

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 ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - 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 لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعنل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، 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.

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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره بتقرير غير معدل في تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٠م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 جوهريّة , 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 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 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 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.
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 .

الرياض : ١٧ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٦ يونيو ٢٠٢٣ م.

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٧,٢٣٥,٥٤١	٢٥,٢٦٣,٥٠٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٠٤٩,٠٨٤	١٨,١٨٧,٠٧٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	الاستثمارات
٢٥,٢٨٤,٦٢٥	٤٨,٤٥٠,٥٨٤		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢,٩٩٦,٧٥٤	٩,٢٦٤,٣٧٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٥,٧٥٠	٢١,٠٥٠	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٩٥,٨٧٢	٣,٣٧٩,٦٨٢	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٢٠٨,٣٧٦	١٢,٦٦٥,١٠٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨,٤٩٣,٠٠١	٦١,١١٥,٦٨٩		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٧,٤٠٠	٣٥٦,٤٩٦	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧,٤٠٠	٣٥٦,٤٩٦		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٢٣,١٣١	٤٥,٧٠٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,١٣١	٤٥,٧٠٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٠,٥٣١	٤٠٢,٢٠٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٣,٧٢١,٤٠٩	٢٦,٦١٥,٩٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠,٨٤٦,٨٥٤	٢٣,٧٤٦,٩١٨	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٣,٨٩٤,٢٠٧	١٠,٣٥٠,٥٨٣		صافي اصول الاوقاف
٢٨,٤٦٢,٤٧٠	٦٠,٧١٣,٤٨٧		مجموع صافي الأصول
٢٨,٤٩٣,٠٠١	٦١,١١٥,٦٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٢م	اجمالي ٢٠٢١م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢٧,٨٨١,٠٧٨	-	-	٢٧,٨٨١,٠٧٨	٥,١١٦,٢٣٣
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	١٤,٠٤٤,١٧٦	-	١٤,٠٤٤,١٧٦	١٥,٧٧٥,٥٧٧
التبرعات النقدية اوقاف (١٣)	-	-	٦,٤٥٦,٣٧٦	٦,٤٥٦,٣٧٦	٣,٠١٠,٨٩٩
دعم منصة احسان	-	٤٥٢,٠٠٠	-	٤٥٢,٠٠٠	٣٦٠,٩١٠
استثمارات	-	-	-	-	٥,٩٨٩
اشتراكات اعضاء	-	-	-	-	١٠,٨٠٠
تبرعات الزكاة	-	٥٠٤,٥٩٨	-	٥٠٤,٥٩٨	١٥٠,٥٨١
إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية (١٤)	-	١,٢٠١,٧٧١	-	١,٢٠١,٧٧١	٦٠١,٢٠٠
ايرادات اخرى (١٥)	٨٤٧,٤٦٨	-	-	٨٤٧,٤٦٨	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٣,٣٠٢,٤٨١	(١٣,٣٠٢,٤٨١)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٤٢,٠٣١,٠٢٧	٢,٩٠٠,٠٦٤	٦,٤٥٦,٣٧٦	٥١,٣٨٧,٤٦٧	٢٥,٠٣٢,١٨٩
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٦)	١١,٤٩٧,٩٥٨	-	-	١١,٤٩٧,٩٥٨	٣,٠٠٤,٦٩٧
المساعدات العينية (١٧)	٢٥١,٥٦٧	-	-	٢٥١,٥٦٧	٥٧,١٢٠
مصروفات محملة على النشاط (١٨)	٦,٣٣٥,٥٧١	-	-	٦,٣٣٥,٥٧١	١,٦٠٠,٨٧٥
مساعدات متنوعة	١٥,٣٦٩	-	-	١٥,٣٦٩	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٩)	٨٥٣,٢٤٥	-	-	٨٥٣,٢٤٥	٤٥٩,٦٩٨
مصروفات الحوكمة	٢٧,٧٥٠	-	-	٢٧,٧٥٠	-
اطفاء الاصول غير الملموسة (٨)	٦,٢٠٠	-	-	٦,٢٠٠	٣,١٥٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	١٤٨,٧٩٠	-	-	١٤٨,٧٩٠	١٦,٨٩٣
إجمالي المصروفات	١٩,١٣٦,٤٥٠	-	-	١٩,١٣٦,٤٥٠	٥,١٤٢,٤٣٣
التغير في صافي الاصول	٢٢,٨٩٤,٥٧٧	٢,٩٠٠,٠٦٤	٦,٤٥٦,٣٧٦	٣٢,٢٥١,٠١٧	١٩,٨٨٩,٧٥٦
صافي الاصول بداية السنة	٣,٧٢١,٤٠٩	٢٠,٨٤٦,٨٥٤	٣,٨٩٤,٢٠٧	٢٨,٤٦٢,٤٧٠	٨,٥٧٢,٧١٤
صافي الاصول نهاية السنة	٢٦,٦١٥,٩٨٦	٢٣,٧٤٦,٩١٨	١٠,٣٥٠,٥٨٣	٦٠,٧١٣,٤٨٧	٢٨,٤٦٢,٤٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩,٨٨٩,٧٥٦	٣٢,٢٥١,٠١٧	التغير في صافي الأصول
٣,١٥٠	٦,٢٠٠	إطفاء الاصول غير ملموسة
١٦,٨٩٣	١٤٨,٧٩٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٧٢٥	٢٢,٥٧٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٩٢٧,٥٢٤	٣٢,٤٢٨,٥٨٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٩٩٠,٩١٠)	(١٠,١٣٧,٩٩٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	الاستثمارات
(٣٤,٧١٠)	٣٤٩,٠٩٦	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١١,٩٠١,٩٠٤	١٧,٦٣٩,٦٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٣٤٠,٥٠٤)	(٦,٢٦٧,٦١٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٢٠,٩١٩)	(٣,٣٣٢,٦٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١١,٥٠٠)	إضافات اصول غير ملموسة
(٢,٤٦١,٤٢٣)	(٩,٦١١,٧١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩,٤٤٠,٤٨١	٨,٠٢٧,٩٦٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧,٧٩٥,٠٦٠	١٧,٢٣٥,٥٤١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٧,٢٣٥,٥٤١	٢٥,٢٦٣,٥٠٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(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 ١٤٣٨/١٢/٢١ هـ الموافق في ٢٠١٧/٠٩/١٢م، مركزها الرئيسي:-مركز تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١,١ - اهداف الجمعية:

- رعاية الايتام وكفالتهم اجتماعيا وتربويا.
- تنمية قدرات الايتام المعرفية والمهارية.
- المساهمة في زيادة التحصيل الدراسي لدي الايتام.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(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 والاقتصاح 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 الاقصاد 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 للمؤسسة 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 والاقتراضات 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 ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات 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 الاصلي 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 كمايلي :

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 ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ 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 نشأ 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 .

٧-٣ 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.

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 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) اهم 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 الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة 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 سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 الانشطة ، 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 ٢٠٢٢م

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 اشتغال 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 تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات 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 الانشطة :

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 الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها 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 .

١١-٣ 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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيمة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيمة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٠٧٣,٦٦١	٥,٧٤٤,٦٨٢	مصرف الراجحي - عام ح/٣٨٩
٩٠,٥٣٠	٣٦٣,١٤٩	مصرف الراجحي - زكاة ح/٣٠٤٣
١٠,٥٥٣,٨٥٧	١٢,٩٤٥,٧١٤	مصرف الراجحي - كفالة ايتام ح/٣٠٢٧
١,٢١٦,٧٨٤	٢,٣٦٧,٩٣٠	مصرف الراجحي - اوقاف ح/٣٠١٩
٩٣٢,٧٣٧	١,٨٤٣,١٩٦	مصرف الراجحي - مشاريع موسمية ح/٣٠٣٥
٣٠٨,٦٢١	٢٩٣,٦٥٥	مصرف الراجحي - وقف مكة ح/٨٤٦٥
-	٤٦٧,٣١٤	مصرف الراجحي - تبرعات ح/٦٦٩٣
-	١,٢٣٤,٤٥١	مصرف الراجحي - تفريغ كرب ح/٨١١٥
٥٩,٣٥١	٣,٤١٦	بنك البلاد - عام ح/٠٠٠٨
١٧,٢٣٥,٥٤١	٢٥,٢٦٣,٥٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢٦,٥٨٤	١٧,٠٠٠	عهد الموظفين
٢٢,٥٠٠	-	سلف الموظفين
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,١٠٥,٠٧٧	دفعات مقدمة موردين
-	٦٥,٠٠٠	ايجارات مقدمة
٨,٠٤٩,٠٨٤	١٨,١٨٧,٠٧٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٦) الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	شركة الاهداف المميزة للخدمات التجارية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	شركة اكثر متعة للترفيه
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	
		(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	مباني وقف تربة
٩٤٤,٠٠٤	٢,٣٦٦,٤٢٣	مباني وقف مكة
٢,٠٥٢,٧٥٠	٦,٨٩٧,٩٥٠	
٢,٩٩٦,٧٥٤	٩,٢٦٤,٣٧٣	
		(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
الاجمالي	برامج	التكلفة
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اضافات خلال السنة
٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	اطفاء السنة
١١,٤٥٠	١١,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢١,٠٥٠	٢١,٠٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	لوحات نبون	مكيفات	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة والألات وعدد	السيارات	اثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
٢٢٨,٢٦٠	٨,١٠٨	٢٠,٦٥٠	٣٤,٠٣٢	٢٣,٨٠٢	٩٢,٠٥٠	٤٩,٦١٨	-	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٣٢,٦٠٠	-	-	٤٩,٠٩٥	١٦٣,١٨٠	٣٧٩,١٧٥	٢,٣٥٠	١,١٦٣,٨٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٣,٥٦٠,٨٦٠	٨,١٠٨	٢٠,٦٥٠	٨٣,١٢٧	١٨٦,٩٨٢	٤٧١,٢٢٥	٥١,٩٦٨	١,١٦٣,٨٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٢,٣٨٨	١,٦٢٢	٦,٩٢٤	١٠,٦٧٢	٤,٧٦٠	٦٣٩	٧,٧٧١	-	-	الإهلاك المتراكم
١٤٨,٧٩٠	١,٦٢٢	٣,٠٩٨	١٢,٤٦٩	١٦,٧٩٧	٦٣,٠٥٥	٥,١٩٧	٤٦,٥٥٢	-	الرصيد في بداية السنة
١٨١,١٧٨	٣,٢٤٤	١٠,٠٢٢	٢٣,١٤١	٢١,٥٥٧	٦٣,٦٩٤	١٢,٩٦٨	٤٦,٥٥٢	-	أهلاك السنة
٣,٣٧٩,٦٨٢	٤,٨٦٤	١٠,٦٢٨	٥٩,٩٨٦	١٦٥,٤٢٥	٤٠٧,٥٣١	٣٩,٠٠٠	١,١١٧,٢٤٨	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٩٥,٨٧٢	٦,٤٨٦	١٣,٧٢٦	٢٣,٣٦٠	١٩,٠٤٢	٩١,٤١١	٤١,٨٤٧	-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
									الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

القيمة الدفترية

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مصروفات مستحقة
٧,٤٠٠	٥,٠٠٠	ذمم دائنة لشراء المجمع الطبي الابتسامة العالمي
-	٣٥١,٤٩٦	
٧,٤٠٠	٣٥٦,٤٩٦	
		(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد بداية السنة
٥,٤٠٦	٢٣,١٣١	المكون خلال السنة
١٧,٧٢٥	٢٢,٥٧٥	الرصيد نهاية السنة
٢٣,١٣١	٤٥,٧٠٦	
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كفاله ايتام
١٥,٧٧٥,٥٧٧	١٢,١٢٦,٧٣٩	فك كربة
-	١,٩١٧,٤٣٧	
١٥,٧٧٥,٥٧٧	١٤,٠٤٤,١٧٦	
		(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تبرعات اوقاف
١٣,٩٥٠	-	تبرعات - وقف تربة
١,٠٢٣,٣٢٨	٢,٨٢٠,٠٥٧	تبرعات - وقف مكة
١,٩٧٣,٦٢١	٣,٦٣٦,٣١٩	
٣,٠١٠,٨٩٩	٦,٤٥٦,٣٧٦	
		(١٤) إعانات الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	دعم التشغيل
٣٧٠,٠٠٠	-	دعم تأمينات اجتماعية
-	٥٩٦,٤٧	إعانات برامج مساعدة اسر
٢٣١,٢٠٠	-	دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	١,١٥٤,١٧٥	
٦٠١,٢٠٠	١,٢٠١,٧٧١	
		(١٥) إيرادات اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ايراد الاسترداد الضريبية
-	٨٣٢,٩٢٨	ايراد المجمع الطبي (الابتسامة العالمي لطب الاسنان)
-	١٤,٥٤٠	
-	٨٤٧,٤٦٨	

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٦) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مساعداات بناء وترميم المساكن		١٦٥,٥٦٦	١٥٨,١٩١
مساعداات كفالات ايتام		٦,٤١٦,٣٠٣	١,٢٤٢,٨٥٠
السلة الغذائية		٥٨٨,٣٨٨	٦,٢٠٠
دور تحفيظ القران		-	٣,٦٠٠
دعم تعليم الايتام		-	٦٩,٩٠٥
فك كربات الايتام		١,٨١٠,٠٧٩	٣٦١,١٩٢
تدريب وتأهيل الايتام		٣,٨٧١	١,٠٠٥,٠٠٠
مساعداات كسوة		٢,٧٠٠	٢٠٠
إفطار صائم		١,٦٧٣,٤٣٦	١٥٧,٥٥٩
برامج موسمية		٧٥٧,٤٠١	-
علاج وتأمين طبي للإيتام		٨٠,٢١٤	-
		١١,٤٩٧,٩٥٨	٣,٠٠٤,٦٩٧
١٧) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
اجهزة كهربائية		٥٢,٦٠٧	٥٧,١٢٠
أرز		٥٤,٠٥٠	-
ذبائح		١٤٤,٩١٠	-
		٢٥١,٥٦٧	٥٧,١٢٠
١٨) مصاريف محمله على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مرتبات واجور وما في حكمها		١٦٨,٠٠٤	٢٣٢,٩٣٩
بدلات		١٢,٣٢٥	-
مزايا وحوافز		٧٢,٤٠٠	-
مصروفات متنوعة		-	٣,٦٨٨
كهرباء		١,٢٣٨	٨,١٧٤
هاتف وبريد وانترنت		١٢,٢٨٥	١٣,٩٠٥
صيانة عامة		٧١٠	١٧
سفر وانتداب		-	٢,٨٠٠
ايجارات		-	٦٥,٠٠٠
ضيافة		١٥,٨٩٨	٨,٨٠٣
ندوات		٤٥,٨٦٤	١٨,٠٣٣
قرطاسية ومطبوعات		٩,٦٦٨	٥,١٦٣
دعاية وإعلان وتسويق		٥,٣١٩,٩٧٧	١,٢٤٢,٣٥٣
مصاريف اخري		١٨٤,٢٥٦	-
مصاريف مجمع الطبي (الابتسامة العالمي لطب الاسنان)		٤٩٢,٩٤٦	-
		٦,٣٣٥,٥٧١	١,٦٠٠,٨٧٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٦,٥٤٤	٣٧٩,٩٨٢	مرتببات وأجور وما في حكمها
٣,٧٢٠	٦,٠٠١	مصاريف بريد وهاتف
٥,٨٤٢	٤,٩٠٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٤٥٠	٥,١٣٧	تذاكر سفر وانتداب
٦,٦٥٨	١٨,٣٣٢	مصاريف كهرباء
٤١,٠٩٢	-	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٠٣	٦,٤٨٦	محروقات وصيانة سيارات
٣٧,٦٧٠	٢,٥٠٠	مكافئات وحوافز أخرى
١٠,٠٧٢	٤٥,٨١٣	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٣٥,٠٠٠	أجور الصيانة
١٤,٤٠٠	١٤,٣٢٩	مصاريف دعاية وإعلان
٢,٩٥٠	٣,٨٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٣,١٩١	٣,٦٠٠	مصروفات شحن وانتقالات
١٢٩	-	علاج وتأمين طبي
٤,٢٣٧,٠٠	١٧,٤٠٩	عمولات بنكية
٥,٨٠٠	٢٣,٤٠٨	بدلات
١٧,٧٢٥,٠٠	٢٢,٥٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٤٦	٣٤,٤٠٠	عينات وهدايا
٤,٣٩٨	٤٨,٢٦٤	تأهيل وتدريب
٤,٢٨٠	٨,٧٥١	اشتراكات وتصديقات
٢,٠٠٠	١٤,٥٢٠	اتعاب مهنية
-	٩٢,٥٣٣	مكافئات وحوافز موسمية
-	٢٤,٤٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات ونقل كفالات
٣٠,٦٩١	٣٧,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
-	٣,٦٠٠	إيجار ممتلكات - مستودعات
٤٥٩,٦٩٨	٨٥٣,٢٤٥	

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٠) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
اعانة الوزارة برامج مساعدات اسر	٤٧٤,٠٣٧	١,١٥٤,١٧٥	(٢١٥,٧٢٩)	١,٤١٢,٤٨٣
تبرعات الزكاة	٢٦١,٥٧١	٥٠٤,٥٩٨	-	٧٦٦,١٦٩
تبرعات كفالات ايتام	١٩,٠٣٥,٣٩٨	١٢,١٢٦,٧٣٩	(١٣,٠٨٦,٧٥٢)	١٨,٠٧٥,٣٨٥
المشاريع الموسمية	٥٧٣,٧٩٩	-	-	٥٧٣,٧٩٩
تبرعات ايجارات	-	-	-	-
تفريغ كربة	-	١,٩١٧,٤٣٧	-	١,٩١٧,٤٣٧
دعم منصة احسان	٨٧,٢٧٢	٤٥٢,٠٠٠	-	٥٣٩,٢٧٢
اعانة وزارة رواتب	٤١٤,٧٧٧	٤٧,٥٩٦	-	٤٦٢,٣٧٣
	٢٠,٨٤٦,٨٥٤	١٦,٢٠٢,٥٤٥	(١٣,٣٠٢,٤٨١)	٢٣,٧٤٦,٩١٨

(٢١) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣ م .