

الموازنة التقديرية

20
23

من أهداف رؤية السعودية (2023 م)
رفع نسبة مساهمة القطاع غير الربحي بنسبة 5 % من الناتج المحلي الإجمالي

- الموازنة التقديرية هي البرنامج المالي السنوي لتحقيق الأهداف التي يقرها مجلس الإدارة وتتضمن جميع الاستخدامات والموارد لكل أنشطة الجمعية وبما يتفق مع الخطط المادية والاستراتيجية الموضوعة التي تعدها الجمعية عن نفس العام.
- تم توزيع الخطط المستقبلية للموازنة التقديرية للعام المالي 2023م، وتم تقسيم بنود المصروفات والالتزامات وفقا للنظام المالي والمعايير المتبعة للجمعية والتي تحاكي أفضل الممارسات وتوضح نسب كل بند بحسب تحملها من المصروفات.

روعي في اعداد الموازنة التقديرية الأسس التي وردت في النظام الأساس واللوائح المالية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وتم تطبيقها كالتالي:

- ✓ أصدر المدير العام قرارا بتشكيل اللجنة المختصة لتحضير مسودة الموازنة التقديرية ومناقشتها، والمكون أعضاؤها من رؤساء الإدارات المختلفة في الجمعية.
- ✓ أصدرت اللجنة تعليماتها بشأن التحضير لإعداد مسودة الموازنة التقديرية.
- ✓ روعي في ذلك ان مدير كل إدارة يقدم مشروع الموازنة التقديرية السنوية الخاصة بإدارته الى مدير الإدارة المالية، مع التزامه في ذلك ببنود الحسابات الواردة بالدليل المحاسبي للجمعية.
- ✓ قام مدير الإدارة المالية بتقديم مشروع الموازنة التقديرية الى لجنة الموازنة مع مراعاة التقديرات الواردة من مدراء الإدارات، وتتضمن تقديرا كاملا للإيرادات (الموارد) المتوقعة حسب نوع الموارد (زكاة-تبرعات-مخصصات الوزارة...الخ) ومصدره والمصروفات المتوقعة حسب أوجه الموازنة بدراستها ومن ثم عرضها على المدير العام.
- ✓ روعي في اعداد الموازنة على أساس التقسيم الإداري والتصنيف النوعي لأوجه نشاط الجمعية ومشاريعها .
- ✓ تمت مناقشة مسودة الموازنة التقديرية، بالتنسيق بين أعضاء لجنة الموازنة والمدير العام تمهيدا لإقرارها من مجلس الإدارة.

- يتم اعتماد مجلس الإدارة للموازنة التقديرية للجمعية، ثم تقوم إدارة الجمعية بتبليغ وتنفيذ الموازنة اعتمادا على المبالغ المعتمدة حسب البنود الموضحة في الموازنة على ان يتم الصرف ابتداء من بداية السنة المالية الجديدة ٢٠٢٣م.
- لقد روعي عند تبويب الموازنة الوضوح التام في بنود المصروفات وفقا للنظام المالي للجمعية، ولقد تم اعتماد تفصيلات أكثر للبنود مما يسهل عملية التوجيه في الصرف لتلك البنود، وعليه يتم الصرف من البنود استنادا الى طبيعة البند ذو العلاقة، كما تقوم الإدارة المالية بتقديم تقارير شهرية من مستندات الصرف حسب البنود تعرض المدير العام للوقوف على حالة البنود.
- تقدم الإدارة المالية تقريرا ماليا عن كل ثلاثة اشهر يوضح الحالة المالية العامة للجمعية وتعرض على المدير العام .
- تلتزم الإدارة المالية التزاما تاما بعدم تجاوز البنود ذات العلاقة وعدم الارتباط بمبالغ تتجاوز البنود او الصرف من بنود الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٣م لفترة لا تعني العام ذاته، كما يوجه المدير العام الإدارات والأقسام المختلفة بالجمعية بمتابعة البنود ذات العلاقة قبل القيام بأي التزامات مالية للعام المالي ٢٠٢٣م.

- عند الاحتياج الضروري لأنشطة لم يرصد لها في الموازنة التقديرية لعام 2023م أي مبالغ او في حالة عدم قدرة البنود ذات العلاقة على مواجهة المصروفات المتوقعة يتم اتباع ما يلي:
 ١. يتم استحداث بنود جديدة للنفقات في الموازنة أثناء السنة المالية إذا دعت ظروف العمل ذلك ويكون ذلك بقرار من رئيس المجلس بناء على اقتراح مبرر من المدير العام مع بيان مصادر تمويل البنود الجديدة.
 ٢. تم تقدير تكاليف المبادرات والمشاريع المدرجة في الخطة الاستراتيجية المعتمدة والمستهدفت تنفيذها في العام المالي 2023م في بند مستقل " مصروفات الاستراتيجية" لكي لا تؤثر على مقارنات المصروفات وتصنف لاحقا على حسب طبيعتها.
 ٣. عند وجود إيرادات مقيدة ومشروطة مقبوضة خلال العام غير متوقعة وقيدت للصرف على مصروفات النشاط الرئيسي للجمعية فانه يجوز تجاوز اعتمادات البند.

ملخص الموازنة التقديرية لعام 2023م في المركز الرئيسي والفروع

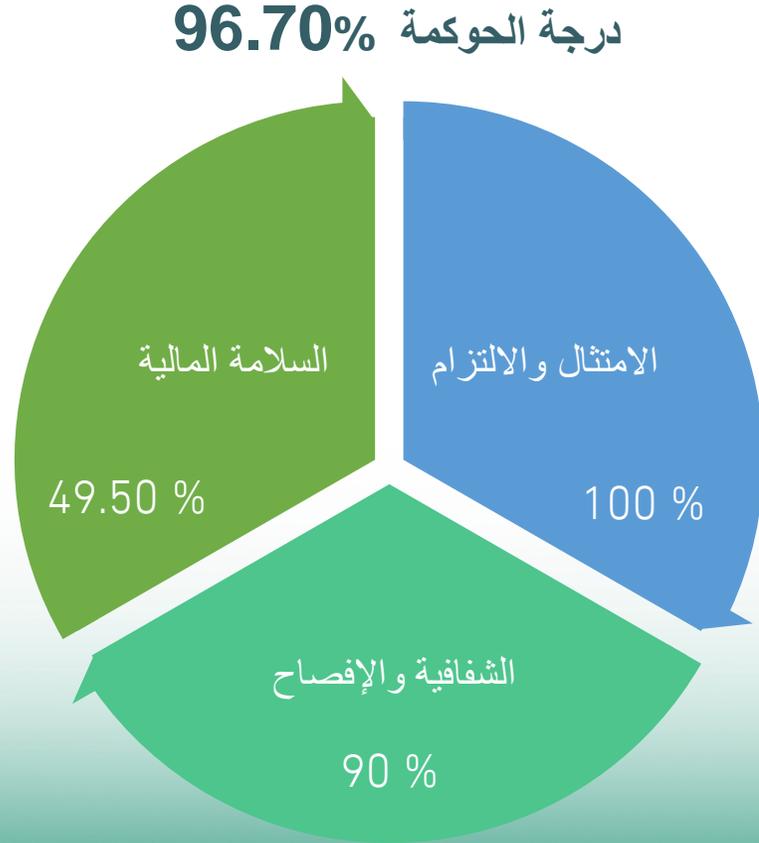
ريال 99,365,664

الإيرادات المتوقعة

المبلغ	البيان
2,420,000.00	مصروفات المشاريع الاستراتيجية
68,582,900	مصروفات الأنشطة والبرامج
17,574,601	مصروفات الموارد البشرية
1,417,024	مصروفات التقنية
3,185,594	مصروفات الخدمات المساندة
1,230,000	مصروفات الحوكمة
1,747,000	مصروفات العلاقات العامة
96,157,119	اجمالي المصاريف



نسب امتثال "كهايتين" لمعايير الإشراف والحوكمة للعام 2023

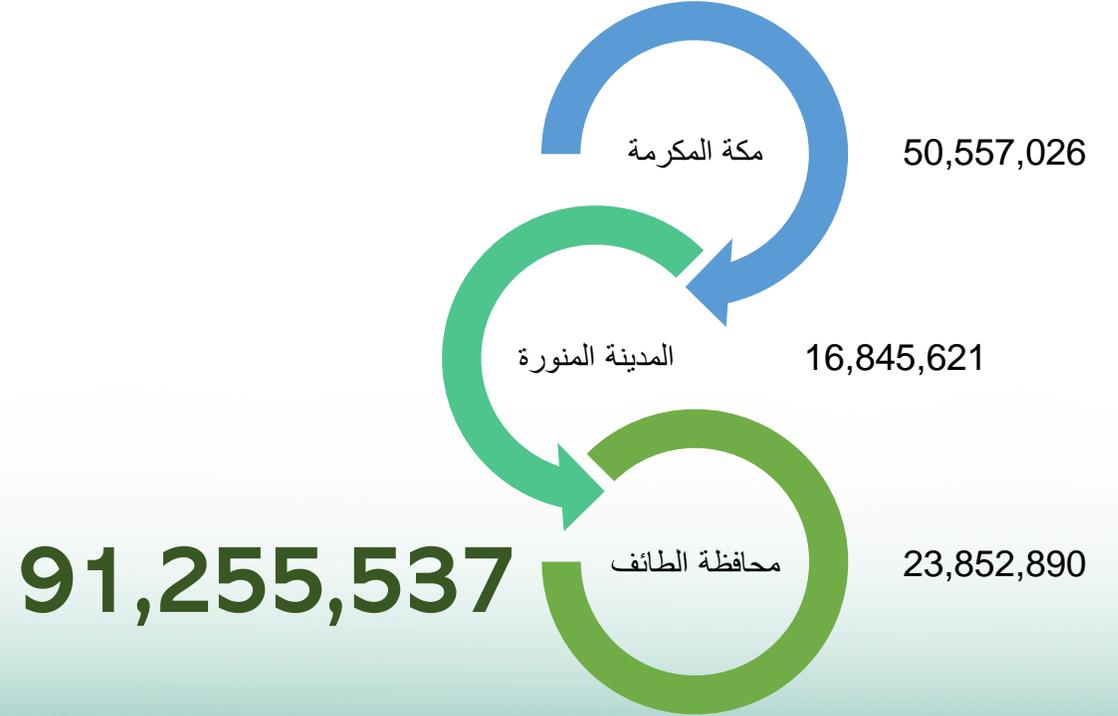


كما تم مراعاة بناء الموازنة التقديرية للعام 23 وفقاً لمعايير الإشراف والحوكمة للجهات غير الربحية لتتمكن الجمعية من اتخاذ قرارات رشيدة مالياً وتنظيمياً وعملياً، ولتحقيق مستوى عالي من الالتزام بالمعايير المعتمدة من جهات الإشراف.

المصروفات



الإيرادات



الموازنة التقديرية

استكمال مسيرة التنظيم المالي للجمعية
بما يحقق الانضباط المالي ويعزز كفاءة الإنفاق



إيرادات ومصروفات 2023

قدرت الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام إيراداتها ومصروفاتها لعام 2023م في المركز الرئيسي وفرعيه بما يحقق السلامة المالية للجمعية وبنسب موزونة بناء على المبالغ الفعلية المحققة لعام 2022م

+ 20%

المصروفات

+ 9%

الإيرادات

التقديري 2023

96,157,119

80,370,181

الفعلي 2022

التقديري 2023

99,365,664

91,255,537

الفعلي 2022

الإيرادات والمصروفات التقديرية لعام 2023 م للمركز الرئيسي وفرعيه

99,365,664

محافظه الطائف

23,900,000

المدينة المنورة

24,116,702

مكة المكرمة

51,348,962

الإيرادات

96,157,119

محافظه الطائف

22,050,115

المدينة المنورة

24,116,631

مكة المكرمة

49,990,373

المصروفات

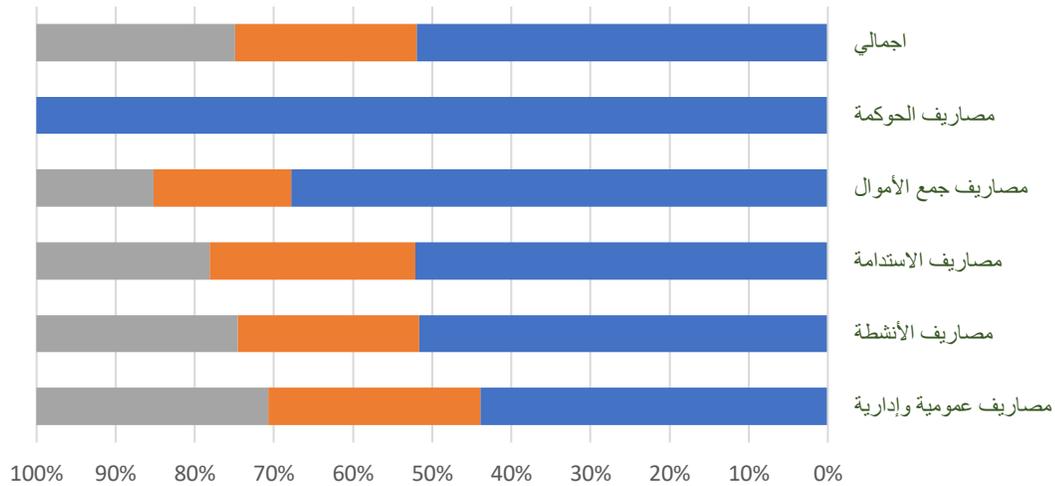
لتحقيق مبدأ التوازن الذي ينص على تساوي إيرادات الجمعية مع النفقات العامة لها ولكي يتحقق هذا التوازن تم تحدد أنواع الإيرادات والمبالغ القابلة للجباية ثم تم تحدد النفقات العامة على أساس الإيرادات المتوقعة.

الإيرادات	مكة المكرمة	الطائف	المدينة المنورة
مقيدة	30,218,962	21,300,000	12,699,000
غير مقيدة	13,130,000	1,800,000	11,167,702
اوقاف	8,000,000	800,000	250,000
اجمالي	51,348,962	23,900,000	24,116,702

المصروفات	مكة المكرمة	الطائف	المدينة المنورة
مصاريف عمومية وإدارية	4,947,060.88	3,025,455	3,300,000
مصاريف الأنشطة	40,243,625	17,841,300	19,816,200
مصاريف الاستدامة	1,256,510	627,360	527,360
مصاريف جمع الأموال	2,166,477	556,000	473,071
مصاريف الحوكمة	1,376,700	0	0
اجمالي	49,990,373	22,050,115	24,116,631

لتحقيق مبدأ التوازن الذي ينص على تساوي إيرادات الجمعية مع النفقات العامة لها ولكي يتحقق هذا التوازن تم تحدد أنواع الإيرادات والمبالغ القابلة للجباية ثم تم تحدد النفقات العامة على أساس الإيرادات المتوقعة.

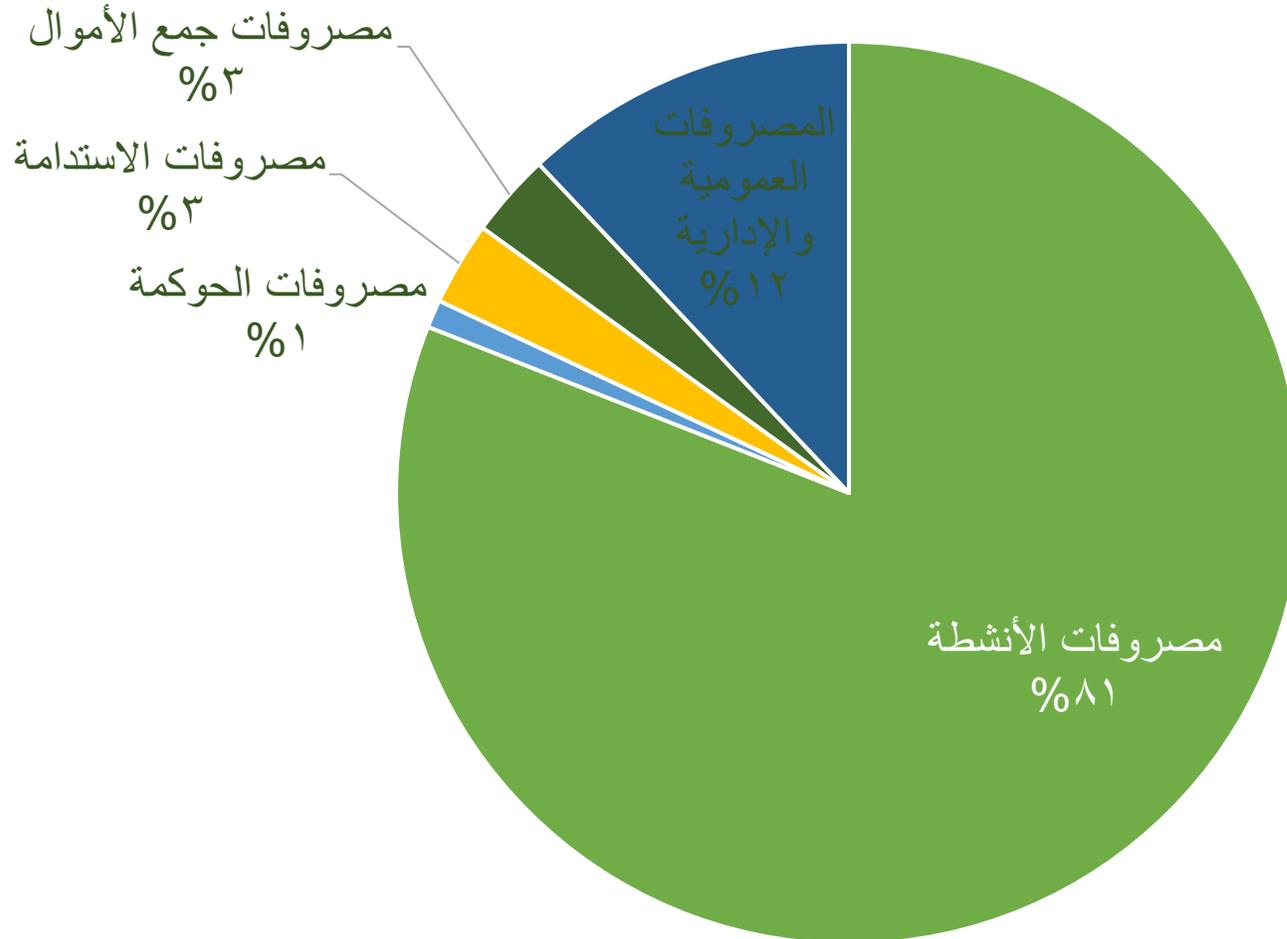
توزيع المصروفات وفق مراكز التكلفة للعام 2023



مصادر الإيرادات المتوقعة خلال العام 2023



توزيع المصروفات التقديرية
بحسب مراكز التكلفة المعتمدة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي



توافقاً مع متطلبات المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي

ووفقاً للنسب المتعارف عليها لدى
منظمات العمل الخيري والاجتماعي في
تم توزيع المصروفات التقديرية وفق آلية
تضمن عدم التوسع في المصاريف
التشغيلية والإدارية

حيث مثلت مصروفات الأنشطة والبرامج
نسبة 81%

بناء على اعتماد التوجهات الاستراتيجية تم بناء جملة من المشاريع الاستراتيجية التي تسهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية 23 - 24

مصروفات المبادرات الخاصة بالبناء المؤسسي وتطبيقها			
م	اسم المبادرة	الإيضاح	مكة المكرمة
1	دمج البرامج التقنية في برنامج واحد	توحيد الصيغة التقنية للبرامج التقنية للجمعية في برنامج واحد كمرحلة تمهيدية لبناء نظام مستقل (الموارد البشرية - المشتريات - المالية - المشاريع - تنمية الموارد)	80,000
2	تأسيس CRM خدمات المستفيدين والكفاءة "إدارة علاقات العملاء"	تعني هذه المبادرة بتفعيل جودة الخدمات لـ (أصحاب المصلحة) في جميع أنظمتها الإدارية ووسائل التواصل المتاحة والهدف من ذلك تقديم الخمة بأعلى جودة وكفاءة ممكنة بما يتضمن رضا المستفيد	100,000
3	تطوير لائحة خدمات المستفيدين	تطوير اللائحة بما يقدر حاجة المستفيد ويقدم خدمات متكاملة بأحدث الأساليب الالكترونية ومعايير الجودة ، وابتكار مفاهيم وتقنيات ترتقي بالمستوى المأمول	100,000
4	جائزة "كهايتين" للأم المثالية	تقوم الجمعية بجائزة (الأم المثالية) كأحد الجوائز التي تميز الجمعية ، ويوضه لذلك لائحة تتضمن أهداف ومعايير ورؤية ورسالة لإسهام الجمعية في تحقيق هدف رعاية الأم (الأرملة) للايتام.	90,000
5	تأسيس مراكز خدمات "كهايتين"	تعمل هذه المبادرة على تحقيق هدف الجمعية المتمثل بتوعية المجتمع بأهمية رعاية الايتام ، وتساعد في نفي الوقت من تحقيق الاستدامة المالية من خلال مانتقاضه الجمعية من رسوم رمزية تجاه الخدمات التي يقدمها المركز	800,000
6	تأسيس نادي "كهايتين"	تعمل هذه المبادرة على إيجاد مقر لتقديم البرامج المتنوعة للأيتام وبما يساعد على تحقيق أهداف الجمعية	950,000
8	تطوير اوقاف "كهايتين"	تركز هذه المبادرة على الاستفادة المثلى من أوقاف الجمعية واستغلالها بالشكل المطلوب واستثمارها بما يحقق الاستدامة المالية للجمعية .	300,000
9	أتمتة الموارد المؤسسية	نظام الاتصالات الإدارية والأرشفة الالكترونية نظام) : ERP الموارد البشرية - المشتريات - المالية - المشاريع - تنمية الموارد	مشاريع العام ٢٠٢٤
10	تطوير خدمات الدمج الاجتماعي للأيتام	تسعى هذه المبادرة لتقديم منظومة برامج وأنشطة وفعاليات من خلال الزيارات والمشاركات والفعاليات	
11	تهيئة المستفيدين نحو البرامج التنموية	وذلك بالتركيز على البرامج والأنشطة التي تمكن الأيتام وتهيئهم للانخراط في سوق العمل لتحقيق أحد أهداف الجمعية ، وكذلك الأمر لمساعدة أسر الايتام للإنتلج	
12	تطوير منظومة الشراكات	وذلك من خلال الاستفادة المثلى من الشراكات وبما يطور تلك الشراكات ويرفع الاستفادة منها ويحقق الأهداف وفق متطلبات واحتياجات الجعية اللازمة	
13	جائزة "كهايتين" للابن المبدع	تقوم الجمعية بتبني جائزة (الابن المبدع) وذلك لتحفيز الأيتام على مستوى المملكة على الابداع واستغلال الوقت والموهبة بما يعود بالفائدة ، وبما يجعل الجمعية مضطلعة برسالتها تجاه الأيتام وفق رؤية المملكة ٢٠٢٣	
الإجمالي			2,420,000

العدد المستهدف	المبلغ التقديري	المشاريع	
25,230	58,720,000	كفالة - غذاء - دواء - سكن - كسوة	المسار الإغاثي
3,275	5,278,000	إرشاد - توجيه مهني - مشاركات	مسار التنمية
4,565	4,584,900	فعاليات مجتمعية - مهارات حياتية - تحفيز المتفوقين - دعم نفسي	مسار القبول المجتمعي
3,843	4,097,000	تفريج كرب - مساعدات طارئه	الطوارئ

مخصص من الزكاة

البرامج والأنشطة

مصاريف البرامج والأنشطة

25,230

58,720,000

كفالة - غذاء - دواء - سكن - كسوة

المسار الإغاثي

عدد المستفيدين	اجمالي البنود	الإجمالي	عدد الأشهر	تكلفة الفرد	العدد المستهدف	الايضاح	البرنامج
25,230	58,720,000	28,800,000	12	300	8,000	كفالة الأيتام	كفالة
		6,000,000	6	1,000	1,000	كفالة أسر الأيتام	كفالة أسرة أيتام
		720,000	12	2,000	30	كفالة المحتضنات في المدينة المنورة	كفالة الفتيات
		6,000,000	6	500	2,000	كفالة الأراامل كفالة سنوية أو شهرية	كفالة أم اليتيم
		9,000,000	6	300	5,000	توفير المواد الغذائية للأسر	السلة الغذائية
		2,800,000		4,000	700	توفير الأثاث المنزلي والأجهزة الكهربائية	تأثيث منازل
		3,000,000		10,000	300	سداد اجارات المنازل	إيجار منازل
		800,000		4,000	200	تأمين العلاج	تأمين طبي
		600,000		200	3,000	المستلزمات المدرسية للأيتام	كسوة مدرسية
		1,000,000		200	5,000	توفير احتياجات اليتيم الاساسيه للعيد	كسوة عيد

مصاريف البرامج والأنشطة

3,275

5,278,000

إرشاد – توجيه مهني - مشاركات

مسار التنمية

عدد المستفيدين	اجمالي البنود	الإجمالي	تكلفة الفرد	العدد المستهدف	الايضاح	البرنامج
3275	5,278,000	150,000	500	300	توفير اختبارات تحديد الميول المهني و التعليمي لليتيم	اختبارات تحديد المول
		480,000	1,200	400	جلسات إرشاد مهني لطلاب المرحلة الثانوية	الارشاد المهني
		1,800,000	18,000	100	طرح عدد من الدبلومات ما بعد المرحلة الثانوية لتعظيم فرص الأيتام في الحصول على فرص وظيفية تتناسب مع احتياج سوق العمل	دبلوم
		18,000	600	30	إكساب المشاركات المهارات اللازمة للتعرف على طريقة تصميم الملابس النسائية	تصميم الأزياء
		600,000	1,500	400	التدريب على مهارات اللغة الانجليزية مستويات متقدمة	اللغة الإنجليزية المتقدم
		240,000	1,200	200	إكساب المشاركين المهارات الأساسية لعمليات البيع والتعرف على طرق وتقنيات التسويق الفعال لمنتجاتهم	مهارات البيع والتسويق
		120,000	300	400	اكتساب اطلاب المهارات والمعارف اللازمة لاجتياز الاختبار	القدرات والتحصيلي
		240,000	1,200	200	تدريب الايتام على دخول مجال المشاريع الصغيرة	ريادة الأعمال
		540,000	600	900	تعلم مهارة الالقاء والخطابة الجيد والتناغم الصوتي لمخارج الحروف	العرض والالقاء
		800,000	4,000	200	اكتشاف المواهب الرياضية	مهارات رياضية
		40,000	2,000	20	المشاركة للطلاب المتفوقين	مسبار
		50,000	2,000	25	مشاركة الطلاب الموهوبين	أولمبياد ابها
		200,000	2,000	100	متابعة الارامل في انشاء المشروع الخاص بهم والتحول من الرعاية الى التنمية والاستدامة المالية	اسر منتجة

مصاريف البرامج والأنشطة

4,565

4,584,900

فعاليات مجتمعية – مهارات حياتية – تحفيز المتفوقين – دعم نفسي

مسار القبول المجتمعي

عدد المستفيدين	اجمالي البنود	الإجمالي	تكلفة الفرد	العدد المستهدف	الايضاح	البرنامج	الخدمة
4565	4,584,900	386,400	1,288	300	تمكين الأمهات و تأهيلهم في مهنة مخصصة	تأهيل الارامل	تمكين و تأهيل
		480,000	1,600	300	دمج أسر الأيتام في المجتمع من خلال مشاركتهم في الفعاليات المجتمعية		مشاركات مجتمعية
		60,000	600	100	جلسات إرشادية لأمهات الأيتام		إرشاد أمهات الأيتام
		2,000,000	1,000	2,000	تهيئة وتأهيل الأيتام على الاندماج في المجتمع والتكيف مع المتغيرات	فن الاتصال والتواصل	مهارات حياتية
		1,570,000	1,000	1,570	تسليم الطلاب والطالبات الايتام المتفوقين في المراحل الدراسية جوائز تشجيعية	هدايا للناجحين والمتفوقين	تحفيز المتفوقين
		88,500	300	295	برنامج استشارات أسرية لدمج الايتام مع المجتمع	استشارات اسرية	جلسات استشارية

3,843

4,097,000

تفريج كرب – مساعدات طارئة

الطوارئ

عدد المستفيدين	اجمالي البنود	الإجمالي	تكلفة الفرد	العدد المستهدف	الايضاح	البرنامج	الخدمة	البند
3843	4,097,000	850,000	1700	500	سداد فواتير الكهرباء	فواتير كهرباء	تفريج كربة	طوارئ
		3,047,200	1300	2344	سداد الإيجارات	ايجارات		
		199,800	200	999	تخصيص مبالغ للأيتام	مساعدات مقطوعة		

قدرت مصروفات الموارد البشرية بالمركز الرئيسي وفرعيه بإجمالي مبلغ (17,574,601)

الإجمالي	التأمينات	البدلات والمكافآت	التدريب	التوظيف	الرواتب والأجور	مراكز التكلفة
17,574,601	1,030,000	1,177,999	23,999	409,000	5,014,606	العمومية والإدارية
	872,600	2,068,000	31,000	405,000	3,521,625	البرامج والأنشطة
	48,720	69,000	10,000	0.00	328,000	الاستدامة
	174,350	425,000	13,000	244,000	1,562,000	جمع الأموال
	11,700	15,000	0	120,000	0.00	الحوكمة
	2,137,370	3,754,999	77,999	1,178,000	10,426,231	الإجمالي

أهتمت "كهاطين" بالجانب التقني وتطوير العمل على برامج ومنصات تقنية وربطها بين الأقسام لتسهل عملهم والحصول على المعلومات المطلوبة في أسرع وقت ممكن حيث قدرت بإجمالي مبلغ 1,417,024 ريال موزعه على المركز الرئيسي والفروع وفق التالي:

محافظة الطائف	المدينة المنورة	مكة المكرمة
208,400	703,249	505,375

أهتمت "كهااتين" بالجانب التقني وتطوير العمل على برامج ومنصات تقنية وربطها بين الأقسام لتسهل عملهم والحصول على المعلومات المطلوبة في أسرع وقت ممكن حيث قدرت بإجمالي مبلغ 1,417,024 ريال موزعه على المركز الرئيسي والفروع وفق التالي:



المدينة	الطائف	مكة المكرمة	تقنية المعلومات
			المبلغ
10,000	250,000	150,000	شراء اجهزة تقنية وحاسبات
25,000	60,000	40,000	شراء انظمة تشغيلية mirosoft
80,000	22,000	35,000	انشاء نظام الاتصال التكاملي للجمعية
-	-	5,000	عقد المتجر الالكتروني
-	-	1,700	عقد بوابة الدفع الالكتروني
-	45,000	23,000	بريد قوئل
-	6,000	3,000	ادوي
-	-	1,000	نطاق الكتروني
11,000	15,000	10,000	ايبادات للمعارض
-	10,249	9,275	خدمات الربط مع مواقع التواصل الاجماعي
-	33,000	23,000	تطوير المتجر الالكتروني
25,000	50,000	100,000	شراء رسائل sms
1,400	-	2,400	فواتير جوال المتجر
1,000	12,000	2,000	اشترك الدومين
55,000	200,000	100,000	تسويق التبرع عبر الرسائل النصية idex
208,400	703,249	505,375	
	1,417,024		الإجمالي

 Kahatain_org  Kahatain__org  www.Kahatain.com

12,3K

مستفيد



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة
تصريح رقم 135