

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)
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

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة) - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة 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 واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 تقييم 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 عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم 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، وهيكلي 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 الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام محافظة ببشة (رافة) - 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 المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٢٥ صفر ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الموافق : ١٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (رأفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٢,٩٥٥,٣٤٤	١٤,٢٣٢,١٩١	(٤)	النقد وما في حكمه
-	١,٥٠٠		سلف عاملين
١٢,٩٥٥,٣٤٤	١٤,٢٣٣,٦٩١		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٦٠٦,٢٥٠	٥٨٧,٥٠٠	(٥)	اصول الاوقاف - بالصافي
٦٠٦,٢٥٠	٥٨٧,٥٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١	١	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٦٠,٠٣٣	٢٨,٢٦١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٠,٠٣٤	٢٨,٢٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,٦٢١,٦٢٨	١٤,٨٤٩,٤٥٣		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة
٤٨,٤٢٠	٥٩,٨٤٩	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٤٢٠	٥٩,٨٤٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٨,٤٢٠	٥٩,٨٤٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٩,٩٠٩,٨٧٠	١١,١٩٠,٣٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٢,٣٦٢	٤٠,٠٠٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٣,٤٣٠,٩٧٦	٣,٥٥٩,٢٧٦		صافي اصول الاوقاف
١٣,٥٧٣,٢٠٨	١٤,٧٨٩,٦٠٤		مجموع صافي الأصول
١٣,٦٢١,٦٢٨	١٤,٨٤٩,٤٥٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (رأفة)
تت اشرف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
سجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

نمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢١	اجمالي م٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات
٣,٨٥٧,١١٣	٢,٢٥٧,٤١٥	-	-	٢,٢٥٧,٤١٥	التبرعات النقدية العامة
٢١٤,٠١٢	١٢٨,٣٠٠	١٢٨,٣٠٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٥,٣٦٤,١٩٥	٤,٥٥٧,٥٣٢	-	٤,٥٥٧,٥٣٢	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية
٦,٠٠٠	-	-	-	-	اشتراكات الاعضاء
٦٦٢,٥٩٥	٣٦٣,٩٥٨	-	٣٦٣,٩٥٨	-	تبرعات الزكاة
-	١,٢٣٠,٢٧٥	-	-	١,٢٣٠,٢٧٥	إعانات الوزارة
-	٢,٠١٦,٠٠٠	-	-	٢,٠١٦,٠٠٠	دعم منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	مؤسسة العيسى الخيرية
٢٨,٤٠٧	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	(١٠) إيرادات الأنشطة
٢٠,١٠٠	٢٤,٢٧٠	-	-	٢٤,٢٧٠	ايراد ايجارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٥,١١٣,٨٥٢)	٥,١١٣,٨٥٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٠,١٥٢,٦٢٢	١٠,٧٤٧,٧٥٠	١٢٨,٣٠٠	(١٩٢,٣٦٢)	١٠,٨١١,٨١٢	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٦,٨٠٠,٦١٣	٦,٦٠٤,٧٩٤	-	-	٦,٦٠٤,٧٩٤	(١١) المساعدات النقدية
١٦٥,٢٢٤	٩٩٧,٧٨٣	-	-	٩٩٧,٧٨٣	(١٢) مصروفات الأنشطة
١,٦٨٠	-	-	-	-	المساعدات العينية
٤٧٠,٢٣٣	٩٩٦,٠٠٠	-	-	٩٩٦,٠٠٠	مساعدات زكاة
٨٣٧,٥٢٤	٨٨٢,٢٥٥	-	-	٨٨٢,٢٥٥	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
-	١٨,٧٥٠	-	-	١٨,٧٥٠	(٥) إهلاك اصول الاوقاف
٥,٩٩٩	-	-	-	-	(٦) اطفاء الاصول غير الملموسة
٥٥,٤٢٤	٣١,٧٧٢	-	-	٣١,٧٧٢	(٧) إهلاك الممتلكات والآلات
٨,٣٣٦,٦٩٧	٩,٥٣١,٣٥٤	-	-	٩,٥٣١,٣٥٤	إجمالي المصروفات
١,٨١٥,٩٢٥	١,٢١٦,٣٩٦	١٢٨,٣٠٠	(١٩٢,٣٦٢)	١,٢٨٠,٤٥٨	التغير في صافي الاصول من الانشطة
					البنود الاستثنائية
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود
٢,٠٦٥,٩٢٥	١,٢١٦,٣٩٦	١٢٨,٣٠٠	(١٩٢,٣٦٢)	١,٢٨٠,٤٥٨	التغير في صافي الاصول
١١,٥٠٧,٢٨٣	١٣,٥٧٣,٢٠٨	٣,٤٣٠,٩٧٦	٢٣٢,٣٦٢	٩,٩٠٩,٨٧٠	صافي الاصول بداية السنة
١٣,٥٧٣,٢٠٨	١٤,٧٨٩,٦٠٤	٣,٥٥٩,٢٧٦	٤٠,٠٠٠	١١,١٩٠,٣٢٨	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (رأفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٠٦٥,٩٢٥	١,٢١٦,٣٩٦	التغير في صافي الأصول
-	١٨,٧٥٠	اهلاك اصول الأوقاف
٥,٩٩٩	-	اطفاء الاصول غير الملموسة
٥٥,٤٢٤	٣١,٧٧٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٨,٦١٠	١٧,٣٦٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٤٥,٩٥٨	١,٢٨٤,٢٧٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥,٤٩٩)	-	مصرفات مستحقة
-	(١,٥٠٠)	سلف العاملين
٢,١٤٠,٤٥٩	١,٢٨٢,٧٧٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢١,٥٧٧)	(٥,٩٣١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١١٨,٨٨٢	١,٢٧٦,٨٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥٠,٠٠٠)	-	اضافات اصول الاوقاف
(٣,٥٠٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥٣,٥٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٨٦٥,٣٨٢	١,٢٧٦,٨٤٧	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١١,٠٨٩,٩٦٢	١٢,٩٥٥,٣٤٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٩٥٥,٣٤٤	١٤,٢٣٢,١٩١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (رأفة) ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥) ، بتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٧هـ الموافق في ٠٢/٠٩/٢٠١٢م ، مركزها الرئيسي:- بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١- اهداف الجمعية:

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعية الخيرية المتعددة.
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الايتام وكفالة الاسر وانشطة خيرية اخري متنوعة لمستحقيها.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل و توسيع دائرة نشاطها الخيري.
- * 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 وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج 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 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 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) أهم 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 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 للتحصيل 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 :

المباني	٤%	اجهزة و آلات و عدد	١٥%
السيارات	٢٠%	تحسينات بأملك الغير	١٠%
اثاث و مفروشات	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 : (بتبع)

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 . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى .
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 ملكيه 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 مموله 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات 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 . ويتم 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 يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع 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 ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
٨,٨٣٤	١٥,٩٨٣	الصندوق
١,١٠٤,٨٧٠	١,٠٥٦,٠٩١	مصرف الراجحي ح/ ٨٩٥
٥٧٧,٥١٣	٢٣٤,٤٨٠	مصرف الراجحي ح/ ١٩٢
١,٩١٥,٢٨٧	١,٧٤٩,٦١٣	مصرف الراجحي ح/ ٨٤٩
٣,٢٦٣,٤٣٩	٣,٧٩٢,٨٩٧	مصرف الراجحي ح/ ٨٧٢
٢٧٢,٢٠٧	٥٩٧,٧٠١	بنك البلاد ح/ ١٨
٣٨٦,٧٥٦	١,٧٤٤,٧٤٩	بنك البلاد ح/ ٠٢
٦٢٠,٢٨٨	١١٦,١٥٠	البنك الاهلي التجاري ح/ ١٠٢
٤,٧٨١,٩٠٠	٤,٨٩٦,١٢٧	مصرف الانماء ح/ ٢٢٠٠٠
٢٤,٢٥٠	٢٨,٤٠٠	مصرف الانماء ح/ ٠٠٠١
١٢,٩٥٥,٣٤٤	١٤,٢٣٢,١٩١	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٥) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٦٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	-	الرصيد في بداية السنة
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	-	اهلاك السنة
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥٨٧,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٠٦,٢٥٠	٣٥٦,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
			<u>(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي</u>
			<u>التكلفة</u>
٤٨,٠٠٠		٤٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٨,٠٠٠		٤٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤٧,٩٩٩		٤٧,٩٩٩	الرصيد في بداية السنة
٤٧,٩٩٩		٤٧,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١		١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١		١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام محافظة بيشة (أفة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتبع)

مكيفات	ماكينة تصوير	تجهيزات وديكور	صراف	ماكينة طباعة	حاسب الي	أثاث	التكلفة
٢٢,١٨٠	٤,٠٠٠	٢١,٥٦٣	٩,٠٠٠	٣٢,٨٢١	١١٧,١٣٠	الرصيد في بداية السنة	
٢٢,١٨٠	٤,٠٠٠	٢١,٥٦٣	٩,٠٠٠	٣٢,٨٢١	١١٧,١٣٠	الرصيد في نهاية السنة	
٢٠,٠١٨	٣,٣٠٠	١٤,٥٩٨	٨,٦٦٣	٣٢,٨٢٠	٩٦,٧٤٢	الإهلاك المتراكم	
٢,١٦١	٦٠٠	٣,٢٣٤	٣٣٦	-	١١,٧١٣	الرصيد في بداية السنة	
٢٢,١٧٩	٣,٩٠٠	١٧,٨٣٢	٨,٩٩٩	٣٢,٨٢٠	١٠٨,٤٥٥	أهلاك السنة	
						الرصيد في نهاية السنة	
							القيمة الدفترية
١	١٠٠	٣,٧٣١	١	١	٨,٦٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٢,١٦٢	٧٠٠	٦,٩٦٥	٣٣٧	١	٢٠,٣٨٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام محافظة بيشة (أفة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبع)

تليفزيون القسم النسائي	جولات	سنتال الجمعية	شيوك جمع الكراتين	سيارات - باص	شاشة عرض	لوحة الجمعية	التكلفة
٣,٧٥٠	٦,٧٩٨	٢,٥٦٠	١٤,٨٥٠	١٦٩,٠٠٠	٣٠٠	١٤,٠٦٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٥٠	٦,٧٩٨	٢,٥٦٠	١٤,٨٥٠	١٦٩,٠٠٠	٣٠٠	١٤,٠٦٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٦١٦	٣,١٨٢	١,٩١٥	١١,٥٣٦	١٦٨,٩٩٩	٢٩٩	١٠,٠٩٨	الإهلاك المتراكم
٦٠٧	١,٠٢٠	٣٨٣	٢,٢٢٨	-	-	١,٧٥٩	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٢٣	٤,٢٠٢	٢,٢٩٨	١٣,٧٦٤	١٦٨,٩٩٩	٢٩٩	١١,٨٥٧	أهلاك السنة
٥٢٧	٢,٥٩٦	٢٦٢	١,٠٨٦	١	١	٢,٢٠٣	الرصيد في نهاية السنة
١,١٣٤	٣,٦١٦	٦٤٥	٣,٣١٤	١	١	٣,٩٦٢	القيمة الدفترية
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام محافظة بيشة (أفة)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	سيارة داتسون	ماسح ضوئي	كاميرات	جهاز بصمة	التكلفة
٤٥٢,٨٨٣	٢٥,٠٠٠	٣,٨٥٠	٣,٣٤٦	٢,٦٧٥	الرصيد في بداية السنة
٤٥٢,٨٨٣	٢٥,٠٠٠	٣,٨٥٠	٣,٣٤٦	٢,٦٧٥	الرصيد في نهاية السنة
٣٩٢,٨٥٠	١٢,٥٠٠	١,٧٧٧	١,٧٨٣	٢,٠٠٤	الإهلاك المتراكم
٣١,٧٧٢	٦,٢٥٠	٥٧٨	٥٠٢	٤٠١	الرصيد في بداية السنة
٤٢٤,٦٢٢	١٨,٧٥٠	٢,٣٥٥	٢,٢٨٥	٢,٤٠٥	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٢٨,٢٦١	٦,٢٥٠	١,٤٩٥	١,٠٦١	٢٧٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٠,٠٣٣	١٢,٥٠٠	٢,٠٧٣	١,٥٦٣	٦٧١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١,٣٨٧	٤٨,٤٢٠	الرصيد بداية السنة
١٨,٦١٠	١٧,٣٦٠	المكون خلال السنة
(٢١,٥٧٧)	(٥,٩٣١)	المسدد خلال السنة
٤٨,٤٢٠	٥٩,٨٤٩	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٣٦٤,١٩٥	٤,٥٥٧,٥٣٢	كفالة الايتام
٥,٣٦٤,١٩٥	٤,٥٥٧,٥٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) ايرادات الانشطة
٢٨,٤٠٧	٢٠,٠٠٠	ايرادات مشروع بيع الملابس المستعملة
٢٨,٤٠٧	٢٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) المساعدات النقدية
٦,٥٤٣,٢٠٠	٦,١٢٦,٤٠٠	كفالة أيتام
٢٣٩,٨٠٠	٢٥٩,٦٠٠	كسوة الشتاء للأيتام
٣٠٠	١٩٧,٧٠٠	السلة الغذائية للأيتام
٥,١٦٤	١٤,٤٤٤	تسديد فواتير الايتام
-	١٥٠	مساعدات التمر
-	٦,٥٠٠	اسر ايتام
١٢,١٤٩	-	مسابقة القران
٦,٨٠٠,٦١٣	٦,٦٠٤,٧٩٤	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) مصروفات الانشطة
-	٦٧,٤٠٠	الاولمبياد الوطني
٥,٠٠٠	٨,٥٠٠	المخيم العلمي
-	٦,٠٠٠	برنامج المتفوقين
-	٢٦٢,١٥٠	عمرة للأيتام
٥,٦٠٠	-	اليوم الوطني
١٠٧,٢٢٠	٥٨٨,٥٦٠	ثراء الافتراضي
-	٢٣,٠٠٠	نادي مآثر
-	١٢,٥٠٠	فاعليات اليوم العربي لليتيم
١٦,٨٠٠	-	ابتسامه وتحديات شبابية
٥,٠٠٠	-	القدرات العامة
١,٠٠٠	-	برنامج ومض
٢٤,٦٠٤	٢٩,٦٧٣	مصروفات برامج متنوعة
١٦٥,٢٢٤	٩٩٧,٧٨٣	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (أفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) المصروفات العمومية والادارية
٤٧٦,٢٥٠	٥٣١,٩٧٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٠,٢٢٠	٦٦,٤١٦	التأمينات الاجتماعية
٤,١٥٢	٦٠٠	انتدابات
٣٨,٠٠٠	٤٣,٨٦١	مصاريف الايجارات
٦,٧٤٤	٣,٣١١	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٧٢٩	٧,٠٥٣	مصاريف سفر وانتقال
١٧,١٨٢	٥٢,٩٢٩	بريد برق وهاتف
٥,٩٨٤	١٤,٠٩٢	كهرباء مياه
١,٩٣٢	٢٦,١٦٥	صيانة واصلاح
٤٤٣	٧١٠	محروقات
١٠,٤١٣	٤,٨٨٩	ضيافة ونظافة
١٦,٢٩٤	٦٢٥	دعاية واعلان
٣٥٠	١,٧٠٠	مكافاة وهدايا
١٨,٦١٠	١٧,٣٦٠	مكافاة نهاية الخدمة
٢٢,٣٥٠	-	برنامج الكاف
٨٠,٧٢٦	١٧,٢٨١	دورات تدريبية
٥٤٥	٢,٥١٠	رسوم حكومية
-	٤٥	شهادات تقدير
٦٠٠	٦٠٠	تجديد اقامة
٣٠٠	-	تأشيرات
٩,٢٣١	-	التامين الطبي
٢,٨٣٢	٢,٦٠٨	مياه وفاين
٢,٣٠٠	-	برنامج رسائل
-	٦,٩٩٩	مصاريف باص
٥٤,٦٢٥	٣,٧٨٤	مصاريف بنكية
١,٦٥٦	٤٢,٥٣٩	بطاقة صراف
٢,٠٥٦	٣٤,٢٠١	نثرية
٨٣٧,٥٢٤	٨٨٢,٢٥٥	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام محافظة بيشة (رأفة)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
-	(٤,٥٥٧,٥٣٢)	٤,٥٥٧,٥٣٢	-	كفالة ايتام
٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم تشغيل المقاصف
-	(٥٥٦,٣٢٠)	٣٦٣,٩٥٨	١٩٢,٣٦٢	زكاة
٤٠,٠٠٠	(٥,١١٣,٨٥٢)	٤,٩٢١,٤٩٠	٢٣٢,٣٦٢	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م .