

جمعية رعاية الايتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية رعاية الأيتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٨ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بطريف
طريف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بطريف ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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.

تقرير المراجع المستقل

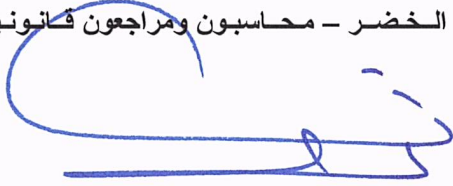
المقرين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بطريف
طريف – المملكة العربية السعودية

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. ويعد 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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي خالد الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٨ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٨ يناير ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية رعاية الايتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٢٥٥,٩٤١	١,٦٩٧,٧٢١
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٩٥٧,١٨٧	١٥,٤٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢١٣,١٢٨	١,٧١٣,١٢١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٦٤٤,١٣٦	١,١٤٦,٣٧٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٤٥٥,٥٨٨	٧٢٩,٦٠٦
مشروعات تحت التنفيذ		٦,٣٧٠,١٨٠	٦,٣٧٠,١٨٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٤٦٩,٩٠٣	٨,٢٤٦,١٦٢
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	١,٨٣٩,٢٢٩	١,٧١٩,٢٢٩
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٢٨٩,٢٢٩	٢,١٦٩,٢٢٩
إجمالي الأصول		١٣,٩٧٢,٢٦٠	١٢,١٢٨,٥١٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة	(٩)	٥٠٩,٨٠٠	٥,١٥٧,٣٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٠٩,٨٠٠	٥,١٥٧,٣٢٥
الالتزامات غير المتداولة		٠	٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٩٧,٠٧٦	٤١,٣٣٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٧,٠٧٦	٤١,٣٣٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,٣٢٦,٥٤٤	٥,٦٦٥,٢٢٢
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٦٥,٢٠٣	٧٠٨,٦٨٨
صافي أصول الأوقاف	(١٩)	٩٧٣,٦٣٧	٥٥٥,٩٤٥
إجمالي صافي الأصول		١٣,٣٦٥,٣٨٤	٦,٩٢٩,٨٥٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣,٩٧٢,٢٦٠	١٢,١٢٨,٥١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية اليتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٤,٨٩٢,٤١١	٠	٠	٤,٨٩٢,٤١١	٤,١٣٧,٨٤٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١,٣٦٤,٩٥٣	٠	١,٣٦٤,٩٥٣	١,٦٥١,٧٨٠
تبرعات نقدية لبناء وشراء الأوقاف		٠	٠	٤٢٠,٧٤٢	٤٢٠,٧٤٢	٣٩٨,٨٢٢
اكتسابات الأعضاء		٢,٨٠٠	٠	٠	٢,٨٠٠	٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	٢,٦٦١,٩٣٤	٠	٢,٦٦١,٩٣٤	٤,١٣٧,٧٢٨
دعم برنامج افطار صائم دعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - عن طريق جمعية ساعد الخيرية		٠	٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠	٠
تبرعات عينية		٠	٣٥١,٢٦٠	٠	٣٥١,٢٦٠	٣٤٧,٩٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٢٢٠,٠٠٠	٢١٤,١٥٥
الإعانات الحكومية	(١٣)	٠	٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠	٠
إيرادات الأنشطة		٧,١٢٦,٧٦٨	٠	٠	٧,١٢٦,٧٦٨	٣,١٨٢,٠٢٤
تبرعات خدمات تطوعية		٥١٤,٤٢٩	٠	٠	٥١٤,٤٢٩	٢٧٨,٧٧٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٢,٥٣٦,٤٠٧	٤,٦٤٧,٩٤٧	٤٢٠,٧٤٢	١٧,٦٠٥,٠٩٦	١٤,٣٤٩,٠٣٠
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٠	١٠٥,٣٥٣	٠	١٠٥,٣٥٣	١٣٩,٣٥٥
المساعدات النقدية المقيدة	(١٤)	٠	٨٣١,٢٦٣	٠	٨٣١,٢٦٣	٤,١٦٦,٦٣٠
مصروفات خدمات تطوعية		٥١٤,٤٢٩	٠	٠	٥١٤,٤٢٩	٢٧٨,٧٧٦
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٥)	٤,٠٢٢,٦٢٦	٣٥١,٢٦٠	٠	٤,٣٧٣,٨٨٦	٣,٩٠٨,٦٦٢
مصروفات دعم منصة احسان	(١٦)	٠	٤,٠٠٣,٥٥٦	٠	٤,٠٠٣,٥٥٦	٢,٤٢٤,٠٣١
مصروفات الأوقاف		٠	٠	٣,٠٥٠	٣,٠٥٠	٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢٠٥,١٠٤	٠	٠	٢٠٥,١٠٤	١٨١,٤٩١
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	١٨٩,٠١٨	٠	٠	١٨٩,٠١٨	١٩٧,٦٨٥
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٩٤٣,٩٠٧	٠	٠	٩٤٣,٩٠٧	٧٨١,٥٠٧
إجمالي المصروفات والخسائر		٥,٨٧٥,٠٨٥	٥,٢٩١,٤٣٢	٣,٠٥٠	١١,١٦٩,٥٦٧	١٢,٠٧٨,١٣٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٦,٦٦١,٣٢٢	(٦٤٣,٤٨٥)	٤١٧,٦٩٢	٦,٤٣٥,٥٢٩	٢,٢٧٠,٨٩٢
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول		٦,٦٦١,٣٢٢	(٦٤٣,٤٨٥)	٤١٧,٦٩٢	٦,٤٣٥,٥٢٩	٢,٢٧٠,٨٩٢
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٦٦٥,٢٢٢	٧٠٨,٦٨٨	٥٥٥,٩٤٥	٦,٩٢٩,٨٥٥	٤,٦٥٨,٩٦٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١٢,٣٢٦,٥٤٤	٦٥,٢٠٣	٩٧٣,٦٣٧	١٣,٣٦٥,٣٨٤	٦,٩٢٩,٨٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧٠,٨٩٢	٦,٤٣٥,٥٢٩	التغير في صافي الأصول
١٨١,٤٩١	٢٠٥,١٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
١٩٧,٦٨٥	١٨٩,٠١٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٩,٩٦٩	٦٥,٢٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٢,٦٧٠,٠٣٧	٦,٨٩٤,٨٩٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٥,٤٠٠)	(١,٩٤١,٧٨٧)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٨٠٧,١٨٧	(٤,٦٤٧,٥٢٥)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(١٠,٧٤٤)	(٩,٥٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام
٧,٤٥١,٠٨٠	٢٩٦,٠٨٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٩١,٦٩٧)	(٧٠٢,٨٦٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠٠,٠٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
.	٨٥,٠٠٠	إستبعادات الأصول غير الملموسة
(٧٧٤,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٦,٣٧٠,١٨٠)	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٩٣٥,٨٧٧)	(٧٣٧,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٤,٧٩٧)	(٤٤١,٧٨٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,١٨٢,٥١٨	١,٦٩٧,٧٢١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٦٩٧,٧٢١	١,٢٥٥,٩٤١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٤,٦٥٨,٩٦٣	١٥٧,١٢٣	٤,٩٨٥,٨٠٤	(٤٨٣,٩٦٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٢٧٠,٨٩٢	٣٩٨,٨٢٢	(٤,٢٧٧,١١٦)	٦,١٤٩,١٨٦	التغير الشامل في صافي الأصول
٦,٩٢٩,٨٥٥	٥٥٥,٩٤٥	٧٠٨,٦٨٨	٥,٦٦٥,٢٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٩٢٩,٨٥٥	٥٥٥,٩٤٥	٧٠٨,٦٨٨	٥,٦٦٥,٢٢٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦,٤٣٥,٥٢٩	٤١٧,٦٩٢	(٦٤٣,٤٨٥)	٦,٦٦١,٣٢٢	التغير الشامل في صافي الأصول
١٣,٣٦٥,٣٨٤	٩٧٣,٦٣٧	٦٥,٢٠٣	١٢,٣٢٦,٥٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الأيتام بطريف

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٧٨) بتاريخ ٢٩ / ٠٢ / ١٤٤٠ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تقديم المشروعات الخيرية الموسمية لأسر الأيتام.

تقديم الرعاية الاجتماعية والمادية والتعليمية والصحية لليتيم.

كفالة الأيتام ورعايتهم وتقديم الرامج التأهيلية للأسر الفقيرة

غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية رعاية الأيتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية رعاية الأيتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمه)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

تحسينات مباني	١٠% سيارات	٢٠%
الالات ومعدات	١٥% اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥% أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥% شهرة محل	٢٠%
رخص برامج محاسبية		٢٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإستدراك في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإستدراك المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية رعاية الأيتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقين من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

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

جمعية رعاية الأيتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية رعاية الأيتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
نقد بالبنوك		١,٢٥٥,٩٤١	١,٦٩٧,٧٢١
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٢٥٥,٩٤١</u>	<u>١,٦٩٧,٧٢١</u>

<u>(٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض		٢٨,٨٦٢	١٥,٤٠٠
ذمم مدينة - روضة بسمات بريئة		٢١٧,٦٦٧	٠
ذمم مدينة - مدارس الوعد النموذجية الأهلية		١,٧١٠,٦٥٧	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٩٥٧,١٨٧</u>	<u>١٥,٤٠٠</u>

جمعية رعاية الأيتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

صافي الأصول الثابتة (٥)

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الاهلاكات نهيائية السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكاليف الأصول نهيائية السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	البيانات
٥٢٩,٢٧٩	٥٨١,٥٢٨	٦٣,٧٨٠	٦٣,٧٨٠	٥٦,٩٩٠	٦٤٥,٣٠٩	٥٨٦,٢٦٩	٠	٥٩,٠٤٠	تأمينات علي مباني مستأجرة	
١١١,٢١٣	٩٣,٧٢٧	٨٤,٨٢٠	٨٤,٨٢٠	٦٦,٩٦٦	١٧٨,٥٤٨	١٧٨,١٧٩	٠	٣٦٩	الأثاث والمفروشات	
٧٨,٦١٨	٦٩,٩٨٩	٥٦,٨٤٩	٥٦,٨٤٩	٤٢,٠٢٠	١٢٦,٨٣٨	١٢٠,٦٣٨	٠	٦,٢٠٠	الآلات والمعدات والأجهزة	
٠	٨٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٥٠,٠٠٠	٠	٠	٨٥٠,٠٠٠	السيارات	
٢٥,٨٦٣	٢١,٥٨٢	٢٠,٨٣٦	٢٠,٨٣٦	١٦,٥٥٦	٤٢,٤١٨	٤٢,٤١٨	٠	٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	
٦٣,٦٨٥	٤٨,٦٠٠	٣٠,٨١٤	٣٠,٨١٤	١٥,٧٢٩	٧٩,٤١٤	٧٩,٤١٤	٠	٠	أصول مركز الوعد التموذجي	
٩٨,٦٢٧	٦٨,٨١٤	٤٤,٣٤٦	٤٤,٣٤٦	١٣,٩٦٨	١١٣,١٦٠	١١٢,٥٩٥	٠	٥٦٥	أصول روضة بسومات الأهلية	
٢٣٩,٠٩٢	٦٧٤,٨٩٤	١٧٧,٧٧٧	١٧٧,٧٧٧	٦١,٨٩٠	٨٥٢,٦٧٢	٣٠٠,٩٨٢	٠	٥٥١,٦٩٠	أصول مدارس النموذجية الأهلية	
١,١٤٦,٣٧٦	١,٦٤٤,١٣٦	٤٧٩,٢٢٢	٤٧٩,٢٢٢	٢٧٤,١١٨	٢,١٢٣,٣٥٨	١,٤٢٠,٤٩٤	٠	٧٠٢,٨٦٤	الأجمل	

(٦) الأصول غير الملموسة

البلد	رخص البرامج والأنظمة	الشهرة	الاجمالي						
تكاليف الأصول	الإضافات	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	مجموع الاستبعاد	الاستبعاد	مجموع الاستبعاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٣٠,٠٩٢	.	.	٣٠,٠٩٢	١٨,٨١٩	٦,٠١٨	٢٤,٨٣٧	٤٦٤,٦٦٧	٥٠,٢٥٥	١١,٢٧٣
١,٠٠٠,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠	٢٨١,٦٦٧	١٨٣,٠٠٠	٤٦٤,٦٦٧	٤٥٠,٣٣٣	٤٥٠,٣٣٣	٧١٨,٣٣٣
١,٠٣٠,٠٩٢	.	٨٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٩٢	٣٠٠,٤٨٦	١٨٩,٠١٨	٤٨٩,٥٠٤	٤٥٥,٥٨٨	٤٥٥,٥٨٨	٧٢٩,٦٠٦

أصول الأوقاف :- (٧)

[illegible]

جمعية رعاية الأيتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

		(٨) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مبنى وقف الخير
١,٧١٩,٢٢٩	١,٨٣٩,٢٢٩	
١,٧١٩,٢٢٩	١,٨٣٩,٢٢٩	<u>الإجمالي</u>
		(٩) الرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ذمم دائنة (شركة أضواء بلودان للمقاولات)
٥,١٥٣,٠٠٠	٥٠٩,٨٠٠	أتعاب مهنية
٤,٣٢٥	.	
٥,١٥٧,٣٢٥	٥٠٩,٨٠٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٣٢,١٠٧	٤١,٣٣٢	المكون خلال العام
١٩,٩٦٩	٦٥,٢٤٤	المنصرف خلال العام
(١٠,٧٤٤)	(٩,٥٠٠)	
٤١,٣٣٢	٩٧,٠٧٦	<u>الإجمالي</u>
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	كفالات أيتام من الجهات المانحة
٢٥٤,٨٢٥	١٥١,٢٠٠	دعم تشغيلي
٢٦٨,٣٠٠	.	سداد فواتير كهرباء
٤,٨٠٠	.	السلة الغذائية من الجهات المانحة
١٥١,٣١١	١٦٢,٠٠٠	دعم وقف بن صيني
٧٣,٣٧٨	٧٧,٧٨٧	برنامج فطوري سحوري
٦٦,٧٥٠	٦٢,٠٠٠	سداد إيجارات منازل - وقف الجميع
٦٠,٠٠٠	١٦,٠٥٠	دعم نادي أيتام طريف - دعم من الجهات المانحة
٢٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	كسوة العيد
٧٢,٥٠٠	.	دعم برنامج العمرة للأيتام
.	٤٣,٠٠٠	دعم أضحية العيد - وقف عبدالعزيز بن عبدالمحسن التويجري
.	٧٥,٠٠٠	برنامج فرحة العيد للأيتام - دعم الأمير سعود بن فهد الخيرية
.	١٥,٠٠٠	ترميم منازل
.	٧,٢٩٦	دعم رواتب - رأس المال البشري
.	٣٠,٠٢٠	دعم إيجار مقر الجمعية
.	٣٩,٠٠٠	سقيا يتيم
٢٤,٣٥٠	.	كسوة شتاء من الجهات المانحة
١٢٧,٩١٦	٣٣٧,٠٠٠	دعم برنامج قناديل - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
.	١٠٠,٠٠٠	تفريغ كربه
٣٢٢,٦٥٠	١٤٩,٦٠٠	
١,٦٥١,٧٨٠	١,٣٦٤,٩٥٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم منصه احسان</u>
١,٩٥٧,٩٠٠	١,٦٦٤,٨٠٠	دعم منصه احسان - كفاله ايتام
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصه احسان - برنامج العمرة الايتام
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصه احسان - برنامج أجهزة كهربائية وسخانات
١,١٣٠,٠٠٠	١٥٢,٥٠٠	دعم منصه احسان - كسوة الشتاء
٩٥,٧٨٦	٢٥٩,٢٠٠	دعم تعليم المستفيدين - بواسطة منصه فهم
٧٢,٥٥٠	٠	كسوة العيد
٢٤٠,٠٠٠	٠	دعم كفالة تعليمية
٦٤١,٤٩٢	٠	دعم منصه احسان - ترميم منازل
٠	١٨٠,٠٠٠	دعم منصه احسان - السله الغذائيه
٠	١٠٥,٤٣٤	دعم منصه احسان - وحدة رعاية الموهبة
<u>٤,١٣٧,٧٢٨</u>	<u>٢,٦٦١,٩٣٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) الاعانات الحكومية</u>
٠	٤,٨٠٠	الاعانات الحكومية - الدعم الاجتماعي
٠	٤,٨٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٥٦٦,٣٥٦	١٧٤,٨٥٠	سداد ايجارات ودعم سكني
١٢٥,٥٥٩	.	دفايات واجهزة كهربائيه
٢٠,٥٩٦	٤,٧٠٠	سداد كهرباء
٢٠,٠٣٠	٨,٦١٥	تأثيث منازل
.	١٠,٤٠٠	سقيا الماء للحجاج
.	١٢,٤٠٠	برنامج توزيع كيروسين
٧,٠٠٠	٩,٥٠٠	مساعداات تعليميه
٢١,٠٠٠	٢٧,٥٤٠	مساعداات علاجيه
.	٢٦,٨٥٠	كسوة الشتاء
١٤٥,٠٠٠	١٧,١٠٠	كسوة العيد
١٠٦,٩٥٠	٢٧,١٥٠	السله الغذائية
٢,٠٢٧,٧٦٩	.	مصروفات تنمية موارد جمعية رعاية الايتام بطريف
.	٩,٨٠٠	مصروفات كفالات ايتام - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٦١,٧٣٠	مصروفات افطار صائم - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٧٩,٢٩٨	فرحة العيد للايتام
.	٧٥,٠٠٠	مصروفات اضحية العيد -وقف عبدالعزيز بن عبدالمحسن التويجري
١١٧,٥٧٠	١٩٧,٥٣٠	تفريج كربه
٣٧٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ترميم منازل ايتام
٦٣٤,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	كفالات أيتام
<u>٤,١٦٦,٦٣٠</u>	<u>٨٣١,٢٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٢٨٢,٠٤٢	.	برامج موسمي
٩٠,٢٢٨	٢٤٨,٥٩٣	مصروفات نادي أيتام طريف الترفيهي
٣٤٧,٩٠٠	٣٥١,٢٦٠	مصروفات مساعدات العينية
٣٧٤,٩٠٦	٢٩٧,٠٥٦	الحوكمه
٢,٦٦١,٠٣٨	٣,٣٦٦,٥٥٤	مصاريف استثمار
٥٤٩	.	هدايا وجوائز
٥٠٠	.	مصروفات برامج - حملته السرطان الثدي
١٥١,٥٠٠	١١٠,٤٢٣	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٣,٩٠٨,٦٦٢</u>	<u>٤,٣٧٣,٨٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات دعم منصة احسان</u>
٥٨٢,٩٠١	١,٤٣١,٨٠٥	مصروفات منصة احسان - كفالة الايتام
٢٠١,٨٥٢	٤٠٨,١٣٥	مصروفات منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
٢٩,٥١٠	١٩١,٠٧٥	مصروفات منصة احسان - مساعدات مالية وتعليمية وعلاجية
٧٠,٤٥٠	٢٣١,٨٣٦	مصروفات منصة احسان - تأثيث منازل للمستفيدين
١٨,٢٢٦	١٢,٣٧٤	مصروفات منصة احسان - سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
١٣٧,٣٥٠	١٢١,٢٥٠	مصروفات منصة احسان - سداد ايجار للمستفيدين
٧٠١,٤١٤	٤٥٣,٨٣٣	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء
٥٣٢,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - ترميم منازل للمستفيدين
.	١٩٨,٩٩٩	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية
.	١٠٦,١٠٧	مصروفات منصة احسان - برنامج عمرة يتيم
.	١٠٥,٤٣٤	مصروفات منصة احسان - برنامج وحدة رعاية الموهبة
.	٦٢,٢٠٨	مصروفات منصة احسان - برنامج تعليم المستفيدين بواسطة منصة فاهيم التعليمية
٣٧,١٠٠	٢٢٩,٥٠٠	مصروفات منصة احسان - كسوة العيد
١١٣,٢٢٩	١٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - تفريغ كربه
<u>٢,٤٢٤,٠٣١</u>	<u>٤,٠٠٣,٥٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٣٦٦,٣٥٠	٤٥٨,٧٤٥	الرواتب والأجور الأساسية
.	٢١,٢٣٥	بدل السكن
.	٣٢,٤٥٠	بدل المواصلات
.	٥,٣٢٨	العمل الإضافي
١١٤,٩٥٨	٢١٥,٢٥٩	التأمينات الاجتماعية
٣٤,٥٠٠	٣٦,٢٠٦	مكافآت وحوافز موسمية وتذاكر السفر
٢٧,٩٥١	٧,٦٢٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٧٥	.	مستلزمات أنظمة معلومات
٥٤٠	٣٢٢	صيانته واصلاح
١٧,٠٠٠	.	رسوم حكومية
٣٢,٣٢٥	٢٨,١٧٥	تكاليف مهنية واستشارات
١٥,٩٤١	٤,٩٣٤	دعايا واعلان
١٧,٣٧٣	١٣,٦٠٢	هاتف وبريد وانترنت وشحن
٦,٠٦٧	٦,٦٣٨	المياه والكهرباء
٩١٨	٢,٤٥٠	محروقات
٨١,٦٦٩	.	بدلات ومكافآت وحوافز
.	١,٣٨٠	مصاريف التأمين
١١,٢٢٢	.	رسوم برنامج
٣,٢٠٤	٤,٨٦٧	رسوم بنكية
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	استضافه
١١,٥٥٤	٩,٤٤٠	منصه قوى
١٤,٨٨١	٢٣,٦٩٧	موازنات شبكه
١٩,٩٦٩	٦٥,٢٤٤	نهايه خدمه
١,٢٦٠	٢,٢٤٥	ملابس العمال الموحد
.	٦١٣	غرامات ومخالفات
<u>٧٨١,٥٠٧</u>	<u>٩٤٣,٩٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٨) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
صافي الأصول المقيّدة خلال العام	٧٠٨,٦٨٨	٤,٦٤٧,٩٤٧	٥,٢٩١,٤٣٢	٦٥,٢٠٣
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٠٨,٦٨٨</u>	<u>٤,٦٤٧,٩٤٧</u>	<u>٥,٢٩١,٤٣٢</u>	<u>٦٥,٢٠٣</u>

(١٩) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
صافي الأصول الوقفية خلال العام	٥٥٥,٩٤٥	٤٢٠,٧٤٢	٣,٠٥٠	٩٧٣,٦٣٧
<u>الإجمالي</u>	<u>٥٥٥,٩٤٥</u>	<u>٤٢٠,٧٤٢</u>	<u>٣,٠٥٠</u>	<u>٩٧٣,٦٣٧</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

قضايا

في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، قامت الجمعية برفع عدة قضايا ضد أطراف خارجية تتعلق بمطالبات مالية نتيجة عدم سداد الرسوم الدراسية الخاصة بمدارس الوعد النموذجية التابعة للجمعية وقد حصلت الجمعية على صكوك أحكام وجاري تحصيل المبالغ من أولياء الأمور المتعثرين في السداد مع متابعة مستمرة للتطورات من قبل محامي الجمعية .

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٨ / يناير / ٢٠٢٥م.