

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٤ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٣ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩,٩٠٩,٨٩٤	٥,٣٥٧,٩٤٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩,٩٣٧,٨٩٤	٥,٣٦٩,٩٤٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,٥٢٤,٥٠٣	٢,٣١١,٨٢٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٥,٥٠٠	١٠,٥٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٥٣٠,٠٠٣	٢,٣٢٢,٣٢٨
إجمالي الأصول		١٣,٤٦٧,٨٩٧	٧,٦٩٢,٢٧٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
-			
إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدمة	(٧)	٥,٧٣٠,٨٠٢	١,١٨٢,٩٠٠
مصروفات مستحقة	(٨)	٢,٨٧٥	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٣٣,٦٧٧	١,١٨٢,٩٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٦٨,٨٤٦	٥٢,٣١٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٨,٨٤٦	٥٢,٣١٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٨١١,٥٦١	٥,٣١٩,٨٥٠
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١,٨٥٣,٨١٣	١,١٣٧,٢١٢
إجمالي صافي الأصول		٧,٦٦٥,٣٧٤	٦,٤٥٧,٠٦٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣,٤٦٧,٨٩٧	٧,٦٩٢,٢٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٨,٤٠٠	٠	٨,٤٠٠	١٠,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	٠	٤,٠٩٣,٦٥٨	٤,٠٩٣,٦٥٨	٢,٥٢٣,١٢٤
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٠	٠
دعم منصة احسان (١١)	٠	٤,٩٩٦,٨٢٠	٤,٩٩٦,٨٢٠	٢,٠٥١,٩٠٠
التبرعات العينية	٤٠٣,٠٠٠	٠	٤٠٣,٠٠٠	٥٩٦,٩٥٤
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١٦١,١١٣	١٦١,١١٣	١٠٦,٠٠٠
خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٠
الإعانات الحكومية (١٢)	٠	٧١٩,٣٠١	٧١٩,٣٠١	٩٣٤,٨١٠
تبرعات اصول	١,٢٦٧,٨٠٠	٠	١,٢٦٧,٨٠٠	٠
التبرعات النقدية غير المقيدة (١٣)	١,١٢٩,٦٣٣	٠	١,١٢٩,٦٣٣	١,٢٦١,٦٣٥
صافي الأصول المحررة من القيود	٩,٢٥٤,٢٩١	(٩,٢٥٤,٢٩١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٩,٢٥٤,٢٩١	(٩,٢٥٤,٢٩١)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٢,٠٦٣,١٢٤	٧١٦,٦٠١	١٢,٧٧٩,٧٢٥	٧,٤٨٤,٩٢٣
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة	١٦١,١١٣	٠	١٦١,١١٣	١٠٦,٠٠٠
مصاريف منصة احسان (١٤)	٤,٩٩٦,٨٢٠	٠	٤,٩٩٦,٨٢٠	٢,٠٥١,٩٠٠
مصاريف الأنشطة (١٥)	٥,٢٨٢,٣٩٨	٠	٥,٢٨٢,٣٩٨	٣,٤١٤,٧٦٨
المصاريف العمومية والإدارية (١٦)	١,١٣١,٠٨٢	٠	١,١٣١,٠٨٢	٦٩٢,٣٥٩
إجمالي المصروفات والخسائر	١١,٥٧١,٤١٣	٠	١١,٥٧١,٤١٣	٦,٢٦٥,٠٢٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤٩١,٧١١	٧١٦,٦٠١	١,٢٠٨,٣١٢	١,٢١٩,٨٩٦
التغير في صافي الأصول	٤٩١,٧١١	٧١٦,٦٠١	١,٢٠٨,٣١٢	١,٢١٩,٨٩٦
صافي الأصول في بداية الفترة	٥,٣١٩,٨٥٠	١,١٣٧,٢١٢	٦,٤٥٧,٠٦٢	٥,٢٣٧,١٦٦
صافي الأصول في نهاية الفترة	٥,٨١١,٥٦١	١,٨٥٣,٨١٣	٧,٦٦٥,٣٧٤	٦,٤٥٧,٠٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢١٩,٨٩٦	١,٢٠٨,٣١٢	التغير في صافي الأصول
٩٩,١٢٦	١١٠,١٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٧٥٠	٥,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١,٣٢٤,٧٧٢</u>	<u>١,٣٢٣,٤٣٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٠,٠٠٠-	١٦,٠٠٠-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٨٢,٩٠٠	٤٥٤٧٩٠٢	إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدما
١٤,٢٥٠	١٦٥٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٠,٠٠٠-	٢٨٧٥	مصروفات مستحقة
<u>٢,٢٦١,٩٢٢</u>	<u>٥,٨٧٤,٧٤٧</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	١,٣٢٢,٨٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(١,٣٢٢,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢,٢٦١,٩٢٢	٤,٥٥١,٩٤٧	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٠٩٦,٠٢٥	٥,٣٥٧,٩٤٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٥,٣٥٧,٩٤٧</u>	<u>٩,٩٠٩,٨٩٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
٠	١,٢٦٧,٨٠٠	تبرعات أصول ثابتة
٠	١,٢٦٧,٨٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠) بتاريخ ١٨ / ٠٤ / ٢٠١٦ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- الإسهام في توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .
- ٢- غرس أسس التعامل السليمة مع الأيتام من الجنسين .
- ٣- الإهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذويهم بمختلف أعمارهم للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة .
- ٤- الأهتمام ببرامج التدريب للأيتام شباباً وفتيات لإعدادهم للمستقبل .
- ٥- العمل على توفير برامج التأهيل الاجتماعي والاقتصادي للجنسين بما يحقق الرقي المادي والاستقرار الاجتماعي .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥,٣٥٧,٩٤٧	٩,٩٠٩,٨٩٤	نقد بالبنوك
<u>٥,٣٥٧,٩٤٧</u>	<u>٩,٩٠٩,٨٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٢,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٢٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بنبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
نبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>
١,٦٥٠,٠٠٠	٢,٩١٧,٨٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٩١٧,٨٠٠	١,٢٦٧,٨٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	
٣٨٧,٠٠٠	٣٦٩,٨٠٠	٦٠,٢٠٠	١٧,٢٠٠	٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	٠	٤٣,٠٠٠	%٤
٩,٠٨٢	٥,١١٨	٢١,٣١١	٣,٩٦٤	١٧,٣٤٧	١٧,٣٤٧	٢٦,٤٢٩	٠	٢٦,٤٢٩	%١٥
٢٠,٤٤٠	١٣,٦٠٠	٢٠,٤٤٠	٦,٨٠٠	١٣,٦٠٠	١٣,٦٠٠	٣٤,٠٠٠	٠	٣٤,٠٠٠	%٢٠
٥٣,٩٥٣	٤٥,٨٠٢	٣٥,٧١٢	٨,١٥١	٢٧,٥٦١	٢٧,٥٦١	٨١,٥١٤	٠	٨١,٥١٤	%١٠
١٨٦,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	١٩٧,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	%٢٠
٥,٣٩٣	٤,٣٨٣	٢,٣٥٣	١,٠١٠	١,٣٤٣	١,٣٤٣	٦,٧٣٦	٠	٦,٧٣٦	%١٥
٢,٣١١,٨٢٨	٣,٥٢٤,٥٠٣	٣٣٦,٩٧٦	١١٠,١٢٥	٢٢٦,٨٥١	٢٢٦,٨٥١	٣,٨٦١,٤٧٩	١,٣٢٢,٨٠٠	٢,٥٣٨,٦٧٩	
<u>الإجمالي</u>									
<u>(٦) الأصول غير الملموسة :-</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الاستنفاد</u>	<u>الاستنفاد</u>	<u>مجمع الاستنفاد</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الاستنفاد</u>
١٠,٥٠٠	٥,٥٠٠	١٧,٥٠٠	٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	%٢٥
١٠,٥٠٠	٥,٥٠٠	١٧,٥٠٠	٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	
<u>الإجمالي</u>									

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

		(٧) إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدماً
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	منصة احسان
١,١٨٢,٠٠٠	٥,٧٣٠,٨٠٢	اشتراكات
٩٠٠	.	
١,١٨٢,٩٠٠	٥,٧٣٠,٨٠٢	<u>الإجمالي</u>
		(٨) مصروفات مستحقة: -
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رسوم مهنية
.	٢,٨٧٥	
.	٢,٨٧٥	<u>الإجمالي</u>
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٣٨,٠٦٣	٥٢,٣١٣	تعزيز المخصص خلال العام
١٤,٢٥٠	١٦,٥٣٣	
٥٢,٣١٣	٦٨,٨٤٦	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	كفالة أيتام
٢,٣٥٩,٨٠٠	٣,٧٧١,١٥٨	كسوة الشتاء
.	٢٤٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل
.	٨٢,٥٠٠	السلة الغذائية
٨٠,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة
١١,٨٤٩	.	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
٦١,٤٧٥	.	خدمات تطوعية
١٠,٠٠٠	.	
٢,٥٢٣,١٢٤	٤,٠٩٣,٦٥٨	<u>الإجمالي</u>
		(١١) دعم منصة احسان
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	كفالات
١,٨٠٩,٤٠٠	٣,٠٥٠,٩٠٠	اجهزة كهربائية
٢٠٠,٠٠٠	.	كسوة العيد
.	٢٨٧,٤٠٠	السلال الغذائية
.	٥٠٠,٠٠٠	حقائب مدرسية
.	٦٤٨,٥٢٠	كسوة الشتاء
٢٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	برامج يتيم
٢٢,٥٠٠	.	
٢,٠٥١,٩٠٠	٤,٩٩٦,٨٢٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٢) الإعانات الحكومية
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٤٤,٨١٠	٩,٦٠٥	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٨٩٠,٠٠٠	٧٠٩,٦٩٦	
٩٣٤,٨١٠	٧١٩,٣٠١	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
١,١٠٧,٨٣٥	٥٦٩,٦٣٣	التبرع العام
٢٠,٠٠٠	.	كسوة الشتاء
.	٥٦٠,٠٠٠	كوبونات شرائية
١٣٣,٨٠٠	.	كسوة العيد
<u>١,٢٦١,٦٣٥</u>	<u>١,١٢٩,٦٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف منصة احسان</u>
١,٨٠٩,٤٠٠	٣,٠٥٠,٩٠٠	كفالات
٢٠٠,٠٠٠	.	اجهزة كهربائية
٢٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
.	٥٠٠,٠٠٠	السلال الغذائية
.	٦٤٨,٥٢٠	حقائب مدرسية
.	٢٨٧,٤٠٠	كسوة العيد
٢٢,٥٠٠	.	برامج يتيم
<u>٢,٠٥١,٩٠٠</u>	<u>٤,٩٩٦,٨٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٢,٣٥٩,٨٠٠	٣,٧٧٣,٨٥٨	مساعادات كافل اليتيم
١٥,٠٨٩	.	مساعادات
٢٦٦,٩٥٤	٤٠٣,٠٠٠	مساعادات عينية
.	٨٢,٥٠٠	برامج موسمية
.	٥٦٠,٠٠٠	كوبونات شرائية
٨٠,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	السللة الغذائية
٤٤,٧٥٠	.	خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
١١,٤٧٥	.	خدمات تطوعية
٢٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
١٣٣,٨٠٠	.	كسوة العيد
٣٣٠,٠٠٠	.	كوبونات شرائية
١٥٢,٩٠٠	١٣٥,٠٤٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٣,٤١٤,٧٦٨</u>	<u>٥,٢٨٢,٣٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٧٩,٩٩٧	٤٦٥,٩٥٢	الرواتب والأجور الأساسية
٥٥,١٣٤	٧٢,٤١٣	تأمينات اجتماعية
١٦,٧٥٠	٨٦,٢١١	مكافآت وحوافز موسمية
٣,١٥٠	١٢,١٩٨	مصاريف حكومية - نقل كفالات
١٧,٠٧٥	٢,٠٤١	مصاريف حكومية - رسوم
٢٠,٣٥٦	١١,٤٣٥	بدل الانتخاب
١٤,٢٥٠	١٦,٥٣٣	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٢٢٦	١٤,٥٣٠	مستلزمات مكتبية
٢,٨٣٤	١,٦٩٢	الوقود والمحروقات
٣,٧٧٩	٧,٣٤٤	مواد التنظيف
.	٢٤٨	مستلزمات المطبخ
٢,٠٧٠	٨,٨٢٦	صيانة وإصلاح - المباني
.	١٧٨,١٢٠	تجسينات مباني مملوكة
.	٦٥	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات
١,٦٩٣	٤,٣٩٤	صيانة وإصلاح - السيارات
١١,٥٤٧	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٧,٣٨٧	٨,٢٧١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٦٣٦	٣,٤٧٨	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٦,٤٩٠	٢١,٣٩٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٩٨٦	٥,٠٣٢	مصاريف التأمين - سيارات
٤,٣٠٥	٩,٢٢٣	اجور تحميل وتنزيل
٤,٨٤٨	٢٤,٠٨٩	مصاريف الضيافة
.	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٩,٩٢٩	٤٩,٣٩٤	مصاريف الدعاية والاعلان
١٠,٠٤١	٧,٣٢٣	مصاريف بنكية وعمولات
٩٩,١٢٦	١١٠,١٢٥	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٥,٧٥٠	٥,٠٠٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٦٩٢,٣٥٩</u>	<u>١,١٣١,٠٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
.	٧٠٩,٦٩٦	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١,٠٩٤,٨٨٨	١,٠٩٢,١٨٨	كفالة أيتام
٢٥,٥٩٩	٢٥,٥٩٩	مساعداً
١٦,٧٢٥	١٦,٧٢٥	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
.	٩,٦٠٥	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>١,١٣٧,٢١٢</u>	<u>١,٨٥٣,٨١٣</u>	<u>الإجمالي</u>