

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة بيشة (رأفة)
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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة (رأفة)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة (رأفة) - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 وآداب 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 وملئمة 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 حسيما 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 جوهرياً , 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 الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة (رأفة) - 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
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٥ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٤ أبريل ٢٠٢٤ م.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٤,٢٣٢,١٩١	١٠,٩٣٥,٠١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٥٠٠	٩,٤٣١	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١٤,٢٣٣,٦٩١	١٠,٩٤٤,٤٤٤		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٥٨٧,٥٠٠	١,٢٦٨,٧٥٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٥٨٧,٥٠٠	١,٢٦٨,٧٥٠		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١	١	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٢٨,٢٦١	٦,٢٨٣	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٨,٢٦٢	٦,٢٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٨٤٩,٤٥٣	١٢,٢١٩,٤٧٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
-	٤,٨٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
-	٤,٨٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٩,٨٤٩	٨٦,٢٧٠	(١٠)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٥٩,٨٤٩	٨٦,٢٧٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٩,٨٤٩	٩١,٠٧٠		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١١,١٩٠,٣٢٨	٨,٤١٧,٦٢٧		صافي الأصول غير المقيدة
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٣,٥٥٩,٢٧٦	٣,٦٧٠,٧٨١		صافي اصول الاوقاف
١٤,٧٨٩,٦٠٤	١٢,١٢٨,٤٠٨		مجموع صافي الأصول
١٤,٨٤٩,٤٥٣	١٢,٢١٩,٤٧٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٢,٢٥٧,٤١٥	٢,٣٦٤,٧٦٣	-		٢,٣٦٤,٧٦٣	التبرعات النقدية العامة
٤,٥٥٧,٥٣٢	٤,٠٥١,٦٨٩	-	٤,٠٥١,٦٨٩	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٨,٣٠٠	١١١,٥٠٥	١١١,٥٠٥	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣٦٣,٩٥٨	٣٤٠,١٠٣	-	٣٤٠,١٠٣	-	تبرعات الزكاة
١,٢٣٠,٢٧٥	٣,٨٤٠	-	-	٣,٨٤٠	المنح الحكومي
٢,٠١٦,٠٠٠	-	-	-	-	دعم منصة احسان
١٥٠,٠٠٠	١٨٧,٦٥٠	-	-	١٨٧,٦٥٠	مؤسسة العيسى الخيرية
٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	(١٢) إيرادات الأنشطة
٢٤,٢٧٠	٢٩,٢٥٤	-	-	٢٩,٢٥٤	ايراد ايجارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٤,٣٩١,٧٩٢)	٤,٣٩١,٧٩٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٠,٧٤٧,٧٥٠	٧,١٤٨,٨٠٤	١١١,٥٠٥	-	٧,٠٣٧,٢٩٩	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٩٩٧,٧٨٣	١,١١٤,١٢٣	-	-	١,١١٤,١٢٣	(١٣) مصروفات الأنشطة
٦,٦٠٤,٧٩٤	٦,٦٥١,١٨٦	-	-	٦,٦٥١,١٨٦	(١٤) المساعدات النقدية
٩٩٦,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	-	-	٧٢٠,٠٠٠	مساعدات زكاة
٨٨٢,٢٥٥	١,٢٨٠,٣٠٨	-	-	١,٢٨٠,٣٠٨	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	-	-	١٨,٧٥٠	(٦) إهلاك اصول الاوقاف
٣١,٧٧٢	٢٥,٦٣٣	-	-	٢٥,٦٣٣	(٨) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩,٥٣١,٣٥٤	٩,٨١٠,٠٠٠	-	-	٩,٨١٠,٠٠٠	إجمالي المصروفات
١,٢١٦,٣٩٦	(٢,٦٦١,١٩٦)	١١١,٥٠٥	-	(٢,٧٧٢,٧٠١)	التغير في صافي الاصول
١٣,٥٧٣,٢٠٨	١٤,٧٨٩,٦٠٤	٣,٥٥٩,٢٧٦	٤٠,٠٠٠	١١,١٩٠,٣٢٨	صافي الاصول بداية السنة
١٤,٧٨٩,٦٠٤	١٢,١٢٨,٤٠٨	٣,٦٧٠,٧٨	٤٠,٠٠٠	٨,٤١٧,٦٢٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢١٦,٣٩٦	(٢,٦٦١,١٩٦)	التغير في صافي الأصول
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	اهلاك اصول الأوقاف
٣١,٧٧٢	٢٥,٦٣٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٣٦٠	٢٦,٤٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٨٤,٢٧٨	(٢,٥٩٠,٣٩٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	٤,٨٠٠	مصروفات مستحقة
(١,٥٠٠)	(٧,٩٣١)	ارصدة مدينة اخري
١,٢٨٢,٧٧٨	(٢,٥٩٣,٥٢٣)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٣١)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٧٦,٨٤٧	(٢,٥٩٣,٥٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧٠٠,٠٠٠)	اضافات اصول الاوقاف
-	(٣,٦٥٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٧٠٣,٦٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٧٦,٨٤٧	(٣,٢٩٧,١٧٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٢,٩٥٥,٣٤٤	١٤,٢٣٢,١٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٤,٢٣٢,١٩١	١٠,٩٣٥,٠١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة بيشة (رأفة) ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٥) ، بتاريخ ١٥/١٠/١٤٣٣هـ الموافق في ٠٢/٠٩/٢٠١٢م ، مركزها الرئيسي:- بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- تأمين الغذاء الكريم للأيتام .
- تأمين الكساء للأيتام في المناسبات كالأعياد وبداية العام الدراسي ونحوهما .
- تمكين الايتام بالالتحاق بالدراسة ومتابعتهم .
- العمل علي تنشئة اليتيم ليكون مواطناً صالحاً يعود بالنفع علي نفسه ووطنه .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الانبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 : (بتبع)

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 ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوترة 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 الأنشطة 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة واللات وعدد	١٥%
تحسينات بامالك الغير	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، 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 والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد واورادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

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 نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام 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 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 الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (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 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 ايرادات 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الايادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات و اعادة 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 الانشطة :

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 والانشطة 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 واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

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 وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٥,٩٨٣	٩٨	الصندوق
١,٠٥٦,٠٩١	١,٧٨٧,٢٠٦	مصرف الراجحي ح/ ٩٨٩٥
٢٣٤,٤٨٠	٦٢٥,٨٥٨	مصرف الراجحي ح/ ٩١٩٢
١,٧٤٩,٦١٣	٢,٤٦٨,٦٥٠	مصرف الراجحي ح/ ٠٨٤٩
٣,٧٩٢,٨٩٧	٤,١٦١,١٣٠	مصرف الراجحي ح/ ٠٨٧٢
٥٩٧,٧٠١	٢٣٦,٥٦٨	بنك البلاد ح/ ٠٠١٨
١,٧٤٤,٧٤٩	١٥٥,١٣٦	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٢
١١٦,١٥٠	٤٧٠,٧٠٨	البنك الاهلي التجاري ح/ ٠١٠٢
٤,٨٩٦,١٢٧	٩٩٦,٧٠٩	مصرف الانماء ح/ ٢٢٠٠٠
٢٨,٤٠٠	٣٢,٩٥٠	مصرف الانماء ح/ ٠٠٠١
١٤,٢٣٢,١٩١	١٠,٩٣٥,٠١٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) ارصدة مدينة اخري
١,٥٠٠	٢,٩٩٤	سلف العاملين
-	٦,٤٣٧	حوالات للجمعية بالخطأ
١,٥٠٠	٩,٤٣١	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٦٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١,٣٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	-	اهلاك السنة
٥٦,٢٥٠	٥٦,٢٥٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,٢٦٨,٧٥٠	٣١٨,٧٥٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥٨٧,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الاجمالي	برامج الكترونية	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<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 ٢٠٢٣م
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

مكيفات	ماكينة تصوير مستندات	تجهيزات وديكورات	ماكينة طباعة صراف	حاسب الي	اثاث	التكلفة
٢٢,١٨٠	٤,٠٠٠	٢١,٥٦٣	٩,٠٠٠	٣٢,٨٢١	١١٧,١٣٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	٩٧٥	الاضافات خلال السنة
٢٢,١٨٠	٤,٠٠٠	٢١,٥٦٣	٩,٠٠٠	٣٢,٨٢١	١١٨,١٠٥	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٢٢,١٧٩	٣,٩٠٠	١٧,٨٣٢	٨,٩٩٩	٣٢,٨٢٠	١٠٨,٤٥٥	الرصيد في بداية السنة
-	٩٩	٣,٢٣٤	-	-	٩,٦٤٩	أهلاك السنة
٢٢,١٧٩	٣,٩٩٩	٢١,٠٦٦	٨,٩٩٩	٣٢,٨٢٠	١١٨,١٠٤	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١	١	٤٩٧	١	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	١٠٠	٣,٧٣١	١	١	٨,٦٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

تلفزيون القسم النسائي	جوالات	سنترال الجمعية	شبكة جمع الكراتين	سيارات - اتوبيس	شاشة عرض	لوحة الجمعية	التكلفة
٣,٧٥٠	٦,٧٩٨	٢,٥٦٠	١٤,٨٥٠	١٦٩,٠٠٠	٣٠٠	١٤,٠٦٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٦٨٠	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٣,٧٥٠	٩,٤٧٨	٢,٥٦٠	١٤,٨٥٠	١٦٩,٠٠٠	٣٠٠	١٤,٠٦٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم							
٣,٢٢٣	٤,٢٠٢	٢,٢٩٨	١٣,٧٦٤	١٦٨,٩٩٩	٢٩٩	١١,٨٥٧	الرصيد في بداية السنة
٥٢٦	١,٤٢٢	٢٦١	١,٠٨٥	-	-	١,٧٥٩	أهلاك السنة
٣,٧٤٩	٥,٦٢٤	٢,٥٥٩	١٤,٨٤٩	١٦٨,٩٩٩	٢٩٩	١٣,٦١٦	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية							
١	٣,٨٥٤	١	١	١	١	٤٤٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٢٧	٢,٥٩٦	٢٦٢	١,٠٨٦	١	١	٢,٢٠٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	سيارة داتسون	ماسح ضوئي	كاميرات مراقبة	جهاز بصمة	التكلفة
٤٥٢,٨٨٣	٢٥,٠٠٠	٣,٨٥٠	٣,٣٤٦	٢,٦٧٥	الرصيد في بداية السنة
٣,٦٥٥	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٤٥٦,٥٣٨	٢٥,٠٠٠	٣,٨٥٠	٣,٣٤٦	٢,٦٧٥	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٢٤,٦٢٢	١٨,٧٥٠	٢,٣٥٥	٢,٢٨٥	٢,٤٠٥	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٦٣٣	٦,٢٤٩	٥٧٨	٥٠٢	٢٦٩	أهلاك السنة
٤٥٠,٢٥٥	٢٤,٩٩٩	٢,٩٣٣	٢,٧٨٧	٢,٦٧٤	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٦,٢٨٣	١	٩١٧	٥٥٩	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٨,٢٦١	٦,٢٥٠	١,٤٩٥	١,٠٦١	٢٧٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات مستحقة
-	٤,٨٠٠	مستحقات موظفين
-	٤,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٤٢٠	٥٩,٨٤٩	الرصيد بداية السنة
١٧,٣٦٠	٢٦,٤٢١	المكون خلال السنة
(٥,٩٣١)	-	المسدد خلال السنة
٥٩,٨٤٩	٨٦,٢٧٠	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٤,٥٥٧,٥٣٢	٤,٠٤٧,٥٨٩	كفالة الايتام
-	٤,١٠٠	ايتام الخير
٤,٥٥٧,٥٣٢	٤,٠٥١,٦٨٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) ايرادات الانشطة
٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ايرادات مشروع بيع الملابس المستعملة
٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الانشطة
٦٧,٤٠٠	-	الاولمبياد الوطني
٨,٥٠٠	٢٥,٦٩٢	المخيم الصيفي
٦,٠٠٠	-	برنامج المتفوقين
٢٦٢,١٥٠	١٢,٨٦٠	عمرة للأيتام
٥٨٨,٥٦٠	٧٢٠,٥٤٠	ثراء الافتراضي
٢٣,٠٠٠	٤,٤١٦	نادي مآثر
١٢,٥٠٠	-	فاعليات اليوم العربي لليتيم
-	٦,١٠٠	فرحة نجاح للأيتام
-	٢٥٦,٦١٥	أداء الحج
٢٩,٦٧٣	٨٧,٩٠٠	مصروفات برامج متنوعة
٩٩٧,٧٨٣	١,١١٤,١٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المساعدات النقدية
٦,١٢٦,٤٠٠	٦,١٩٤,٩٥٠	كفالة أيتام
٢٥٩,٦٠٠	٢٤٧,٨٠٠	كسوة الشتاء للأيتام
١٩٧,٧٠٠	١٩٩,٢٠٠	السلة الغذائية للأيتام
١٤,٤٤٤	٨,٩١٥	تسديد فواتير الايتام
١٥٠	٣٢١	مساعدات التمر
٦,٥٠٠	-	اسر ايتام
٦,٦٠٤,٧٩٤	٦,٦٥١,١٨٦	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٥٣١,٩٧٧	٥٣٧,٢٨٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٦,٤١٦	٥٩,٥٠٠	التأمينات الاجتماعية
٦٠٠	-	انتدابات
٤٣,٨٦١	١٤٨,٦٤٧	الايجازات
٣,٣١١	٣,٠٥٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٧,٠٥٣	٩٣,٩٤٣	سفر وانتقال
٥٢,٩٢٩	٤٠,٨٩١	بريد برق وهاتف
١٦,٧٠٠	١١,٤٥٢	كهرباء مياه
٢٦,١٦٥	١٢٢,٤٠١	صيانة واصلاح
٧١٠	٢,٦٣٧	محروقات
٤,٨٨٩	١٨,٩١١	ضيافة ونظافة
٦٢٥	٩,٦٣٠	دعاية واعلان
١,٧٠٠	-	مكافأة وهدايا
١٧,٣٦٠	٢٦,٤٢١	مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٢٨١	١٠,٣٤٤	دورات تدريبية
٢,٥١٠	٥٢٤	رسوم حكومية
٤٥	-	شهادات تقدير
٦٠٠	٦٠٠	تجديد اقامة
-	٤,٥٠٥	لوازم الحاسب الالي
-	٨٧,٥٥٠	انشاءات
-	٩٧٩	برنامج رسائل
٦,٩٩٩	-	مصاريف باص
٣,٧٨٤	٢٣٠	مصاريف بنكية
٤٢,٥٣٩	٢٨,٣٥٩	بطاقة صراف
٣٤,٢٠١	٣٢,٣٦٠	مصاريف متنوعة
-	١٢,٠٧٠	تامين طبي
-	٧,٦٥٩	تامين سيارات
-	٢٠,٣٥٣	جوال التسويق وكفالات
٨٨٢,٢٥٥	١,٢٨٠,٣٠٨	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠	المنح الحكومي لدعم تشغيل المقاصف
-	(٤,٠٥١,٦٨٩)	٤,٠٥١,٦٨٩	-	كفالة ايتام
-	(٣٤٠,١٠٣)	٣٤٠,١٠٣	-	زكاة
٤٠,٠٠٠	(٤,٣٩١,٧٩٢)	٤,٣٩١,٧٩٢	٤٠,٠٠٠	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤/٤/٢٠٢٤ م .