

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء "رؤوم" - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٤٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٢٢ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء "رؤوم" - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٩ ابريل ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٣,٧٦٤,٤٧٣	٢٠,٨٠٤,١٣٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٣,٧٦٤,٤٧٣	٢٠,٨٠٤,١٣٣		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الاوقاف
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات الاوقاف
٧,٦٨٧,٤٠٨	٧,٦٨٧,٤٠٨		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٩,٢٠٨,٥١١	١١,٥٢٣,٨٥٣	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٦,٨٩٥,٩١٩	٢٠,٢١١,٢٦١		مجموع الأصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٤٧,٩٤٩	١,٦٢٧,٤٤١	(٨)	الممتلكات والمعدات والآلات - بالصافي
١٨,٥٧٢	١٥,٦٣٩	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٦٦٥,٥٦٧	٦٤٢,٢٨٩	(١٠)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٢,٨٧٥,٨١٣	٢,٧٢٩,٠٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٣,٥٣٦,٢٠٥	٤٣,٧٤٤,٤٨٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣,١٣٢	٣٨,٨١٧	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,١٣٢	٣٨,٨١٧		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٦,٤٦٧,٧٧٢	١٩,١٥٠,٣٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٥٢,٤٥٤	٢,٣٧٢,٢٢٦	(٢٢)	صافي الاصول المقيدة
٢٣,٧٩٢,٨٤٧	٢٢,١٨٣,٠٩٨		صافي اصول الاوقاف
٤٣,٥١٣,٠٧٣	٤٣,٧٠٥,٦٧١		مجموع صافي الأصول
٤٣,٥٣٦,٢٠٥	٤٣,٧٤٤,٤٨٨		أجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات
٨,٦٥٣,١٢٩	٥,٥٦٧,١٨١	-	-	٥,٥٦٧,١٨١	(١٢)	التبرعات النقدية العامة
٢٦٠,٢٨٨	١٠٧,٦٨٠	-	١٠٧,٦٨٠	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٤٥,٩٠٠	-	٤٥,٩٠٠	-	-	التبرعات العينية
٢٠,٤٣٥,١٩٥	١,٠٩٠,٢٥١	١,٠٩٠,٢٥١	-	-	-	تبرعات الوقف الخيري
٣٥٥,٨٣٠	٣٤٣,٢٠٠	-	٣٤٣,٢٠٠	-	-	تبرعات الزكاة
٨,٢٠٠	٦,٨٠٠	-	-	٦,٨٠٠	-	اشتراكات الاعضاء
٢,٩٣٩,٦٥٤	١,٨٩٧,٦٠٠	-	١,٨٩٧,٦٠٠	-	(١٤)	دعم منصة احسان
٢٣,٤١٨	٢,٤٧١	-	٢,٤٧١	-	(١٥)	اعانة الوزارة
١,٢٧٢,٨٣٢	١,٠٣٢,٠٠٠	-	-	١,٠٣٢,٠٠٠	(١٦)	إيرادات الاوقاف
١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	إيرادات اخرى
-	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٧٧,٠٧٩)	٥,٩٧٧,٠٧٩		صافي الأصول المحررة من القيود
						إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣٤,٠٦٨,٥٤٦	١٠,٠٩٣,٠٨٣	(١,٦٠٩,٧٤٩)	(٨٨٠,٢٢٨)	١٢,٥٨٣,٠٦٠		اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٥,٣٠١,٤١٢	١,٨٩٤,٦١٩	-	-	١,٨٩٤,٦١٩	(١٧)	المساعدات النقدية
-	٢٣٨,٦٣٧	-	-	٢٣٨,٦٣٧	-	مصروفات الزكاة
٢٤٥,٨٠٠	٢,٥٣٨,٣٧٦	-	-	٢,٥٣٨,٣٧٦	(١٨)	مساعدات منصة احسان
١٠,٥٢٧,٤٦٠	١,٩٧١,٨٤٩	-	-	١,٩٧١,٨٤٩	-	مصروفات جمع الاموال
١٨١,٨٦٦	٤٤٢,٣٧٧	-	-	٤٤٢,٣٧٧	(١٩)	مصروفات الأنشطة
٤٤٦,٦٥٢	٥٤٨,٧٦٢	-	-	٥٤٨,٧٦٢	(٢٠)	المصروفات المحملة على النشاط
٩٩١,٠٤٨	١,٦١٤,٨٠٧	-	-	١,٦١٤,٨٠٧	(٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٨	-	-	٣٨٤,٦٥٨	(٦)	اهلاك أصول الاوقاف
٢٣٦,٩٤٦	٢٤١,٤٤٤	-	-	٢٤١,٤٤٤	(٨)	إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٩٧٨	٢,٩٣٣	-	-	٢,٩٣٣	(٩)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣,٢٧٨	٢٣,٢٧٨	-	-	٢٣,٢٧٨	(١٠)	اهلاك الأصول الاستثمارية
١٨,٣٤٠,٠٩٨	٩,٩٠١,٧٤٠	-	-	٩,٩٠١,٧٤٠		إجمالي المصروفات
١٥,٧٢٨,٤٤٨	١٩١,٣٤٣	(١,٦٠٩,٧٤٩)	(٨٨٠,٢٢٨)	٢,٦٨١,٣٢٠		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
-	١,٢٥٥	-	-	١,٢٥٥		تسويات سنوات سابقة
-	١,٢٥٥	-	-	١,٢٥٥		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١٥,٧٢٨,٤٤٨	١٩٢,٥٩٨	(١,٦٠٩,٧٤٩)	(٨٨٠,٢٢٨)	٢,٦٨٢,٥٧٥		التغير في صافي الأصول
٢٧,٧٨٤,٦٢٥	٤٣,٥١٣,٠٧٣	٢٣,٧٩٢,٨٤٧	٣,٢٥٢,٤٥٤	١٦,٤٦٧,٧٧٢		صافي الأصول بداية السنة
٤٣,٥١٣,٠٧٣	٤٣,٧٠٥,٦٧١	٢٢,١٨٣,٠٩٨	٢,٣٧٢,٢٢٦	١٩,١٥٠,٣٤٧		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥,٧٢٨,٤٤٨	١٩٢,٥٩٨	التغير في صافي الاصول
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٨	اهلاك اصول الاوقاف
٢٣٦,٩٤٦	٢٤١,٤٤٤	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٩٧٨	٢,٩٣٣	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢٣,٢٧٨	٢٣,٢٧٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
٩,٩١٤	١٥,٦٨٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(١,٢٥٥)	تسويات سنوات سابقة
١٦,٣٨٤,٢٢٢	٨٥٩,٣٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	اضافات استثمارات الاوقاف
-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	اضافات أصول الاوقاف
(٤١,٨٥٧)	(١١٩,٦٨١)	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٦١,٤٠٧)	(٣,٨١٩,٦٨١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٦,٣٢٢,٨١٥	(٢,٩٦٠,٣٤٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٧,٤٤١,٦٥٨	٢٣,٧٦٤,٤٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣,٧٦٤,٤٧٣	٢٠,٨٠٤,١٣٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"، جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨) وتاريخ ٢٣/٠٧/١٤٣١هـ الموافق ٥/٠٧/٢٠١٠م، ومركزها الرئيسي: - رفحاء - المملكة العربية السعودية.

١.١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- * تقديم برامج اجتماعية وتنموية تلبي احتياجات الأيتام وأسرهم وتحسن مهاراتهم.
- * تطوير منظومة البرامج التسويقية والعالمية الفاعلة.
- * تطوير بيئة إدارية وتقنية متكاملة في الجمعية.
- * تنمية الكفاءات القيادية وتحسين أدائها.
- * إيجاد وسائل متنوعة ومستدامة لتنمية الموارد المالية

٢.١ - السنة المالية: -

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الأثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف اللجنة. وتم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم (٣)

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣.١ - النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣.٢ - المدينون التجاريون:

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات اللجنة والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة اللجنة وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:
تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣.٤ - اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٣.٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣.٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة أ-اللجنة كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣.٧ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى اللجنة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣.٨ - منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على اللجنة التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣.٩ - ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم اللجنة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣.١٠ - قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

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

- وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

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

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل اللجنة.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجنة.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣.١١- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، أو استثمارات واصلوا مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، أو استثمارات واصلوا مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣.١٢- قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

				(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد في البنوك
٢٣,٧٦٤,٤٧٣	٢٠,٨٠٤,١٣٣	٢٣,٧٦٤,٤٧٣	٢٠,٨٠٤,١٣٣	
				(٥) استثمارات الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صندوق جمعيات الايتام الوقفي
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	
				(٦) اصول الاوقاف - بالاصافي
الاجمالي	مباني	اراضي		التكلفة
				الرصيد بداية السنة
١١,٥١٦,٤٥٧	٩,٦١٦,٤٥٧	١,٩٠٠,٠٠٠		الإضافات خلال السنة
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	٢,٧٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية السنة
١٤,٢١٦,٤٥٧	٩,٦١٦,٤٥٧	٤,٦٠٠,٠٠٠		الإهلاك المتراكم
				الرصيد بداية السنة
٢,٣٠٧,٩٤٦	٢,٣٠٧,٩٤٦	-		اهلاك السنة
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٨	-		الرصيد في نهاية السنة
٢,٦٩٢,٦٠٤	٢,٦٩٢,٦٠٤	-		
				القيمة الدفترية
١١,٥٢٣,٨٥٣	٦,٩٢٣,٨٥٣	٤,٦٠٠,٠٠٠		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩,٢٠٨,٥١١	٧,٣٠٨,٥١١	١,٩٠٠,٠٠٠		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
				(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مشروع وقف الفرحتين
٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥	
٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

التكلفة	تحسينات مباني في املاك الغير	المباني	الآلات والمعدات المكتبية	السيارات	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	الاثاث والمفروشات
الرصيد بداية السنة	١٧٥,٧٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٠٧	٣٨٦,٢٠٧	٨,١٣١	٣٢٣,٩٢٩
الإضافات خلال السنة	-	-	٨,٠٠٠	-	٧,٥٦٧	٨٨,٥١٠
الرصيد في نهاية السنة	١٧٥,٧٣٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٦٠٧	٣٨٦,٢٠٧	١٥,٦٩٨	٤١٢,٤٣٩
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	١٥٤,٦٤٤	٦٠,٠٠٠	-	٣٠٤,٣٢٥	٥٨٦	٢٢٩,٩٧٧
إهلاك السنة	١٧,٥٧٤	٦٠,٠٠٠	١,٢٩١	٥٧,٩٣١	٢,٣٥٥	٤١,٢٤٤
التسويات	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٧٢,٢١٨	١٢٠,٠٠٠	١,٢٩١	٣٦٢,٢٥٦	٢,٩٤١	٢٧١,٢٢١
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٥١٨	١,٣٨٠,٠٠٠	٧,٣١٦	٢٣,٩٥١	١٢,٧٥٧	١٤١,٢١٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢١,٠٩٢	١,٤٤٠,٠٠٠	٦٠٧	٨١,٨٨٢	٧,٥٤٥	٩٣,٩٥٢

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	مكيفات	أجهزة الاتصال والامن والحماية	لوحات الدعاية والاعلان	اجهزة كهربائية	أدوات وأجهزة عرض	التكلفة
٢,٨٠٦,٥١٣	٢٠,٥١٧	٤,٧٠٠	-	٨٩,٠٩٣	٢٩٧,٥٩٣	الرصيد بداية السنة
١١٩,٦٨١	-	-	١٣,٩٧٧	-	١,٦٢٧	الإضافات خلال السنة
٢,٩٢٦,١٩٤	٢٠,٥١٧	٤,٧٠٠	١٣,٩٧٧	٨٩,٠٩٣	٢٩٩,٢٢٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١,٠٥٨,٥٦٤	٢١,٧٦٩	٧٠٥	-	٥٤,٤٤٥	٢٣٢,١١٣	الرصيد بداية السنة
٢٤١,٤٤٤	-	٧٠٥	٢,٠٩٧	١٣,٣٦٤	٤٤,٨٨٣	إهلاك السنة
(١,٢٥٥)	(١,٢٥٥)	-	-	-	-	التسويات
١,٢٩٨,٧٥٣	٢٠,٥١٤	١,٤١٠	٢,٠٩٧	٦٧,٨٠٩	٢٧٦,٩٩٦	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١,٦٢٧,٤٤١	٣	٣,٢٩٠	١١,٨٨٠	٢١,٢٨٤	٢٢,٢٢٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٧٤٧,٩٤٩	(١,٢٥٢)	٣,٩٩٥	-	٣٤,٦٤٨	٦٥,٤٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	رخص البرامج والأنظمة	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٩٧٨	٩٧٨	الرصيد بداية السنة
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	اطفاء السنة
٣,٩١١	٣,٩١١	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٦٣٩	١٥,٦٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٨,٥٧٢	١٨,٥٧٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاجمالي	المباني	الاراضي	(١٠) الاصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٧٨١,٩٥٥	٥٨١,٩٥٥	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧٨١,٩٥٥	٥٨١,٩٥٥	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاهلاك المتراكم</u>
١١٦,٣٨٨	١١٦,٣٨٨	-	الرصيد بداية السنة
٢٣,٢٧٨	٢٣,٢٧٨	-	اهلاك السنة
١٣٩,٦٦٦	١٣٩,٦٦٦	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٦٤٢,٢٨٩	٤٤٢,٢٨٩	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٦٥,٥٦٧	٤٦٥,٥٦٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٣,١٣٢	رصيد بداية السنة
٢٣,١٣٢	١٥,٦٨٥	المكون خلال السنة
٢٣,١٣٢	٣٨,٨١٧	الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية العامة
٣٨,٩١٠	٧١,٣٤٥	SMS رسائل
٢٨٨,٨٠٦	٥٥٠,٥١١	المتجر الالكتروني
٨٤١,٦٥٤	٧٢٥,٩٩١	إيرادات أوامر مستديمة
٧,٤٧٣,١٦١	٤,٠٨٣,٣٣٤	الإيرادات
-	١٣٦,٠٠٠	تبرعات ملابس المستلمة
١٠,٥٩٨	-	إيرادات عن طريق نقط البيع
٨,٦٥٣,١٢٩	٥,٥٦٧,١٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٨,٢١٠	٥٧,٦٨٠	تبرعات الكسوة
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجارات
٢٢,٠٧٨	-	سلال غذائية
٢٦٠,٢٨٨	١٠٧,٦٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) دعم منصة احسان
٤٥٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
٣٦٠,٠٠٠	-	ايجارات
١,٠٢٣,٥٥٤	-	الرعاية الصحية
١,٠٦١,١٠٠	١,٣٦٧,٦٠٠	كفالة أيتام
٤٥,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	سلال غذائية
-	١٠٨,٠٠٠	كفالة ارامل
-	٢٦٦,٠٠٠	الكسوة
٢,٩٣٩,٦٥٤	١,٨٩٧,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) اعانة الوزارة
٢٣,٤١٨	٢,٤٧١	الدعم الاجتماعي
٢٣,٤١٨	٢,٤٧١	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) إيرادات الاوقاف
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - حسنات ١
١٠٠,٠٠٠	-	إيجارات أملاك وقف - حسنات ٢
٢٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -الاستراحة
١٦,٥٠٠	١٢,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -البيت
١٢٩,٣٣٢	-	إيجارات أملاك وقف - البواردي
٥٣٧,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - اليتيم الاول
٣٧٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - اليتيم الثاني
-	٨٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -الفرحتين
-	١٦,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -البيت الارضي
١,٢٧٢,٨٣٢	١,٠٣٢,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) المساعدات النقدية
-	١٥٢,٠٠٠	كفالات الايتام والارامل
٨٣٠	٦,٧٣٠	صيانة الاجهزة الكهربائية لأسر الايتام
٢,٠٠٠	-	فواتير كهرباء الأيتام
١,٧٥٩,٨٠٠	٤٤٥,٨٠٠	كفالات الايتام والارامل
٣١٠,٩٨٠	١١٤,١٩٦	مشتريات أسر الايتام من الملابس
١٨٩,٥٩٠	١٠٩,١٠٣	مشتريات أسر الايتام من الاجهزة الكهربائية
-	٢,٧٥٠	مشتريات أسر الايتام من الاثاث
١,١٩٨,٠٣٦	١,٠١٠,٣٤٠	تغذية بطاقات أسر العليم الغذائية لأسر الايتام
١١٦,٧٠٠	-	مشروع زكاة الفطر
٣,١٩٢	٢,٨٠٠	سداد فواتير ماء لأسر الأيتام
-	٥٠,٩٠٠	تسديد إيجار منازل الايتام
٢٠,٢٦٨	-	السلة الغذائية
٢٢,٢٥٠	-	مصاريف وأنشطة القسم التعليمي للأيتام
١,٦٢١,٨٨٩	-	مساعدات مالية للأرامل والايتام
٥٥,٨٧٧	-	أنشطة الكسوة
٥,٣٠١,٤١٢	١,٨٩٤,٦١٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مساعدات منصة احسان
-	٨٩,٠٠٠	سداد إيجارات
-	٣٢٢,٧٤١	الاجهزة الكهربائية
-	٩٠,٠٠٠	كفالة أرامل
-	١,٢٣٢,١٠٠	كفالة أيتام
-	١٥١,٥٠٠	السلة الغذائية
-	٢٧٠,٨٩٦	برنامج الكسوة
-	٣٨٢,١٣٩	مصارييف صحية
٢٤٥,٨٠٠	-	رصيد مساعدات منصة احسان في ٢٠٢٢ م
<u>٢٤٥,٨٠٠</u>	<u>٢,٥٣٨,٣٧٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مصروفات الانشطة
-	٢٣,٨٨٨	برامج التعليم بنين وبنات الايتام
-	٤,٠٥٩	الكسوة
٨,٥٠٠	-	المساعدات الطبية
١٨,٢٦٣	-	دورات الموظفين والموظفات
٤٨,٢٢٥	-	مصارييف برامج وانشطة المتجر
٧٦,٩٧٨	٣٧٢,٠٨٧	تأمين طبي لأسر الايتام
٢٢,٥٠٠	-	مشروع العمرة للأسر
٦,٩٠٠	٣٢,٣٤٣	برامج التعليم بنين وبنات
٥٠٠	١٠,٠٠٠	دورات تدريبية للأيتام
<u>١٨١,٨٦٦</u>	<u>٤٤٢,٣٧٧</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء "رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المصروفات المحملة على النشاط
-	٥٢٤,٥٠٣	الرواتب والاجور
-	٢٤,٢٥٩	منافع وخدمات وتأمين
٤٤٦,٦٥٢	-	برامج متنوعة وتشغيلية
٤٤٦,٦٥٢	٥٤٨,٧٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٥٧٩,٩٩٢	٦١٤,٨٩٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٩,٨١٣	٣٥,٠٥٤	تأمينات اجتماعية
٢٣,٠٤٦	٣٦,٢٠٧	تأمين طبي
٤٥,٥١٢	١٧٣,٥٧٥	مكافآت وحوافز
-	١٢٠,٧٥٠	الايجارات
٢,٠٦٥	٤,٨١٣	مصاريف حكومية - رسوم
-	٢٠٣,٠٧٥	رسوم مكاتب خدمات
٤٩٨	٥,٧٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل وشحن
٩,٩١٤	١٥,٦٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٢٣٢	٩,٧٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢٩,٣١٤	٣٣,٥٣٢	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
-	١٦,٦١٢	تذاكر سفر
-	٢٣,٧٧٤	عمولات بنكية
١٠٧	-	مستهلكات أخرى
٣٨,٩٣٠	١٢٤,٧٤٨	صيانة وإصلاح وترميم
-	٨,٣٤٩	رسوم البرمجيات
٣١,١٩٥	٤٢,٠٥٢	كهرباء ومياه
-	٢٣,١٦٦	بريد وبرق وهاتف
٤٢,٥٢٩	٣٥,٢١٤	ضيافة ونظافة
٧٠,٠٥٢	-	عقود صيانة المصاعد
-	٣١,٨٣٥	اشتراكات
٥١,٤٥٦	١٧,١٩٣	مصروفات تشغيلية أخرى
٥١٩	١٠٤	رسوم بطاقة البركة
٥,١٧٥	-	نظام تجديد نظام كاف للرواتب
-	٢٥,٨٠٢	دعاية وعلان
٤,٦٩٩	١٢,٩٧٢	مصروفات أخرى
٩٩١,٠٤٨	١,٦١٤,٨٠٧	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء " رؤوم"
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
١,٦١٦,٤٩٥	(١,٢٣٢,١٠٠)	١,٣٦٧,٦٠٠	١,٤٨٠,٩٩٥	كفالة الايتام
١٨,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	١٠٨,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان كفالة ارامل
-	(١٥٦,٠٠٠)	١٥٦,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان السلة الغذائية
-	(٢٦٦,٠٠٠)	٢٦٦,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان كسوة
١٢٧,٢٥٩	(٣٢٢,٧٤١)	-	٤٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان أجهزة كهربائية
١,٤٠٠	(٣٤١,٨٠٠)	٣٤٣,٢٠٠	-	الزكاة
٢٥,٢٠٠	(٨٩,٠٠٠)	-	١١٤,٢٠٠	تبرعات منصة احسان ايجارات
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات ايجارات مقيدة
٦٧,٩٧٨	-	٤٥,٩٠٠	٢٢,٠٧٨	تبرعات مقيدة سلة غذائية
١٧٠,٦٧٨	(٢٥,٢١٢)	٥٧,٦٨٠	١٣٨,٢١٠	تبرعات مقيدة كسوة
٢٥,٨٨٨	-	٢,٤٧١	٢٣,٤١٧	اعانة الوزارة
٢٦٩,٣٢٨	(٧٥٤,٢٢٦)	-	١,٠٢٣,٥٥٤	تبرعات احسان الرعاية الصحية
٢,٣٧٢,٢٢٦	(٣,٢٧٧,٠٧٩)	٢,٣٩٦,٨٥١	٣,٢٥٢,٤٥٤	

(٢٣) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ