

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت اشراف المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٦٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إكرام عابري السبيل (مكارم) - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٦٥) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى 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 وملائمة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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 جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى، 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 جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم) - 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

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١٩ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٧ مايو ٢٠٢٤ م

عبد الرحمن عبد الله الكنهل
ترخيص رقم (٨٨٤)



جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٤,٠٨١,٧٤٢	١٢,٣٤٩,٥٠٩	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٢,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات متداولة صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
٥,٥١٣,٠٣٣	٧,٨٩٩,٢٥٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢٩,٥٩٤,٧٧٥	٢٢,٢٤٨,٧٦٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الاوقاف
١٦,٧٤٤,١٦١	١٩,٥٤٨,٩٧١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٦,٦٧١,٠٠٠	٨,٢٧٣,٤٢٠	(٧)	الاصول الاوقاف - بالصافي
٢٣,٤١٥,١٦١	٢٧,٨٢٢,٣٩١		مجموع الأصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٢,٣٩٥,٣١٨	٢,٧٨٩,٦٧٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	(٩)	اصول استثمارية - بالتكلفة
١,٥٢٦,٧١٠	٦,٨٠٨,٣١٨	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥,٤٢٢,٠٢٨	٢٢,٠٩٧,٩٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٨,٤٣١,٩٦٤	٧٢,١٦٩,١٤٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٥٢,٦٤٠	٩٤,١٤٦	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	(١/١٢)	قرض قصير الاجل
٩٥٢,٦٤٠	٨٩٤,١٤٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(٢/١٢)	قرض طويل الاجل
١٢٨,٦٨٢	١٩٩,٩٥٠	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٢٨,٦٨٢	١,٧٩٩,٩٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٤٨١,٣٢٢	٢,٦٩٤,٠٩٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
(٣,٣٢١,٦٠٥)	١٩,٢٥١,٣٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥,٤٩٢,٢٤٠	٣٣,٣١٨,٧٠٠	(٢٢)	صافي الاصول المقيدة
٣٢,٧٨٠,٠٠٧	١٦,٩٠٥,٠٢٤	(٢٣)	صافي اصول الاوقاف
٥٤,٩٥٠,٦٤٢	٦٩,٤٧٥,٠٥٣		مجموع صافي الأصول
٥٨,٤٣١,٩٦٤	٧٢,١٦٩,١٤٩		أجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)
قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١٣٨,٣٩٤	١٣٩,١٩٤	-	-	١٣٩,١٩٤	التبرعات النقدية العامة
٣٩,٥٨٢,٥١٢	٤٣,٠٢٤,٠١٠	-	٤٣,٠٢٤,٠١٠	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١٤,٢٢٥,٠٥٥	٨,٨٤٠,٠٩٢	٨,٨٤٠,٠٩٢	-	-	(١٥) التبرعات النقدية اوقاف
-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠	التبرعات العينية اراضي
١٤٢,٢٥٧	١٥٩,١٣٩	-	١٥٩,١٣٩	-	تبرعات الزكاة
٨,٧٣٨,٣٣٠	١٩,٥٩٧,٥٩٥	-	١٩,٥٩٧,٥٩٥	-	(١٦) دعم منصة احسان
٥١١,٦٠٩	-	-	-	-	اعانات الوزارة
-	٤٧٥,٠٠٠	-	-	٤٧٥,٠٠٠	أرباح استثمارات
-	١٣,٠٠٠	-	-	١٣,٠٠٠	اشتراكات الاعضاء
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٠,٤٦٥,٠٧٥)	(٥٤,٩٥٤,٢٨٤)	٧٥,٤١٩,٣٥٩	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦٣,٣٣٨,١٥٧	٧٣,٤٤٨,٠٣٠	(١١,٦٢٤,٩٨٣)	٧,٨٢٦,٤٦٠	٧٧,٢٤٦,٥٥٣	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
١٠٩,٦٦٥	٩١,٣١٥	-	-	٩١,٣١٥	مصروفات الاوقاف
٩٧,٨٧٣	١٤٠,٨٠٠	-	-	١٤٠,٨٠٠	مساعدات الزكاة
١,٠٣٢,٥٨٥	١٠,١٥٦,١٨٤	-	-	١٠,١٥٦,١٨٤	(١٧) مساعدات منصة احسان
٣٣٣,٥٦٨	٥٣١,١٠٦	-	-	٥٣١,١٠٦	(١٨) مصروفات المنح الحكومي
٢٨٤,٨٦٧	٤٢٦,٧٣٨	-	-	٤٢٦,٧٣٨	(١٩) مصروفات محملة علي النشاط
٣٢,٩٢٣,٢٣٥	٤٥,٠٥٠,٨٩٨	-	-	٤٥,٠٥٠,٨٩٨	(٢٠) مصروفات الانشطة
١,٢٠٤,٠٧٦	١,٩٩٩,٣٤٠	-	-	١,٩٩٩,٣٤٠	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٧١,٥٣٢	٥٢٧,٢٣٨	-	-	٥٢٧,٢٣٨	(١٠) إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٣٦,٤٥٧,٤٠١	٥٨,٩٢٣,٦١٩	-	-	٥٨,٩٢٣,٦١٩	إجمالي المصروفات
٢٦,٨٨٠,٧٥٦	١٤,٥٢٤,٤١١	(١١,٦٢٤,٩٨٣)	٧,٨٢٦,٤٦٠	١٨,٣٢٢,٩٣٤	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٢٨,٧٠٩	-	-	-	-	أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٨,٧٠٩	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢٦,٩٠٩,٤٦٥	١٤,٥٢٤,٤١١	(١١,٦٢٤,٩٨٣)	٧,٨٢٦,٤٦٠	١٨,٣٢٢,٩٣٤	التغير في صافي الأصول
-	-	(٤,٢٥٠,٠٠٠)	-	٤,٢٥٠,٠٠٠	تسويات على صافي الاصول
٢٨,٠٤١,١٧٧	٥٤,٩٥٠,٦٤٢	٣٢,٧٨٠,٠٠٧	٢٥,٤٩٢,٢٤٠	(٣,٣٢١,٦٠٥)	صافي الأصول بداية السنة
٥٤,٩٥٠,٦٤٢	٦٩,٤٧٥,٠٥٣	١٦,٩٠٥,٠٢٤	٣٣,٣١٨,٧٠٠	١٩,٢٥١,٣٢٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٦,٩٠٩,٤٦٥	١٤,٥٢٤,٤١١	التغير في صافي الأصول
٤٧١,٥٣٢	٥٢٧,٢٣٨	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٥٤,٤٥٤	٧١,٢٦٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	التبرعات العينية اراضي
(٢٨,٧٠٩)	-	أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٧,٤٠٦,٧٤٢	١٣,٩٢٢,٩١٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣,٢٠٨,٢٥٥)	(٢,٣٨٦,٢٢٢)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٨٣,٦٤٠	(٥٨,٤٩٤)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٤,٢٨٢,١٢٧	١١,٤٧٨,٢٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	اضافات الاستثمارات
(٩,٣٥٤,٣٤٨)	(٢,٨٠٤,٨١٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(١,٦٠٢,٤٢٠)	اضافات أصول الاوقاف
(١,٧٨٤,٣٣٢)	(٣٩٤,٣٥٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	اضافات الاصول الاستثمارية
(٣٩٩,١٧٧)	(٤,٦٠٨,٨٤٦)	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
١٧٢,١٧٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٨٦٥,٦٨٧)	(٢٢,٤١٠,٤٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	القروض
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١,٦١٦,٤٤٠	(١١,٧٣٢,٢٣٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١٢,٤٦٥,٣٠٢	٢٤,٠٨١,٧٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٤,٠٨١,٧٤٢	١٢,٣٤٩,٥٠٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم) ، جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥) وتاريخ ١٧/٠٥/١٤٣٨ هـ الموافق ١٤/٢/٢٠١٧م ، ومركزها الرئيسي :- الرياض- المملكة العربية السعودية .

١،١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم الضيافة والخدمات الأساسية للحجاج والمعتمرين وعابري السبيل .
- * تقديم المساعدات النفسية والاجتماعية والتوعية للحاج والمعتمر وعابري السبيل .
- * المساهمة في تبني مشروعات وتحسين خدمات طريق الحاج والمعتمر وعابري السبيل .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً وفقاً للنظام الأساسي للجمعية.

٢،١ - السنة المالية :-

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات اثبات 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 اللجنة . وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم(٣)

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ 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 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 .

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣،١ - النقدية و ما في حكمها :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣,٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣ - الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات و معدات اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

الاثاث والمفروشات	١٥%	اجهزة تكيف	١٥%
اجهزة حاسب الي و برامج	١٥%	اجهزة مكتبية	١٥%
لوحات اعلانية	١٥%	سيارات	١٥%
تحسينات مباني مملوكة للغير	٢٠%	عدد وأدوات	١٥%

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣,٤ - 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 و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الاوقاف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣,٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣,٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 اللجنة أ-اللجنة 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 ايها 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-اللجنة كمؤجر

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

٣,٧ - المخصصات

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

٣,٨ - منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على اللجنة 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 اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣,٩ - ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم اللجنة 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 اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣,١٠ - قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة 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 اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع اللجنة 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 اللجنة 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 اللجنة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

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 اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣,١١- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٥٩١,٣٣٤	٣,٩٧٥,٣٦٨	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠٠
١٤٤,٧٣١	١٨,٠٠٣	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠١
٧٢,٤٣٠	١٠٤,١٦٧	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠٢
٥٣١,٥٩٢	١٠٥,٨٢٠	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠٣
٤٨٩,٩٥٠	٧٥,٢٠٦	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠٤
٦٥,٤٧٨	١٢٩,٣٩١	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠٥
٧٠,٩٣٢	١١,٧٢٦	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠٦
٣٦,١٥٧	٧,١٩٠	مصرف الانماء / ح / ٥٠٠٧
١,٨٧١,١٢٤	٢,٨١٣,٥٩٧	مصرف الراجحي وقف / ح / ١٠٠٤
٣,٦٠٦,٦٦٣	٥٩,٣٦٠	مصرف الراجحي وقف / ح / ٢٤٠٦
٣٥٦,٧٦٣	٤٤,٨٥١	مصرف الراجحي / ح / ٢٠٠١
٣,٨٩١,٨٤٦	١,٨١٧,٠٢٩	مصرف الراجحي / ح / ٨٥٢٣
٤٥٥,٥٠٧	٢١,٧٤٧	مصرف الراجحي / ح / ٨٨٠٤
١,٢١٩,٩٩٠	٢٥٢,٢٨٨	مصرف الراجحي / ح / ٨٨١٢
١١٢,١٢٦	٣٣,٥٧١	مصرف الراجحي / ح / ١٠١٥
١,٧٠٧,٦٨١	٢٢٩,٤١٢	مصرف الراجحي / ح / ١٠٠٧
١,٧٥٨,٩١٦	٣٣٩,٢٩٤	بنك الأهلي / ح / ١٢٠١
٢١٤,٦٤٠	٤٣٢,٩٤٦	بنك الأهلي / ح / ٨٦٠٦
٨٣٠,٤٨٢	٧٠١,٤٧٣	بنك الأهلي / ح / ٨٨٠٢
٢٣,٧٠٢	٥٩,٩٢٢	بنك الأهلي / ح / ٨٥٠٨
٥٩١,٤٥٣	٣٥١,٣٩٩	بنك الأهلي / ح / ٨٤١٠
٤٢٤,٨٨٦	٧٥٢,٣٩٠	بنك الأهلي / ح / ٣٧١٠
١٣,٣٥٩	١٣,٣٥٩	بنك الاهلي / ح / ٧١٠٩
٢٤,٠٨١,٧٤٢	١٢,٣٤٩,٥٠٩	

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٩٢٩	٥,٠٩٧	عهد
٣٥,٠٠٠	٨٤,٦٣٧	مصروف اجارات مقدمة
٢,٧٥٨	١٥,٨٢٤	مصروف تأمين مقدم
٥,٤٧٠,٢٤٤	٧,٧٠٦,٧٣٩	ضريبة قيمة مضافة
٣,١٠٢	٨٦,٩٥٨	دفعات مقدمة
٥,٥١٣,٠٣٣	٧,٨٩٩,٢٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٢,١٤٠,٦٤٠	١٦,٥٩٣,٤٠١	مشروع وقف التصيم
٣٣٤,٤٧٦	٢,٩٥٥,٥٧٠	وقف السقيا
٤,٢٦٩,٠٤٥	-	وقف السقاية والرفادة
١٦,٧٤٤,١٦١	١٩,٥٤٨,٩٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) الأصول الاوقاف - بالصافي
٦,٦٧١,٠٠٠	٢,٤٢١,٠٠٠	الاراضي
-	٥,٨٥٢,٤٢٠	مبنى وقف السقاية والرفادة(المطبخ الخيري)
٦,٦٧١,٠٠٠	٨,٢٧٣,٤٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٩٥,٣١٨	٢,٧٨٩,٦٧٦	مشروع اسماك حائل
٢,٣٩٥,٣١٨	٢,٧٨٩,٦٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) اصول استثمارية - بالتكلفة
١,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	ارض بحي النقيب بمدينة بريدة - علي عبدالله*
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مباني
١,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	

• لم يتم افراغ صك أرض حي النقيب بمدينة بريدة حتى تاريخ القوائم المالية لوجود نية لبيعها لاحقا

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

أراضي	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي وبرامج وملحقاتها	لوحات إعلانية	تحسينات مباني مملوكة للغير	التكلفة
-	١١٧,٩٥٥	١٠٤,٥٧٠	٩,٦٤٤	١,٨٤٣,٣٠٨	الرصيد بداية السنة
٥,٤٥٠,٠٠٠	١٩,١٧٤	٢٤,٩٨٥	٢٠,٨٠٠	٣٥,١٠٨	الإضافات خلال السنة
٥,٤٥٠,٠٠٠	١٣٧,١٢٩	١٢٩,٥٥٥	٣٠,٤٤٤	١,٨٧٨,٤١٦	الرصيد في نهاية السنة
-	٢٤,٧٤٩	٥٠,٩٨٠	٣,٩٣٨	١,١٠٥,٤٣٥	الإهلاك المتراكم
-	١٨,٧٤٠	١٧,٥٤٠	٢,٢٠٢	٣٣٤,٥٣٣	الرصيد بداية السنة
-	٤٣,٤٨٩	٦٨,٥٢٠	٦,١٤٠	١,٤٣٩,٩٦٨	إهلاك السنة
-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٥,٤٥٠,٠٠٠	٩٣,٦٤٠	٦١,٠٣٥	٢٤,٣٠٤	٤٣٨,٤٤٨	القيمة الدفترية
-	٩٣,٢٠٦	٥٣,٥٩٠	٥,٧٠٦	٧٣٧,٨٧٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
-	-	-	-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

عدد وأدوات	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة مكتبية	سيارات	الإجمالي	التكلفة
					الرصيد بداية السنة
-	٢٠٣,٣٦٣	٣٧,٤١٨	٦١٥,٧٩٢	٢,٩٣٢,٠٥٠	
١٥,٠٠٠	١١,٠٩٣	١٤,٧٣٦	٢١٧,٩٥٠	٥,٨٠٨,٨٤٦	الإضافات خلال السنة
١٥,٠٠٠	٢١٤,٤٥٦	٥٢,١٥٤	٨٣٣,٧٤٢	٨,٧٤٠,٨٩٦	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
	١٠٨,٢٩٣	١٤,٧٤٤	٩٧,٢٠١	١,٤٠٥,٣٤٠	الرصيد بداية السنة
١,٣١٣	٣٠,٩٦٨	٦,٥٠٢	١١٥,٤٤٠	٥٢٧,٢٣٨	إهلاك السنة
١,٣١٣	١٣٩,٢٦١	٢١,٢٤٦	٢١٢,٦٤١	١,٩٣٢,٥٧٨	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١٣,٦٨٧	٧٥,١٩٥	٣٠,٩٠٨	٦٢١,١٠١	٦,٨٠٨,٣١٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٩٥,٠٧٠	٢٢,٦٧٤	٥١٨,٥٩١	١,٥٢٦,٧١٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٨٩,١٤٦	موردين
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٧٢,٦٤٠	-	مؤسسة عمار التمكن للمقاولات العامة
٨٠,٠٠٠	-	مؤسسة الحبيب راتب المستشار سليمان الحصان
١٥٢,٦٤٠	٩٤,١٤٦	

(١٢) القروض

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م حصلت الجمعية علي قرض طويل الاجل (لمدة ٥ سنوات) بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من (مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي) لتمويل اقامة مشروع وقف الاطعام بالقصيم -بريدة الدائرة الغربي, يسدد علي ٥ اقساط متساوية القيمة في اول شهر مايو من كل عام قيمة القسط ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يبدأ سداد أول قسط في ا مايو ٢٠٢٢ م .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	قرض قصير الاجل (تمويل وقف الاطعام) (١/١٢)
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	قرض طويل الاجل (تمويل وقف الاطعام) (٢/١٢)
٣,٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٤,٢٢٨	١٢٨,٦٨٢	رصيد بداية السنة
٥٤,٤٥٤	٧١,٢٦٨	المكون خلال السنة
١٢٨,٦٨٢	١٩٩,٩٥٠	الرصيد في نهاية السنة

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
-	٤١,٦٧٩	كسوة الشتاء
٨,٣٩١,٨١٥	٨,٦٧٩,٥٨١	إفطار صائم
١٧٩,٢٦٨	٦٠٠	مشروع برادة فقراء الحرم
٧١٨,٣٠٦	٣٨٠,٦١١	مشروع هدية المعتمرين
١٥٠,٠٠٠	٩٤,٣٥٣	دعم مشروعات الإسكان
-	١,٥٩٤,٨٤٨	العمرة الميسرة
-	٦,٠٠٩,٢٦٩	أوقاف المصحف
-	١٠٠,٠٠٠	دعم راتب المستشار/سليمان الحصان
-	١,١٤٤,٣٩٥	أكفل معتمرا
-	٣٥,٠٠٠	إضاحي العيد للفقراء
٨,٤٦٦,١٣٥	٥٥١,٦٩٨	تفريح كربة سجين
٧٩,٩٦١	-	سيارات السقيا
-	٩٥,٠٠٠	هدايا المرضى
-	١٠,٠٠٠	وجبات طلاب تحفيظ القرآن بالمدينة
-	٣٧,٠٠٠	تحجيج حاج
-	٢١٢,٥٥٠	إعانة المنقطعين
-	٣,٣٨٤,٦١٥	استقبال الحجاج بالمحافظات
٢٧٩,٢٦٠	-	تبرعات صدقة الاسودان
٧٣,٩١٦	٧٠,٨٠٠	مشروع ثلاجة السقيا
٣٨٠,١٠٠	-	مشروع ثلاجة السقيا هيئة الأوقاف
١٣,٩٨٨,٠٠٨	٨,٦٢٤,٧٢٣	سقيا المعتمرين
٥٠٩,٢٣٦	٢,٧٩٩,٤٢٤	مشروع وجبه معتمر
٢,١١١,٣٩٩	١,٩٨٩,٩٢٠	سقيا فقراء الحرم
٥٦٩,٤٤٣	١٥٧,٤٥٤	تبرعات سقيا المدن الطبية
٦١,٣٢٩	-	تبرعات حقيبة السقيا
٤٥١,٧٣٥	٣٢٩,٣٩١	ضيافة المعتمرين
٢٨١,٢٣٩	٢٨٩,٥١٤	مشروع الديوانيات
٧٢٥,٥٣٠	١,٣٣٥,٨٣٩	مشروع السلال الغذائية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	سلال غذائية من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١,٦٤٢,٩٤٣	٢,٤٦٣	اطعام المعتمرين والحجاج
٣١٢,٥٤٢	٧٩٣,٤٠٢	اطعام فقراء الحرم
٦٥,٧٢٢	٢,١٦٨,٨٣٣	وجبه حاج
-	٩١,٠٤٨	حقيبة حاج
١٤٤,٦٢٥	-	مشروع سحوري
٣٩,٥٨٢,٥١٢	٤٣,٠٢٤,٠١٠	

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) التبرعات النقدية اوقاف
٧٤١,٩٨٧	١,٨٠٩,٩٦٩	تبرعات وقف القصيم
٧,٣٧٩,٢٦٧	٧,٠٣٠,١٢٣	تبرعات وقف السقيا بمكة
٦,١٠٣,٨٠١	-	تبرعات وقف السقيا والرفادة بمكة
١٤,٢٢٥,٠٥٥	٨,٨٤٠,٠٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) دعم منصة احسان
١,٠٩٨,٣٥٠	٢,٠٩٢,٨٠٠	كفالة اسر السجناء والمحتاجين
٣٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٧٣٢	إفطار صائم
٥٠,٠٠٠	-	اعانة المنقطعين
-	٩٩,٧٥٠	كسوة الشتاء
-	١,٠٠٠,٠٠٠	بطانيات للسجناء
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	رعاية حجاج بيت الله الحرام
-	٤٠٠,٠٠٠	مصاحف الترجمة
-	٦٥٠,٨٧٣	كسوة العيد للأسر المحتاجة
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	وجبات طعام للأسر المتعففة
-	٢٥٠,٠٠٠	ايجار حاويات نفايات المشاعر
٤١٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	علاج المرضى لأسر المحتاجين
١٢٠,٠٠٠	-	كسوة العيد لأسر السجناء
٦٣٦,٠٠٠	١,٣٤٥,٤٤٠	مشروع تفريغ كربه
٣٨٧,٠٨٠	-	مشروع تلاجح السقيا
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	سقيا الماء بالسجون
٢,١٠٢,٤٠٠	٥٠٠,٠٠٠	سقيا المدن الطبية
١,٦٢٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	سقيا المعتمدين
٨٧,٠٠٠	-	خدمات طبيه لأسر السجناء
١٥٠,٠٠٠	-	مشروع سحور الصائمين
٣٢٧,٥٠٠	-	مشروع وجبه معتمر
١,٤٥٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	مشروع السلال الغذائية
٨,٧٣٨,٣٣٠	١٩,٥٩٧,٥٩٥	

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
١٣,٤٢٤	٦٤,٦٩٤	خدمات طبية لأسر السجناء
٣٤٥,٨١٧	٣٤٢,٧٤٨	مشروع علاج المرضى لأسر المحتاجين
-	٨٦٩,٥٦٥	بطانيات السجناء
-	٩٩,٧٥٠	كسوة الشتاء للأسر المحتاجة
-	٣٤٧,٨٢٦	مصاحف الترجمة
-	٣٣٦,٥٩١	ثلاجة السقيا
-	٥,٢١٧,٣٩١	سقيا الماء بالسجون
-	١,٧٥١,١٣٠	رعاية حجاج بيت الله الحرام
١٢٠,٠٠٠	٦٥٠,٨٧٣	كسوة العيد لأسر السجناء
-	-	كسوة العيد للأسر المحتاجة
٢٧٤,٧٧٤	٣٣٧,٦٨٩	اعانه المنقطعين
٢٧٨,٥٧٠	١٣٧,٩٢٧	اسكان عابري السبيل
١,٠٣٢,٥٨٥	١٠,١٥٦,١٨٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات المنح الحكومي
٣١٦,١٧٧	٥٣١,١٠٦	مصروفات دعم التشغيل
١٧,٣٩١	-	الموقع والمتجر الالكتروني
٣٣٣,٥٦٨	٥٣١,١٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مصروفات محملة على النشاط
-	٨,٨٤٤	تذاكر سفر
-	١٠٣,٤٥٠	مكافآت وحوافز
-	٥٨,٠٠٠	بدل انتداب
-	١٨٠,٧٤٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١٣,٦٠٤	وقود ومحروقات
-	١٥,٢٩٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٥٠٠	اجور تحميل وتنزيل
-	٤٥,٦٤٤	ضيافة ونظافة
-	٦٥٥	ايجارات
٢٨٤,٨٦٧	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٢ م
٢٨٤,٨٦٧	٤٢٦,٧٣٨	

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٤٣,٧١٠	-	صدقة الاسودان
١,١٠٧,٠٥٥	١,٨١٤,٢١٥	كفالة اسر السجناء والمحتاجين
١,٧٥١,٧٢٦	٢,٢٢٩,٠٦٧	مصروفات السلال الغذائية
١,٤٩٢,٥٩٧	١٥٠,٣٤٥	اطعام المعتمرين والحجاج
٤٦,٢٨٥	-	حقيبة السقيا
١٧٦,٨٦٢	١١٨,٤٤٣	اطعام فقراء الحرم
١٠,٨٠٧,١٧١	٨,٠٣٦,٩١٦	سقيا المعتمرين
١,٩٥١,٤٥٥	١,٥٢٦,٧١١	سقيا المدن الطبية
٤٥٢,٥٠٦	٦٣٤,٠٨٠	ضيافة المعتمرين
٨,١٥٩,٢٥٨	٧,٨٣٩,١٢٦	برنامج إفطار صائم
٧,٥٠٠	٣٤٥,٥٤٦	إسكان عابري السبيل
٣٥٤,٢٥٠	٨٢,٦٠٩	مشروع تلاجه السقيا
١,٥٩٣,٠٠٦	١,٦٩١,٨٣٣	سقيا فقراء الحرم
١٥٣,٠٧٢	-	مشروع سحوري
٥٧٢,٣٠٨	٢,٤٠٢,٦٨١	وجبه معتمر
-	٢٨,١٢٣	كسوة الشتاء
-	٩٥,٠٠٠	هدايا المرضى
-	١,١٣٣,١٣٧	العمرة الميسرة
-	٤,٥٦٠,٧٣٩	مشروع اوقاف المصحف
-	٨٢,٦٦٢	حقيبة حاج
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	وجبات طعام للاسر المتعفة
-	٢,٨٨٧,٤٣٢	استقبال الحجاج بالمحافظات
-	٢١٧,٣٩١	ايجار حاويات النفايات بالمشاعر
-	٤٠,٠٠٠	راتب المستشار/سليمان الحصان
-	١٩٠,٣١٤	اكفل معتمرا
-	١٩,٥٧٢	مشروع الموقع والمتجر الالكتروني
-	٨,٦٩٦	وجبات طلاب تحفيظ القران بالمدينة
-	١٩٤,١٣٣	اعانة منقطعين
-	٤٣٤,٧٨٣	برنامج حياكم لضيافة الحجاج والمعتمرين
١٣,٥٥٩	١,٩٠٦,٨٨٢	مشروع وجبه حاج
٣٣٦,٧٤١	٤١٥,٦٨٠	مشروع الديوانية مكارم
١٠,٦٣٩	٧٦,٤٧٢	مصروفات أنشطة متنوعة
٢١٥,١١٢	٤٢,٢٦١	برادة فقراء الحرم
١٦,٠٣٢	-	مصروفات وقف سيارة للسقيا
٨١٧,١٦٠	٣٧٧,٦٧١	هدية المعتمرين
٢,٨٤٥,٢٣١	٢,٩٣٦,٢٠٣	تفريغ كربة سجين
-	٣٢,١٧٥	تحجيج حاج
٣٢,٩٢٣,٢٣٥	٤٥,٠٥٠,٨٩٨	

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩٤,٧٠١	١,١٢٧,٢٤٨	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٢٧,٦٠٠	مكافآت وحوافز اخري
٨٨,٦٨٦	٤٩,٧٧٢	تأمينات اجتماعية
٣,٣٣٣	٥٢,٠٦٣	ايجار مقر الجمعية
٦,٧٥٠	٥,٧٦٣	التدريب والتأهيل
١٣,١٠٢	٢٨,٥١١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٢,٨٨٠	مستلزمات انظمة المعلومات
٨,٩٧١	١١,١٨١	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢٢,٥٩٠	٢٥,١١٩	بريد وهاتف وفاكس
٥١,٠٧٨	٩٧,٥٢٨	بدل مواصلات
١٠٤,٣٤٨	١٠١,٤٧٢	بدل السكن
٤٠٠	٣,١١٢	محروقات وصيانة سيارات
٤٧,٧٠٨	٤١,٣٩٣	صيانة واصلاح
-	٣,٦٠٠	ت تحسينات مباني مستأجرة
-	٩٦٢	رسوم الشحن
١٧,٠١٤	١٨,٤٣٦	نظافة وضيافة
٤,٩٩٧	٥٥,٤٤٩	رسوم واشتراكات وتصديقات
١٥,٠٠٠	٣٠,٤٤٥	دعاية وإعلان
٦,٠٠٠	٢٠,١٥٣	رسوم بنكية وعمولات
٥٢,١٨٥	٨٧,٤٦٦	تأمين طبي
٥٤,٤٥٤	٧١,٢٦٥	مكافاة نهاية الخدمة
٥,١٢٥	٥٠,٤١٣	رسوم حكومية تجديد اقامات وتأشيرات
٥٧٠	٣٧٠	ملابس العمال الموحد
٣,٦٠٤	١٠,٤٨٩	العينات والهدايا
٢٠٠	-	غرامات ومخالفات
-	٧٥,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١,٦٦٨	١,١٥٠	تذاكر السفر
١,٥٩٢	-	مصاريف الشحن والتحميل والتنزيل
١,٢٠٤,٠٧٦	١,٩٩٩,٣٤٠	

جمعية إكرام عابري السبيل (مكارم)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة (يتبعه)
٤٠٥,٩٤٣	(١٤٠,٨٠٠)	١٥٩,١٣٩	٣٨٧,٦٠٤	الزكاة
٥٥٣,٤٧١	(٤٢,٢٦١)	٦٠٠	٥٩٥,١٣٢	مشروع برادة فقراء الحرم
٨,٩٥٣	(٣٧٧,٦٧١)	٣٨٠,٦١١	٦,٠١٣	مشروع هدية المعتمدين
١٠١,٩٣٨	(٨٢,٦٠٩)	٧٠,٨٠٠	١١٣,٧٤٧	مشروع ثلاجة السقيا
٤,٨٢٦	(٣٢,١٧٤)	٣٧,٠٠٠	-	مشروع تحجيج حاج
٥,٤٣٥,٢٤٧	(٩٥٤,٧٦٢)	٥٥١,٦٩٧	٥,٨٣٨,٣١٢	مشروع تفريغ كرية سجين عام
-	(١,٩٨١,٤٤٠)	١,٣٤٥,٤٤٠	٦٣٦,٠٠٠	مشروع تفريغ كرية سجين - منصة إحسان
١٢١,٤٣٥	(٣٤٢,٧٤٨)	٤٠٠,٠٠٠	٦٤,١٨٣	علاج المرضى لاسر المحتاجين - منصة إحسان
-	(٩٩,٧٥٠)	٩٩,٧٥٠	-	كسوة الشتاء للأسر المحتاجة - منصة إحسان
١٣٠,٤٣٥	(٨٦٩,٥٦٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	بطانيات للسجناء - منصة إحسان
٥٢,١٧٤	(٣٤٧,٨٢٦)	٤٠٠,٠٠٠	-	مصاحف الترجمة
١٣,٥٥٧	(٢٨,١٢٢)	٤١,٦٧٩	-	كسوة الشتاء للأسر المحتاجة
-	(٩٥,٠٠٠)	٩٥,٠٠٠	-	هدايا المرضى
٤٦١,٧١١	(١,١٣٣,١٣٧)	١,٥٩٤,٨٤٨	-	العمر الميسرة
-	(٦٥٠,٨٧٣)	٦٥٠,٨٧٣	-	كسوة العيد للأسر المحتاجة - منصة إحسان
١,٤٤٨,٥٣٠	(٤,٥٦٠,٧٣٩)	٦,٠٠٩,٢٦٩	-	أوقف مصحف
٨,٣٨٧	(٨٢,٦٦٢)	٩١,٠٤٩	-	حقيقية حاج
-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	وجبات طعام للأسر المتعففة - منصة إحسان
٣٢,٦٠٩	(٢١٧,٣٩١)	٢٥٠,٠٠٠	-	ايجار حاويات نفايات بالمشاعر - منصة إحسان
٦٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	راتب المستشار/سليمان الحصان
٤٩٧,١٨٢	(٢,٨٨٧,٤٣٣)	٣,٣٨٤,٦١٥	-	استقبال الحجاج بالمحافظات
٣٦٤,٢٢٢	(١,٨١٤,٢١٥)	٢,٠٩٢,٨٠٠	٨٥,٦٣٧	مشروع كفالة أسر السجناء والمحتاجين (منصة إحسان)
٩٥٤,٠٨١	(١٩٠,٣١٤)	١,١٤٤,٣٩٥	-	أكفل معتمرا
٧٧,٢٩٢	(٣٤٥,٥٤٦)	٩٤,٣٥٣	٣٢٨,٤٨٥	مشروع إسكان عابري السبيل عام
٥٠,٤٨٩	(٣٣٦,٥٩١)	-	٣٨٧,٠٨٠	ثلاجة السقيا - منصة إحسان
١٣١,٥٩٢	-	-	١٣١,٥٩٢	ثلاجة السقيا - هيئة الأوقاف
٨,٨٨١	(٦٤,٦٩٥)	-	٧٣,٥٧٦	خدمات طبية لاسر السجناء - منصة إحسان
-	-	-	-	كسوة العيد لاسر السجناء - منصة إحسان
٣٢,٥١٦	(١٧,٤٨٤)	-	٥٠,٠٠٠	تذاكر طيران للمقطعين - منصة إحسان
٥,٢٨٧	-	-	٥,٢٨٧	مشروع الكفالة الغذائية للأسر
-	(١٣٧,٩٢٧)	-	١٣٧,٩٢٧	مشروع إسكان عابري السبيل (منصة إحسان)
٤,٥٤٥,١٦١	(٨,٠٣٦,٩١٦)	٨,٦٢٤,٧٢٣	٣,٩٥٧,٣٥٤	مشروع سقيا المعتمدين
٢,١٢٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	١,٦٢٠,٠٠٠	مشروع سقيا المعتمدين - منصة إحسان
٧٨٢,٦٠٩	(٥,٢١٧,٣٩١)	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء بالسجون - منصة إحسان
١,٣٠٨,٠٢٠	(١,٦٩١,٨٣٣)	١,٩٨٩,٩٢٠	١,٠٠٩,٩٣٣	مشروع سقيا فقراء الحرم
٥٦٣,٤١٣	-	-	٥٦٣,٤١٣	مشروع سيارة السقيا
١,٠٨٢,٢٤٦	-	١٥٧,٤٥٤	٩٢٤,٧٩٢	مشروع سقيا المدن الطبية
٣٤٤,٤٢١	(١,٥٢٦,٧١١)	٥٠٠,٠٠٠	١,٣٧١,١٣٢	مشروع سقيا المدن الطبية - منصة إحسان
١٥,٠٤٤	-	-	١٥,٠٤٤	حقيقية السقيا
٢١,٧٢١,٦٧٢	(٣٦,٨٤٦,٥٨٦)	٤٠,٢٦٦,٠١٥	١٨,٣٠٢,٢٤٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة (بتمه)	ما قبله/.....
٢١,٧٢١,٦٧٢	٣٦,٨٤٦,٥٨٦	٤٠,٢٦٦,٠١٥	١٨,٣٠٢,٢٤٣		مشروع افطار صائم عام
٤,٦١٠,٨٦٣	(٦,٤٦٠,٣٩٥)	٨,٦٧٩,٥٨١	٢,٣٩١,٦٧٧		مشروع افطار صائم (منصة احسان)
-	(١,٣٧٨,٧٣٢)	١,٣٧٨,٧٣٢	-		مشروع وجبة حاج
٣١٩,٧٣٠	(١,٩٠٦,٨٨٢)	٢,١٦٨,٨٣٣	٥٧,٧٧٩		مشروع وجبة معتمر
٤٦٠,٨٠٥	(٢,٤٠٢,٦٨١)	٢,٧٩٩,٤٢٤	٦٤,٠٦٢		مشروع وجبة معتمر - منصة إحسان
٢٩٢,٩٠٠	-	-	٢٩٢,٩٠٠		مشروع إطعام المعتمرين والحجاج
٢,٤٦٣	(١٥٠,٣٤٥)	٢,٤٦٣	١٥٠,٣٤٥		مشروع اطعام فقراء الحرم
٩٥٠,٧٨٣	(١١٨,٤٤٣)	٧٩٣,٤٠٢	٢٧٥,٨٢٤		مشروع اضاحي العيد للفقراء
٤٣,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	٨,٠٠٠		مشروع سحوري عام
١٤١,٥٥٤	-	-	١٤١,٥٥٤		مشروع ضيافة المعتمرين
-	(٣٣٤,٠٤٧)	٣٢٩,٣٩١	٤,٦٥٦		مشروع الديوانيات
-	(٣٠٢,٢٦٤)	٢٨٩,٥١٤	١٢,٧٥٠		مشروع إعانة المنقطعين (عام)
١,٤٢٦,١٦٢	(١٠٣,٩٦٥)	١٠٤,٥٥٠	١,٤٢٥,٥٧٧		مشروع إعانة المنقطعين (منصة احسان)
١٦,٣٤٧	(٣٢٠,٢٠٥)	-	٣٣٦,٥٥٢		علاج المنقطعين
١٧,٨٣٢	(٩٠,١٦٨)	١٠٨,٠٠٠	-		رعاية حجاج بيت الله الحرام - منصة إحسان
٢٤٨,٨٧٠	(١,٧٥١,١٣٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	-		مشروع السلال الغذائية
٦٥٤,٧٠٢	(١,٢٩٩,٠٦٧)	١,٣٣٥,٨٣٩	٦١٧,٩٣٠		مشروع السلال الغذائية - منصة احسان
-	(٩٣٠,٠٠٠)	٤٨٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠		مشروع السلال الغذائية - مؤسسة سليمان
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-		وجبات طلاب تحفيظ القرآن بالمدينة
١,٣٠٤	(٨,٦٩٦)	١٠,٠٠٠	-		المنح الحكومي المقيد - دعم التشغيل
١٧٤,١٦٣	(٥٥٠,٦٧٨)	-	٧٢٤,٨٤١		صدقة الاسودان
٢٣٥,٥٥٠	-	-	٢٣٥,٥٥٠		
٣٣,٣١٨,٧٠٠	(٥٤,٩٥٤,٢٨٤)	٦٢,٧٨٠,٧٤٤	٢٥,٤٩٢,٢٤٠		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	تسويات	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٣) صافي اصول الاوقاف
١٣,٨١٤,٠٨٣	(٢,٩٥٥,٥٧٠)	٧,٠٣٠,١٢٣	-	٩,٧٣٩,٥٣٠	تبرعات وقف السقيا بمكة
٢,٠٣٩,٠١٥	(٥,٨٥٢,٤٢٠)	-	-	٧,٨٩١,٤٣٥	تبرعات وقف السقاية والرفادة بمكة
-	-	١,٨٠٩,٩٦٩	-	٩,٧٥٥,٨٠٢	تبرعات وقف مخازن الجوهرة - القصيم
١,٠٠٣,٩٢٠	(٩١,٣١٤)	-	-	١,٠٩٥,٢٣٤	تبرعات وقف الضيافة بمكة
٤٨,٠٠٦	-	-	-	٤٨,٠٠٦	تبرعات عينية (وقف الضيافة بمكة المكرمة)
-	-	-	(٤,٢٥٠,٠٠٠)	٤,٢٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية وقف (قطعة ارض بحي البيان)
١٦,٩٠٥,٠٢٤	(٢٠,٤٦٥,٠٧٥)	٨,٨٤٠,٠٩٢	(٤,٢٥٠,٠٠٠)	٣٢,٧٨٠,٠٠٧	

(٢٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٤ م