

جمعية الهياثم الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الهياثم الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الهياثم الخيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الهياثم الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.




تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الهياثم الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ شوال ١٤٤٥ هـ

٢١ أبريل ٢٠٢٤ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥,٠٦٣,٢٥٣	٣,٤١٤,٤١٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦١٥,٠١٣	٥٦٨,٠٧٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٥,٦٧٨,٢٦٦	٣,٩٨٢,٤٩٠
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٧٧٣,٠٠٠	٦٤٩,٠٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٧٧٣,٠٠٠	٦٤٩,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٠٩٥,٩٩١	١,٧٣٠,٩٣٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٨٨٨,٠٠٠	٨٩١,١٥٦
صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة	(٨)	٨٢,٦٤٠	٩٧,٢٢٤
صافي الأصول الاستثمارية بالقيمة العادلة	(٩)	٣٣,٨١٦,٠٧٧	٣١,٨٦٢,٩٧٢
الأصول غير الملموسة، صافي	(١٠)	٣١,١٠٨	٣٤,٥٦٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٧,٩١٣,٨١٦	٣٤,٦١٦,٨٤٦
إجمالي الموجودات		٤٤,٣٦٥,٠٨٢	٣٩,٢٤٨,٣٣٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	١٥,٤١٣	٦٠١,٢٤٣
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	(١٣)	٤١٤,٢٨٦	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٢٩,٦٩٩	٦٠١,٢٤٣
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٢)	٢٥٤,٣٣٣	٢٥٥,٨٨٨
الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل	(١٣)	٢,٤٢١,٢٧٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٦٧٥,٦٠٣	٢٥٥,٨٨٨
إجمالي الالتزامات		٣,١٠٥,٣٠٢	٨٥٧,١٣١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٧,٧٧٠,٥٩٨	٣٤,٧٣١,٦٤٨
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	٢,٨٦٦,١٨٢	٣,١٦٠,٥٥٧
أرباح غير محققة		٦٢٣,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤١,٢٥٩,٧٨٠	٣٨,٣٩١,٢٠٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٤,٣٦٥,٠٨٢	٣٩,٢٤٨,٣٣٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٤٢٩,٨١٢	-	٤٢٩,٨١٢	٩٠,١٥٤
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٤٧,٥٦٧	١٤٧,٥٦٧	٢٦٧,٦٥٦
تبرعات منصة احسان	-	٦٢٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	١,٦٢٠,٦٠٠
التبرعات العينية	٥٧٨,٣٣٠	٣٩١,٠٠٠	٩٦٩,٣٣٠	١,٠٦٥,٧٦٥
إيرادات الاشتراكات	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠
تبرعات الزكاة	-	٩٦٦,٣٦٩	٩٦٦,٣٦٩	٧١١,٤٣١
إعانات الوزارة	-	١٣,٢٥٠	١٣,٢٥٠	٦٢٠,٠٠٠
إيرادات تاجير	٢,١٥٦,٦٧٦	-	٢,١٥٦,٦٧٦	١,٢٢٠,٥٨٩
مبيعات السلع والخدمات	٥٨,٠٥٥	-	٥٨,٠٥٥	٣٨,٩٠٥
إيرادات استثمارات	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٤٣٧,٥٦١	(٢,٤٣٧,٥٦١)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥,٦٩٠,٢٣٤	(٢٩٤,٣٧٥)	٥,٣٩٥,٨٥٩	٥,٦٥٤,٩٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
المساعدات العينية	٩٦٩,٣٣٠	-	٩٦٩,٣٣٠	١,٢٦٩,٠٦٥
مساعدات المنح الحكومية	٢٢٠,٥٥٠	-	٢٢٠,٥٥٠	٢٠,٠٠٠
المساعدات النقدية	٣١,١٧٣	-	٣١,١٧٣	٦٧,٠٨٩
مصروفات منصة احسان	٨٨٠,٨٣١	-	٨٨٠,٨٣١	١,٤٩٧,٣٢٦
مساعدات الزكاة	٦٥٤,٥٠٠	-	٦٥٤,٥٠٠	٦٢٨,٥٠٠
مصروفات الأنشطة	٨٤١,٦٢٤	-	٨٤١,٦٢٤	٣٩٠,١٥٥
المصروفات العمومية والإدارية	٨٥٠,٠٣٣	-	٨٥٠,٠٣٣	٧٢٥,٣٨٢
مصروفات الحوكمة	٨,٩٧٠	-	٨,٩٧٠	٠
مصروفات استثمار	٢٢,٨٤٥	-	٢٢,٨٤٥	١٤٠,٣٢٣
مصروفات جمع الأموال	٧٩,٩٩٧	-	٧٩,٩٩٧	١٤,٤٦٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٢٦,٤٩٦	-	٢٦,٤٩٦	٢٩,٧٦٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	١٤,٥٨٤	-	١٤,٥٨٤	١٧,١٥٧
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣,٤٥٦	-	٣,٤٥٦	٣,٦٢٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٦٠٤,٣٨٩	٠	٤,٦٠٤,٣٨٩	٤,٨٠٢,٨٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٠٨٥,٨٤٥	(٢٩٤,٣٧٥)	٧٩١,٤٧٠	٨٥٢,٠٤٥
البنود الاستثنائية				
أرباح تقييم الأصول الاستثمارية	١,٩٥٣,١٠٥	-	١,٩٥٣,١٠٥	١,٦٩٦,٦٧٣
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	١,٩٥٣,١٠٥	٠	١,٩٥٣,١٠٥	١,٦٩٦,٦٧٣
التغير في صافي الأصول	٣,٠٣٨,٩٥٠	(٢٩٤,٣٧٥)	٢,٧٤٤,٥٧٥	٢,٥٤٨,٧١٨
صافي الأصول في بداية السنة	٣٤,٧٣١,٦٤٨	٣,١٦٠,٥٥٧	٣٧,٨٩٢,٢٠٥	٣٥,٣٤٣,٤٨٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٧,٧٧٠,٥٩٨	٢,٨٦٦,١٨٢	٤٠,٦٣٦,٧٨٠	٣٧,٨٩٢,٢٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهباتم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح غير محققة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٣٥,٦٧٢,٦٨٧	٣٢٩,٢٠٠	٢,١٧٦,٥٨٥	٣٣,١٦٦,٩٠٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,٧١٨,٥١٨	١٦٩,٨٠٠	٩٨٣,٩٧٢	١,٥٦٤,٧٤٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٨,٣٩١,٢٠٥	٤٩٩,٠٠٠	٣,١٦٠,٥٥٧	٣٤,٧٣١,٦٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٨,٣٩١,٢٠٥	٤٩٩,٠٠٠	٣,١٦٠,٥٥٧	٣٤,٧٣١,٦٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢٤,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	٠	٠	التغير في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٧٤٤,٥٧٥	٠	(٢٩٤,٣٧٥)	٣,٠٣٨,٩٥٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٢٥٩,٧٨٠	٦٢٣,٠٠٠	٢,٨٦٦,١٨٢	٣٧,٧٧٠,٥٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٤٨,٧١٨	٢,٧٤٤,٥٧٥	التغير في صافي الاصول
٢٩,٧٦٩	٢٦,٤٩٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧,١٥٧	١٤,٥٨٤	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣,٦٢٧	٣,٤٥٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٨,٣٦٠	٢٧,٨٤٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٧,٠٢٦,٦٧٣)	(١,٩٥٣,١٠٥)	أرباح تقييم الممتلكات والالات والمعدات
(٤,٣٩٩,٠٤٢)	٨٦٣,٨٤٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٩,٣٨١)	(٤٦,٩٤١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٣,٣٠٠	٠	المخزون
٢٩٩,٦٩٦	(٥٨٥,٨٣٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٢٩,٣٩٨)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٣,٩٠٥,٤٢٧)	٢٠١,٦٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٨٤,٨٤١)	(١,٣٦٥,٠٦١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣,٠٠٠)	-	إضافة أصول غير الملموسة
-	(٢٣,٣٤٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,٠٠٧,٨٤١)	(١,٣٨٨,٤٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,٨٣٥,٥٥٦	قروض طويلة الاجل
	٢,٨٣٥,٥٥٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٩١٣,٢٦٨)	١,٦٤٨,٨٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٣٢٧,٦٨٦	٣,٤١٤,٤١٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٤١٤,٤١٨	٥,٠٦٣,٢٥٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الهياثم الخيرية -الهياثم

(١/٢) المركز الرئيسي : الهياثم - الرياض -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨) بتاريخ ١٦ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

*تقديم المساعدات المتنوعة الى الاسر والافراد المحتاجين بعد اجراء البحث الميداني اللازم.

*المساهمة في رعاية الايتام والمسنين والمعاقين .

* المشاركة في خدمة المرافق العامة .

* مساعدة منكوبي الكوارث والمرضى.

* المشاركة في التوعية والاشتراك مع الهيئات الاهلية والحكومية في ذلك .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

تحسينات على مباني مستاجرة	٢٠%	السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
أجهزة حاب الي	١٥%	أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%
أدوات وأجهزة عرض	١٥%	أجهزة اتصال وامن	١٥%
لوحات دعاية	١٥%	الالات ومعدات -استثمارية	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

		(٣) النقد وما في حكمه
		النقد لدى البنوك
		محفظة الراجحي المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٢٩٩,٩٢٠	٤,٩٢١,٧٥٥	
١١٤,٤٩٨	١٤١,٤٩٨	
٣,٤١٤,٤١٨	٥,٠٦٣,٢٥٣	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		دفعات مقدمة - موردين
		مصاريف مقدمة - صيانة وإصلاح
		إيرادات مستحقة
		ذمم عاملين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
١٠,٤٦٢	-	
٤٤٨,٦١٠	٤٣٦,٠١٣	
٥٩,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	
٥٦٨,٠٧٢	٦١٥,٠١٣	
		(٥) استثمارات متاحة للبيع
		اسهم في بنك الانماء (٢٠,٠٠٠) سهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٤٩,٠٠٠	٧٧٣,٠٠٠	
٦٤٩,٠٠٠	٧٧٣,٠٠٠	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
		تحسينات أراضي - مخطط الجمعية بالهياثم
		مشروع غرس العطاء بالهياثم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٧٥,٥٣٤	٣١١,٠٠٩	
١,٤٥٥,٣٩٦	٢,٧٨٤,٩٨٢	
١,٧٣٠,٩٣٠	٣,٠٩٥,٩٩١	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٧) الممتلكات والألات والمعدات، صافي										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأراضي	٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
تجهيزات على مباني مستأجرة	٥١,٥٨٨	٩,٠٠٠	٠	٦٠,٥٨٨	٢٩,٥٧٧	٥,٣٧٧	٠	٣٤,٩٥٤	٢٥,٦٣٤	٢٢,٠١١
السيارات	٢٨٢,٧٢٥	٠	٠	٢٨٢,٧٢٥	٢١٤,٩٥٩	١٣,٥٥٣	٠	٢٢٨,٥١٢	٥٤,٢١٣	٦٧,٧٦٦
أثاث مكتبي	١٥٠,٩١٦	٠	٠	١٥٠,٩١٦	١٢٤,٢٥٠	٢,٦٦٧	٠	١٢٦,٩١٧	٢٣,٩٩٩	٢٦,٦٦٦
الات ومعدات مكتبية	٨,٢٧٠	٠	٠	٨,٢٧٠	٧,٦١٨	٩٨	٠	٧,٧١٦	٥٥٤	٦٥٢
أجهزة حاسب الي	٤٠,٩٩٠	٧,٧٤٠	٠	٤٨,٧٣٠	٢٥,٨٧٥	٢,٧٩٩	٠	٢٨,٦٧٤	٢٠,٠٥٦	١٥,١١٥
أجهزة تدفئة وتبريد	١٣,٦٠٠	٦,٦٠٠	٠	٢٠,٢٠٠	١٠,٢٨١	١,١٥٨	٠	١١,٤٣٩	٨,٧٦١	٣,٣١٩
أنوات وأجهزة عرض	٣,٨٤٩	٠	٠	٣,٨٤٩	٢,٦٥١	١٨٠	٠	٢,٨٣١	١,٠١٨	١,١٩٨
أجهزة اتصال وامن	١٠,٠٣٩	٠	٠	١٠,٠٣٩	٧,٢٩٨	٤١١	٠	٧,٧٠٩	٢,٣٣٠	٢,٧٤١
لوحات دعاية	١٢,٢٢٠	٠	٠	١٢,٢٢٠	١٠,٥٣٢	٢٥٣	٠	١٠,٧٨٥	١,٤٣٥	١,٦٨٨
الإجمالي	١,٣٢٤,١٩٧	٢٣,٣٤٠	٠	١,٣٤٧,٥٣٧	٤٣٣,٠٤١	٢٦,٤٩٦	٠	٤٥٩,٥٣٧	٨٨٨,٠٠٠	٨٩١,١٥٦

(٨) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، بالكلفة صافي										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الالات ومعدات	٢٠١,٣٥٠	٠	٠	٢٠١,٣٥٠	١٠٤,١٢٦	١٤,٥٨٤	٠	١١٨,٧١٠	٨٢,٦٤٠	٩٧,٢٢٤
الإجمالي	٢٠١,٣٥٠	٠	٠	٢٠١,٣٥٠	١٠٤,١٢٦	١٤,٥٨٤	٠	١١٨,٧١٠	٨٢,٦٤٠	٩٧,٢٢٤

(٩) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، بالقيمة العادلة										
البيان	القيمة كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	أرباح (خسائر) إعادة تقييم الأصول بالقيمة العادلة	القيمة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	القيمة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م						
الأراضي	٢١,٩٢٨,٣١٧	٢,٢٥٠,٥٢٥	٢٤,١٧٨,٨٤٢	٢١,٩٢٨,٣١٧						
المباني	٩,٩٣٤,٦٥٥	(٢٩٧,٤٢٠)	٩,٦٣٧,٢٣٥	٩,٩٣٤,٦٥٥						
الإجمالي	٣١,٨٦٢,٩٧٢	١,٩٥٣,١٠٥	٣٣,٨١٦,٠٧٧	٣١,٨٦٢,٩٧٢						

(١٠) الأصول غير الملموسة										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	اطفاء العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برنامج محاسبي	٤٦,١٥٠	٠	٠	٤٦,١٥٠	١١,٥٨٦	٣,٤٥٦	٠	١٥,٠٤٢	٣١,١٠٨	٣٤,٥٦٤
الإجمالي	٤٦,١٥٠	٠	٠	٤٦,١٥٠	١١,٥٨٦	٣,٤٥٦	٠	١٥,٠٤٢	٣١,١٠٨	٣٤,٥٦٤

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٥٣٦,٣٧٢	-	إيرادات مقبوضة مقدما
١١,٥٠٠	١٥,٤١٣	مصرفات مستحقة
٥٣,٣٧١	-	ضمانات مودعه دائنة
<u>٦٠١,٢٤٣</u>	<u>١٥,٤١٣</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٢) مخصص نهاية الخدمة</u>
٢٥٥,٨٨٨	٢٢٧,٥٢٨	رصيد اول الفترة
٢٧,٨٤٣	٢٨,٣٦٠	المكون خلال العام
(٢٩,٣٩٨)	-	المسدد خلال العام
<u>٢٥٤,٣٣٣</u>	<u>٢٥٥,٨٨٨</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٣) قروض طويلة الاجل</u>
-	-	رصيد اول العام
٢,٩٠٠,٠٠٠	-	المكون خلال العام
(٦٤,٤٤٤)	-	المسدد خلال العام
<u>٢,٨٣٥,٥٥٦</u>	<u>٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

بتاريخ ٢٣-٠٦-٢٠٢٢ م تم توقيع اتفاقية على التمويل من بنك التنمية بمبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال على فترة ٧ سنوات وفترة سماح ٦ اشهر

تم توزيع القروض الى جزء متداول وغير متداول كمايلي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>قروض بنك التنمية الاجتماعية</u>
٤١٤,٢٨٦	-	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢,٤٢١,٢٧٠	-	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل
<u>٢,٨٣٥,٥٥٦</u>	<u>٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٧,٨٥٢	١٠٠,٢٥٠	تبرعات كفالات ايتام
٣,٠٤٠	٥,٩٣٥	السلة الغذائية
٤,٠٣٠	٥,٩٠٠	تبرعات كفارة اليمين
٤٠٠	٨٤٨	تحسين مساجد
١,٨٤٠	١,٢٤١	تفريج كربة
٢٠٠	٦٠٥	كسوة الشتاء
٢,٢٠٠	١,٧٦٣	دعم دور تحفيظ القرآن
١,١٠٥	٣,٩٠٢	سقيا الماء
١٤,١٤٥	١٨,٤٢٣	زكاة الفطر
٣٠٠	-	مساعداة نفدية
٢,٥٤٤	-	إفطار صائم
١٥٠,٠٠٠	-	تنمية الاسرة
-	٦,٥٠٠	العمره
-	١,٣٢٢	اعانات زواج
-	١٥٣	حفظ النعمه
-	٤٢٥	صدقة الصيف
-	٣٠٠	كفالة طالب
٢٦٧,٦٥٦	١٤٧,٥٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) تبرعات منصة احسان
-	٢٥٠,٠٠٠	كسوة شتاء
-	٣٧٥,٠٠٠	كسوة العيد
٨٤٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٤٠٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
١٠٥,٦٠٠	-	كفالة ايتام
٢٥,٠٠٠	-	مصاريف تشغيلية
٢٥٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
١,٦٢٠,٦٠٠	٦٢٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) التبرعات العينية
٢٩٦,٨٧٥	٣٩١,٠٠٠	زكاة فطر
٤٩,٥٠٠	-	السلة الغذائية
٧١٩,٣٩٠	٥٧٨,٣٣٠	تبرعات عينية - غير مقيدة
١,٠٦٥,٧٦٥	٩٦٩,٣٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) إعانات الوزارة
٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
١٠٠,٠٠٠	-	انشاء متجر الكتروني
-	١٣,٢٥٠	دعم هدف
٥٠٠,٠٠٠	-	الدعم الاجتماعي
٦٢٠,٠٠٠	١٣,٢٥٠	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(١٨) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	زكاة الفطر
٢٩٦,٨٧٥	٣٩١,٠٠٠	السلة الغذائية
٧٢,٠٠٠	-	مساعدات عينية - غير مقيدة
٩٠٠,١٩٠	٥٧٨,٣٣٠	
١,٢٦٩,٠٦٥	٩٦٩,٣٣٠	
		(١٩) مساعدات المنح الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الدعم الاجتماعي
-	٢٠٧,٣٠٠	دعم هدف
-	١٣,٢٥٠	التميز المؤسسي - متجر الكتروني
٢٠,٠٠٠	-	
٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٥٥٠	
		(٢٠) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	زكاة الفطر
١٤,١٤٥	١٨,٤٢٣	مساعدات كفالات ايتام
٤٤,٠٠٠	-	تحفيظ قران
٦,٤٠٠	-	إفطار صائم
٢,٥٤٤	-	مساعدات طارئة
-	١٢,٧٥٠	
٦٧,٠٨٩	٣١,١٧٣	
		(٢١) مصروفات دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصاريف تشغيلية
-	٢٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	٢٥٠,٠٠٠	كسوة العيد
-	٢٩٩,٥٠٠	سقىا الماء
٢٩,٤٢٦	٢٨,٠٠٢	سلة غذائية
٨٧٢,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠	تفريغ كربة
٢٣٣,٨٠٠	٩,٣٢٩	ترميم منازل
٢٥٦,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	كفالة ايتام
١٠٥,٦٠٠	-	
١,٤٩٧,٣٢٦	٨٨٠,٨٣١	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢٢) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
دعم حلقات التحفيظ		١٠٩,١٠٠	٩٣,٢٠٠
حفظ النعمة		٤٤,٦٩٠	٣١,٦٠٠
تفريج كربة		٣٠,٠٠٠	٣١,٤٥٠
اعانات الزواج		٥٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠
إفطار ابن السبيل		١٠,٥٠٠	٨,٨٠٥
عمرة رمضان		٣٩,٢٠٠	٢٨,٠٠٠
كسوة الشتاء		-	١٤٢,١٠٠
الخدمة المجتمعية		-	١٢,٠٠٠
ترميم منازل		٧,٥٠٠	-
السلة الغذائية		١٥٠,٠٠٠	-
توعية الطفولة		١٥,٠٠٠	-
برامج صيفية		٣٠,٠٠٠	-
الجلسات الاجتماعية		١٥,٠٠٠	-
كفالة طالب		٦١,٥١٩	-
كفالات		٢١٢,٨٠٠	-
سقى الماء		١١,٩٥٧	-
مشروع تنمية الاسر		٤١,٠٠٠	-
المناسبات الوطنية		٥,١٥٨	-
الخدمة الاجتماعية		٥,٢٠٠	-
		٨٤١,٦٢٤	٣٩٠,١٥٥
(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مـرـتـبـات واجور وما في حكمها		٤٦٩,٦٠٩	٤٨٧,٠٦٢
التأمينات الاجتماعية		٥١,٦٢٣	٣٧,٧٦٧
الإيجارات		٢٨,٧٥٠	١٨,٢٨٨
رسوم حكومية واشتركاكات		٥٦,٤٦٠	٦٥,١٩٤
مكتبية ومطبوعات		٦,٨٦٥	١١,٠٠٣
بريد وبرق وهاتف		٨,١٠٢	٧,٣٠٤
كهرباء ومياه		٨,١٢٣	٧,٠٨٠
مستلزمات أنظمة المعلومات		٧٥٠	١,٨٠٠
صيانة وإصلاح وترميم		١,٥٣٠	٧,٣٧١
صيانة سيارات		٥,٩٧٥	١,٨٣٦
ضيافة ونظافة		٧,٤٢٢	٢,٣٢٦
مكافاة نهاية الخدمة		٢٧,٨٤٣	٢٨,٣٦٠
تأمين طبي		٢٥,٥٩٦	٧,٩٤٠
وقود ومحروقات		٤,٠٣٠	٥,٦٠٧
بدلات		٤٠,٠٦٥	-
عمولات بنكية		١١٥	-
مصاريف التدريب والتأهيل		٢,٢٤٩	-
الدعاية والاعلان		٣١,٩١٣	-
غرامات ومخالفات		٦٥٠	-
مصاريف شحن		٥٥٠	-
تكاليف مهنية واستشارات		٢١,٥٠٠	-
مكافاة وحوافز		٥٠,٣١٣	-
أخرى		-	٣٦,٤٤٤
		٨٥٠,٠٣٣	٧٢٥,٣٨٢

جمعية الهيثام الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢٤) صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
الزكاة	٨٧٠,٠٤٢	٩٦٦,٣٦٩	٦٥٤,٥٠٠	١,١٨١,٩١١
كفالة يتيم	١,١٣٤,٩٥٨	١٠٠,٢٥٠	٢١٢,٨٠٠	١,٠٢٢,٤٠٨
مساعادات	٥,٣٠٠	.	.	٥,٣٠٠
سلة غذائية	٢٧,٨٨٠	٥,٩٣٥	.	٣٣,٨١٥
دعم أسر محتاجة	٤٠٠	.	.	٤٠٠
دعم دور التحفيظ	.	١,٧٦٣	.	١,٧٦٣
إعانات زواج	.	١,٣٢٢	.	١,٣٢٢
كفارات	١٥,٦٨٠	٥,٩٠٠	.	٢١,٥٨٠
سقى الماء	٨,٠٥٥	٣,٩٠٢	١١,٩٥٧	.
زكاة الفطر	.	١٨,٤٢٣	١٨,٤٢٣	.
صدقة الصيف	١,٠٠٠	٤٢٥	.	١,٤٢٥
تحسين مساجد	٤٠٠	٨٤٨	.	١,٢٤٨
كفالة طالب	٢,٠٠٠	٣٠٠	.	٢,٣٠٠
كسوة الشتاء	١,٩٠٠	٦٠٥	.	٢,٥٠٥
حفظ النعمة	٣٠٠	١٥٣	.	٤٥٣
تفريغ كربة	٤,٤٤٠	١,٢٤١	.	٥,٦٨١
العمرة	.	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	.
تنمية الأسرة	١٥٠,٠٠٠	.	٤١,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠
دعم منصة احسان/ سقى الماء	٢٨,٠٠٢	.	٢٨,٠٠٢	.
دعم منصة احسان/ سلة غذائية	١٢٥,٠٠٠	.	١٢٥,٠٠٠	.
دعم منصة احسان/ تفريغ كربة	١٦,٢٠٠	.	٩,٣٢٩	٦,٨٧١
دعم منصة احسان/ ترميم منازل	١٤٤,٠٠٠	.	١٤٤,٠٠٠	.
دعم منصة احسان/ تشغيلية	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	.
دعم منصة احسان/ كسوة الشتاء	.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان/ كسوة العيد	.	٣٧٥,٠٠٠	٢٩٩,٥٠٠	٧٥,٥٠٠
منح حكومي تميز مؤسسي	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠
منح حكومي مساعدات أسر	٥٠٠,٠٠٠	.	٢٠٧,٣٠٠	٢٩٢,٧٠٠
منح حكومي دعم هدف	.	١٣,٢٥٠	١٣,٢٥٠	.
عيني زكاة الفطر	.	٣٩١,٠٠٠	٣٩١,٠٠٠	.
الاجمالي	٣,١٦٠,٥٥٧	٢,١٤٣,١٨٦	٢,٤٣٧,٥٦١	٢,٨٦٦,١٨٢

(٢٥) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

