

جمعية رعاية الايتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

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 خيرية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 إلترمنا 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 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الايتام بطريف.

منطقة الحدود الشمالية – 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 وتقويم 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.
- تقويم 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.
- تقويم العرض وهيكل 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 ١٤ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٦٩٧,٧٢١	٢,١٨٢,٥١٨
ذمم مدينة - سلف		١٥,٤٠٠	.
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٧١٣,١٢١</u>	<u>٢,١٨٢,٥١٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١,١٤٦,٣٧٦	٦٣٦,١٧٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٧٢٩,٦٠٦	٨٢٧,٢٩١
مشروعات تحت التنفيذ		٦,٣٧٠,١٨٠	.
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٨,٢٤٦,١٦٢</u>	<u>١,٤٦٣,٤٦١</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٦)	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٧)	١,٧١٩,٢٢٩	٩٤٥,٢٢٩
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٢,١٦٩,٢٢٩</u>	<u>١,٣٩٥,٢٢٩</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٢,١٢٨,٥١٢</u>	<u>٥,٠٤١,٢٠٨</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ارصده داسه احرى ومصرفات	(٨)	٥,١٥٧,٣٢٥	٣٥٠,١٣٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		<u>٥,١٥٧,٣٢٥</u>	<u>٣٥٠,١٣٨</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٤١,٣٣٢	٣٢,١٠٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٤١,٣٣٢</u>	<u>٣٢,١٠٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٦٦٥,٢٢٢	(٤٨٣,٩٦٤)
صافي الأصول المقيدة		٧٠٨,٦٨٨	٤,٩٨٥,٨٠٤
صافي أصول الأوقاف		٥٥٥,٩٤٥	١٥٧,١٢٣
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٦,٩٢٩,٨٥٥</u>	<u>٤,٦٥٨,٩٦٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٢,١٢٨,٥١٢</u>	<u>٥,٠٤١,٢٠٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٤,١٣٧,٨٤٦	.	.	٤,١٣٧,٨٤٦	٣,١٣٠,٦١١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١,٦٥١,٧٨٠	.	١,٦٥١,٧٨٠	٣,٥٨٨,٩٩١
تبرعات الأوقاف		.	.	٣٩٨,٨٢٢	٣٩٨,٨٢٢	٦٥٢,٣٥٢
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية ببيت مملته		.	.	.	.	٩٧,٢٠٠
اشتراكات الأعضاء		.	.	.	.	٢٠٠
منصبه احسان	(١١)	.	٤,١٣٧,٧٢٨	.	٤,١٣٧,٧٢٨	٣,١٠٣,١٩١
تبرع عيني ارض وقف		.	.	.	.	٤٥٠,٠٠٠
تبرعات عينيه		.	٣٤٧,٩٠٠	.	٣٤٧,٩٠٠	٨٦,٦٥٥
تبرعات الزكاة النقدية		.	٢١٤,١٥٥	.	٢١٤,١٥٥	٢١١,٠٨٥
الإعانات الحكومية	(١٢)	.	.	.	.	١٢٨,٨٨٤
إيرادات الأنشطة		٣,١٧٢,٠٢٤	١٠,٠٠٠	.	٣,١٨٢,٠٢٤	١,٣٩٠,٧٦٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢٧٨,٧٧٦	.	.	٢٧٨,٧٧٦	.
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		.	.	.	.	.
الاستخدام		.	.	.	.	.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧,٥٨٨,٦٤٥	٦,٣٦١,٥٦٢	٣٩٨,٨٢٢	١٤,٣٤٩,٠٣٠	١٢,٨٣٩,٩٢٩
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		.	١٣٩,٣٥٥	.	١٣٩,٣٥٥	٣,٠٨٥
المساعدات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٤,١٦٦,٦٣٠	.	٤,١٦٦,٦٣٠	٥,٢٢٦,٥٨٨
مصروفات خدمات تطوعية		٢٧٨,٧٧٦	.	.	٢٧٨,٧٧٦	.
مصاريف الأنشطة	(١٤)	.	٣,٩٠٨,٦٦٢	.	٣,٩٠٨,٦٦٢	١,٩٧٢,٠٦٩
مصروفات دعم منصة احسان	(١٥)	.	٢,٤٢٤,٠٣١	.	٢,٤٢٤,٠٣١	.
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٤)	١٨١,٤٩١	.	.	١٨١,٤٩١	٥٠,٩٦٧
مصاريف استنفاد الأصول غير الملمود	(٥)	١٩٧,٦٨٥	.	.	١٩٧,٦٨٥	٩٥,٥٠٩
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٧٨١,٥٠٧	.	.	٧٨١,٥٠٧	١,٦٠٠,٨٧٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٤٣٩,٤٥٩	١٠,٦٣٨,٦٧٩	.	١٢,٠٧٨,١٣٨	٨,٩٤٩,٠٩٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٦,١٤٩,١٨٦	(٤,٢٧٧,١١٦)	٣٩٨,٨٢٢	٢,٢٧٠,٨٩٢	٣,٨٩٠,٨٣٧
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول		٦,١٤٩,١٨٦	(٤,٢٧٧,١١٦)	٣٩٨,٨٢٢	٢,٢٧٠,٨٩٢	٣,٨٩٠,٨٣٧
تحويلات بين الأصول		(٤٨٣,٩٦٤)	٤,٩٨٥,٨٠٤	١٥٧,١٢٣	٤,٦٥٨,٩٦٣	٧٦٨,١٢٦
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٦٦٥,٢٢٢	٧٠٨,٦٨٨	٥٥٥,٩٤٥	٦,٩٢٩,٨٥٥	٤,٦٥٨,٩٦٣
صافي الأصول في نهاية السنة						

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٨٩٠,٨٣٧	٢,٢٧٠,٨٩٢	التغير في صافي الأصول
٥٠,٩٦٧	١٨١,٤٩١	إهلاك الأصول الثابتة
٩٥,٥٠٩	١٩٧,٦٨٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٢,١٠٧	١٩,٩٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٤,٠٦٩,٤٢٠	٢,٦٧٠,٠٣٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(١٥,٤٠٠)	سلف الموظفين
٣٥٠,١٣٨	٤,٨٠٧,١٨٧	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
.	(١٠,٧٤٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام
٤,٤١٩,٥٥٨	٧,٤٥١,٠٨٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٥٠,٥٣٤)	(٦٩١,٦٩٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٩٠٥,٠٩٢)	(١٠٠,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٤٥٠,٠٠٠)	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
(٩٤٥,٢٢٩)	(٧٧٤,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
.	(٦,٣٧٠,١٨٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٥٠,٨٥٥)	(٧,٩٣٥,٨٧٧)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٦٨,٧٠٣	(٤٨٤,٧٩٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٦١٣,٨١٥	٢,١٨٢,٥١٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,١٨٢,٥١٨	١,٦٩٧,٧٢١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : 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 ١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 يلى 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 التى 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 الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس 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 وتبوع 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة :-

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

تحسينات علي مباني مستأجره	%١٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥
الألات والمعدات	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥
السيارات	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
الألات 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 الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,١٨٢,٥١٨	١,٦٩٧,٧٢١	نقد بالبنوك
<u>٢,١٨٢,٥١٨</u>	<u>١,٦٩٧,٧٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الأيتام مطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان	تكاليف الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تأمينات علي مباني مستأجره	٢٩٩,٥٨٦	٢٨٦,٦٨٣	٥٨٦,٢٦٩	٢٢,٨٧٠	٤٤,٠٩٦	٥٦,٩٩٠	٥٢٩,٢٧٩	٢٧٦,٥٥٥
الأثاث والمفروشات	١٧٣,٨٦٩	٤,٣١٠	١٧٨,١٧٩	٢٢,٨٧٠	٤٤,٠٩٦	٦٦,٩٦٦	١١١,٢١٣	١٥٠,٩٩٩
الألات والمعدات	١٠١,٩٥٢	١٨,٦٨٦	١٢٠,٦٣٨	٢٦,٣٢٨	١٥,٦٩٢	٤٢,٠٢٠	٧٨,٦١٨	٧٥,٦٢٤
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٤٢,٤١٨	.	٤٢,٤١٨	١٠,٨٤٩	٥,٧٠٧	١٦,٥٥٦	٢٥,٨٦٢	٣١,٥٦٩
أصول مركز الوعد النموذجي	.	٧٩,٤١٤	٧٩,٤١٤	.	١٥,٧٢٩	١٥,٧٢٩	٦٣,٦٨٥	.
أصول روضة بسمات الأهلية	.	١١٢,٥٩٥	١١٢,٥٩٥	.	١٣,٩٦٨	١٣,٩٦٨	٩٨,٦٢٦	.
أصول مدارس	١١٠,٩٧٢	١٩٠,٠١٠	٣٠٠,٩٨٢	٥,٥٤٩	٥٦,٣٤١	٦١,٨٩٠	٢٣٩,٠٩٢	١٠٥,٤٢٣
الإجمالي	٧٢٨,٧٩٧	٦٩١,٦٩٧	١,٤٢٠,٤٩٤	٩٢,٦٢٧	١٨١,٤٩١	٢٧٤,١١٨	١,١٤٦,٣٧٦	٦٣٦,١٧٠
إيضاح (٥) الأصول غير الملموسة :-	٥١,٥٩١							

البيان
رخص البرامج والأنظمة
الشهرة
الإجمالي

تكاليف الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٣٠,٠٩٢	.	٣٠,٠٩٢	١٢,٨٠١	٦,٠١٨	١٨,٨١٩	١١,٢٧٣	١٧,٢٩١
٩٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١٩١,٦٦٧	٢٨١,٦٦٧	٧١٨,٣٣٣	٨١٠,٠٠٠
٩٣٠,٠٩٢	١٠٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٩٢	١٠٢,٨٠١	١٩٧,٦٨٥	٣٠٠,٤٨٦	٧٢٩,٦٠٦	٨٢٧,٢٩١

إيضاح (٦) أصول الأوقاف :-

البيان
أرض وقف الخير
الإجمالي

تكاليف الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠	.	.	.	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠	.	.	.	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠

جمعية رعاية الايتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف</u>
٩٤٥,٢٢٩	١,٧١٩,٢٢٩	مبنى وقف الخير
٩٤٥,٢٢٩	١,٧١٩,٢٢٩	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) أرضة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة</u>
٣٥٠,٠٠٠	.	مدارس البيان / الحلوة عجاج الرويلي
.	٥,١٥٣,٠٠٠	ذمم دائنة (شركة أضواء بلودان للمقاولات)
.	٤,٣٢٥	أتعاب مهنية
١٣٨	.	مصروفات هاتف مستحقة
٣٥٠,١٣٨	٥,١٥٧,٣٢٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٣٢,١٠٧	رصيد المخصص أول العام
٣٢,١٠٧	١٩,٩٦٩	المكون خلال العام
.	(١٠,٧٤٤)	المنصرف خلال العام
٣٢,١٠٧	٤١,٣٣٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقبلة</u>
٧٨١,٤٧٧	٢٥٤,٨٢٥	كفالات ايتام
٦٥,٠٠٠	.	الحقيبة المدرسية
٢٥,٠٠٠	٢٦٨,٣٠٠	دعم تشغيلي
٤١,٥٥٨	٤,٨٠٠	سداد فواتير كهرباء
٤٥٨,٦٩٨	١٥١,٣١١	السلة الغذائية
٨,٢٥٠	.	فرحة يتيم
.	٧٣,٣٧٨	دعم وقف بن صبيني
.	٦٦,٧٥٠	برنامج فطوري سحوري
.	٦٠,٠٠٠	سداد ايجارات منازل - وقف الجميع
.	٢٢٥,٠٠٠	دعم نادي ايتام طريف - دعم من الجهات المانحة
.	٧٢,٥٠٠	كسوة العيد
١١٠,٠٠٠	.	تفريغ كربه امهات الايتام
٧٨٦,٣٥٦	.	شراء منازل
٣٤٠,٠٠٠	.	ترميم منازل
١٣٦,٥٨٠	.	تأمين اجهزة طبية
١٠,٤٠٠	.	كفارة يمين
٨١,١٣٧	٢٤,٣٥٠	سقيا يتيم
٤١٨,٠٦٦	١٢٧,٩١٦	كسوة شتاء
٤٧,٠٥٤	.	برادات
٢٧٩,٤١٥	٣٢٢,٦٥٠	تفريغ كربه
٣,٥٨٨,٩٩١	١,٦٥١,٧٨٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منحه احسان</u>
١,٧٥٩,٤٤١	١,٩٥٧,٩٠٠	كفاله ايتام منحه احسان
٤٣٠,٠٠٠	.	تفريج كربة امهات الايتام منحه احسان
١٣٠,٠٠٠	.	تيسير نقل المرضى المحتاجين منحه احسان
٢٠٤,٠٠٠	.	سداد ايجارات منحه احسان
.	١,١٣٠,٠٠٠	كسوة الشتاء . منحه احسان
.	٩٥,٧٨٦	دعم تعليم المستفيدين - بواسطة منصة نون
.	٧٢,٥٥٠	كسوة العيد
.	٢٤٠,٠٠٠	دعم كفالة تعليمية
١٨٤,٠٠٠	٦٤١,٤٩٢	ترميم منازل منحه احسان
١٨٤,٠٠٠	.	ترميم منازل منحه احسان
١٤٤,٩٠٠	.	السلة الغذائية منحه احسان
٦٦,٨٥٠	.	تأمين طبي للمستفيدين منحه احسان
<u>٣,١٠٣,١٩١</u>	<u>٤,١٣٧,٧٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٣٠,٠٠٠	.	جائزة كفو
٧٨,٨٨٤	.	منحه تطوع دعم تشغيلي
٢٠,٠٠٠	.	متاجر تبرع
<u>١٢٨,٨٨٤</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٩٩,٨٠٠	٥٦٦,٣٥٦	مساعدات ايجارات ودعم سكني
١٥٣,١٩٣	١٢٥,٥٥٩	دفايات واجهزة كهربائية
٢٩,٢٥٨	.	بطاقات ملابس
٤٨,١٢٩	٢٠,٥٩٦	مساعدات كهرباء
١٧,٠٢٨	٢٠,٠٣٠	تأثيث منازل
١٣,٨٣١	.	تأمين طبي
٧,٨٨٨	.	تعبئة كاز
٥,٢٠٤	.	سقيا
٤٣٠,٠٠٠	.	تفريج كربة امهات الايتام منصبه احسان
٦,٨٥٠	٧,٠٠٠	مساعدات تعليميه
٩,٠٠٠	٢١,٠٠٠	مساعدات علاجيه
٧,٥٣٦	.	مساعدات اجتماعيه
١٢٦,٨٥٠	.	كسوة الشتاء
١٤,٤١٩	.	فطورى سحورى
٢٤,٤٠١	.	عمره
٧٩,٤٠٠	١٤٥,٠٠٠	كسوة العيد
٢٧٠,٣٤٣	١٠٦,٩٥٠	المسله الغذائيه
٨٥٩,٦٥٠	.	ترميم منازل الايتام
٣٢,٦٨٤	.	دورات تدريبيه
٢١,١١٣	.	ضيافه لقاءات وزيارات ومناسبات
١٥,١٤٣	.	مصروفات مركز تدريب جمعيه رعايه الايتام
١,٣٦٨,١١٠	٢,٠٢٧,٧٦٩	مصروفات تنمية موارد جمعيه رعايه الايتام بطريف
٢٢,١٠٠	.	فرحه عيد الفطر
١٦,٣٥٠	.	حقيقه مدرسيه
٢١٠,١٠٥	.	مساعدات عينيّه
٤٢,٢٠٠	.	كسوة عيد الفطر للاناث
٤٥٠	.	رسوم اختبارات قياس الايتام
٢٠,٠٠٠	.	فرحه عيد الفطر المبارك
٥٤,٢٠٠	.	فرحه عيد الاضحى
١,٨٠٠	.	الاحتفال بالمناسبات الوطنيه
٢٦,٥٨٠	.	مخيمات وملتقيات علميه للطلاب الايتام
.	١١٧,٥٧٠	تفريج كربه
.	٣٧٤,٠٠٠	ترميم منازل ايتام
١,١٩٢,٩٧٣	٦٣٤,٨٠٠	كفالات أيتام
<u>٥,٢٢٦,٥٨٨</u>	<u>٤,١٦٦,٦٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
.	٢٨٢,٠٤٢	برامج موسمي
.	٩٠,٢٢٨	مصروفات نادي أيتام طريف الترفيهي
٢٢٣,٨٧٦	.	مكافاه متعاونين
٢١٨,٠٤٢	.	مصاريف جمع الأموال
.	٣٤٧,٩٠٠	مصروفات مساعدات العينية
٤٤,٣٩١	٣٧٤,٩٠٦	الحوكمه
٧٩٤,٧٣٤	٢,٦٦١,٠٣٨	مصاريف استثمار
.	٥٤٩	هدايا وجوائز
.	٥٠٠	مصروفات برامج - حمله السرطان الثدي
٦٩١,٠٢٦	١٥١,٥٠٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٩٧٢,٠٦٩</u>	<u>٣,٩٠٨,٦٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) مصروفات دعم منصه احسان</u>
.	٥٨٢,٩٠١	مصروفات منصة احسان - كفالة الأيتام
.	٢٠١,٨٥٢	مصروفات منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
.	٢٩,٥١٠	مصروفات منصة احسان - مساعدات مالية وتعليمية وعلاجية
.	٧٠,٤٥٠	مصروفات منصة احسان - تأثيث منازل للمستفيدين
.	١٨,٢٢٦	مصروفات منصة احسان - سداد قواير كهرباء للمستفيدين
.	١٣٧,٣٥٠	مصروفات منصة احسان - سداد ايجار للمستفيدين
.	٧٠١,٤١٤	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء
.	٥٣٢,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - ترميم منازل للمستفيدين
.	٣٧,١٠٠	مصروفات منصة احسان - كسوة العيد
.	١١٣,٢٢٩	مصروفات منصة احسان - تفريج كربه
<u>.</u>	<u>٢,٤٢٤,٠٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٣٦٦,٣٥٠	٣٢٠,٤٥٨	الرواتب والأجور الأساسية
١١٤,٩٥٨	٢٩,٦١٤	التأمينات الاجتماعية
٣٤,٥٠٠	٦٥,٣٥٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢٧,٩٥١	٢٣,٩٧٩	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٧٥	.	مستلزمات أنظمة معلومات
٥٤٠	١١,٠٠٩	صيانته وإصلاح
.	٥٥٤	مواد التنظيف
.	٦٥	مستهلكات أخرى
.	١٠,٩٢٠	تحميل وتنزيل
١٧,٠٠٠	.	رسوم حكومية
.	١٣٦,٧٥٠	إيجارات
.	٣٥,٠٢٠	مصاريف سفر وانتداب
٣٢,٣٢٥	٢٩,٦٠٠	استشارات
.	٤٠٠	ضمان أرض المدرسة
.	١٥,٧٣٤	التراخيص
١٥,٩٤١	٧٨٢,١٣٢	دعايا وإعلان
١٧,٣٧٣	١٠,٥٠١	هاتف وبريد وإنترنت وشحن
٦,٠٦٧	٦,٣١٣	المياه والكهرباء
.	١٢,٨١٦	ضيافته ونظافته
٩١٨	.	محروقات
٨١,٦٦٩	٣٤,١٩٩	بدلات ومكافآت وحوافز
.	٢,٣٠٤	السجل التجاري
١١,٢٢٢	٣,٤٥٠	رسوم برنامج
٣,٢٠٤	٢٦١	رسوم بنكية
.	٩,٠٠٠	انتقالات
٣,٤٥٠	٤,٣١٥	استضافه
١١,٥٥٤	١,٢٦٥	منصبه قوى
.	٤٦٠	نظام اجير
١٤,٨٨١	٩٦٦	موازنات شبكه
١٩,٩٦٩	٤٤,١٠٧	نهايه خدمه
.	١,٥٦٩	رسوم مصرفيه
١,٢٦٠	.	ملابس العمال الموحد
.	٧,٧٦٣	تجديد اقامات
<u>٧٨١,٥٠٧</u>	<u>١,٦٠٠,٨٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المعقيدة</u>
٧٠٨,٦٨٨	٤,٩٨٥,٨٠٤	برامج وأنشطة - رصيد سابق
<u>٧٠٨,٦٨٨</u>	<u>٤,٩٨٥,٨٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>