

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (٧٥٠)
تبوك-منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (٧٥٠)
القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل الشامل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤ - ١١	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الايتام

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام - ذات مسؤولية محدودة " جمعية أهلية " والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً 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 الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا إلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة /عقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي إدارة الشركة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

ناب



مسؤوليات المراجع عن مراجعة 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 أي تحريف جوهري موجود. ويمكن 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 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 وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية و سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهه تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف 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 للشركة.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الإستمرار في أعمالها كممنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة – من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال مراجعتنا.

شركة ستاندرد تشارترد الشرق الأوسط
للمراجعة وتدقيق الحسابات ذ.م.م مهنية

ناصر عافت العنزي

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٨٨٠)



الرياض في: ٢٥/١٠/١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٣/٠٤/٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (٧٥٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	ايضاح	
			الموجودات
٣,٥٢٤,٥٠٣	٣,٦٤٩,٧٧٦	(٤)	الممتلكات والمعدات بالصافي
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	(٥)	أصول غير ملموسة
٣,٥٣٠,٠٠٣	٣,٦٥٥,٢٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
.	٦٠٠,٠٠٠	(٦)	المخزون
٢٨,٠٠٠	.	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٩,٩٠٩,٨٩٤	٦,٤٧٠,٨٠٩	(٨)	النقد وما في حكمه
٩,٩٣٧,٨٩٤	٧,٠٧٠,٨٠٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١٣,٤٦٧,٨٩٧	١٠,٧٢٦,٠٨٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			الالتزامات وصافي الأصول
٥,٧٣٠,٨٠٢	٢,٦٦٤,٥٠٢	(٩)	إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدمة
٢,٨٧٥	.	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٣٣,٦٧٧	٢,٦٦٤,٥٠٢		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٨,٨٤٦	٩٢,٩٥٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨,٨٤٦	٩٢,٩٥٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥,٨١١,٥٦١	٥,٤٣٣,٢٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٥٣,٨١٣	٢,٥٣٥,٤٣٣		صافي الأصول المقيدة
٧,٦٦٥,٣٧٤	٧,٩٦٨,٦٣٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣,٤٦٧,٨٩٧	١٠,٧٢٦,٠٨٥		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تُشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام ببنوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٢,٤٠٠		٢,٤٠٠	٨,٤٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	٤,٠٦٠,١١٣	٤,٠٦٠,١١٣	٤,٠٩٣,٦٥٨
دعم منصة احسان	(١٣)	.	٨,٤٧٥,٨١٠	٤,٩٩٦,٨٢٠
التبرعات العينية	.	٢,١١٨,٠٠٠	٢,١١٨,٠٠٠	٤٠٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	.	.	١٦١,١١٣
الإعانات الحكومية	(١٤)	.	.	٧١٩,٣٠١
تبرعات الأصول	.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١,٢٦٧,٨٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١٥)	١,٥٠٩,٨٠٣	١,٥٠٩,٨٠٣	١,١٢٩,٦٣٣
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق من قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٥١٢,٢٠٣	١٤,٩٠٣,٩٢٣	١٦,٤١٦,١٢٦	١٢,٧٧٩,٧٢٥
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة		٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	١٦١,١١٣
مصاريف منصة احسان	(١٦)	٨,٤٧٥,٨١٠	٨,٤٧٥,٨١٠	٤,٩٩٦,٨٢٠
مصاريف الأنشطة	(١٧)	٥,٦٥٢,٤٩٣	٥,٦٥٢,٤٩٣	٥,٢٨٢,٣٩٨
المصاريف العمومية والإدارية	(١٨)	١,٨٩٠,٥٦٤	١,٨٩٠,٥٦٤	١,١٣١,٠٨٢
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٨٩٠,٥٦٤	١٤,٢٢٢,٣٠٣	١٦,١١٢,٨٦٧	١١,٥٧١,٤١٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٧٨,٣٦١)	٦٨١,٦٢٠	٣٠٣,٢٥٩	١,٢٠٨,٣١٢
التغير في صافي الأصول	(٣٧٨,٣٦١)	٦٨١,٦٢٠	٣٠٣,٢٥٩	١,٢٠٨,٣١٢
صافي الأصول في بداية الفترة	٥,٨١١,٥٦١	١,٨٥٣,٨١٣	٧,٦٦٥,٣٧٤	٦,٤٥٧,٠٦٢
صافي الأصول في نهاية الفترة	٥,٤٣٣,٢٠٠	٢,٥٣٥,٤٣٣	٧,٩٦٨,٦٣٣	٧,٦٦٥,٣٧٤

تُشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,٢٠٨,٣١٢	٣٠٣,٢٥٩	التغير في صافي الأصول
١١٠,١٢٥	١٢٤,٧٢٧	اهلاك ممتلكات ومعدات
٥,٠٠٠	.	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٣٢٣,٤٣٧	٤٢٧,٩٨٦	
		التعديلات لـ
	(٦٠٠,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات
		المخزون
(١٦,٠٠٠)	٢٨,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٥٤٧,٩٠٢	(٣,٠٦٦,٣٠٠)	إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدما
١٦,٥٣٣	٢٤١٠٤,٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٧٥	(٢,٨٧٥)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٨٧٤,٧٤٧	(٣,١٨٩,٠٨٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٣٢٢,٨٠٠)	-	إضافات الآلات ومعدات
.	(٢٥٠,٠٠٠)	تبرعات وقفية
(١,٣٢٢,٨٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٤,٥٥١,٩٤٧	(٣,٤٣٩,٠٨٥)	مجموع النقد المتوفر من جميع الأنشطة
٥,٣٥٧,٩٤٧	٩,٩٠٩,٨٩٤	رصيد النقد في اول السنة
٩,٩٠٩,٨٩٤	٦,٤٧٠,٨٠٩	رصيد النقد في اخر السنة
		تعاملات غير نقدية هامة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	تبرعات أصول ثابتة
١,٢٦٧,٨٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
١,٢٦٧,٨٠٠	٢٥٠,٠٠٠	

تُشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
لايضاحات حول القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتبوك .

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك .

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

(٤/١) اهداف الجمعية :-

- ١- الإسهام في توثيق العلاقة بين الايتام وذوهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات والاتصال بينهم .
- ٢- غرس أسس التعامل السليمة مع الايتام من الجنسين .
- ٣- الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذوهم بمختلف أعمارهم للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة ازمتها بالطرق السليمة .
- ٤- الاهتمام 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 ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ لقوائم مالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج لفعالية قد تختلف عن هذه التقديرات

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
لإيضاحات حول القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

(١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او 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 ارصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطيب الديون المعدومة عند تكبدها .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
لإيضاحات حول القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الأصول الثابتة :-

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

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 إلى القيم 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 والأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتيولك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (٧٥٠)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

إضافات خلال السنة

استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مجتمع الإهلاك

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

المعدل خلال السنة

استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأراضي	المباني	الالات والمعدات	السيارات	الأثاث المكتبي	تجهيزات مهني	أجهزة حاسب الي	٢٠٢٤ م
٢,٩١٧,٨٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٢٦,٤٢٩	٢٤,٠٠٠	٨١,٥١٤	٣٦٥,٠٠٠	٦,٧٣٦	٣,٨٦١,٤٢٩
.	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠
.	.	.	.	.	.	.	.
٢,٩١٧,٨٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٢٦,٤٢٩	٢٤,٠٠٠	٨١,٥١٤	٣٦٥,٠٠٠	٦,٧٣٦	٤,١١١,٤٢٩
.	٦٠,٢٠٠	٢١,٣١١	٢٠,٤٠٠	٣٥,٨١٢	١٩٧,٠٠٠	٢,٣٥٣	٣٣٦,٩٧٦
.	٣١,٨٠٠	٣,٧٥٤	٦,٨٠٠	٨,١٥٢	٧٣,٠٠٠	١,٢٢١	١٢٤,٧٢٧
.	.	.	.	.	.	.	.
.	٩٢,٠٠٠	٢٥,٠٦٥	٢٧,٢٠٠	٤٣,٨٢٤	٢٧٠,٠٠٠	٣,٥٧٤	٤٦١,٧٠٣
٢,٩١٧,٨٠٠	٥٨٨,٠٠٠	١,٣٦٤	٦,٨٠٠	٣٧,٦٥٠	٩٥,٠٠٠	٣,١٦٢	٣,٦٤٩,٧٧٦
٢,٩١٧,٨٠٠	٣٦٩,٨٠٠	٥,١١٨	١٣,٦٠٠	٤٥,٨٠٢	١٦٨,٠٠٠	٤,٣٨٣	.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (٧٥٠)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- أصول غير ملموسة		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	بداية السنة
-	-	إضافات
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	.
مجمع الإطفاء		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	بداية السنة
٥,٠٠٠	.	إضافات
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	نهاية السنة
٦- مخزون		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٦٠٠,٠٠٠	مسلزمات السلال الغذائية
.	٦٠٠,٠٠٠	
٧- أرصدة مدينة أخرى		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٨,٠٠٠	.	سلف وعهد موظفين
٢٨,٠٠٠	.	
٨- النقد وما في حكمه		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٩,٩٠٩,٨٩٤	٦,٤٧٠,٨٠٩	نقد لدى البنوك
٩,٩٠٩,٨٩٤	٦,٤٧٠,٨٠٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩- إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدماً

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٥,٧٣٠,٨٠٢	٢,٦٦٤,٥٠٢
٥,٧٣٠,٨٠٢	٢,٦٦٤,٥٠٢

منصة احسان

١٠- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٢,٨٧٥	.
٢,٨٧٥	.

رسوم مهنية

١١- مخصص منافع الموظفين

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٥٢,٣١٣	٦٨,٨٤٦
١٦,٥٣٣	٢٤,١٠٤
-	-
٦٨,٨٤٦	٩٢,٩٥٠

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المستخدم خلال السنة

الرصيد نهاية السنة

١٢- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٣,٧٧١,١٥٨	٣,١٠٢,٩٠٠
٢٤٠,٠٠٠	٣٠,٨٠٠
٨٢,٥٠٠	٢٢٧,٢٠٠
.	١٠٠,٠٠٠
.	٣٥٣,٢١٣
.	٩٤,٠٠٠
.	١٥٢,٠٠٠
٤,٠٩٣,٦٥٨	٤,٠٦٠,١١٣

كفالة ايتام

كسوة العيد

تدريب وتأهيل

السلة الغذائية

مساعدات

الزكاة

كوبونات شرائية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- دعم منصة احسان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٣,٠٥٠,٩٠٠	٧,١٠٤,٢٠٠
٢٨٧,٤٠٠	٤٧٦,٦٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
٦٤٨,٥٢٠	٧٣٠,٠١٠
٥١٠,٠٠٠	.
.	١٦٠,٠٠٠
٤,٩٩٦,٨٢٠	٨,٤٧٥,٨١٠

كفالات

كسوة العيد

السلال الغذائية

برامج تعليمية للأيتام

كسوة العيد

أجهزة كهربائية

١٤- الإعانات الحكومية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٩,٦٠٥	.
٧٠٩,٦٩٦	.
٧١٩,٣٠١	.

المنح الحكومي -الدعم الاجتماعي

المنح الحكومي -دعم تشغيل

١٥- التبرعات النقدية غير المقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٥٦٩,٦٣٣	١,٥٠٩,٨٠٣
٥٦٠,٠٠٠	.
١,١٢٩,٦٣٣	١,٥٠٩,٨٠٣

التبرع العام

كوبونات شرائية

١٦- مصاريف منصة احسان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٣,٠٥٠,٩٠٠	٧,١٠٤,٢٠٠
٥١٠,٠٠٠	٤٧٦,٦٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
٦٤٨,٥٢٠	٧٣٠,٠١٠
٢٨٧,٤٠٠	.
.	١٦٠,٠٠٠
٤,٩٩٦,٨٢٠	٨,٤٧٥,٨١٠

كفالات

كسوة الشتاء

السلال الغذائية

برامج تعليمية

كسوة العيد

أجهزة كهربائية

١٧- مصاريف الأنشطة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٣,٧٧٣,٨٥٨	٣,١٠٢,٩٠٠
٤٠٣,٠٠٠	٣٥٣,٢١٣
٨٢,٥٠٠	٢٢٧,٢٠٠
٥٦٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠
٨٨,٠٠٠	١,٦١٧,٩٠٠
٢٤٠,٠٠٠	٣٠,٨٠٠
١٣٥,٠٤٠	١٦٨,٤٨٠
٥,٢٨٢,٣٩٨	٥,٦٥٢,٤٩٣

مساعدات كافل اليتيم

مساعدات عينية

برامج موسمية

كوبونات شرائية

السلة الغذائية

كسوة العيد

مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٦٥,٩٥٢	٧٠٧,١١١	أجور ورواتب وما في حكمها
٧٢,٤١٣	١٠٩,٥٩٤	تأمينات اجتماعية
٨٦,٢١١	٤٢,٢٤٦	مكافآت
١٤,٢٣٩	١١,٧٩٨	رسوم حكومية
١١,٤٣٥	٥,٢٠٠	بدل انتداب
١٦,٥٣٣	٥٤,٣٥٢	نهاية الخدمة
١٤,٥٣٠	٣٨,٩٤٣	مستلزمات مكتبية
١,٦٩٢	٥,٥٦٩	وقود ومحروقات
٣١,٦٨١	٤٨,١٥١	ضيافة ونظافة
١٩١,٤٠٥	٤٧,١٧٥	صيانة
.	٥٧٠,٣٣٣	تحسينات مباني مملوكة
١١,٧٤٩	٢٥,٢٦٤	كهرباء ومياه
٢١,٣٩٥	١٧,١١٤	هاتف وانترنت
٥,٠٣٢	٤,٣٨٩	تأمين سيارات
٩,٢٢٣	١٢,٤٣٢	تحميل وتنزيل
٥,٧٥٠	.	اتعاب مهنية
٤٩,٣٩٤	٦٠,٩٩١	دعاية وإعلان
٧,٣٢٣	٥,١٧٦	عمولات بنكية
١١٠,١٢٥	١٢٤,٧٢٦	استهلاك
٥,٠٠٠	.	إطفاء
1,131,082	1,890,564	

١٩ - صافي الأصول الثابتة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧٠٩,٦٩٦	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١,٠٩٢,١٨٨	.	كفالة أيتام
٢٥,٥٩٩	.	مساعات
١٦,٧٢٥	.	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
٩,٦٠٥	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
1,853,813	.	

٢٠ - أحداث غير معدلة بعد تاريخ قائمة المركز المالي

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و قبل تاريخ توقيع تقرير مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢١ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل جمعية الشركاء بتاريخ ١٤٤٦/١٠/٢٥ هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠٢٥ م.