

جمعية رعاية اليتام بتربة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية رعاية الايتام بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)
القوائم المالية 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

جمعية رعاية الأيتام بترية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بترية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٣١)- والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 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 وملائمه 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 وآداب 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 وملائمه 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 المالي 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 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 وملئمة 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 جمعية رعاية الإيتام 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.

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

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

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

الرياض : ٢٩ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٠ مارس ٢٠٢٤ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٥,٢٦٣,٥٠٧	٣,٨١٢,٨٩١	(٤)	النقد وما في حكمه
١٣٧,٠٧٧	١٢٥,٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢٥,٤٠٠,٥٨٤	٣,٩٣٧,٨٩١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٣,٠٥٠,٠٠٠	٣٦,٣٦٧,٥٠٠	(٦)	الاستثمارات
٢٣,٠٥٠,٠٠٠	٣٦,٣٦٧,٥٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول الاوقاف</u>
٩,٢٦٤,٣٧٣	-		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٩,٢٦٤,٣٧٣	-		مجموع الأصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	١٢,٠٧٥,٧٥٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٠٥٠	٣٥,٣٩٥	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣,٣٧٩,٦٨٢	٧,٠٠٥,٧٣١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٨,٧١٤,١٢٦	(١٠)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
٣,٤٠٠,٧٣٢	٢٧,٨٣١,٠٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٦١,١١٥,٦٨٩	٦٨,١٣٦,٣٩٣		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٥٦,٤٩٦	٢٤١,٥٥٤	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٥٦,٤٩٦	٢٤١,٥٥٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٥,٧٠٦	٨٦,٠٧٦	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٧٠٦	٨٦,٠٧٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٠٢,٢٠٢	٣٢٧,٦٣٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٦,٦١٥,٩٨٦	٥٨,٢٩٩,٣٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣,٧٤٦,٩١٨	٩,٥٠٩,٣٨٤	(٢٧)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٣٥٠,٥٨٣	-	(٢٨)	صافي اصول الاوقاف
٦٠,٧١٣,٤٨٧	٦٧,٨٠٨,٧٦٣		مجموع صافي الأصول
٦١,١١٥,٦٨٩	٦٨,٠٢٥,٠٢٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية رعاية الايتام بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

قائمة الأنشطة

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

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	اجمالي
التبرعات النقدية العامة		١٦,٤٩٦,٥٠٧	-	-	١٦,٤٩٦,٥٠٧	٢٧,٨٨١,٠٧٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	-	٢,٨٧٣,٨٤١	-	٢,٨٧٣,٨٤١	١٤,٠٤٤,١٧٦
التبرعات النقدية أوقاف	(١٤)	-	-	٦٠٣,٧٥٦	٦٠٣,٧٥٦	٦,٤٥٦,٣٧٦
دعم منصة احسان	(١٥)	-	٦٩٤,٣٨٦	-	٦٩٤,٣٨٦	٤٥٢,٠٠٠
ارباح استثمارات		١,٣٤٠,٤٣٢	-	-	١,٣٤٠,٤٣٢	-
دعم صندوق الجمعيات	(١٦)	-	١,٦٧٠,٧٤٠	-	١,٦٧٠,٧٤٠	-
تبرعات الزكاة		-	١,٠٤١,٩٥٢	-	١,٠٤١,٩٥٢	٥٠٤,٥٩٨
إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية		-	-	-	-	١,٢٠١,٧٧١
ايرادات اخرى	(١٧)	٢,٠٠٦,٦١٠	-	-	٢,٠٠٦,٦١٠	٨٤٧,٤٦٨
صافي الأصول المحررة من القيود		٣١,٤٧٢,٧٩٢	(٢٠,٥١٨,٤٥٣)	(١٠,٩٥٤,٣٣٩)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٥١,٣١٦,٣٤١	(١٤,٢٣٧,٥٣٤)	(١٠,٣٥٠,٥٨٣)	٢٦,٧٢٨,٢٢٤	٥١,٣٨٧,٤٦٧
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٨)	١٤,٦٩٣,٨٠٩	-	-	١٤,٦٩٣,٨٠٩	١١,٤٩٧,٩٥٨
المساعدات العينية	(١٩)	١١٣,٧٩٣	-	-	١١٣,٧٩٣	٢٥١,٥٦٧
مصروفات دعم صندوق الجمعيات	(٢٠)	٧٠٤,٥٠٠	-	-	٧٠٤,٥٠٠	-
مصروفات الحوكمة	(٢١)	١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	٢٧,٧٥٠
مصروفات الأوقاف	(٢٢)	١٠,٠٢٨	-	-	١٠,٠٢٨	-
مصروفات جمع الاموال	(٢٣)	٣٤٦,٣٨٨	-	-	٣٤٦,٣٨٨	-
مصروفات محملة على النشاط	(٢٤)	١,٩١٠,٩٢٤	-	-	١,٩١٠,٩٢٤	٦,٣٣٥,٥٧١
مساعداة متنوعة		-	-	-	-	١٥,٣٦٩
مصروفات منصة احسان	(٢٥)	٤٢١,٠٠٠	-	-	٤٢١,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٦)	٨٨٨,٨٣٨	-	-	٨٨٨,٨٣٨	٨٥٣,٢٤٥
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٨)	٥,٢٠٥	-	-	٥,٢٠٥	٦,٢٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٩)	٥٢٠,٤٦٣	-	-	٥٢٠,٤٦٣	١٤٨,٧٩٠
إجمالي المصروفات		١٩,٦٣٢,٩٤٨	-	-	١٩,٦٣٢,٩٤٨	١٩,١٣٦,٤٥٠
التغير في صافي الاصول		٣١,٦٨٣,٣٩٣	(١٤,٢٣٧,٥٣٤)	(١٠,٣٥٠,٥٨٣)	٧,٠٩٥,٢٧٦	٣٢,٢٥١,٠١٧
صافي الاصول بداية السنة		٢٦,٦١٥,٩٨٦	٢٣,٧٤٦,٩١٨	١٠,٣٥٠,٥٨٣	٦٠,٧١٣,٤٨٧	٢٨,٤٦٢,٤٧٠
صافي الأصول نهاية السنة		٥٨,٢٩٩,٣٧٩	٩,٥٠٩,٣٨٤	-	٦٧,٨٠٨,٧٦٣	٦٠,٧١٣,٤٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٢,٢٥١,٠١٧	٧,٠٩٥,٢٧٦	التغير في صافي الأصول
٦,٢٠٠	٥,٢٠٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٤٨,٧٩٠	٥٢٠,٤٦٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢,٥٧٥	٥٣,٨٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٤٢٨,٥٨٢	٧,٦٧٤,٧٩٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٩١٢,٠٠٧)	١٢,٠٧٧	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٢٣,٠٥٠,٠٠٠)	(١٣,٣١٧,٥٠٠)	الاستثمارات
٣٤٩,٠٩٦	(١١٤,٩٤٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٧,٦٣٩,٦٨٥	(٥,٧٤٥,٥٧١)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١٣,٤٨٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٦٣٩,٦٨٥	(٥,٧٥٩,٠٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٢٦٧,٦١٩)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
-	(١٢,٠٧٥,٧٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٣٣٢,٦٠٠)	(١,٧٨٠,٠٨٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٥٠٠)	(١٩,٥٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
-	(١,٨١٦,١٧٦)	إضافات الأصول الاستثمارية
(٩,٦١١,٧١٩)	(١٥,٦٩١,٥٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨,٠٢٧,٩٦٦	(٢١,٤٥٠,٦١٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٧,٢٣٥,٥٤١	٢٥,٢٦٣,٥٠٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٥,٢٦٣,٥٠٧	٣,٨١٢,٨٩١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٩,٢٦٤,٣٧٣	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الي أصول الاستثمارية
-	٩,٢٦٤,٣٧٣	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية رعاية الايتام بترية، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)، بتاريخ ٢٨/٠٦/١٤٤٢هـ الموافق في ١٠/٠٢/٢٠٢١م، مركزها الرئيسي: -مركز تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية رعاية الايتام بترية 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 ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 .

و تم 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 و متوسطة 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 اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا 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 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي 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 و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 . اذا 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 تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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 بصورة موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن 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 ٢٠٢٣م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 . و يعد 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الأصول (يتمه)

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معا ، و قد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، أو استثمارات و أصولا مالية ، أو أصولا ثابتة ، أو أصولا غير ملموسة .

صافي أصول الأوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٧٤٤,٦٨٢	٩٤٥,١٢٠	مصرف الراجحي - عام ح/٣٨٩
٣٦٣,١٤٩	٥٣٠,٦٦١	مصرف الراجحي - زكاة ح/٣٠٤٣
١٢,٩٤٥,٧١٤	٩٩٧,٦٢٠	مصرف الراجحي - كفالة أيتام ح/٣٠٢٧
٢,٣٦٧,٩٣٠	٧٥,٤٨٥	مصرف الراجحي - أوقاف ح/٣٠١٩
١,٨٤٣,١٩٦	٥٧,٩٧٢	مصرف الراجحي - مشاريع موسمية ح/٣٠٣٥
٢٩٣,٦٥٥	٦٢,٨٥٨	مصرف الراجحي - وقف مكة ح/٨٤٦٥
٤٦٧,٣١٤	٥٦٤,٨٨٤	مصرف الراجحي - تبرعات ح/٦٦٩٣
١,٢٣٤,٤٥١	٤٢٩,٨٩١	مصرف الراجحي - تفريغ كرب ح/٨١١٥
٣,٤١٦	٣٦,٤٢٧	بنك البلاد - عام ح/٠٠٠٨
-	١١١,٩٧٣	الأهلي عام ح/ ٩٩٣٠٢
٢٥,٢٦٣,٥٠٧	٣,٨١٢,٨٩١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٧,٠٠٠	-	عهد الموظفين
-	١٢٥,٠٠٠	سلف الموظفين
٥٥,٠٧٧	-	دفعات مقدمة موردين
٦٥,٠٠٠	-	ايجارات مقدمة
١٣٧,٠٧٧	١٢٥,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٦) الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	شركة الاهداف المميزة للخدمات التجارية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	شركة أكثر متعة للترفيه
٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمار بشركة الخير الوطنية
—	٧,٧٠٠,٠٠٠	استثمارات شركة الانجازات الحديثة
٥,٠٥٠,٠٠٠	٨,٦٦٧,٥٠٠	مؤسسة تحقيق الامل للمقاولات
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢٣,٠٥٠,٠٠٠	٣٦,٣٦٧,٥٠٠	
		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مزرعة الدواجن
—	١٢,٠٧٥,٧٥٠	
—	١٢,٠٧٥,٧٥٠	
		(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
الاجمالي	برامج	التكلفة
٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	اضافات خلال السنة
٥٢,٠٥٠	٥٢,٠٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
١١,٤٥٠	١١,٤٥٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٠٥	٥,٢٠٥	اطفاء السنة
١٦,٦٥٥	١٦,٦٥٥	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٣٥,٣٩٥	٣٥,٣٩٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢١,٠٥٠	٢١,٠٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية رعاية الإيتام بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	لوحات نيون	مكيفات	أجهزة الحاسب الاي	أجهزة والآلات وعدد	السيارات	اثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٥٦٠,٨٦٠	٨,١٠٨	٢٠,٦٥٠	٨٣,١٢٧	١٨٦,٩٨٢	٤٧١,٢٢٥	٥١,٩٦٨	١,١٦٣,٨٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٧٨٠,٠٨٩	-	-	٦٦,٤٨٠	٢٨١,٠٢٣	٢٩٤,٧٥٠	١٠٩,٢٨٩	١,٠٢٨,٥٤٧	-	الاضافات خلال السنة
٢,٣٦٦,٤٢٣	-	-	-	-	-	-	٢,٣٦٦,٤٢٣	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ
٧,٧٠٧,٣٧٢	٨,١٠٨	٢٠,٦٥٠	١٤٩,٦٠٧	٤٦٨,٠٠٥	٧٦٥,٩٧٥	١٦١,٢٥٧	٤,٥٥٨,٧٧٠	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٨١,١٧٨	٣,٢٤٤	١٠,٠٢٢	٢٣,١٤١	٢١,٥٥٧	٦٣,٦٩٤	١٢,٩٦٨	٤٦,٥٥٢	-	الإهلاك المتراكم
٥٢٠,٤٦٣	١,٢١٦	٢,٠٦٥	١٩,٤٤٩	٥٦,١٦٠	١٣٠,٢١٦	١٢٩,٠٠٦	١٨٢,٣٥١	-	الرصيد في بداية السنة
٧٠١,٦٤١	٤,٤٦٠	١٢,٠٨٧	٤٢,٥٩٠	٧٧,٧١٧	١٩٣,٩١٠	١٤١,٩٧٤	٢٢٨,٩٠٣	-	أهلاك السنة
٧,٠٠٥,٧٣١	٣,٦٤٨	٨,٥٦٣	١٠٧,٠١٧	٣٩٠,٢٨٨	٥٧٢,٠٦٥	١٩,٢٨٣	٤,٣٢٩,٨٦٧	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٣٧٩,٦٨٢	٤,٨٦٤	١٠,٦٢٨	٥٩,٩٨٦	١٦٥,٤٢٥	٤٠٧,٥٣١	٣٩,٠٠٠	١,١١٧,٢٤٨	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الأصول الاستثمارية - بالصافي

التكلفة

اراضي	مباني	الاجمالي
—	٦,٨٩٧,٩٥٠	٦,٨٩٧,٩٥٠
—	٥٥,٠٧٦	٥٥,٠٧٦
١,٧٠٠,٠٠٠	٦١,١٠٠	١,٧٦١,١٠٠
١,٧٠٠,٠٠٠	٧,٠١٤,١٢٦	٨,٧١٤,١٢٦

تحويل من مشروعات تحت التنفيذ

اقفال دفعات موردين مقدمة

اضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١,٧٠٠,٠٠٠	٧,٠١٤,١٢٦	٨,٧١٤,١٢٦
-----------	-----------	-----------

(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

مصروفات مستحقة

ذمم دائنة لشراء المجمع الطبي الابتسامة العالمي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢,٠٠٠	٥,٠٠٠
٢٢٩,٥٥٤	٣٥١,٤٩٦
٢٤١,٥٥٤	٣٥٦,٤٩٦

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٥,٧٠٦	٢٣,١٣١
٥٣,٨٥٠	٢٢,٥٧٥
(١٣,٤٨٠)	—
٨٦,٠٧٦	٤٥,٧٠٦

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

كفاله ايتام

فك كربة

تفريج كربة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٣٤١,٦٤٦	١٢,١٢٦,٧٣٩
٢٤٥,٢٩٢	١,٩١٧,٤٣٧
٢٨٦,٩٠٣	—
٢,٨٧٣,٨٤١	١٤,٠٤٤,١٧٦

(١٤) التبرعات النقدية اوقاف

تبرعات - وقف تربة

تبرعات - وقف مكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣٢,٠٠٢	٢,٨٢٠,٠٥٧
٤٧١,٧٥٤	٣,٦٣٦,٣١٩
٦٠٣,٧٥٦	٦,٤٥٦,٣٧٦

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٥) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد دعم منصة احسان في ٢٠٢٢ م
٤٥٢,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
-	٢٥٠,٠٠٠	الكفالة التعليمية للمحتاجين
-	٨٤,٣٨٦	دعم كفالة ام اليتيم
-	٣٦٠,٠٠٠	
٤٥٢,٠٠٠	٦٩٤,٣٨٦	
		(١٦) دعم صندوق الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	دعم التعليمي منصة فهم
-	٣٣٤,٠٠٠	دعم رأس مال البشري
-	٧٠,٥٠٠	دعم مصروفات التشغيلية
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم غذائي - صندوق دعم الجمعيات
-	٩٦٦,٢٤٠	
-	١,٦٧٠,٧٤٠	
		(١٧) ايرادات اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايراد الاسترداد الضريبة
٨٣٢,٩٢٨	١,٠٧٧,٦٠٢	ايراد المجمع الطبي (الابتسامة العالمي لطب الاسنان)
١٤,٥٤٠	٩٠٩,٠٠٨	تخفيض التزام
-	٢٠,٠٠٠	
٨٤٧,٤٦٨	٢,٠٠٦,٦١٠	
		(١٨) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مساعادات بناء وترميم المساكن
١٦٥,٥٦٦	-	مساعادات كفالات ايتام
٦,٤١٦,٣٠٣	٨,٠٦٨,٥٢٦	السلة الغذائية
٥٨٨,٣٨٨	٦٣٤,٦٠٥	برنامج نادي عناية (نادي طلابي)
-	١٣٧,٣٦٣	كفارات
-	٤,٧٤١	فك كربات الايتام
١,٨١٠,٠٧٩	١,٥٣٣,٣٩٥	تدريب وتأهيل الايتام
٣,٨٧١	-	مساعادات كسوة
٢,٧٠٠	-	إفطار صائم
١,٦٧٣,٤٣٦	-	برامج موسمية
٧٥٧,٤٠١	٣,٠٤٣,٨٦٤	علاج وتأمين طبي للإيتام
٨٠,٢١٤	-	مصاريف - سقيا الماء
-	١٤٣,٧٥٠	مشروع غذائي
-	٩٣٤,١٧٩	مصاريف - فواتير كهرباء للأيتام
-	١٩٣,٣٨٦	
١١,٤٩٧,٩٥٨	١٤,٦٩٣,٨٠٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٩) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٢,٦٠٧	-	اجهزة كهربائية
٥٤,٠٥٠	-	أرز
١٤٤,٩١٠	-	ذبائح
-	٧٨,٧٧٥	زكاة
-	٣٥,٠١٨	كسوة
٢٥١,٥٦٧	١١٣,٧٩٣	
		(٢٠) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٣٣٤,٠٠٠	دعم التعليمي منصة فهم
-	٧٠,٥٠٠	دعم رأس مال البشري
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم مصروفات التشغيلية
-	٧٠٤,٥٠٠	
		(٢١) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٧,٧٥٠	-	رصيد الحوكمة في ٢٠٢٢ م
-	١٨,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢٧,٧٥٠	١٨,٠٠٠	
		(٢٢) مصروفات الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٣,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٧,٠٢٨	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٠,٠٢٨	
		(٢٣) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٣٠٢,٨٧٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٢٥,٦٦٨	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٧,٨٥٠	الضيافة والنظافة
-	٣٤٦,٣٨٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) مصروفات محمله على النشاط
١٦٨,٠٠٤	٧٠٥,٤٤١	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢,٣٢٥	-	بدلات
٧٢,٤٠٠	-	مزايا وحوافز
-	٨,٣٩٠	تحميل وتنزيل
١,٢٣٨	-	كهرباء
١٢,٢٨٥	-	هاتف وبريد وانترنت
٧١٠	-	صيانة عامة
-	٦٥,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٥,٨٩٨	٣١,٠٣٢	ضيافة
٤٥,٨٦٤	-	ندوات
٩,٦٦٨	-	قرطاسية ومطبوعات
٥,٣١٩,٩٧٧	-	دعاية وإعلان وتسويق
١٨٤,٢٥٦	-	مصاريف اخري
٤٩٢,٩٤٦	١,١٠١,٠٦١	مصاريف مجمع الطبي (الابتسامة العالمي لطب الاسنان)
٦,٣٣٥,٥٧١	١,٩١٠,٩٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٥) مصروفات منصة احسان
-	٢٥٠,٠٠٠	اجهزة كهربائية
-	٨١,٠٠٠	دعم الكفالة التعليمية للمحتاجين
-	٩٠,٠٠٠	كفالة ام اليتيم
-	٤٢١,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦) المصروفات العمومية والادارية
٣٧٩,٩٨٢	٩١,٢٢٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٠٠١	٣٥,٤٠٥	مصاريف بريد وهاتف
٤,٩٠٥	٢٣,٢٦٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,١٣٧	٢,٣٠٠	تذاكر سفر وانتداب
١٨,٣٣٢	٣٤,٥٧٣	مصاريف كهرباء
-	٢٢,٨٨٥	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٤٨٦	٧,٩٩٩	محروقات وصيانة سيارات
٢,٥٠٠	-	مكافآت وحوافز أخرى
٤٥,٨١٣	١١٨,٦٠٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٥,٠٠٠	-	اجور الصيانة
١٤,٣٢٩	٣٧,٨٠٤	مصاريف دعاية وإعلان
٣,٨٠٠	٤٥٢	أجور تحميل وتنزيل
٣,٦٠٠	-	مصرفات شحن وانتقالات
-	٢٩٩	علاج وتأمين طبي
١٧,٤٠٩	١٣,٥٢٩	عمولات بنكية
٢٣,٤٠٨	٧,٩٢٥	بدلات
٢٢,٥٧٥	٧٧,١٠٢	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٥٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣٤,٤٠٠	-	عينات وهدايا
٤٨,٢٦٤	٢٦,٥٢٠	تأهيل وتدريب
٨,٧٥١	٢٥,٥٢٥	اشتراكات وتصديقات
١٤,٥٢٠	٤٠,٣٥٨	اتعاب مهنية
٩٢,٥٣٣	٩٩,٥١٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢٤,٤٠٠	٣٨,٦٦١	مصاريف حكومية - تجديد إقامات ونقل كفالات
٣٧,٥٠٠	٣٨,٥٥٥	تأمينات اجتماعية
-	١٠,١٧١	مستهلكات اخري
٣,٦٠٠	٧١,٠٥٦	إيجار ممتلكات - مستودعات
-	٤٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
-	٨,٥٤٩	دورات وتدريب الموظفين
-	٢٦,٥٦٨	ايجار سيارات
-	٢٨,٠٩٨	مصرفات اخري
٨٥٣,٢٤٥	٨٨٨,٨٣٨	

جمعية رعاية الايتام بترية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٧) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اعانة الوزارة برامج مساعدات اسر	١,٤١٢,٤٨٣	-	(٣٦٩,٢٦٥)	١,٠٤٣,٢١٨
تبرعات الزكاة	٧٦٦,١٦٩	١,٠٤١,٩٥٢	(٩٣٤,١٧٩)	٨٧٣,٩٤٢
تبرعات كغالات ايتام	١٨,٠٧٥,٣٨٥	٢,٣٤١,٦٤٦	(١٦,٤٨١,٤٦٦)	٣,٩٣٥,٥٦٥
المشاريع الموسمية	٥٧٣,٧٩٩	٢٤٥,٢٩٢	(٨١٩,٠٩١)	-
دعم منصة احسان	٥٣٩,٢٧٢	٢٨٦,٩٠٣	(٧٠١,٦٨٠)	١٢٤,٤٩٥
تفريج كربة	١,٩١٧,٤٣٧	-	(٨٧,٢٧٢)	١,٨٣٠,١٦٥
اعانة وزارة رواتب	٤٦٢,٣٧٣	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	٤٦٢,٣٧٣
منصة إحسان - الكفالة التعليمية للمحتاجين	-	٨٤,٣٨٦	(٨١,٠٠٠)	٣,٣٨٦
منصة إحسان - دعم كفالة ام اليتيم	-	٣٦٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	٢٧٠,٠٠٠
دعم التعليمي منصة فهم	-	٣٣٤,٠٠٠	(٣٣٤,٠٠٠)	-
دعم رأس مال البشري	-	٧٠,٥٠٠	(٧٠,٥٠٠)	-
دعم مصروفات التشغيلية	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
دعم غذائي - صندوق دعم الجمعيات	-	٩٦٦,٢٤٠	-	٩٦٦,٢٤٠
	٢٣,٧٤٦,٩١٨	٦,٢٨٠,٩١٩	(٢٠,٥١٨,٤٥٣)	٩,٥٠٩,٣٨٤

(٢٨) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأوقاف	١٠,٣٥٠,٥٨٣	٦٠٣,٧٥٦	(١٠,٩٥٤,٣٣٩)	-
	١٠,٣٥٠,٥٨٣	٦٠٣,٧٥٦	(١٠,٩٥٤,٣٣٩)	-

(٢٩) 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 ١٠/٣/٢٠٢٤ م .