

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم" - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول 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 ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها 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.

اساس 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهري 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 جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 جوهري 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 جوهري 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 جوهري، 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 في محافظة 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.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣

ALPUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants

& Auditors

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٠,٨٠٤,١٣٣	٢٠,٤٥٣,٣١٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠,٨٠٤,١٣٣	٢٠,٤٥٣,٣١٥		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الاوقاف
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات الاوقاف
١١,٥٢٣,٨٥٣	١١,٢٣٩,١٩٥	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٨,١٣١,١٣٣	٨,١٣١,١٣٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢٠,٦٥٤,٩٨٦	٢٠,٣٧٠,٣٢٨		مجموع الأصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١,٦٢٧,٤٤١	١,٤٤٩,٢٢٥	(٨)	الممتلكات والمعدات والآلات - بالصافي
١٥,٦٣٩	١٢,٧٠٦	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٦٤٢,٢٨٩	٦٤٢,٢٨٩	(١٠)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٢,٢٨٥,٣٦٩	٢,١٠٤,٢٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٣,٧٤٤,٤٨٨	٤٢,٩٢٧,٨٦٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	١٧,١٢٦	(١١)	أرصدة دائنة أخرى
-	١٧,١٢٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٨,٨١٧	٤٢,٦٤٨	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,٨١٧	٤٢,٦٤٨		مجموع الالتزامات
٣٨,٨١٧	٥٩,٧٧٤		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٩,١٥٠,٣٤٧	١٩,٢٩١,٣٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٧٢,٢٢٦	٧١٩,٤٥٠	(٢٣)	صافي الاصول المقيدة
٢٢,١٨٣,٠٩٨	٢٢,٨٥٧,٢٤٣		صافي اصول الاوقاف
٤٣,٧٠٥,٦٧١	٤٢,٨٦٨,٠٨٩		مجموع صافي الأصول
٤٣,٧٤٤,٤٨٨	٤٢,٩٢٧,٨٦٣		أجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٤ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات
٥,٥٦٧,١٨١	٣,١٣٥,٧١٠	-	-	٣,١٣٥,٧١٠	(١٣)	التبرعات النقدية العامة
١٠٧,٦٨٠	٤٨٠,٥٠٠	-	٤٨٠,٥٠٠	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٥,٩٠٠	-	-	-	-	-	التبرعات العينية
١,٠٩٠,٢٥١	٦٧٤,١٤٥	٦٧٤,١٤٥	-	-	-	تبرعات الوقف الخيري
٣٤٣,٢٠٠	٤٤٣,٥٩٣	-	٤٤٣,٥٩٣	-	-	تبرعات الزكاة
٦,٨٠٠	٦,٤٠٠	-	-	٦,٤٠٠	-	اشتراكات الاعضاء
١,٨٩٧,٦٠٠	٨٥٧,٦٢٨	-	٨٥٧,٦٢٨	-	(١٥)	دعم منصة احسان
٢,٤٧١	٣,١٠٢	-	٣,١٠٢	-	(١٦)	اعانة الوزارة
١,٠٣٢,٠٠٠	٩٩٨,٠٠٠	-	-	٩٩٨,٠٠٠	(١٧)	إيرادات الاوقاف
-	٣٦٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣,٧٩٧,٥٩٩)	٣,٧٩٧,٥٩٩		إعادة تصنيف قيد الاستخدام
١٠,٠٩٣,٠٨٣	٦,٩٥٩,٠٧٨	٦٧٤,١٤٥	(١,٦٥٢,٧٧٦)	٧,٩٣٧,٧٠٩		اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
١,٨٩٤,٦١٩	٢,٠٧٤,٨٠٢	-	-	٢,٠٧٤,٨٠٢	(١٨)	المساعدات النقدية
٢٣٨,٦٣٧	٤٠١,٤٥٨	-	-	٤٠١,٤٥٨	-	مساعدات الزكاة
٢,٥٣٨,٣٧٦	٢,٣٣٩,٠٧١	-	-	٢,٣٣٩,٠٧١	(١٩)	مساعدات منصة احسان
١,٩٧١,٨٤٩	٢١,٣٣٩	-	-	٢١,٣٣٩	-	مصروفات جمع الاموال
	٣٦٠,٠٠٠	-	-	٣٦٠,٠٠٠	-	مصروفات خدمات تطوعية
٤٤٢,٣٧٧	٢٣٨,١٩٣	-	-	٢٣٨,١٩٣	(٢٠)	مصروفات الانشطة
٥٤٨,٧٦٢	٦٠٦,٩٦٩	-	-	٦٠٦,٩٦٩	(٢١)	المصروفات المحملة على النشاط
١,٦١٤,٨٠٧	١,١٤٤,٢١٣	-	-	١,١٤٤,٢١٣	(٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٨	-	-	٣٨٤,٦٥٨	(٦)	اهلاك أصول الاوقاف
٢٤١,٤٤٤	٢٢٣,٠٢٤	-	-	٢٢٣,٠٢٤	(٨)	إهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	-	-	٢,٩٣٣	(٩)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣,٢٧٨	-	-	-	-	(١٠)	اهلاك الأصول الاستثمارية
٩,٩٠١,٧٤٠	٧,٧٩٦,٦٦٠	-	-	٧,٧٩٦,٦٦٠		إجمالي المصروفات
١٩١,٣٤٣	(٨٣٧,٥٨٢)	٦٧٤,١٤٥	(١,٦٥٢,٧٧٦)	١٤١,٠٤٩		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
١,٢٥٥	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
١,٢٥٥	-	-	-	-		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١٩٢,٥٩٨	(٨٣٧,٥٨٢)	٦٧٤,١٤٥	(١,٦٥٢,٧٧٦)	١٤١,٠٤٩		التغير في صافي الأصول
٤٣,٥١٣,٠٧٣	٤٣,٧٠٥,٦٧١	٢٢,١٨٣,٠٩٨	٢,٣٧٢,٢٢٦	١٩,١٥٠,٣٤٧		صافي الأصول بداية السنة
٤٣,٧٠٥,٦٧١	٤٢,٨٦٨,٠٨٩	٢٢,٨٥٧,٢٤	٧١٩,٤٥٠	١٩,٢٩١,٣٩٦		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩٢,٥٩٨	(٨٣٧,٥٨٢)	التغير في صافي الاصول
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٨	اهلاك اصول الاوقاف
٢٤١,٤٤٤	٢٢٣,٠٢٤	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢٣,٢٧٨	-	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٥,٦٨٥	٣,٨٣١	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(١,٢٥٥)	-	تسويات سنوات سابقة
٨٥٩,٣٤١	(٢٢٣,١٣٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	١٧,١٢٦	أرصدة دائنة أخرى
٨٥٩,٣٤١	(٢٠٦,٠١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	اضافات استثمارات الاوقاف
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	اضافات أصول الاوقاف
(١١٩,٦٨١)	(٤٤,٨٠٨)	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
(٣,٨١٩,٦٨١)	(١٤٤,٨٠٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٦٠,٣٤٠)	(٣٥٠,٨١٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣,٧٦٤,٤٧٣	٢٠,٨٠٤,١٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٠,٨٠٤,١٣٣	٢٠,٤٥٣,٣١٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة 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 تلبى احتياجات الأيتام وأسراهم 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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

(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 الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية 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.

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

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 الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية 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 الجمعية 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية 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:

تحسينات مباني في املاك الغير	٥%	المباني	٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	السيارات	١٠%
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥%	الاثاث والمفروشات	١٠%
أدوات وأجهزة عرض	١٠%	اجهزة كهربائية	١٠%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
مكيفات	١٠%	رخص البرامج والانظمة	١٥%

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 اكمال 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 وإيرادات هذه الاوقاف.

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣.٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً 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 ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣.٧ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية 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 الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موقته.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

٣.٩ - ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية 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 الجمعية فتقوم الجمعية 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 الجمعية 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 الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

-وأن تتوقع الجمعية 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 الجمعية 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 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.

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 الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (بتمه)

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 الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

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 أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

٣.١١ - صافي الأصول

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

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

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

٣.١٢ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		(٤) النقد وما في حكمه
٢٠,٨٠٤,١٣٣		٢٠,٤٥٣,٣١٥		النقد في البنوك
٢٠,٨٠٤,١٣٣		٢٠,٤٥٣,٣١٥		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		(٥) استثمارات الاوقاف
١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠		صندوق جمعيات الايتام الوقفي
١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠		
الاجمالي		مباني		اراضي
				(٦) اصول الاوقاف - بالاصافي
				التكلفة
١٤,٢١٦,٤٥٧		٩,٦١٦,٤٥٧		الرصيد بداية السنة
١٠٠,٠٠٠		-		الإضافات خلال السنة
١٤,٣١٦,٤٥٧		٩,٦١٦,٤٥٧		الرصيد في نهاية السنة
				الاهلاك المتراكم
٢,٦٩٢,٦٠٤		٢,٦٩٢,٦٠٤		الرصيد بداية السنة
٣٨٤,٦٥٨		٣٨٤,٦٥٨		اهلاك السنة
٣,٠٧٧,٢٦٢		٣,٠٧٧,٢٦٢		الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
١١,٢٣٩,١٩٥		٦,٥٣٩,١٩٥		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١١,٥٢٣,٨٥٣		٦,٩٢٣,٨٥٣		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٤٤٣,٧٢٥		٤٤٣,٧٢٥		مشروع وقف الفرحتين
٧,٦٨٧,٤٠٨		٧,٦٨٧,٤٠٨		مباني
٨,١٣١,١٣٣		٨,١٣١,١٣٣		

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

الإثاث والمفروشات	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	السيارات	الآلات والمعدات المكتبية	المباني	تحسينات مباني في املاك الغير	التكلفة
٤١٢,٤٣٩	١٥,٦٩٨	٣٨٦,٢٠٧	٨,٦٠٧	١,٥٠٠,٠٠٠	١٧٥,٧٣٦	الرصيد بداية السنة
٨,٧١٦	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٢١,١٥٥	١٥,٦٩٨	٣٨٦,٢٠٧	٨,٦٠٧	١,٥٠٠,٠٠٠	١٧٥,٧٣٦	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٢٧١,٢٢١	٢,٩٤١	٣٦٢,٢٥٦	١,٢٩١	١٢٠,٠٠٠	١٧٢,٢١٨	الرصيد بداية السنة
٦٣,١٧٣	٢,٣٥٤	٢٣,٩٥٠	١,٢٩١	٨٣,٢٧٨	٣,٥١٧	إهلاك السنة
٣٣٤,٣٩٤	٥,٢٩٥	٣٨٦,٢٠٦	٢,٥٨٢	٢٠٣,٢٧٨	١٧٥,٧٣٥	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٨٦,٧٦١	١٠,٤٠٣	١	٦,٠٢٥	١,٢٩٦,٧٢٢	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٤١,٢١٨	١٢,٧٥٧	٢٣,٩٥١	٧,٣١٦	١,٣٨٠,٠٠٠	٣,٥١٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أدوات وأجهزة عرض	اجهزة كهربائية	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة الاتصال والامن والحماية	مكيفات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٩٩,٢٢٠	٨٩,٠٩٣	١٣,٩٧٧	٤,٧٠٠	٢٠,٥١٧	٢,٩٢٦,١٩٤
الإضافات خلال السنة	٣١,٨٠٩		٧٠٨	٣,٥٧٥	-	٤٤,٨٠٨
الرصيد في نهاية السنة	٣٣١,٠٢٩	٨٩,٠٩٣	١٤,٦٨٥	٨,٢٧٥	٢٠,٥١٧	٢,٩٧١,٠٠٢
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٢٧٦,٩٩٦	٦٧,٨٠٩	٢,٠٩٧	١,٤١٠	٢٠,٥١٤	١,٢٩٨,٧٥٣
إهلاك السنة	٣٣,١٠٢	٨,٩٠٩	٢,٢٠٩	١,٢٤١	-	٢٢٣,٠٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٣١٠,٠٩٨	٧٦,٧١٨	٤,٣٠٦	٢,٦٥١	٢٠,٥١٤	١,٥٢١,٧٧٧
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠,٩٣١	١٢,٣٧٥	١٠,٣٧٩	٥,٦٢٤	٣	١,٤٤٩,٢٢٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٢,٢٢٤	٢١,٢٨٤	١١,٨٨٠	٣,٢٩٠	٣	١,٦٢٧,٤٤١

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

رخص البرامج والأنظمة		الإجمالي	(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
			الرصيد بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
			الرصيد بداية السنة
٣,٩١١	٣,٩١١	٣,٩١١	إطفاء السنة
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	الرصيد في نهاية السنة
٦,٨٤٤	٦,٨٤٤	٦,٨٤٤	
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٢,٧٠٦	١٢,٧٠٦	١٢,٧٠٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥,٦٣٩	١٥,٦٣٩	١٥,٦٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأراضي			المباني	الإجمالي	(١٠) الأصول الاستثمارية - بالصافي
					<u>التكلفة</u>
					الرصيد بداية السنة
٢٠٠,٠٠٠	٥٨١,٩٥٥	٧٨١,٩٥٥	٥٨١,٩٥٥	٧٨١,٩٥٥	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
					الرصيد بداية السنة
-	١٣٩,٦٦٦	١٣٩,٦٦٦	١٣٩,٦٦٦	١٣٩,٦٦٦	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٢٠٠,٠٠٠	٤٤٢,٢٨٩	٦٤٢,٢٨٩	٤٤٢,٢٨٩	٦٤٢,٢٨٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠٠,٠٠٠	٤٤٢,٢٨٩	٦٤٢,٢٨٩	٤٤٢,٢٨٩	٦٤٢,٢٨٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) أرصدة دائنة أخرى
-	١٧,١٢٦	ضريبة القيمة المضافة
-	١٧,١٢٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,١٣٢	٣٨,٨١٧	رصيد بداية السنة
١٥,٦٨٥	٣,٨٣١	المكون خلال السنة
٣٨,٨١٧	٤٢,٦٤٨	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات النقدية العامة
٧١,٣٤٥	٣٧,٤٩٩	SMS رسائل
٥٥٠,٥١١	٢٩,٨٦٣	المتجر الالكتروني
٧٢٥,٩٩١	٨٤٤,٣٣٠	إيرادات أوامر مستديمة
٤,٠٨٣,٣٣٤	٢,٠٤٠,٠١٨	الإيرادات
١٣٦,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	تبرعات ملابس المستلمة
٥,٥٦٧,١٨١	٣,١٣٥,٧١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٥٧,٦٨٠	١٨٥,٠٠٠	تبرعات الكسوة
٥٠,٠٠٠	-	ايجارات
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج قناديل
-	١٩٥,٥٠٠	برنامج عناية
١٠٧,٦٨٠	٤٨٠,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) دعم منصة احسان
-	٢٤٥,٤٠٠	ايجارات
١,٣٦٧,٦٠٠	٢٧٥٢٠٠	كفالة أيتام
١٥٦,٠٠٠	٢٨٧,٠٢٨	سلال غذائية
١٠٨,٠٠٠	-	كفالة ارامل
٢٦٦,٠٠٠	-	الكسوة
-	٥٠,٠٠٠	عيدية
١,٨٩٧,٦٠٠	٨٥٧,٦٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) اعانة الوزارة
٢,٤٧١	-	الدعم الاجتماعي
-	٣,١٠٢	مشاريع الغذاء
٢,٤٧١	٣,١٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) إيرادات الاوقاف
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - حسنات ١
٢٤,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -الاستراحة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -البيت
-	١٣٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - البواردي
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - اليتيم الاول
٥٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - اليتيم الثاني
٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -الفرحتين
١٦,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف -البيت الارضي
١,٠٣٢,٠٠٠	٩٩٨,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المساعدات النقدية
١٥٢,٠٠٠	٧٥٠	كفالات الايتام والارامل
٦,٧٣٠	١,٢٣٠	صيانة الاجهزة الكهربائية لأسر الايتام
-	١٩,١٥٠	فواتير كهرباء الأيتام
٤٤٥,٨٠٠	٤٩٥,٣٠٥	كفالات الايتام والارامل
١١٤,١٩٦	٢٠٤	مشتريات أسر الايتام من الملابس
١٠٩,١٠٣	٢٧٨	مشتريات أسر الايتام من الاجهزة الكهربائية
٢,٧٥٠	-	مشتريات أسر الايتام من الاثاث
١,٠١٠,٣٤٠	٨٨٣,٢٤٩	تغذية بطاقات أسر العليم الغذائية لأسر الايتام
٢,٨٠٠	-	سداد فواتير ماء لأسر الأيتام
٥٠,٩٠٠	-	تسديد إيجار منازل الايتام
-	٦٨,٤٩٨	مصرفات السلة الغذائية
-	٢٥٩,٩٧٤	دعم الاسر المنتجة
-	٧٨,٨٩٥	مصرفات أنشطة الكسوة
-	٦٨,١٨٧	برنامج قناديل
-	٩٦,٠٨٢	برنامج عناية
-	١٠٣,٠٠٠	عيدية أيتام
١,٨٩٤,٦١٩	٢,٠٧٤,٨٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مساعدات منصة احسان
٨٩,٠٠٠	-	سداد إيجارات
٣٢٢,٧٤١	-	الاجهزة الكهربائية
٩٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	كفالة أرامل
١,٢٣٢,١٠٠	١,٧٣٩,٢٩٥	كفالة أيتام
١٥١,٥٠٠	٢٨٧,٠٢٨	السلة الغذائية
٢٧٠,٨٩٦	-	برنامج الكسوة
٣٨٢,١٣٩	٢٤٤,٧٤٨	مصاريف صحية
-	٥٠,٠٠٠	عيدية
٢,٥٣٨,٣٧٦	٢,٣٣٩,٠٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) مصروفات الانشطة
٢٣,٨٨٨	-	برامج التعليم بنين وبنات الايتام
٤,٠٥٩	-	الكسوة
-	٥٠٠	المساعدات الطبية
-	١١,٢٥٠	الرسائل التسويقية
٣٧٢,٠٨٧	-	تأمين طبي لأسر الايتام
٣٢,٣٤٣	٨٧,١٥٠	برامج التعليم بنين وبنات
١٠,٠٠٠	-	دورات تدريبية للأيتام
-	٣٣,٨٥٣	برامج ولقاءات
-	١٠٥,٤٤٠	مكافأة الموظفين
٤٤٢,٣٧٧	٢٣٨,١٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) المصروفات المحملة على النشاط
٥٢٤,٥٠٣	٥٩٣,٠٤١	الرواتب والاجور
٢٤,٢٥٩	٨,٠٣٠	منافع وخدمات وتأمين
-	٥,٨٩٨	مزايا وحوافز
٥٤٨,٧٦٢	٦٠٦,٩٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٦١٤,٨٩٥	٦٧٤,٣٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥,٠٥٤	٣٩,٨٥٠	تأمينات اجتماعية
٣٦,٢٠٧	٤١,٥١١	تأمين طبي
١٧٣,٥٧٥	-	مكافآت وحوافز
١٢٠,٧٥٠	٧٠,٠٠٠	الايجازات
٤,٨١٣	٢٣,٤٧٦	مصاريف حكومية - رسوم
٢٠٣,٠٧٥	٨٢٣	رسوم مكاتب خدمات
٥,٧٠٠	٢,٧١٧	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل وشحن
١٥,٦٨٥	١٤,٥٠٨	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٧٠٠	٣,٩٩٦	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣٣,٥٣٢	٢١,٥٥٣	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
١٦,٦١٢	٣,٩٢٣	تذاكر سفر
٢٣,٧٧٤	٥,٤٨٣	عمولات بنكية
١٢٤,٧٤٨	٣٤,٦٩٥	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٣٤٩	٣٠٠	رسوم البرمجيات
٤٢,٠٥٢	١٥,٧٦٢	كهرباء ومياه
٢٣,١٦٦	٢١,٣١٢	بريد وبرق وهاتف
٣٥,٢١٤	١٩,٢٣٩	ضيافة ونظافة
-	٨٦,٩٥٧	عقود صيانة المصاعد
٣١,٨٣٥	-	اشتراكات
١٧,١٩٣	-	مصروفات تشغيلية أخرى
١٠٤	-	رسوم بطاقة البركة
-	٢٨,٠٠٣	اشتراكات برامج
٢٥,٨٠٢	١٦,٤٣٨	دعاية واعلان
١٢,٩٧٢	١٩,٣٠٣	مصروفات أخرى
١,٦١٤,٨٠٧	١,١٤٤,٢١٣	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام في محافظة رفحاء "رؤوم"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
١٥٢,٤٠٠	(١,٧٣٩,٢٩٥)	٢٧٥,٢٠٠	١,٦١٦,٤٩٥	كفالة الايتام - احسان
-	(١٨,٠٠٠)	-	١٨,٠٠٠	تبرعات منصة احسان كفالة ارامل
٨٥,٦٥٩	(٤١,٦٠٠)	-	١٢٧,٢٥٩	تبرعات منصة احسان أجهزة كهربائية
٢١,٥٧٣	(٤٢٣,٤٢٠)	٤٤٣,٥٩٣	١,٤٠٠	الزكاة
٤٦,٨٠٠	(٢٢٣,٨٠٠)	٢٤٥,٤٠٠	٢٥,٢٠٠	تبرعات منصة احسان ايجارات
-	(٢٨٧,٠٢٨)	٢٨٧,٠٢٨	-	تبرعات منصة احسان السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	تبرعات ايجارات مقيدة
-	(٦٧,٩٧٨)	-	٦٧,٩٧٨	تبرعات مقيدة سلة غذائية
٢٦٤,٩٣٦	(٩٠,٧٤٢)	١٨٥,٠٠٠	١٧٠,٦٧٨	تبرعات مقيدة كسوة
-	(٢٥,٨٨٨)	-	٢٥,٨٨٨	اعانة الوزارة
-	(٢٦٩,٣٢٨)	-	٢٦٩,٣٢٨	تبرعات احسان الرعاية الصحية
٩٥,٥٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	١٩٥,٥٠٠	-	تبرعات مقيدة برامج قناديل
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة برامج عناية
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	برامج مقيدة عيدية منصة إحسان
-	(٣٦٠,٠٠٠)	٣٦٠,٠٠٠	-	خدمات تطوعية
٢,٥٨٢	(٥٢٠)	٣,١٠٢	-	تبرعات المنح الحكومي للغذاء
٧١٩,٤٥٠	(٣,٧٩٧,٥٩٩)	٢,١٤٤,٨٢٣	٢,٣٧٢,٢٢٦	

(٢٤) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥م