

جمعية رعاية اليتام بتربة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

جمعية رعاية الايتام بترية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الايتام بترية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٣١)- والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م قائمة 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 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.

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. 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 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 بناءً 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 تأكد 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 تأكد 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 جمعية رعاية الأيتام بترية - 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.

الرياض : ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٧ مارس ٢٠٢٥ م

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٨١٢,٨٩١	٦٧٦,١٠٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٢٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣,٩٣٧,٨٩١	٨٧٦,١٢٤		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٣٦,٣٦٧,٥٠٠	٣٥,٧٢٧,٥٠٠	(٦)	الاستثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٣٦,٣٦٧,٥٠٠	٣٥,٧٢٧,٥٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
١٢,٠٧٥,٧٥٠	١٢,٠٧٥,٧٥٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥,٣٩٥	٢٤,٩٨٥	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٧,٠٠٥,٧٣١	٨,٤٣٣,٥٦١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٧١٤,١٢٦	٨,٧١٤,١٢٦	(١٠)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
٢٧,٨٣١,٠٠٢	٢٩,٢٥٣,٤٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٨,١٣٦,٣٩٣	٦٥,٨٥٧,٠٥٠		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٢٤١,٥٥٤	٢٢٩,٥٥٤	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٤١,٥٥٤	٢٢٩,٥٥٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨٦,٠٧٦	١٠٨,٠٠١	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٦,٠٧٦	١٠٨,٠٠١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٢٧,٦٣٠	٣٣٧,٥٥٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٥٨,٢٩٩,٣٧٩	٦٣,٢٥٠,٣٢١		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٥٠٩,٣٨٤	١,٧٥٦,٥٢٤	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
-	٥١٢,٦٥٠	(٢٦)	صافي اصول الاوقاف
٦٧,٨٠٨,٧٦٣	٦٥,٥١٩,٤٩٥		مجموع صافي الأصول
٦٨,١٣٦,٣٩٣	٦٥,٨٥٧,٠٥٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٤ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات
١٦,٤٩٦,٥٠٧	٦,٤٧٩,٠٤٠	-	-	٦,٤٧٩,٠٤٠	التبرعات النقدية العامة
٢,٨٧٣,٨٤١	٢,٣٨٠,٢٥٤	-	٢,٣٨٠,٢٥٤	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٦٠٣,٧٥٦	٥١٢,٦٥٠	٥١٢,٦٥٠	-	-	(١٤) التبرعات النقدية اوقاف
٦٩٤,٣٨٦	٢,٥٧١,٨٣٢	-	٢,٥٧١,٨٣٢	-	(١٥) دعم منصة احسان
١,٣٤٠,٤٣٢	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠	ارباح استثمارات
١,٦٧٠,٧٤٠	٥١,٢٠٠	-	٥١,٢٠٠	-	(١٦) صندوق دعم الجمعيات
١,٠٤١,٩٥٢	٥٥٣,٧٨٥	-	٥٥٣,٧٨٥	-	تبرعات الزكاة
-	٢٣٤,٢٨٧	-	٢٣٤,٢٨٧	-	الخدمات التطوعية
٢,٠٠٦,٦١٠	-	-	-	-	ايرادات اخرى
					صافي الأصول المحررة من القنود
-	-	-	(١٣,٥٤٤,٢١٨)	١٣,٥٤٤,٢١٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٦,٧٢٨,٢٢٤	١٣,٣٨٣,٠٤٨	٥١٢,٦٥٠	(٧,٧٥٢,٨٦٠)	٢٠,٦٢٣,٢٥٨	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
١٤,٦٩٣,٨٠٩	١١,٤٦٧,٤٠٤	-	-	١١,٤٦٧,٤٠٤	(١٧) المساعدات النقدية
١١٣,٧٩٣	٧٣,٦٨٧	-	-	٧٣,٦٨٧	(١٨) المساعدات العينية
٧٠٤,٥٠٠	-	-	-	-	مساعدات صندوق دعم الجمعيات
١٨,٠٠٠	١٠,٤٠٠	-	-	١٠,٤٠٠	(١٩) مصروفات الحوكمة
١٠,٠٢٨	٣٥,٨٠٠	-	-	٣٥,٨٠٠	(٢٠) مصروفات الأوقاف
٣٤٦,٣٨٨	١,٦٤٥	-	-	١,٦٤٥	(٢١) مصروفات جمع الاموال
١,٩١٠,٩٢٤	٩٢٣,١٣٨	-	-	٩٢٣,١٣٨	(٢٢) مصروفات محملة على النشاط
-	٣٢,٥٠٢	-	-	٣٢,٥٠٢	مساعدات الزكاة
-	٢٣٤,٢٨٧	-	-	٢٣٤,٢٨٧	مصروفات الخدمات التطوعية
٤٢١,٠٠٠	١,٣١٤,٦٣٢	-	-	١,٣١٤,٦٣٢	(٢٣) مساعدات منصة احسان
٨٨٨,٨٣٨	١,٢٤٨,٧٠٨	-	-	١,٢٤٨,٧٠٨	(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٢٠٥	-	-	-	-	(٨) اطفاء الاصول غير الملموسة
٥٢٠,٤٦٣	٤٩,٥٤٦	-	-	٤٩,٥٤٦	(٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٨٠,٥٦٥	-	-	٢٨٠,٥٦٥	(١٠) اهلاك الأصول الاستثمارية
١٩,٦٣٢,٩٤٨	١٥,٦٧٢,٣١٤	-	-	١٥,٦٧٢,٣١٤	إجمالي المصروفات
٧,٠٩٥,٢٧٦	(٢,٢٨٩,٢٦٨)	٥١٢,٦٥٠	(٧,٧٥٢,٨٦٠)	٤,٩٥٠,٩٤٢	التغير في صافي الاصول
٦٠,٧١٣,٤٨٧	٦٧,٨٠٨,٧٦٣	-	٩,٥٠٩,٣٨٤	٥٨,٢٩٩,٣٧٩	صافي الاصول بداية السنة
٦٧,٨٠٨,٧٦٣	٦٥,٥١٩,٤٩٥	٥١٢,٦٥٠	١,٧٥٦,٥٢٤	٦٣,٢٥٠,٣٢١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
٧,٠٩٥,٢٧٦	(٢,٢٨٩,٢٦٨)	التغير في صافي الأصول
٥,٢٠٥	١٠,٤١٢	اطفاء الاصول غير الملموسة
٥٢٠,٤٦٣	٤٨٤,٨٥٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٨٠,٥٦٥	اهلاك الأصول الاستثمارية
٥٣,٨٥٠	٢١,٩٢٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٦٧٤,٧٩٤	(١,٤٩١,٥١٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٢,٠٧٧	(٧٥,٠٢٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(١٣,٣١٧,٥٠٠)	٦٤٠,٠٠٠	الاستثمارات
(١١٤,٩٤٢)	(١٢,٠٠٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(٥,٧٤٥,٥٧١)	(٩٣٨,٥٣٣)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٤٨٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥,٧٥٩,٠٥١)	(٩٣٨,٥٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,٠٧٥,٧٥٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٧٨٠,٠٨٩)	(٢,١٩٨,٢٥٤)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	اضافات اصول غير ملموسة
(١,٨١٦,١٧٦)	-	إضافات الأصول الاستثمارية
(١٥,٦٩١,٥٦٥)	(٢,١٩٨,٢٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٤٥٠,٦١٦)	(٣,١٣٦,٧٨٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢٥,٢٦٣,٥٠٧	٣,٨١٢,٨٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٨١٢,٨٩١	٦٧٦,١٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٩,٢٦٤,٣٧٣	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الي اصول الاستثمارية
٩,٢٦٤,٣٧٣	-	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية رعاية الايتام بتربة، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)، بتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٢هـ الموافق في ٠٩/٠٢/٢٠٢١م، مركزها الرئيسي: -مركز تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية رعاية الايتام بتربة تحت رقم سجل تجاري (٤٠٣٤١٠٢٢٠٩) وفي تاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٢هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - اهداف الجمعية:

- رعاية الايتام وكفالتهم اجتماعيا وتربويا.
- تنمية قدرات الايتام المعرفية والمهارية.
- المساهمة في زيادة التحصيل الدراسي لدى الايتام.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ 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 تعالجه 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.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ 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: (يتبع)

١-٣ 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 المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة 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 والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة 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 المقدرة، للموجودات كما يلي:

اثاث ومفروشات	١٠٪	حاسب الي	١٥٪
اجهزة كهربائية ومكيفات	١٥٪	سيارات	٢٠٪
برامج كمبيوتر	١٠٪	مباني	٥٪
رافعة شوكية	١٠٪		

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.

٤-٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)**٥-٣ 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.

٦-٣ 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 كمصرف بقاءه 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 بقاءه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ 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.

٨-٣ 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 موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

و

٩-٣ 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

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 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.

- 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 الانشطة، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

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.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٩٤٥,١٢٠	٢٧,٣٩٤	مصرف الراجحي - عام ح/٣٨٩
٥٣٠,٦٦١	٢٨,٦٦١	مصرف الراجحي - زكاة ح/٣٠٤٣
٩٩٧,٦٢٠	٥٥٢,٩٢٧	مصرف الراجحي - كفالة ايتام ح/٣٠٢٧
٧٥,٤٨٥	١٨,٢٤٨	مصرف الراجحي - اوقاف ح/٣٠١٩
٥٧,٩٧٢	٥,٧٥١	مصرف الراجحي - مشاريع موسمية ح/٣٠٣٥
٦٢,٨٥٨	٥,٦١٣	مصرف الراجحي - وقف مكة ح/٨٤٦٥
٥٦٤,٨٨٤	١٥,٥٧٠	مصرف الراجحي - تبرعات ح/٦٦٩٣
٤٢٩,٨٩١	١١,٢٦٢	مصرف الراجحي - تفريغ كرب ح/٨١١٥
٣٦,٤٢٧	٩,٧٩٠	بنك البلاد - عام ح/٠٠٠٨
١١١,٩٧٣	٨٨٨	الأهلي عام ح/ ٩٩٣٠٢
٣,٨١٢,٨٩١	٦٧٦,١٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٢٥,٠٠٠	١٦٢,٠٦١	سلف الموظفين
-	٣٧,٩٥٩	ضريبة القيمة المضافة
١٢٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٢٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) الاستثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاهداف المميزة للخدمات التجارية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة أكثر متعة للترفيه
٧,٧٠٠,٠٠٠	٨,٧٠٠,٠٠٠	استثمار بشركة الخير الوطنية
٨,٦٦٧,٥٠٠	٨,٦٦٧,٥٠٠	استثمارات شركة الانجازات الحديثة
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٧٠,٠٠٠	مؤسسة تحقيق الامل للمقاولات
-	٣,١٩٠,٠٠٠	استثمارات مزرعة طبيبات الجوهرة للدواجن
٣٦,٣٦٧,٥٠٠	٣٥,٧٢٧,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٠٧٥,٧٥٠	١٢,٠٧٥,٧٥٠	مزرعة الدواجن
١٢,٠٧٥,٧٥٠	١٢,٠٧٥,٧٥٠	
الاجمالي	برامج	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥٢,٠٥٠	٥٢,٠٥٠	<u>التكلفة</u>
٥٢,٠٥٠	٥٢,٠٥٠	الرصيد في بداية السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١٦,٦٥٥	١٦,٦٥٥	<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٠,٤١٠	١٠,٤١٠	الرصيد في بداية السنة
٢٧,٠٦٥	٢٧,٠٦٥	اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢٤,٩٨٥	٢٤,٩٨٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٥,٣٩٥	٣٥,٣٩٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية رعاية الايتام بتربة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي

التكلفة

الإجمالي	لوحات نيون	مكيفات	أجهزة الحاسب الالي	أجهزة والآلات وعدد	السيارات	اثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	
٧,٧٠٧,٣٧٢	٨,١٠٨	٢٠,٦٥٠	١٤٩,٦٠٧	٤٦٨,٠٠٥	٧٦٥,٩٧٥	١٦١,٢٥٧	٤,٥٥٨,٧٧٠	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,١٩٨,٢٥٤	-	٤,٥٠٠	٣٧,٣٠١	٤١,٨٦٢	-	٢٤,٦٩١	٨٩,٩٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
٩,٩٠٥,٦٢٦	٨,١٠٨	٢٥,١٥٠	١٨٦,٩٠٨	٥٠٩,٨٦٧	٧٦٥,٩٧٥	١٨٥,٩٤٨	٤,٦٤٨,٦٧٠	٣,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>									
٧٠١,٦٤١	٤,٤٦٠	١٢,٠٨٧	٤٢,٥٩٠	٧٧,٧١٧	١٩٣,٩١٠	١٤١,٩٧٤	٢٢٨,٩٠٣	-	الرصيد في بداية السنة
٤٨٤,٨٥٣	١,٢١٦	١٢,٠٨٧	٢٨,٠٣٦	٧٦,٤٨٠	١٥٣,١٩٥	٢٧,٨٩٢	١٨٥,٩٤٧	-	أهلاك السنة
١,١٨٦,٤٩٤	٥,٦٧٦	٢٤,١٧٤	٧٠,٦٢٦	١٥٤,١٩٧	٣٤٧,١٠٥	١٦٩,٨٦٦	٤١٤,٨٥٠	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>									
٨,٧١٩,١٣٢	٢,٤٣٢	٩٧٦	١١٦,٢٨٢	٣٥٥,٦٧٠	٤١٨,٨٧٠	١٦,٠٨٢	٤,٢٣٣,٨٢٠	٣,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧,٠٠٥,٧٣١	٣,٦٤٨	٨,٥٦٣	١٠٧,٠١٧	٣٩٠,٢٨٨	٥٧٢,٠٦٥	١٩,٢٨٣	٤,٣٢٩,٨٦٧	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الأصول الاستثمارية - بالصافي

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الاجمالي	مباني	اراضي
٨,٧١٤,١٢٦	٧,٠١٤,١٢٦	١,٧٠٠,٠٠٠
٨,٧١٤,١٢٦	٧,٠١٤,١٢٦	١,٧٠٠,٠٠٠
٢٨٠,٥٦٥	٢٨٠,٥٦٥	-
٢٨٠,٥٦٥	٢٨٠,٥٦٥	-
٨,٤٣٣,٥٦١	٦,٧٣٣,٥٦١	١,٧٠٠,٠٠٠
٨,٧١٤,١٢٦	٧,٠١٤,١٢٦	١,٧٠٠,٠٠٠

(١١) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة اخري

مصروفات مستحقة

نم ذائنة لشراء المجمع الطبي الابتسامة العالمي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٢,٠٠٠	-
٢٢٩,٥٥٤	٢٢٩,٥٥٤
٢٤١,٥٥٤	٢٢٩,٥٥٤

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤٥,٧٠٦	٨٦,٠٧٦
٥٣,٨٥٠	٢١,٩٢٥
(١٣,٤٨٠)	-
٨٦,٠٧٦	١٠٨,٠٠١

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

كفاله ايتام

برامج موسمية

تفريغ كربة

مؤسسة الجميح الخيرية

مؤسسة سليمان أبا نمي الأهلية

مشروع الحقيبة المدرسية مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢,٣٤١,٦٤٦	١,٨٣٤,٠٦١
٢٤٥,٢٩٢	٢٩٥,٨٢٣
٢٨٦,٩٠٣	١٢٢,٣٧٠
-	١٨,٠٠٠
-	٥٠,٠٠٠
-	٦٠,٠٠٠
٢,٨٧٣,٨٤١	٢,٣٨٠,٢٥٤

(١٤)

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات النقدية اوقاف
١٣٢,٠٠٢	٢٨٤,٤١٤	تبرعات - وقف تربة
٤٧١,٧٥٤	٢٢٨,٢٣٦	تبرعات - وقف مكة
٦٠٣,٧٥٦	٥١٢,٦٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) دعم منصة احسان
٢٥٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
٨٤,٣٨٦	-	الكفالة التعليمية للمحتاجين
٣٦٠,٠٠٠	-	دعم كفالة ام اليتيم
-	١٤١,٠٠٠	تفريغ كربة
-	٥٤,٢٧٢	علاج الايتام
-	٣٠٣,٣٦٠	الذبيحة الرمضانية
-	١٠٠,٠٠٠	كسوة العيد
-	٢١٦,٠٠٠	الدعم التعليمي
-	٥٠٠,٠٠٠	كفالة حاج
-	١,٢٥٧,٢٠٠	كفالة الأيتام
٦٩٤,٣٨٦	٢,٥٧١,٨٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) صندوق دعم الجمعيات
٣٣٤,٠٠٠	-	دعم التعليمي منصة فهم
٧٠,٥٠٠	٥١,٢٠٠	دعم رأس مال البشري
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم مصروفات التشغيلية
٩٦٦,٢٤٠	-	دعم غذائي
١,٦٧٠,٧٤٠	٥١,٢٠٠	

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) المساعدات النقدية
٨,٠٦٨,٥٢٦	٤,٩١٣,٢١٣	مساعادات كفالات ايتام
٦٣٤,٦٠٥	١,٢١٧,٥٧٩	السلة الغذائية
١٣٧,٣٦٣	١٦٦,١٥٧	برنامج نادي عناية (نادي طلابي)
١,٥٣٣,٣٩٥	-	فك كربات الايتام
٤,٧٤١	-	كفارات
-	٨١٥,٢٧٢	إفطار صائم
٣,٠٤٣,٨٦٤	-	برامج موسمية
١٤٣,٧٥٠	٣٠٥,٥٩٨	سقيا الماء
٩٣٤,١٧٩	-	مشروع غذائي
١٩٣,٣٨٦	-	فواتير كهرباء للأيتام
-	١,٠٥٥,٤٩٨	سداد رسوم الحج
-	١,٤٢٥,٦٧٨	تفريج كربة
-	٣٠,٥٠٢	مشروع قناديل
-	٢١٧,٠٤٤	تأثيث وترميم المنازل
-	٣٢٧,٤١٥	مشروع سقيا ووجبة حاج
-	٩٣١,٤٠٠	المشاريع
-	٢,٠٤٨	علاج الأسنان امهات الأيتام
-	٦٠,٠٠٠	سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية حقيبة مدرسية
١٤,٦٩٣,٨٠٩	١١,٤٦٧,٤٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المساعدات العينية
٧٨,٧٧٥	٧٣,١٠١	زكاه
٣٥,٠١٨	٥٨٦	كسوة
١١٣,٧٩٣	٧٣,٦٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات الحوكمة
١٨,٠٠٠	٩,٦٠١	اتعاب مهنية واستشارات
-	٧٩٩	المنافع والخدمات والتأمين
١٨,٠٠٠	١٠,٤٠٠	

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) مصروفات الاوقاف
٣,٠٠٠	١٤,٢٤١	الرواتب والأجور النقدية
٧,٠٢٨	٢١,٥٥٩	المنافع والخدمات والتأمين
١٠,٠٢٨	٣٥,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢١) مصروفات جمع الاموال
٣٠٢,٨٧٠	-	الرواتب والأجور النقدية
٢٥,٦٦٨	١,٦٤٥	المنافع والخدمات والتأمين
١٧,٨٥٠	-	الضيافة والنظافة
٣٤٦,٣٨٨	١,٦٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) مصروفات محمله على النشاط
٧٠٥,٤٤١	٥٦٣,٧٨٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٣٩٠	-	تحميل وتنزيل
٦٥,٠٠٠	٨,٨٥٦	اتعاب مهنية واستشارات
٣١,٠٣٢	-	ضيافة
-	٢٢٧,٣٨٢	المنافع والخدمات والتأمين
١,١٠١,٠٦١	١٢٣,١١٧	مصاريف مجمع الطبي (الابتساما العالمي لطب الاسنان)
١,٩١٠,٩٢٤	٩٢٣,١٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) مساعدات منصة احسان
٢٥٠,٠٠٠	-	اجهزة كهربائية
٨١,٠٠٠	-	دعم الكفالة التعليمية للمحتاجين
٩٠,٠٠٠	-	كفالة ام اليتيم
-	٣٠٣,٣٦٠	مشروع الذبيحة الرمضانية
-	١٤١,٠٠٠	تفريغ كربة
-	٥٤,٢٧٢	علاج الايتام
-	٥٠٠,٠٠٠	كفالة حاج
-	١٠٠,٠٠٠	كسوة العيد
-	٢١٦,٠٠٠	الدعم التعليمي
٤٢١,٠٠٠	١,٣١٤,٦٣٢	

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية
٩١,٢٢٩	٧٨٨,٣٩٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥,٤٠٥	١٦,٣١٣	مصاريف بريد وهاتف
٢٣,٢٦٢	٣٢,١٤٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٣٠٠	-	تذاكر سفر وانتداب
٣٤,٥٧٣	١٧,٢٤٢	مصاريف كهرباء
٢٢,٨٨٥	٨٠,٠٨٣	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٩٩٩	-	محروقات وصيانة سيارات
١١٨,٦٠٣	١,١٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٧,٨٠٤	١٦,٣٠٦	مصاريف دعاية وإعلان
٤٥٢	-	أجور تحميل وتنزيل
٢٩٩	-	علاج وتأمين طبي
١٣,٥٢٩	٥,٢٢٧	عمولات بنكية
٧,٩٢٥	٧,٥٠١	بدلات
٧٧,١٠٢	٤١,٩٢٦	مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٠٠	-	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢٦,٥٢٠	-	تأهيل وتدريب
٢٥,٥٢٥	٢٢,٨٢٩	اشتراكات وتصديقات
٤٠,٣٥٨	-	اتعاب مهنية
٩٩,٥١٠	٥١,٣٠١	مكافئات وحوافز موسمية
٣٨,٦٦١	٤٣,٢٩٥	مصاريف حكومية - رسوم
٣٨,٥٥٥	٧٢,٥٧٢	تأمينات اجتماعية
١٠,١٧١	-	مستهلكات اخري
٧١,٠٥٦	٤٧,٠٠٠	الايجازات
٤٠٠	١٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٨,٥٤٩	٥,٣٧٠	دورات وتدريب الموظفين
٢٦,٥٦٨	-	ايجار سيارات
٢٨,٠٩٨	-	مصروفات اخري
٨٨٨,٨٣٨	١,٢٤٨,٧٠٨	

جمعية رعاية الايتام بتربة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٥) صافي الاصول المقيدة
-	(١,٠٤٣,٢١٨)	-	١,٠٤٣,٢١٨	اعانة الوزارة ببرامج مساعدات اسر
٤٤٨,١٢٤	(٩٧٩,٦٠٣)	٥٥٣,٧٨٥	٨٧٣,٩٤٢	تبرعات الزكاة
-	(٥,٧٦٩,٦٢٦)	١,٨٣٤,٠٦١	٣,٩٣٥,٥٦٥	تبرعات كغالات ايتام
-	(٢٩٥,٨٢٣)	٢٩٥,٨٢٣	-	المشاريع الموسمية
-	(١٢٢,٣٧٠)	١٢٢,٣٧٠	-	تفريغ كربة
-	(١,٨٣٠,١٦٥)	-	١,٨٣٠,١٦٥	دعم منصة احسان
-	(١٢٤,٤٩٥)	-	١٢٤,٤٩٥	اعانة وزارة رواتب
-	(٤٦٢,٣٧٣)	-	٤٦٢,٣٧٣	منصة إحسان - أجهزة كهربائية
-	(٣,٣٨٦)	-	٣,٣٨٦	منصة إحسان - الكفالة التعليمية للمحتاجين
-	(٢٧٠,٠٠٠)	-	٢٧٠,٠٠٠	منصة إحسان - دعم كفالة ام اليتيم
-	(١٤١,٠٠٠)	١٤١,٠٠٠	-	منصة إحسان - تفريغ كربة
-	(٥٤,٢٧٢)	٥٤,٢٧٢	-	منصة إحسان - علاج الايتام
-	(٣٠٣,٣٦٠)	٣٠٣,٣٦٠	-	منصة إحسان - الذبيحة الرمضانية
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة إحسان - كسوة العيد
-	(٢١٦,٠٠٠)	٢١٦,٠٠٠	-	منصة إحسان - الدعم التعليمي
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	منصة إحسان - كفالة حاج
١,٢٥٧,٢٠٠	-	١,٢٥٧,٢٠٠	-	منصة إحسان - كفالة الأيتام
-	(٢٣٤,٢٨٧)	٢٣٤,٢٨٧	-	الخدمات التطوعية
٥١,٢٠٠	-	٥١,٢٠٠	-	دعم رأس مال البشري
-	(٩٦٦,٢٤٠)	-	٩٦٦,٢٤٠	دعم غذائي - صندوق دعم الجمعيات
-	(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	-	تبرعات - مؤسسة الجميح الخيرية
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات - مؤسسة سليمان أبا نمي الأهلية
-	(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات - مشروع الحقيبة المدرسية مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
١,٧٥٦,٥٢٤	(١٣,٥٤٤,٢١٨)	٥,٧٩١,٣٥٨	٩,٥٠٩,٣٨٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٦) صافي اصول الاوقاف
٢٨٤,٤١٤	-	٢٨٤,٤١٤	-	تبرعات - وقف تربة
٢٢٨,٢٣٦	-	٢٢٨,٢٣٦	-	تبرعات - وقف مكة
٥١٢,٦٥٠	-	٥١٢,٦٥٠	-	

(٢٧) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ م