

جمعية رعاية اليتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجعة المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
قائمة التغير في صافي الأصول	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧ - ١٧

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٧٨)

طريف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بطريف مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

المقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية رعاية الائتماء بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٧٨)

طريف - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٣ رجب ١٤٤٧ هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

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

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	١,٠٥٦,٥٠١	١,٢٥٥,٩٤١
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢,٠٣٢,٠٣٥	١,٩٥٧,١٨٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٠٨٨,٥٣٦	٣,٢١٣,١٢٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢,٠٢٥,٧٥٨	١,٦٤٤,١٣٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٢٦٩,٥٣٠	٤٥٥,٥٨٨
مشروعات تحت التنفيذ		٨,٣٣٣,١٦٣	٦,٣٧٠,١٨٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٦٢٨,٤٥١	٨,٤٦٩,٩٠٤
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٩)	١,٨٣٩,٢٧٩	١,٨٣٩,٢٢٩
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٢٨٩,٢٧٩	٢,٢٨٩,٢٢٩
<u>إجمالي الأصول</u>		١٦,٠٠٦,٢٦٦	١٣,٩٧٢,٢٦١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة	(١٠)	٦٨,٩٨٣	٥٠٩,٨٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٨,٩٨٣	٥٠٩,٨٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١٩٢,٢٥٦	٩٧,٠٧٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩٢,٢٥٦	٩٧,٠٧٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٩٢٥,٧٧٥	١٢,٣٢٦,٥٤٤
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٧٨٠,٨٧٩	٦٥,٢٠٣
صافي أصول الأوقاف	(٢٠)	١,٠٣٨,٣٧٣	٩٧٣,٦٣٧
إجمالي صافي الأصول		١٥,٧٤٥,٠٢٧	١٣,٣٦٥,٣٨٥
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		١٦,٠٠٦,٢٦٦	١٣,٩٧٢,٢٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) 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
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤,٢٥٥,٥٦٢	.	.	٤,٢٥٥,٥٦٢	٤,٨٩٢,٤١١
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٦٦٥,٩٨٠	.	١,٦٦٥,٩٨٠	١,٣٦٤,٩٥٣
تبرعات نقدية لبناء وشراء الأوقاف	.	.	٦٤,٧٣٦	٦٤,٧٣٦	٤٢٠,٧٤٢
اشتراكات الأعضاء	٣,٧٠٠	.	.	.	٣,٧٠٠
دعم منحه احسان	.	١,١٠٤,٥٩١	.	١,١٠٤,٥٩١	٢,٦٦١,٩٣٤
دعم برنامج افطار صائم من مؤسسة الراجحي الخيرية - عن طريق جمعية ساعد الخيرية	.	.	.	.	٤٥,٠٠٠
تبرعات عينية	.	٣٨٢,٦٥٠	.	٣٨٢,٦٥٠	٣٥١,٢٦٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٤٩,٠٠٠	.	٢٤٩,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٤,٨٠٠
إيرادات الأنشطة	٦,١٤٢,١١٨	.	.	٦,١٤٢,١١٨	٧,١٢٦,٧٦٨
تبرعات خدمات تطوعية	.	.	.	.	٥١٤,٤٢٩
تبرعات تخفيض التزام	١٤,٦٥٠	.	.	١٤,٦٥٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٠,٤١٦,٠٣٠	٣,٤٠٢,٢٢١	٦٤,٧٣٦	١٣,٨٨٢,٩٨٧	١٧,٦٠٥,٠٩٦
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٤٣,٣٥٠	.	٤٣,٣٥٠	١٠٥,٣٥٣
المساعدات النقدية المقيدة	.	٨٨٦,٩٦٣	.	٨٨٦,٩٦٣	٨٣١,٢٦٣
مصروفات خدمات تطوعية	.	.	.	.	٥١٤,٤٢٩
مصاريف البرامج و الأنشطة	٦,٤٩٣,٠١٩	٣٨٢,٦٥٠	.	٦,٨٧٥,٦٦٩	٤,٣٧٣,٨٨٦
مصروفات دعم منصة احسان	.	١,٣٧٣,٥٨٢	.	١,٣٧٣,٥٨٢	٤,٠٠٣,٥٥٦
مصروفات جمع الاموال	٦٢٤,٩٤٢	.	.	٦٢٤,٩٤٢	.
مصروفات الأوقاف	.	.	.	.	٣,٠٥٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٣١٨,٣٥٠	.	.	٣١٨,٣٥٠	٢٠٥,١٠٤
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	١٨٩,٧٥٨	.	.	١٨٩,٧٥٨	١٨٩,٠١٨
المصاريف العمومية والإدارية	١,١٩٠,٧٢٩	.	.	١,١٩٠,٧٢٩	٩٤٣,٩٠٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٨,٨١٦,٧٩٨	٢,٦٨٦,٥٤٥	.	١١,٥٠٣,٣٤٣	١١,١٦٩,٥٦٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٥٩٩,٢٣١	٧١٥,٦٧٦	٦٤,٧٣٦	٢,٣٧٩,٦٤٤	٦,٤٣٥,٥٢٩
التغير في صافي الأصول	١,٥٩٩,٢٣١	٧١٥,٦٧٦	٦٤,٧٣٦	٢,٣٧٩,٦٤٤	٦,٤٣٥,٥٢٩
صافي الأصول في بداية السنة	١٢,٣٢٦,٥٤٤	٦٥,٢٠٣	٩٧٣,٦٣٧	١٣,٣٦٥,٣٨٤	٦,٩٢٩,٨٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١٣,٩٢٥,٧٧٥	٧٨٠,٨٧٩	١,٠٣٨,٣٧٣	١٥,٧٤٥,٠٢٧	١٣,٣٦٥,٣٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) 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
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٤٣٥,٥٢٩	٢,٣٧٩,٦٤٤	التغير في صافي الأصول
٢٠٥,١٠٤	٣١٨,٣٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٨٩,٠١٨	١٨٩,٧٥٨	استنفاد الأصول غير ملموسة
٠	١٩,٢٧٧	تسويات سابقة على مخصص نهاية الخدمة
٦٥,٢٤٤	١٠٦,٤١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٦,٨٩٤,٨٩٦</u>	<u>٣,٠١٣,٤٤٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٩٤١,٧٨٧)	(٧٤,٨٤٩)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٦٤٧,٥٢٥)	(٤٤٠,٨١٧)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفوات مستحقة
(٩,٥٠٠)	(٣٠,٥١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام
<u>٢٩٦,٠٨٤</u>	<u>٢,٤٦٧,٢٦٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٠٢,٨٦٤)	(٦٩٩,٩٧٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٣,٧٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٨٥,٠٠٠	٠	إستبعادات الأصول غير ملموسة
(١٢٠,٠٠٠)	(٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٠	(١,٩٦٢,٩٨٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٧٣٧,٨٦٤)</u>	<u>(٢,٦٦٦,٧٠٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٤١,٧٨٠)	(١٩٩,٤٤٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٩٧,٧٢١	١,٢٥٥,٩٤١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٢٥٥,٩٤١</u>	<u>١,٠٥٦,٥٠١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإجمالي	صافي أصول ووقف	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة
(بالريالات السعودية)			
٦,٩٢٩,٨٥٥	٥٥٥,٩٤٥	٧٠٨,٦٨٨	٥,٦٦٥,٢٢٢
٦,٤٣٥,٥٢٩	٤١٧,٦٩٢	(٦٤٣,٤٨٥)	٦,٦٦١,٣٢٢
١٣,٣٦٥,٣٨٤	٩٧٣,٦٣٧	٦٥,٢٠٣	١٢,٣٢٦,٥٤٤
١٣,٣٦٥,٣٨٤	٩٧٣,٦٣٧	٦٥,٢٠٣	١٢,٣٢٦,٥٤٤
٢,٣٧٩,٦٤٤	٦٤,٧٣٦	٧١٥,٦٧٦	١,٥٩٩,٢٣١
١٥,٧٤٥,٠٢٧	١,٠٣٨,٣٧٣	٧٨٠,٨٧٩	١٣,٩٢٥,٧٧٥

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) 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 ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

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

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

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

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تقديم المشروعات الخيرية الموسمية لأسر الأيتام.

تقديم الرعاية الاجتماعية والمادية والتعليمية والصحية لليتيم.

كفالة الأيتام ورعايتهم وتقديم الرامح التأهيلية للأسر الفقيرة

غير ما تقدمه من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات مداولة 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 مداولة."

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 تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر 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 لأنواع 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

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 ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كماليلي:

تأمينات مباني	١٠ %	سيارات	٢٠ %
الات 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 للإسترداد 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 للإسترداد 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
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم 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، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى 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

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً 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

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية رعاية اليتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٤) النقد لدى البنوك
١,٢٥٥,٩٤١	١,٠٥٦,٥٠١	نقد بالبنوك
١,٢٥٥,٩٤١	١,٠٥٦,٥٠١	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٥) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٨٦٢	٦,٣٩٤	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
١,٩٢٨,٣٢٤	٢٣٣,٠٧٤	ذمم مدينة مدارس الوعد النموذجية وروضة بسمات لعام ١٤٤٥-١٤٤٦ هـ
٠	١,٩١٩,٥٥١	ذمم مدينة مدارس الوعد النموذجية وروضة بسمات والحافلات المدرسية لعام الحالي
٠	٨٠٠	أشتراقات أعضاء مستحقة
١,٩٥٧,١٨٦	٢,١٥٩,٨١٩	يخصم منه - مخصص ديون مشكوك في تحصيله للاعوام السابقة ١٤٤٥-١٤٤٦ هـ
٠	(١٢٧,٧٨٤)	<u>الإجمالي</u>
٣,٩١٤,٣٧٣	٢,٠٣٢,٠٣٥	

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتقدمة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الاهلاكات نهيالفة السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهيالفة السنة	الاضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيل ان
٥٨١,٥٢٩	٦٦٠,٠٣٩	١٣٥,٦٦٩	٧١,٤٨٩	٦٣,٧٨٠	٧٩٥,٣٠٩	١٥٠,٠٠٠	٦٤٥,٣٠٩	تحسينات علي مباني مستأجره
٩٣,٧٢٨	٧٥,٨٧٣	١٠٢,٦٧٥	١٧,٨٥٥	٨٤,٨٢٠	١٧٨,٥٤٨	.	١٧٨,٥٤٨	الاثاث والمفرشوات
٦٩,٩٨٩	٦٣,٤٥٩	٧٦,٩٦٨	٢٠,١١٩	٥٦,٨٤٩	١٤٠,٤٢٧	١٣,٥٨٩	١٢٦,٨٣٨	الآلات والمعدات والاجهزة
٨٥,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠	السيارات
٢١,٥٨٢	١٥,٢١٩	٢٧,١٩٩	٦,٣٦٣	٢٠,٨٣٦	٤٢,٤١٨	.	٤٢,٤١٨	اجهزة التدفئة والتبريد والتوهية
٤٨,٦٠٠	٦٧,١٣٢	٤٥,٦٥٥	١٤,٨٤١	٣٠,٨١٤	١١٢,٧٨٧	٣٣,٣٧٣	٧٩,٤١٤	أصول مركز الوعد النموذجي
٦٨,٨١٤	٥٦,٥٢٩	٦١,٦١٠	١٧,٢٦٤	٤٤,٣٤٦	١١٨,١٣٩	٤,٩٧٩	١١٣,١٦٠	أصول روضة بسمات الأهلية
٦٧٤,٨٩٥	١,٠١٩,٥٠٧	٣٣١,١٩٦	١٥٣,٤١٩	١٧٧,٧٧٧	١,٣٥٠,٧٠٣	٤٩٨,٠٣١	٨٥٢,٦٧٢	أصول مدارس النموذجية الأهلية
١,٦٤٤,١٣٦	٢,٠٢٥,٧٥٨	٧٩٧,٥٧٢	٣١٨,٣٥٠	٤٧٩,٢٢٢	٢,٨٢٣,٣٣٠	٦٩٩,٩٧٢	٢,١٢٣,٣٥٨	الأجم الى

الأصول غير الملموسة (٧)

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد خلال السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٥,٢٥٥	٢,١٩٧	٣١,٥٩٥	٦,٧٥٨	٢٤,٨٣٧	٣٣,٧٩٢	٣,٧٠٠	٣٠,٠٩٢
٤٥٠,٣٣٣	٢٦٧,٣٣٣	٦٤٧,٦٦٧	١٨٣,٠٠٠	٤٦٤,٦٦٧	٩١٥,٠٠٠	.	٩١٥,٠٠٠
٤٥٥,٥٨٨	٢٦٩,٥٣٠	٦٧٩,٢٦٢	١٨٩,٧٥٨	٤٨٩,٥٠٤	٩٤٨,٧٩٢	٣,٧٠٠	٩٤٥,٠٩٢

أصول الأوقاف :- (٨)

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	البيانات
٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	بداية السنة	ان
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ارض وقف الخير
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الأجمالى

جمعية رعاية الأيتام بطريف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٩) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مبنى وقف الخير
١,٨٣٩,٢٢٩	١,٨٣٩,٢٢٩	
١,٨٣٩,٢٢٩	١,٨٣٩,٢٢٩	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نعم دائنة (شركة أضواء بلودان للمقاولات)
٥٠٩,٨٠٠	٦٨,٩٨٣	
٥٠٩,٨٠٠	٦٨,٩٨٣	<u>الإجمالي</u>
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٤١,٣٣٢	٩٧,٠٧٦	المكون خلال العام
٦٥,٢٤٤	١٠٦,٤١٥	تسويات سابقة على مخصص الخدمة
.	١٩,٢٧٧	المنصرف خلال العام
(٩,٥٠٠)	(٣٠,٥١٣)	<u>الإجمالي</u>
٩٧,٠٧٦	١٩٢,٢٥٦	
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	كفالات أيتام من الجهات المانحة
١٥١,٢٠٠	٢٤٢,٥٦١	السلة الغذائية من الجهات المانحة
١٦٢,٠٠٠	٣١,٩٠٠	دعم وقف بن صيني
٧٧,٧٨٧	٧١,٤٠٠	برنامج فطوري سحوري
٦٢,٠٠٠	.	سداد إيجارات منازل - وقف الجميع
١٦,٠٥٠	.	دعم نادي أيتام طريف - دعم من الجهات المانحة
١٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	دعم برنامج عنايات للتييمات مؤسسة ابراهيم السبيعي الخيرية
.	٥٦,٠٠٠	دعم برنامج العمرة للإيتام
٤٣,٠٠٠	.	دعم أضحية العيد - وقف عبدالعزيز بن عبدالمحسن التويجري
٧٥,٠٠٠	.	برنامج فرحة العيد للإيتام - دعم الامير سعود بن فهد الخيرية
١٥,٠٠٠	.	ترميم منازل
٧,٢٩٦	٢١١,٠٠٠	دعم رواتب - رأس المال البشري
٣٠,٠٢٠	١٨٣,٢٠٤	دعم إيجار مقر الجمعية
٣٩,٠٠٠	.	دعم صندوق التنمية العقاري للإسكان التنموي للمستفيدين
.	١٩٧,٠٧٥	كسوة شتاء من الجهات المانحة
٣٣٧,٠٠٠	٥٣,٧٤٠	دعم برنامج قناديل - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
١٠٠,٠٠٠	.	دعم سخانات ودفايات - وليد عبدالله الدخيل
.	٣,٠٠٠	دعم مجلس الجمعيات التخصصي لدعم التوظيف للإيتام
.	١٢,٠٠٠	كسوة العيدين
.	٢,٠٠٠	سقيا ماء يتيم - وقف عبدالهادي ال عبيد السهلي
.	٢,٠٠٠	تبرعات سداد فواتير كهرباء منازل الأيتام
.	١,٥٠٠	تفريغ كربه
١٤٩,٦٠٠	٤٢٧,٦٠٠	<u>الإجمالي</u>
١,٣٦٤,٩٥٣	١,٦٦٥,٩٨٠	

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) دعم منصة احسان</u>
١,٦٦٤,٨٠٠	٨١٩,٦٠٠	دعم منصة احسان - كفاله ايتام
١٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - برنامج العمرة الايتام
١٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - برنامج أجهزة كهربائية وسخانات
١٥٢,٥٠٠	٠	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
٢٥٩,٢٠٠	٠	دعم تعليم المستفيدين - بواسطة منصة فهم
٠	٢٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - ترميم منازل
١٨٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - السله الغذائيه
٠	٢٩,٩٩١	دعم منصة احسان - فطور الراجحي
١٠٥,٤٣٤	٠	دعم منصة احسان - وحدة رعاية الموهبة
<u>٢,٦٦١,٩٣٤</u>	<u>١,١٠٤,٥٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) الاعانات الحكومية</u>
٤,٨٠٠	٠	الاعانات الحكومية - الدعم الاجتماعي
<u>٤,٨٠٠</u>	<u>٠</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

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات النقدية المقيدة</u>
١٧٤,٨٥٠	١٠٦,٩٠٥	سداد ايجارات ودعم سكني
.	٥٤,٠١٠	دفايات واجهزة كهربائيه
٤,٧٠٠	٢٥,٤٠٠	سداد كهرباء
٨,٦١٥	٩٩,٣٧٤	تأثيث منازل
١٠,٤٠٠	.	سقىا الماء للحجاج
١٢,٤٠٠	.	برنامج توزيع كيروسين
٩,٥٠٠	٥٤	مساعداات تعليميه
٢٧,٥٤٠	٧١,٨٧٥	مساعداات علاجيّه
٢٦,٨٥٠	١٢٠,١٤٤	كسوة الشتاء
١٧,١٠٠	.	كسوة العيد
٢٧,١٥٠	٧٧,٠٠٠	السله الغذائيه
.	٦٠,٠٠٠	كسوة الشتاء - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
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
١٩٧,٥٣٠	٣١,٥٠٠	تفريج كربه
٦٠,٠٠٠	٢٤٠,٧٠١	ترميم منازل ايتام
٢٨,٨٠٠	.	كفالات أيتام
<u>٨٣١,٢٦٣</u>	<u>٨٨٦,٩٦٣</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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٢٤٨,٥٩٣	٢٠٥,٨٠٩	مصروفات نادي أيتام طريف الترفيهي
٣٥١,٢٦٠	٣٨٢,٦٥٠	مصروفات مساعدات العينية
٢٩٧,٠٥٦	٣٨٩,٣٢٥	الحوكمه
٣,٣٦٦,٥٥٤	٤,٠١٣,٠١٢	مصاريف استثمار
.	١,٠٦١,٢٠٤	كفالات ايتام غير مقيدة
.	٣٢,٥٠٠	السلة الغذائية غير مقيدة
.	٧١,٢٥٥	أجهزة كهربائية غير مقيدة
.	٨٢,٨٤٥	مساعدات مالية وتعليمية وعلاجية
.	٣,٨٠٠	تأثيث منازل مستفيدين
.	٤٠,٣١٤	سداد فواتير كهرباء منازل مستفيدين
.	٤,١٩٣	تفريج كربه
.	٢٥٥,٠٠٠	ترميم منازل مستفيدين
.	١٢٠,١٨٠	ايجار سكني للطلاب منازل المستفيدين
.	٨٣,٤٠٠	كسوة العيدين الفطر والاضحي
١١٠,٤٢٣	١٣٠,١٨٣	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٤,٣٧٣,٨٨٦</u>	<u>٦,٨٧٥,٦٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصروفات دعم منصة احسان</u>
١,٤٣١,٨٠٥	٨١٩,٦٠٠	مصروفات منصة احسان - كفالة الأيتام
٤٠٨,١٣٥	.	مصروفات منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
١٩١,٠٧٥	.	مصروفات منصة احسان - مساعدات مالية وتعليمية وعلاجية
٢٣١,٨٣٦	.	مصروفات منصة احسان - تأثيث منازل للمستفيدين
١٢,٣٧٤	.	مصروفات منصة احسان - سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
١٢١,٢٥٠	.	مصروفات منصة احسان - سداد ايجار للمستفيدين
٤٥٣,٨٣٣	.	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء
٣٥١,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - ترميم منازل للمستفيدين
١٩٨,٩٩٩	٣٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية
١٠٦,١٠٧	١٠٢,٩٧٠	مصروفات منصة احسان - برنامج عمرة يتيم
١٠٥,٤٣٤	٨,٠٢٨	مصروفات منصة احسان - برنامج وحدة رعاية الموهبة
٦٢,٢٠٨	١٥٧,٩٩٣	مصروفات منصة احسان - برنامج تعليم المستفيدين بواسطة منصة فاهيم التعليمية ومنصة نون
.	٢٩,٩٩١	مصروفات منصة احسان - افطار الراجحي
٢٢٩,٥٠٠	.	مصروفات منصة احسان - كسوة العيد
١٠٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - تفريج كربه
<u>٤,٠٠٣,٥٥٦</u>	<u>١,٣٧٣,٥٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بطريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤٥٨,٧٤٥	٣٨١,٣٨٤	الرواتب والأجور الأساسية
٢١,٢٣٥	٢٧,٠٠٤	بدل السكن
٣٢,٤٥٠	٦٨,٠٦٤	بدل المواصلات
٥,٣٢٨	٧,٦١٤	العمل الإضافي
٢١٥,٢٥٩	٢٧١,٨٦٩	التأمينات الاجتماعية
٣٦,٢٠٦	٩٩,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية وتذاكر السفر
٧,٦٢٨	١٢,٨٧٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٢٢	.	صيانته واصلاح
.	٣٩,٠٠٠	ايجارات
٢٨,١٧٥	٢٢,٤٢٥	تكاليف مهنية واستشارات
٤,٩٣٤	٨,٦١١	دعايا و اعلان
١٣,٦٠٢	١٢,٦٣٥	هاتف وبريد وانترنت وشحن
٦,٦٣٨	٩,١١٢	المياه والكهرباء
٢,٤٥٠	٥,٢٠٠	محروقات
.	٤٨,٥٦٨	بدلات ومكافآت وحوافز
١,٣٨٠	٢,١٢٧	مصاريف التأمين
.	١,٤٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٤,٨٦٧	١١,٤٦١	رسوم بنكيه
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	استضافه
٩,٤٤٠	١٣,٣٤٠	منصه قوى
٢٣,٦٩٧	١٧,٠٩٣	موازنات شبكه
٦٥,٢٤٤	١٢٥,٦٩٢	نهايه خدمه
٢,٢٤٥	٢,٦٦٠	ملابس العمال الموحد
٦١٣	١٥٠	غرامات ومخالفات
<u>٩٤٣,٩٠٧</u>	<u>١,١٩٠,٧٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

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

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

[illegible]

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هلمة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

٩

- 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 المداد مع متابعة مستمرة للتطورات من قبل محامي الجمعية.

اعتماد القوائم المالية

تم إعتقاد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٦/...../م.