

جمعية رعاية اليتام بطريف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)  
منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية رعاية اليتام بطريف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)  
منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١٣ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

السادة / جمعية رعاية الايتام بطريف.  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الايتام بطريف ("جمعية خيريه")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

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

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١١ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ ابريل ٢٠٢٢ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                   | <u>إيضاح</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> |
|---------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| الأصول المتداولة                |              |                     |                     |
| النقد لدى البنوك                | (٣)          | ٦١٣,٨١٥             | ٤١٣,٧٠٠             |
| إجمالي الأصول المتداولة         |              | ٦١٣,٨١٥             | ٤١٣,٧٠٠             |
| الأصول غير المتداولة            |              |                     |                     |
| صافي الأصول الثابتة             | (٤)          | ١٣٦,٦٠٣             | ١٤٩,٩٤٠             |
| صافي الأصول غير الملموسة        | (٥)          | ١٧,٧٠٨              | ٢٣,٩٥٨              |
| إجمالي الأصول غير المتداولة     |              | ١٥٤,٣١١             | ١٧٣,٨٩٨             |
| إجمالي الأصول                   |              | ٧٦٨,١٢٦             | ٥٨٧,٥٩٨             |
| الالتزامات وصافي الأصول         |              |                     |                     |
| الالتزامات غير المتداولة        |              |                     |                     |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة |              |                     |                     |
| صافي الأصول                     |              |                     |                     |
| صافي الأصول غير المقيدة         |              | ٥٧٤,٣٤٣-            | ٨١,٣٩٠-             |
| صافي الأصول المقيدة             |              | ١,٣٤٢,٤٦٩           | ٦٦٨,٩٨٨             |
| إجمالي صافي الأصول              |              | ٧٦٨,١٢٦             | ٥٨٧,٥٩٨             |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |              | ٧٦٨,١٢٦             | ٥٨٧,٥٩٨             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

| البيان                                    | إيضاح | غير مقيدة      | مقيدة            | اجمالي<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م | اجمالي<br>٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------------|-------|----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <u>الإيرادات والمكاسب</u>                 |       |                |                  |                        |                        |
| التبرعات النقدية العامة                   |       | .              | .                | .                      | ١,٧٣٣,٩٤٤              |
| التبرعات النقدية                          |       | .              | ٣,٣١٥,٢٤٢        | ٣,٣١٥,٢٤٢              | .                      |
| تبرعات الزكاة النقدية                     |       | .              | ٣٠,٠٠٠           | ٣٠,٠٠٠                 | .                      |
| الإعانات الحكومية                         | (٦)   | .              | ٣٥٠,٠٠٠          | ٣٥٠,٠٠٠                | ٥٠,٠٠٠                 |
| إيرادات الأنشطة                           |       | ٣,٠٠٠          | .                | ٣,٠٠٠                  | .                      |
| <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>          |       | <u>٣,٠٠٠</u>   | <u>٣,٦٩٥,٢٤٢</u> | <u>٣,٦٩٨,٢٤٢</u>       | <u>١,٧٨٣,٩٤٤</u>       |
| <u>المصروفات والخسائر</u>                 |       |                |                  |                        |                        |
| المساعدات النقدية المقيدة                 | (٧)   | .              | ١,٩٦٤,١٢٦        | ١,٩٦٤,١٢٦              | .                      |
| مصاريف الأنشطة                            | (٨)   | ١١٥,٦٠٠        | ١,٠٥٧,٦٣٥        | ١,١٧٣,٢٣٥              | ١,١٧٥,٨٢٢              |
| المصاريف العمومية والإدارية               | (٩)   | ٣٨٠,٣٥٣        | .                | ٣٨٠,٣٥٣                | ١٩٢,٩٧٧                |
| <u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>          |       | <u>٤٩٥,٩٥٣</u> | <u>٣,٠٢١,٧٦١</u> | <u>٣,٥١٧,٧١٤</u>       | <u>١,٣٦٨,٧٩٩</u>       |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |       | (٤٩٢,٩٥٣)      | ٦٧٣,٤٨١          | ١٨٠,٥٢٨                | ٤١٥,١٤٥                |
| <u>البند الاستثنائية</u>                  |       |                |                  |                        |                        |
| التغير في صافي الأصول                     |       | (٤٩٢,٩٥٣)      | ٦٧٣,٤٨١          | ١٨٠,٥٢٨                | ٤١٥,١٤٥                |
| صافي الأصول في بداية السنة                |       | (٨١,٣٩٠)       | ٦٦٨,٩٨٨          | ٥٨٧,٥٩٨                | ١٧٢,٤٥٣                |
| صافي الأصول في نهاية السنة                |       | (٥٧٤,٣٤٣)      | ١,٣٤٢,٤٦٩        | ٧٦٨,١٢٦                | ٥٨٧,٥٩٨                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>       |
|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------|
| ٤١٥,١٤٥             | ١٨٠,٥٢٨             | التغير في صافي الأصول                              |
| ١٥,١٦٢              | ٢٦,٠٨٠              | إهلاك الأصول الثابتة                               |
| <u>٤٣٠,٣١٢</u>      | <u>٢١٢,٨٥٨</u>      | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                 |
| .                   | .                   | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>          |
| .                   | .                   | مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى              |
| <u>٤٣٠,٣١٢</u>      | <u>٢١٢,٨٥٨</u>      | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                           |
|                     |                     | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
|                     |                     | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>     |
| ٧٤,٣٩٣-             | ١٢,٧٤٣-             | شراء وإضافات أصول ثابتة                            |
| <u>(٧٤,٣٩٣)</u>     | <u>(١٢,٧٤٣)</u>     | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة    |
| ٣٥٥,٩١٩             | ٢٠٠,١١٥             | الاستثمارية                                        |
| ٥٧,٧٨١              | ٤١٣,٧٠٠             | التغير في النقدية خلال السنة                       |
| <u>٤١٣,٧٠٠</u>      | <u>٦١٣,٨١٥</u>      | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة              |
|                     |                     | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة              |

## جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الايتام بطريف .

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية - طريف

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨) بتاريخ ٢٩ / صفر / ١٤٤٠ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

١- تقديم المشروعات الخيرية الموسمية لأسر الايتام.

٢- تقديم الرعاية الاجتماعية والمادية والتعليمية والصحية لليتيم.

٣- غير ماتقدمه من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

#### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

## جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (٢/٢) العرف المحاسبي:

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

#### (أ) الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة:

ثبتت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

|                           |     |                                 |     |
|---------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| تحسينات علي مباني مستأجره | %١٠ | أجهزة الاتصال والأمن والحماية   | %١٥ |
| الالات والمعدات           | %١٥ | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    | %١٥ |
| السيارات                  | %٢٠ | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | %١٥ |
| الأثاث المكتبي            | %١٠ | لوحات الدعاية والإعلان          | %١٥ |
| الالات والمعدات المكتبية  | %١٥ | الأصول غير الملموسة             | %٢٠ |

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 رعاية اليتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| ٤١٣,٧٠٠             | ٦١٣,٨١٥             | نقد بالبنوك                 |
| <u>٤١٣,٧٠٠</u>      | <u>٦١٣,٨١٥</u>      | <u>الإجمالي</u>             |

جمعية رعاية الأيتام بطريق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)  
منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٠/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات<br>نهاية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجموع الإهلاكات<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الإهلاك | البيان                          |
|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------------|
| ٣٧,٩٤١                                 | ٣٧,٩٠٠                              | ٩,٦٧٣                          | ٤,٦٦٤                   | ٥,٠٠٩                          | ٤٧,٥٧٣                      | ٤,٦٢٣                  | ٤٢,٩٥٠                      | %١٠             | تحسينات على مباني مستأجره       |
| ٥١,٢٠٥                                 | ٤٧,٧٥٨                              | ١٠,٣٠٩                         | ٥,٤٤٧                   | ٤,٨٦٢                          | ٥٨,٠٦٧                      | ٢,٠٠٠                  | ٥٦,٠٦٧                      | %١٠             | الأثاث والمفروشات               |
| ٤٠٠,٠٦٥                                | ٣٤,٩٤٤                              | ١٥,٤٢٩                         | ١١,٢٤١                  | ٤,١٨٨                          | ٥٠,٣٧٣                      | ٦,١٢٠                  | ٤٤,٢٥٣                      | %١٥             | الألات والمعدات                 |
| ٢٠,٧٢٩                                 | ١٦,٠٠١                              | ٦,٢٤٩                          | ٤,٧٢٨                   | ١,٥٢١                          | ٢٢,٢٥٠                      | .                      | ٢٢,٢٥٠                      | %١٥             | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
| ١٤٩,٩٤٠                                | ١٣٦,٦٠٣                             | ٤١,٦٦٠                         | ٢٦,٠٨٠                  | ١٥,٥٨٠                         | ١٧٨,٢٦٣                     | ١٢,٧٤٣                 | ١٦٥,٥٢٠                     |                 | الإجمالي                        |

إيضاح (٥) الأصول غير الملموسة :-

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٠/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م | مجموع<br>الاستنفاد نهاية<br>السنة | الاستنفاد<br>خلال السنة | مجموع الاستنفاد<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الاستنفاد<br>في<br>%٢٠ | البيان               |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| ٢٣,٩٥٨                                 | ١٧,٧٠٨                              | ٧,٢٩٢                             | ٦,٢٥٠                   | ١,٠٤٢                          | ٢٥,٠٠٠                      | .                      | ٢٥,٠٠٠                      |                                | رخص البرامج والأنظمة |
| ٢٣,٩٥٨                                 | ١٧,٧٠٨                              | ٧,٢٩٢                             | ٦,٢٥٠                   | ١,٠٤٢                          | ٢٥,٠٠٠                      | .                      | ٢٥,٠٠٠                      |                                | الإجمالي             |

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشماليه- المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>(٦) الاعانات الحكومية</u>     |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| ٥٠,٠٠٠              | ٣٥٠,٠٠٠             | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي  |
| .                   | .                   | المنح الحكومي - التدريب والتعليم |
| <u>٥٠,٠٠٠</u>       | <u>٣٥٠,٠٠٠</u>      | <u>الإجمالي</u>                  |

جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>(٧) المساعدات النقدية المقيدة</u>            |
|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| .                   | ٤٠٩,٠٠٠             | مساعدات نقدية دائمة                             |
| .                   | ١٦,٩٠٠              | كفالة أسر                                       |
| .                   | ٧٣٥,٠٠٠             | ترميم منازل ايتام                               |
| .                   | ٨٠٣,٢٢٦             | كفالات أيتام                                    |
| <u>.</u>            | <u>١,٩٦٤,١٢٦</u>    | <u>الإجمالي</u>                                 |
| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>(٨) مصاريف الأنشطة</u>                       |
| .                   | ٣٥,٨٤٠              | برامج موسمية                                    |
| .                   | ١٨٥,٥٢٥             | السلة الغذائية                                  |
| ٢١٩,٧٩٠             | ٧١٧,٦٦٢             | مصاريف جمع الأموال                              |
| .                   | ٨٥,٤٣٨              | دورات تدريبية                                   |
| .                   | ١٨,٢٠٠              | لقاءات وزيارات                                  |
| .                   | ١٤,٩٧٠              | مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة |
| <u>٢١٩,٧٩٠</u>      | <u>١,٠٥٧,٦٣٥</u>    | <u>الإجمالي</u>                                 |

جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u> |
|---------------------|---------------------|-------------------------------------------|
| ٦٥,٤٧٥              | ١٧٣,٨٨٥             | الرواتب والأجور الأساسية                  |
| ١٢,٧٤٥              | ٢١,١١٠              | ادوات مكتبية ومطبوعات                     |
| ٢٣,٤٦٠              | ١٢,٠٦٧              | صيانته واصلاح                             |
| ٢٦,٠٩٣              | ٤٥٠                 | رسوم حكومية                               |
| ٦,٠٠٠               | ١٦,١٠٤              | مصاريف سفر وانتداب                        |
| ٧,٢٢٣               | ٦٥,٢٨٦              | دعايا واعلان                              |
| ٤,٤٨٤               | ٥,٩٥٤               | هاتف وبريد وانترنت                        |
| ٢,٣٥٨               | ٤,٩٦٧               | المياه والكهرباء                          |
| ٨,٨٩٠               | ١٠,١٥٠              | ضيافه ونظافته                             |
| ٢٥٧                 | .                   | محروقات                                   |
| ٨,٩٠٠               | ٣٠,٦٠٠              | بدلات ومكافآت وحوافز                      |
| ١٠,٢٠٠              | ٧,٤٥٠               | المنافع والخدمات والتأمين                 |
| ١,٧٢٥               | .                   | اخرى                                      |
| ١٥,١٦٧              | ٣٢,٣٣٠              | مصاريف استهلاك واستنفاد الأصول الثابتة    |
| <u>١٩٢,٩٧٧</u>      | <u>٣٨٠,٣٥٣</u>      | <u>الإجمالي</u>                           |