,٩٩٢	٢١٨,٩٨٠,٢١٨	صافي قيمة الاستثمار بعد التقييم

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٠٧٩,٠٠٣	-	مشروع وقف وادي الدواسر
٣٠٨,٧٥٠	٣٠٨,٧٥٠	مشروع نادي المجمع
٢٤,٢٨٧,٦٧٢	٢٨,٢٨٠,٦٠١	مشروع وقف الافلاج
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مشروع وقف الدوامي
-	٣٤,٠١٩	مشروع وقف حي الجزيرة
٣,٨٠٧,٠٢٢	٤,٨٧٦,٠٤٩	مشروع وقف الحوطة
٣٥,٠٠٠	٤٨,٩١٣	مشروع وقف شقراء
٣٣,٠٠٠	٦١,٢٧٥	مشروع وقف السليل
-	٥٥,٠٥٦	مشروع مبنى الادارة العامة
-	٧,٢٠٠	تحسينات مباني وقفية
١,٧٠١,١٤٥	١,٧٠١,١٤٥	مشروع وقف القويعة
٥٨,٢٤٩,٢٢١	٦٠,٤٠٨,٦٥٠	مشروع وقف الزلفي
٢,٦٦٣,٣٥٢	٢,٦٨٤,٤٦٢	مشروع البوابة الالكترونية والبرنامج المالي - شركة بحر العرب
٦٠٢,٣٧٥	٦٠٢,٣٧٥	مشروع وقف الملك سلمان الحضاري
٣٠,٠٠٠	١١٥,٦٩٩	مشروع وقف الحريق
٩٤,٨٣١,٥٤٠	٩٩,٢١٩,١٩٤	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	المباني	الاراضي	(١٣) صافي أصول الأوقاف
			<u>التكلفة</u>
٢٤٢,٨٢٣,٠٢٠	١٢٤,٠٠٤,٨٥٠	١١٨,٨١٨,١٧٠	الرصيد بداية السنة
٩,١٩٩,٠٧٠	٩,٠٢٥,٥٣٠	١٧٣,٥٤٠	إضافات خلال السنة
(١,٤٥٠,٥٥٩)	(١,٠٩٨,٢٨٠)	(٣٥٢,٢٧٩)	(خسائر) إعادة التقييم
٢٥٠,٥٧١,٥٣٠	١٣١,٩٣٢,١٠٠	١١٨,٦٣٩,٤٣١	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة العادلة</u>
٢٥٠,٥٧١,٥٣٠	١٣١,٩٣٢,١٠٠	١١٨,٦٣٩,٤٣١	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤٢,٨٢٣,٠٢٠	١٢٤,٠٠٤,٨٥٠	١١٨,٨١٨,١٧٠	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	رخص برامج وأنظمة	(١٤) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٧,٤٩٦	٧,٤٩٦	الرصيد بداية السنة
٤	٤	اطفاء السنة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤	٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	المباني	الاراضي	(١٥) صافي أصول ثابتة استثماري
			<u>التكلفة</u>
٣٣٢,٠٤١,١١٣	٤٨,٤٢٨,٩١٠	٢٨٣,٦١٢,٢٠٣	الرصيد بداية السنة
٥,٦٧٠,٩٥٥	٢,١٥٥,٧٨٦	٣,٥١٥,١٦٩	إضافات خلال السنة
٦٣٦,٥٦٧	١٥٧,٤٦٣	٤٧٩,١٠٤	مكاسب إعادة التقييم
٣٣٨,٣٤٨,٦٣٥	٥٠,٧٤٢,١٥٩	٢٨٧,٦٠٦,٤٧٦	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة العادلة</u>
٣٣٨,٣٤٨,٦٣٥	٥٠,٧٤٢,١٥٩	٢٨٧,٦٠٦,٤٧٦	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٣٢,٠٤١,١١٣	٤٨,٤٢٨,٩١٠	٢٨٣,٦١٢,٢٠٣	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	اللوحات الإعلانية	أجهزة وآلات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
٢٥,٣٣٧,٣٥٢	٣,٨٨٦,١٦٨	١,٤٣٠,٨٩١	٧,٢١٢,٦٦٦	٢,١٨٧,٩٠٢	٢,٤٧٧,٨٦٩	٢,١٤١,٨٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧٣٤,٨٢٧	-	٦٤,٢٠٦	٥٧١,٠٦٧	٩٩,٥٥٥	-	-	-	إضافات خلال السنة
٢٦,٠٧٢,١٧٩	٣,٨٨٦,١٦٨	١,٤٩٥,٠٩٧	٧,٧٨٣,٧٣٥	٢,٢٨٧,٤٥٦	٢,٤٧٧,٨٦٩	٢,١٤١,٨٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
								<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٣,٦٠٨,٤٣٦	١,١٤٩,٥٢٦	١,٢٣٨,٠٦٨	٦,٤٤٦,٧٩٢	١,٦٤٦,٠٥٦	٢,٣٦٨,٤٦٦	٧٥٩,٥٢٧	-	الرصيد بداية السنة
٨٧٣,٠٨٢	١٥١,٠٧٠	٦٠,٠٦٣	٣٨٠,٤٨٧	١٣٤,٨٣٢	٦٠,٩٥٨	٨٥,٦٧٤	-	أهلاك السنة
١٤,٤٨١,٥٢٠	١,٣٠٠,٥٩٦	١,٢٩٨,١٣١	٦,٨٢٧,٢٨٠	١,٧٨٠,٨٨٨	٢,٤٢٩,٤٢٤	٨٤٥,٢٠٢	-	الرصيد في نهاية السنة
								<u>القيمة الدفترية</u>
١١,٥٩٠,٦٥٩	٢,٥٨٥,٥٧٣	١٩٦,٩٦٦	٩٥٦,٤٥٥	٥٠٦,٥٦٨	٤٨,٤٤٥	١,٢٩٦,٦٥٣	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١,٧٢٨,٩١٥	٢,٧٣٦,٦٤٢	١٩٢,٨٢٣	٧٦٥,٨٧٤	٥٤١,٨٤٦	١٠٩,٤٠٣	١,٣٨٢,٣٢٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) الدائنون
٦٦٨	-	مؤسسة رفعة الدوسري (ماكس للألعاب)
٢٥,٣٨٥	٢٥,٣٨٥	دروزاه للاستشارات الهندسية
-	٤٢,٧٨٠	شركة ليون للإنتاج الغذائي
-	٨,٩٧٠	مؤسسة صدى الوصال التجارية
-	٤,٨٥٥	مؤسسة حصد للمقاولات
-	٤٥٦,٥٠٠	شركة اسواق عبدالله العثيم
-	٥٤,٧٣١	شركة حمد عبدالله سليمان المنيع وشركاهه للتجارة
-	٢٧,٥٠٠	جامعه الامير سلطان الاهلية
٢٨,٢٧٧	-	مؤسسة غصن العنديل للتبريد والتكييف
٣,٦٠٠	-	مؤسسة عبدالله علي التويم للتجارة
٧٩,٥٢٢	-	شركه رواد المعرفة للتدريب والتعليم
٢٤,٧٥٠	-	كلية الغد الدولية للعلوم التطبيقية
٢٣,٩٤٢	٢٣,٩٤٢	مؤسسة خالد عبدالله الجريسي للمقاولات
٢٠٩,٩٧٣	-	شركة دار العلوم للتربية والتعليم
٣٢,٥٠٠	-	شركه كلية الفارابي
٣٣٩,٦٢٢	٢٨٠,٥٩٦	شركه مشرف المدائن للمقاولات
٥,٠٠٠	-	المركز الجماعي لخدمات المجتمع
٤٢٩,٤٣٢	-	مؤسسة خليج سلوى للمقاولات
-	٤٨,٢٤٠	مؤسسة سليمان مقبل معتق المخلفي للمقاولات
-	٥٥,٧١٠	شركة التعاونية للتأمين
-	٦٢,٢٩٨	شركة الثروة العقارية
٤٣٨,٣٥٢	٩,٧٧٥	شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني
<u>١,٦٤١,٠٢٣</u>	<u>١,١٠١,٢٨٢</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصروفات مستحقة
-	٣٤,١٠٨	الرواتب والأجور الأساسية مستحقة
٥١٣,٨٤٢	٥٤٢,٧٨٣	التأمينات الاجتماعية المستحقة
٣,٦٣٤,١٤٠	-	مصروف مستحق الادارة العامة
٢٨,٦٦٧	-	ايجار مستحق / المركز الاعلامي
١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت مستحقة فرع شقراء
-	٨٠,٥٣٢	اسر محتاجة
-	١٠٠,٤٣٠	اعانات الزواج
-	٢,٣٢٦,٩٣٥	نادي انسان
-	٥٠٨,٤٧٢	الإيجارات مستحقة
٣٠٢,٩٠١	٣٣٧,٢٥٩	مكافئات وحوافز سنوية - جمع الاموال مستحقة
-	٢٧,٨٣٢	عقود الصيانة والتشغيل مستحقة
-	٢٥٣,٠٩٦	تكاليف تسويقية - أخرى - مستحقة
-	٢٢٠,٢٧٤	تكاليف تشغيلية أخرى مستحقة
٥٦,٢٧٨	-	مصروف مستحقة فرع الزلفى
٩٤٢,٧٣٦	٩٦٧,٣٣٠	مكافئات وحوافز سنوية وبرامج وانشطه مستحقة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطه غير مقيده نقديه مستحقة
٨٩٥,٦٢٤	٨٦٧,١٢٠	مزايا وحوافز - مستحقة
٢٩,٩٤٥	٤٩,٢٥٨	مكافئات وحوافز سنوية - الحوكمة مستحقة
١	١	مصروفات هاتف وفاكس وانترنت مستحقة
١٦٠,٣٣٧	٢,١٤٦,٥٤٢	مساعدات اسر مستحقة
٦,٧٦١,٤٧١	٨,٦٥٨,٩٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) ضمانات حسن تنفيذ
٢,٢٥٠,٧٢٣	٢,٢٥٠,٧٢٣	مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
٥٤٢,٢٣٦	-	مؤسسة خليج سلوى للمقاولات
٢٠٨,١٦٥	٢٦٦,٧٠١	شركة قلعة الخبرة للمقاولات (ضمان حسن تنفيذ)
-	٤,٨٥٥	مؤسسة حصد للمقاولات (ضمان حسن تنفيذ)
٣,٠٠١,١٢٤	٢,٥٢٢,٢٧٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) إيرادات مقبوضة مقدما
٩,٤٠٦,٤١٠	٩,١٧٠,٧٠٢	ايرادات ايجارات مقبوضة مقدما
١٩,٠٠٠	-	الاشتراكات المدفوعة مقدماً
-	٢,٣٣٣,٢٠٠	تبرعات كفالة دائمة - مقدمة
-	٩,٠٠٠	التوظيف
٩,٤٢٥,٤١٠	١١,٥١٢,٩٠٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) أمانات للغير
٥٢,٧٢٤	٥١,١٢٤	تأمين بداية عمل من متعاونين
٢٧,٠٠٠	-	معهد الزرقاء
٣٢,٠٧٠	١٢,٩٢٣	ايرادات مودعه بالخطأ من متبرعين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصنع شهد الجزيرة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مركز رحلة اللياقة الرياضي - الرياض
١١٧,٧٩٤	٧٠,٠٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) أرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٢,٦١١	٢٢,٥٥٥,٧٥٧	أوراق الدفع
٢٦٨,٢١٠	١٥٨,٨٤٥	جاري تسويات دائنة للموظفين
٦٠٥,٤٧٨	-	صندوق تكافل
٥٦,٣٧٠	٣٠١,٦٦٣	ذمم عاملين دائنة
٢,٠١٢,٦٦٩	٢٣,٠١٦,٢٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٢٤٤,٣٨٢	١٨,٩٢٠,٠٨٣	رصيد بداية السنة
٣,١٦٠,٣٣٩	٣,٥٦٦,٤١٢	المكون خلال السنة
(٢,٤٨٤,٦٣٨)	(١,٢٨٤,٢٤٥)	المسدد خلال السنة
١٨,٩٢٠,٠٨٣	٢١,٢٠٢,٢٥٠	رصيد نهاية السنة

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٤) التبرعات النقدية المقيدة
١,٨٦٥,٣٢٩	١,٨٧١,٩١١	تبرعات سداد إيجارات
٣٠٣,٥٩٥	٣٥٦,٠٠٣	تبرعات ترميم وصيانته منازل
٣,٦٧٥,٣٤٤	٤٢٣,٠٢٥	تبرعات مساعدة شراء منازل
٦٣٠,٨٨٩	١,٢١١,٣٧٥	تبرعات اجهزة كهربائية
٥١٥,٣١٠	٧٣٧,٢٢٢	تبرعات فواتير خدمات
٤١٥,٨٠٤	٢٣٥,٣٦١	تبرعات رعاية صحية
٦١٠,٦٦٨	٩٥٥,٢٨١	تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية
٥٢٥,٥٩٦	١,٧٥١,١٥٣	تبرعات حقيبة مدرسية ومريول
٢,٢٠٧,٣٦٢	٣,٧٧٦,٣٦٢	تبرعات اعانة الزواج
-	٢,٥٣٠	تبرعات المرافعات القانونية
٦٩٦,٧٨٤	١,٠٤٩,٣٠٠	تبرعات عقائق وذبائح
٢,٢٢٦,٧٩٩	٢,٤٢٦,٦١١	تبرعات كفارات ونذور
٣,٤٣٢,٤٠٩	٢,٧٠٦,١٨٥	تبرعات السلة الغذائية
١,١٤٣,٤٦٥	٨٣٥,٤٩٣	تبرعات زكاة الفطر
١,٥٩٩,٧٩١	١,٢٥٤,٩٣٦	تبرعات هدية العيد
-	٣٦١,١١٨	إطعام يتيم
١٩٨,٢٥٩	٢٠٨,٤٨٢	تبرعات مشروع العمرة
٤٢,٣٦٧	٢٨٢,٨٤٤	تبرعات مشروع الحج
٢,٤٦١,٦٩٠	٢,١٨٣,٠١٥	تبرعات مشروع الاضاحي
١,٤٨٥,٦٤٦	١,٢٦٧,١٥٧	تبرعات صدقة الشتاء
٦٥٢,١٥٠	٥٦١,٥٩٢	تبرعات برامج وأنشطة
٢٥,٤٤٦	٨,٠٥٦	تبرعات تطهير أموال
١٤٦,٩٧٩,٥٦٢	١٤٥,٧٥٨,٩٨٤	ايرادات كفالة يتيم
١٠,٠٠٠	٢١,١٩٣	تبرعات استقدام عمالة منزلية
٢٤٦,٨٧٣	٨٥,٦١٨	تبرعات سداد ديون
١٤٥,١٤٥	٥٩٦,٠٧٥	تبرعات شراء أثاث منزلي
٧,٥٤٠	٤١,٢٧٠	تبرعات شراء وصيانة السيارات
١١,٩٣٥,٤٢٣	١٣,٨٢٤,١١٥	تبرعات كفالة أم اليتيم
٢,٣٩٨,٤٠٥	١,٦٥٩,٧٧١	تبرعات رسائل sms وبواقى هلا لكفالة اليتيم
٤,٢٤٠,٨٧٢	٣,٥٦٥,٩٨٥	تبرعات مشروطة للأسر
٢٧٤,٩٨١	٢,٩٦٥,٣٧٤	تبرعات اخرى
١٩٠,٩٥٣,٥٠٤	١٩٢,٩٨٣,٣٩٧	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٥) التبرعات النقدية أوقاف
١,٧٠٥	-	تبرعات أوقاف فرع الشمال
-	١٣,٤٠٥,٣٢٨	تبرع كفالة دائمة
٨٠٠	-	تبرعات أوقاف فرع شرق الرياض
٦٠٠	-	تبرعات أوقاف فرع غرب الرياض
٣,٦٠٠	٣,٣٠٠	تبرعات أوقاف فرع الحريق
٨٢,٢٥٤	٣,١٣٣	تبرعات وقف التعليم والتأهيل
١٦٠	-	تبرعات وقف الخير
١٧,٢٠٢	-	تبرعات وقف بر الوالدين
٧٦,٠٠٣	-	تبرعات أوقاف الرياض
٤,٥٠٠	-	تبرعات أوقاف فرع الروضة
١٣,٨٣١	٨,٢٧٥	تبرعات أوقاف فرع الخرج
٤٠,٣٧١	١,٢٣٥	تبرعات أوقاف فرع المجمع
١٢٣,٥٣٧	١٩٤,٩٨٠	تبرعات أوقاف فرع الزلفي
٤٥,٩٨٥	٢,٨١٠,٣٤١	تبرعات أوقاف فرع الدوامي
٣,٤٤٠,٨٣٨	٢٢٠,١٦٩	تبرعات أوقاف فرع الأفلاج
٧,٧٠٥	٩٠٠	تبرعات أوقاف فرع وادي الدواسر
١٠١,١٣٥	٢,٠٠٠	تبرعات أوقاف فرع القويعة
٢,١٥٣,٨٢٦	١٧٩,٤٩٢	تبرعات أوقاف فرع حوطة بني تميم
٥	-	تبرعات أوقاف فرع رماح
٢٣٠,٠٠٣	١٥١,٤٦٢	تبرعات أوقاف فرع شقراء
٥١٥	٤٠,٢١٠	تبرعات أوقاف فرع السليل
٢,٢٠٠	٦٠٠	تبرعات أوقاف فرع عفيف
١٧,٠٥٣,٧٤٨	٤,٧٠٨,٢٦٤	تبرعات صندوق انسان الوقفي
٢,٥٦٠,٨٠٩	٤,١٣٤,٤١٤	وقف ايتام انسان بالمروج
٨,٤٦٥,٧٨٠	٩,٧٩٣,٦٠٩	الصدقة الجارية
٩,٧٦٣,٧٧٢	٧,٩١٦,٠٦٠	صندوق اوقاف انسان
٤٤,١٩٠,٨٨٤	٤٣,٥٧٣,٧٧٢	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٦) التبرعات العينية
-	٢٢٦,٢٦٣	تبرعات عينية ايتام
-	٩٦٦,٠٠٠	تبرعات عينية زكاة الفطر للجمعية
-	٢٠٧,٩٢٤	تبرعات عينية تشغيلية للجمعية
٢٦,٤٥٠	-	تبرعات عينة أصول أوقاف للجمعية
٢,٨٩٢,٥٥٢	١,٥٧٥,٦٠٠	تبرعات عينية أصول للجمعية
٢,٩١٩,٠٠٢	٢,٩٧٥,٧٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٧) دعم منصة احسان
-	٤,٠٠٠,٠٥٠	صندوق إنسان الوقفي
-	١,٥٠٠	زكاة مال
٢٢٠,٠٠٠	٤,٣١٧,٦٥٠	كفالات ايتام
٥٤٠,٠٠٠	٥٥٤,١٠٠	كفالة ام اليتيم
٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	هدية العيد
٢٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠	سداد فواتير الكهرباء
٢٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,١٠٠	السلة الغذائية
-	٤١٠,٠٠٠	دعم كفارات ونذور
-	٥٢٠	إعانات الزواج
١٨٩,٨٢٠	١,٠٨٠,٠٥٠	إيجار منازل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	رعاية صحية
-	٢٠٠,٠٠٠	تأمين ادوية وأجهزة طبية
-	٥١٠,٠٠٠	الديبلومات
١٠٠,٠٠٠	-	التعليم العالي
٢٠,٠٠٠	٥,٢٣٥,٤٦٢	رعاية تعليمية و تأهيلية
٢٠,٠٠٠	١١٠	المستلزمات الدراسية
١٠٥,٧٣٣	-	تسديد ديون
٢٠,٠٠٠	١,٠١٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	٨,٢٥٠	الحج
-	١٢,٢٥٠	العمرة
-	٣٠٣,٥٥٥	تبرعات مشروطة لأسر
١,٣١٥,٥٥٣	١٩,٧٥١,٨٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٨) إعانات وزارة
٢٩٥,٣٢٥	-	منح حكومي دعم التشغيل
٧٣٥,٠٠٠	-	منح حكومي تدريب وتعليم
-	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
١,٠٣٠,٣٢٥	٢٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٩) المساعدات النقدية
٧٣,٩٢٥,٨٥٠	٧٣,٧٥٨,٠٠٠	المواد الغذائية
٢٢,٦٥٠,٥٠٠	٢٤,٥٦٤,٠٠٠	الملابس والاحذية
٤٥,٣٠١,٠٠٠	٤٩,١٢٨,٠٠٠	نفقات نقدية
٣٧,٩٩١,٨٣٩	٤١,٦٤٥,١٢٣	ايجار منازل
٤,٤٦٨,٤٩٤	٣,٨٩٨,٤٤٢	ترميم منازل وبناء منازل
٩,٠٩٤,٩٥٠	١٢,٠٧٧,٣٠٩	مساعدة في شراء منازل
٣,٠٩٤,٢٩٤	٤,٦١٩,٤٥٩	فواتير خدمات (كهرباء وماء)
١٢,٣٧٢,٦٣٩	١٦,١٠٤,٠١٦	اجهزة كهربائية واثاث منزلي
-	٦٣٣,١٤٥	مشاريع التمكين
١٦٦,٩٠٠	٢٣٩,٥٠٤	مساعدات استقدام عمالة منزلية
٦٦٥,٨١٢	٢٨٠,٩٠٦	برامج وانشطة
٦٦,٤٠٠	٥,٥٠٠	تأهيل وتدريب
١٤,٥٤٤,٩٢٢	١٤,٣٥٦,٩٩٧	تعليم خاص
-	٤٥,٣٠٠	برامج تربية واجتماعية
٣,٦٦٣,٢٠٢	٢,٥٨١,٠٤٠	عقائق و ذبائح وكفارات ونذور
-	٢,٢٨٢,٣٩١	مصاريف التوظيف
١٦٧,٩٤٤	١٠٨,٧٨٩	نفقات صحية
٦,١٦٩,١٤٥	٦,٢٥٤,١٣٩	مساعدة زواج
-	١,٥٣٨,٨٧٤	نقل مدرسي وجامعي ومستشفيات
١,٧١٣,٦٨٤	-	مصاريف مباشرة
٣٣,٢٠٠	٤٨٧,١٤٦	مشروع الحج والعمرة
٤,٠٧٣,٧٠٠	٣,٨١٦,٩٠٠	صدقة شتاء (بطانيات ودفائيات)
٣,٢٨١,٥٠٠	٣,٣٧١,٤٠٠	سلة غذائية
٢,٨٧٧,٠٩٣	٩١٨,٥٢٨	زكاة الفطر
١,٤١٣,٠٥٠	٢,٠٣٢,٩٠٠	هدية العيد
٤,١٣٠,٠٥٠	٤,٨١٥,١٠٠	حقيبة مدرسية ومريول
-	٢,٠٦٩,٠٦٣	دعم اسر محتاجه
٢,٨١١,٩٥٠	٢,٢٩٦,٣٠٠	مشروع الاضاحي
١,٣٢٧,٦٦٧	١,٣٠٧,٣٣٣	مساعدات السيارات
٢٩٣,٧٧٠	٢٣٧,٧٤٠	سداد ديون
٤,١٣٨,٠٥٠	٣,٤٥٠,٣٥٦	النفقات النقدية الاسرية المشروطة
١٦٤,٣٩٦	-	مساعدات نقديه الملتقيات الأسرية
٥٠٤,٨١٣	-	مساعدات نقديه تامين مواصلات
-	٦٦٣,٨٧٣	نادي انسان
-	١٣٥,٥٦١	مخيم انسان
٨٢,٠٣٦	١١٢,٢٠٠	نفقات اخرى
٢٦١,١٨٨,٨٥٠	٢٧٩,٨٣٥,٣٣٤	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٣٠) مصروفات تنمية الموارد
٣٩٠,٩٨٢	٤٢١,٣٧٥	مصاريف تأمينات اجتماعيه
٣٠٢,٩٠١	٣٣٧,٢٥٩	مصاريف مكافآت وحوافز سنوية
٣١٥,٢٦٢	٤٩٠,٢٩٤	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٥٤,٤٣٣	١,٣١٧,٥٠٠	رواتب المتعاونين - تنمية الموارد المالية
٢٦٩,١٣٩	٦٣,٧٤٤	تنمية موارد اخري
٣,٩٨٩,٨١٦	٤,١٨٢,٣٦٦	رواتب وبدلات موظفي تنمية الموارد المالية
-	٣٤٩,٥٩٥	تأمين طبي
-	٦٦٤,٢١٠	تسويق
٦,٥٢٢,٥٣٣	٧,٨٢٦,٣٤٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٣١) مصروفات الاوقاف
٤٠٨,٥٨٢	٥٣٢,٠١١	صيانته واصلاح
٩٦,٨١١	٢٨٩,٨٣٠	المنافع وخدمات تامين
-	٥٥,٩٠٠	التأمين الطبي - أوقاف
-	٦٠,٦٦٣	مصاريف تأمينات اجتماعيه
-	٤٩,٢٥٩	مكافآت وحوافز سنوية - أوقاف
-	٧٩,٩٥٨	تعويضات نهاية الخدمة - أوقاف
١١٧,٩٥٠	١٧٢,٨٢٥	اتعاب تقييم اوقاف
٢١٧,٣٦٤	٢٤٥,٦٦٠	عموله تحصيل ريع اوقاف
٢١,٥٦٨	١٠٢,٣٥٨	اخرى
٤٨٩,٥٠٣	٥٤٥,١٥٨	رواتب وبدلات موظفي تنمية الموارد المالية
١,٣٥١,٧٧٨	٢,١٣٣,٦٢٢	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣٢) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٥,٩٩٧,٩٧٨	١٥,٦٦٩,٦١٩	مرتبات واجور وما فى حكمها
١,١٣٩,٥٤٤	١,١١١,٥٤٢	مكافآت
٤١٤,٥٤٩	٢٩١,٢٦٧	تأهيل وتدريب الموظفين
١,٣٧٥,٦٨٦	١,٣٢١,٣٧٩	التأمينات الاجتماعية
٢,٩٩٨,٩٨٣	٣,١٦٤,١٣٩	مصاريف إيجارات
-	٣٩,٤٣٥	مصاريف سفر وانتقال
٤٤,٠٦١	٩١,٣١٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٧٥,٥١٠	١,٢٢٣,٤٣٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف وتقنية وأنترنت
٣٥٢,١٠١	٣٦٧,١٩٤	مصاريف كهرباء ومياه
٥١٧,٢٢٣	٣١٨,٩٧٢	صيانة وإصلاح وترميم
١١٠,٩٨٦	١٠٢,٩٢٥	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٥٧٧,١٩١	٦٥٩,٨٣٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٣٣,٩١٦	٥٣٥,٢٨٠	مصاريف دعائية وإعلانات
١,٤٨٤,٩١٥	١,٣٦٠,٩٠١	مكافاة نهاية الخدمة
٢٧٦,٥٣٨	٢٨٠,٦١٨	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢٩٥,٨١٥	١٣٨,٩٦٣	مصاريف رسوم واشتراكات
١,٤٣١,٢٦٩	١,٣٨٦,٦٧١	تأمين طبي وعلاج
٩٧٠,٨٢٤	-	مصاريف ندوات و مؤتمرات
-	٣٥٩,٥٥١	مصاريف اشتراكات ورخص
١٣٧,١١٣	٥١٤,٤٣١	التميز المؤسسى
١٢٥,٩٥٨	١١٨,٥٦١	رسوم نقاط بيع
-	٦٣٧,٢٢٢	مصاريف اعداد استراتيجية
٤٠٦,٥٤٥	١٤,٥٦٢	اتعاب مهنية واستشارات
١٩,٧٣٣	٢٢,٥٠٥	مصاريف بنكية
٩١,٢٢٣	٨٠,٨٤٥	مصروفات أخرى
٢٤٤,٢١٤	-	اشتراكات ورسوم برامج
-	٢,٥٠٠	عقود صيانة المصاعد
-	٤,٤٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٣٠,٢٢١,٨٧٥	٢٩,٨١٨,٠٦٣	

(٣٣) ارباح غير محققة

مكاسب غير محققة من صندوق ثروات النخلة العقارية
مكاسب غير محققة من مساهمة شركة عبد الله بن محمد
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
شركة البلاد المالية (صندوق انسان للاستثمار الوقفي)
خسائر غير محققة صندوق أجدان رايز للتطوير العقاري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٨٢١,٩١٨	٣,٥٨٧,٤٨٢
٢,٢٤٠,٤٠٢	٢,٢٤٠,٤٠٣
٤,٤٦١,٠٨٢	٢,٠٩٢,٩٠١
١٧,٨٦٢,٩٩٢	١٢,٤٠٢,٧٧٨
(٦٤٥,٣٧٠)	١,٧١٣,٢٩٦
٢٧,٧٤١,٠٢٤	٢٢,٠٣٦,٨٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيود	المقيد خلال العام	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٣٤) صافي الاصول المقيدة (بتبع)
-	(٤١,٥١٨,٨٥١)	٤١,٥١٨,٨٥١	-	الزكاة
-	(١٥٩,٥٨٣,٠٩٩)	١٥٩,٥٨٣,٠٩٩	-	تبرعات كفالات ايتام
-	(١,٦٣٦,٦٢٥)	١,٦٣٦,٦٢٥	-	تبرعات رسائل SMS
-	(٢٣,١٤٦)	٢٣,١٤٦	-	تبرعات بواقى الهلال
-	(٣٦١,١١٨)	٣٦١,١١٨	-	إطعام يتيم
-	(١,٨٧١,٩١١)	١,٨٧١,٩١١	-	تبرعات إيجار منازل
-	(٣٢٨,٦٠٣)	٣٢٨,٦٠٣	-	تبرعات ترميم وهدم وإعادة بناء المنازل
-	(٢٤,١٠٠)	٢٤,١٠٠	-	تبرعات صيانة المنازل
-	(٤٢٣,٠٢٥)	٤٢٣,٠٢٥	-	تبرعات شراء منازل
-	(٣,٣٠٠)	٣,٣٠٠	-	تبرعات إكمال بناء منازل
-	(٥٩٦,٠٧٥)	٥٩٦,٠٧٥	-	تبرعات تأثيث المنازل
٧٥٠	(٤٠٠)	١,١٥٠	-	تبرعات صيانة الأجهزة الكهربائية
-	(٦٠٧,٨٥٦)	٦٠٧,٨٥٦	-	تبرعات سداد فواتير الكهرباء
٩٧,٨٨٢	(٣١,٤٨٣)	١٢٩,٣٦٥	-	تبرعات سداد فواتير الماء
-	(٤١,٢٧٠)	٤١,٢٧٠	-	تبرعات شراء سيارة
-	(٢١,١٩٣)	٢١,١٩٣	-	تبرعات استقدام عاملة منزلية أو ممرض
-	(٨٥,٦١٨)	٨٥,٦١٨	-	تبرعات تسديد الديون
١,١٩١,٩٥٠	(٨٤,٧٨٠)	٢٣٥,٣٦٠	١,٠٤١,٣٧٠	تبرعات رعاية صحية
٤,٢٥١	(٢٤,٠٠٩)	١٨,٥٦١	٩,٦٩٩	تبرعات تأمين الأدوية والأجهزة الطبية
-	(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	-	تبرعات التحويل للمدارس الأهلية
-	(١٠,٧٠٣)	١٠,٧٠٣	-	تبرعات مستلزمات الدراسة الجامعية
-	(٦٠٠)	٦٠٠	-	تبرعات دروس التقوية
٢,١٠٠	-	٤٠٠	١,٧٠٠	تبرعات التفوق العلمي ومحو الأمية
٢٥٤,٠٠٠	(٥,٥٠٠)	٢٥٩,٥٠٠	-	تبرعات التدريب
٥٠	-	٥٠	-	تبرعات الابتعاث لإكمال التعليم الجامعي
-	(٨١٦,٧١٤)	٨١٦,٧١٤	-	تبرعات التعليم العالي
٢٢٣,٦٢٠	(٨٥٠)	٢٢٤,٤٧٠	-	تبرعات دعم المشاريع
٨,٤٧٧	-	٢,٥٣٠	٥,٩٤٧	تبرعات المرافعات القانونية
٨٣٩,٧٦٩	(٢,٠٧٤,٥٨٠)	٢,٤٢٦,٦١١	٤٨٧,٧٣٨	تبرعات كفارات ونذور
٧٥٩,٤٤٠	(٥٠٦,٤٦٠)	١,٠٤٩,٣٠٠	٢١٦,٦٠٠	تبرعات عقائق وذبائح
٢,٧٣٣,١٣٧	(٣,٤٥٠,٣٥٥)	٣,٥٦٥,٩٨٢	٢,٦١٧,٥١٠	تبرعات نقدية مشروطة لأسر
-	(١١٩,٥٦٧)	١١٩,٥٦٧	-	تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية
٢٨٠,٦٨٦	(٢٨٠,٩٠٦)	٥٦١,٥٩٢	-	تبرعات رعاية البرامج والأنشطة
٦,٣٩٦,١١٢	(٢١٤,٥٥٠,٦٩٧)	٢١٦,٥٦٦,٢٤٥	٤,٣٨٠,٥٦٤	ما قبله

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	المحرر من القيود	المقيد خلال العام	١ يناير م ٢٠٢٢	(٣٤) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)
٦,٣٩٦,١١٢	(٢١٤,٥٥٠,٦٩٧)	٢١٦,٥٦٦,٢٤٥	٤,٣٨٠,٥٦٤	ما بعده
٨,٠٥٦	-	٨,٠٥٦	-	تبرعات تطهير أموال
٣٥٠	-	٣٥٠	-	تبرعات طارئة
-	(١,٢١١,٣٧٥)	١,٢١١,٣٧٥	-	تبرعات الأجهزة الكهربائية
-	(٢٤,٠٣٤)	٢٤,٠٣٤	-	تبرعات تأمين مواصلات
١٧٥,٨٨٠	(٢,٢٩٦,٣٠٠)	٢,١٨٣,٠١٥	٢٨٩,١٦٥	تبرعات الأضاحي
-	(١,٢٦٧,١٥٧)	١,٢٦٧,١٥٧	-	تبرعات كسوة الشتاء
-	(١,٧٤٠,٤٥٠)	١,٧٤٠,٤٥٠	-	تبرعات المستلزمات الدراسية
-	(١,٢٥٤,٩٣٦)	١,٢٥٤,٩٣٦	-	تبرعات هدية العيد
٢,١٥٠	(١٠٠)	٢,٢٥٠	-	تبرعات هدية النجاح
-	(٨٣٥,٤٩٣)	٨٣٥,٤٩٣	-	تبرعات زكاة الفطر
-	(٢,٤٣١,٦٧٢)	٢,٤٣١,٦٧٢	-	تبرعات السلة الرمضانية
-	(٢٧٤,٥١٣)	٢٧٤,٥١٣	-	تبرعات السلة الغذائية
٣٤٢,٤١١	(٢,٠٦٩,٠٦٣)	٢,٤١١,٤٧٤	-	تبرعات دعم أسرة محتاجة
١٤,٢٢٧	(١,٨٥٠)	٤,٧٤٠	١١,٣٣٧	تبرعات دعم دور تحفيظ القرآن
-	(٣,٨٦٢,٠١١)	٣,٧٧٦,٣٦٢	٨٥,٦٤٩	تبرعات إعانات زواج
١٢٩,٨٣٩	(١٩٠,٣٠٧)	٢٨٢,٨٤٤	٣٧,٣٠٢	تبرعات الحج
٥٢٦,٠٦٩	(٢٩٥,٣٣٩)	٢٠٨,٤٨٢	٦١٢,٩٢٦	تبرعات العمرة
-	(١٨,٨٠٠)	١٨,٨٠٠	-	تبرعات البرامج الثقافية والترفيهية
-	(٢٢٦,٢٦٣)	٢٢٦,٢٦٣	-	تبرعات عينية - أيتام
-	(٩٦٦,٠٠٠)	٩٦٦,٠٠٠	-	تبرعات عينية - زكاة فطر
-	(٢٠٧,٩٢٤)	٢٠٧,٩٢٤	-	تبرعات عينية تشغيلية للجمعية
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	(١,٥٠٠)	١,٥٠٠	-	دعم منصة احسان - زكاة مال
-	(٤,٣١٧,٦٥٠)	٤,٣١٧,٦٥٠	-	دعم منصة احسان - كفالات ايتام
-	(٥٥٤,١٠٠)	٥٥٤,١٠٠	-	دعم منصة احسان - كفالة ام اليتيم
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - هدية العيد
-	(١٢,٥٠٠)	١٢,٥٠٠	-	دعم منصة احسان - سداد فواتير
٧,٥٩٥,٠٩٤	(٢٣٨,٧٠٠,٠٣٤)	٢٤٠,٨٧٨,١٨٥	٥,٤١٦,٩٤٣	ما قبله

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيود	المقيد خلال العام	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٣٤) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
٧,٥٩٥,٠٩٤	(٢٣٨,٧٠٠,٠٣٤)	٢٤٠,٨٧٨,١٨٥	٥,٤١٦,٩٤٣	ما بعده
١,٣٣٤,٨٨٥	(٦٦٥,٢١٥)	٢,٠٠٠,١٠٠	-	دعم منصة احسان - السلة الغذائية
٤١٠,٠٠٠	-	٤١٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - كفارات ونذور
-	(٥٢٠)	٥٢٠	-	دعم منصة احسان - إعانات الزواج
-	(١,٠٨٠,٠٥٠)	١,٠٨٠,٠٥٠	-	دعم منصة احسان - إيجار منازل
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - رعاية صحية
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - تأمين ادوية وأجهزة طبية
-	(٥١٠,٠٠٠)	٥١٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الدبلومات
-	(٥,٢٣٥,٤٦٢)	٥,٢٣٥,٤٦٢	-	دعم منصة احسان - رعاية تعليمية و تأهيلية
-	(١١٠)	١١٠	-	دعم منصة احسان - المستلزمات الدراسية
-	(١,٠١٥,٠٠٠)	١,٠١٥,٠٠٠	-	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 لأسر
٩,٨٨٤,٠٣٤	(٢٤٧,٢٠٦,٣٩١)	٢٥١,٦٧٣,٤٨٢	٥,٤١٦,٩٤٣	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الرياض (إنسان)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	المحزر من القيود	المقيد خلال العام	١ يناير م ٢٠٢٢	(٣٥) صافي اصول الاوقاف
-	(١٣,٤٠٥,٣٢٨)	١٣,٤٠٥,٣٢٨	-	تبرع كفالة دائمة
-	(٤,٠٠٠,٠٥٠)	٤,٠٠٠,٠٥٠	-	دعم منصة احسان - صندوق إنسان الوقفي
-	(٨٠٠)	-	٨٠٠	تبرعات أوقاف شرق الرياض
١,٧٦٢,٢٢١	-	٨,٢٧٥	١,٧٥٣,٩٤٦	تبرعات أوقاف فرع الخرج
٢٧٣,٧٢٢	-	١,٢٣٥	٢٧٢,٤٨٧	تبرعات أوقاف فرع المجمع
-	(١٩٤,٩٨٠)	١٩٤,٩٨٠	-	تبرعات أوقاف فرع الزلفي
٣,٥٧٣,٣٨١	-	٢,٨١٠,٣٤١	٧٦٣,٠٤٠	تبرعات أوقاف فرع الدوامي
-	(٢٣٩,٢٩٥)	٢٢٠,١٦٩	١٩,١٢٦	تبرعات أوقاف فرع الأفلاج
١,١٧٤,٣٤٦	(١١٩,٠١٥)	٩٠٠	١,٢٩٢,٤٦١	تبرعات أوقاف فرع وادي الدواسر
١٠٣,١٣٥	-	٢,٠٠٠	١٠١,١٣٥	تبرعات أوقاف فرع القويعية
١,١٦٧,٣٤٣	(١,٠٦٩,٠٢٧)	١٧٩,٤٩٢	٢,٠٥٦,٨٧٨	تبرعات أوقاف فرع حوطة بني تميم
١,٢٢٢,٠٣٧	(١٣,٩١٣)	١٥١,٤٦٢	١,٠٨٤,٤٨٨	تبرعات أوقاف فرع شقراء
٥٤,٠٤٦	(٢٨,٢٧٥)	٤٠,٢١٠	٤٢,١١١	تبرعات أوقاف فرع السليل
٤٥,٣٢٤	-	٦٠٠	٤٤,٧٢٤	تبرعات أوقاف فرع عفيف
٨٥,٣٨٧	-	٣,١٣٣	٨٢,٢٥٤	تبرعات وقف التعليم والتأهيل
٢٨,٨١٧,٩٧٣	-	٧,٩١٦,٠٦٠	٢٠,٩٠١,٩١٣	تبرعات صندوق أوقاف إنسان
١٧,٣٥٤,٠٣٢	-	٩,٧٩٣,٦٠٨	٧,٥٦٠,٤٢٤	تبرعات صدقة جارية (مخصصة للأوقاف)
١,٨٠٤,٦٠٢	(٨٥,٦٩٩)	٣,٣٠٠	١,٨٨٧,٠٠١	تبرعات أوقاف فرع الحريق
٨,٢٥٨,٠٩٧	(١٤,١٧٢,٠٦٢)	٤,٧٠٨,٢٦٤	١٧,٧٢١,٨٩٥	تبرعات صندوق إنسان الوقفي
١١,٤٢٧,٤٩١	(٨٠٠)	٤,١٣٤,٤١٥	٧,٢٩٣,٨٧٦	وقف أيتام إنسان بالمروج
٧٧,١٢٣,١٣٧	(٣٣,٣٢٩,٢٤٤)	٤٧,٥٧٣,٨٢٢	٦٢,٨٧٨,٥٥٩	

(٣٦) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٣ م .