

جمعية رعاية اليتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 إننا 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الائتام بمحافظة الرس
القصيم – 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 وتقويم 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.
- تقويم 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 خلصنا 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.
- تقويم العرض وهيكل 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 ٦ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ ابريل ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصلــــــــــــــــول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١,١٥٩,١٢٤	٢٥,٤٩٨,٠٥٣	(٣)	النقد لدى البنوك
<u>٢١,١٥٩,١٢٤</u>	<u>٢٥,٤٩٨,٠٥٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٠٣٠,٣٨٦	٣,٠٧٨,١٥٧	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٩,٨١٠,٢٩٧	٩,٥٩٥,٧٠٢	(٥)	صافي الأصول الوقفية
٢٩١,٧٩٣	١,٤١٧,٤٥٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٣,١٣٢,٤٧٦</u>	<u>١٤,٠٩١,٣١٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣٤,٢٩١,٦٠٠</u>	<u>٣٩,٥٨٩,٣٧٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠١,٥٦٤	١٩٤,٤٢٩	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠١,٥٦٤</u>	<u>١٩٤,٤٢٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٨,٢٦٩,٠٤٠	٨,٤٣٣,٦٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,١٩٠,٢٠٢	١٣,٨٨٣,٩٧٨	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٦٣٠,٧٩٥	١٧,٠٧٧,٣٣٥		صافي أصول الأوقاف
<u>٣٤,٠٩٠,٠٣٦</u>	<u>٣٩,٣٩٤,٩٤١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣٤,٢٩١,٦٠٠</u>	<u>٣٩,٥٨٩,٣٧٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>				<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>		
٩,٠٠٠	٥,٨٠٠	.	.	.		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٤٩١,٦٤٨	١,١٨٥,٨٠٧	.	.	.		تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية
٣,٢٢١,٦١٣	٣,٤٦٥,٠٧٦	.	٣,٤٦٥,٠٧٦	.	(٨)	التبرعات النقدية العامة
٧٣,٤٩٠	٢٣٥,٧٦٥	١٠,٤٨٠	٢٢٥,٢٨٥	.		التبرعات النقدية المقيدة
٦٨,٠٠٠		تبرعات عينية
١,٥٢٩,٨٨٥	١,٧٤١,٨٦٦	.	١,٧٤١,٨٦٦	.		تبرعات منح المؤسسات الدعم الاجتماعي
.	٣,٠١٧,٨٤٧	.	٣,٠١٧,٨٤٧	.	(٩)	تبرعات الزكاة
٦٣,٠٠٠	٣٦٦,٩٨٠	.	٣٦٦,٩٨٠	.	(١٠)	دعم منصة احسان
١,٦٤٦,٠٨١	٧٩١,٨٨٠	٧٩١,٨٨٠	.	.	(١١)	المنح الحكومية
٨١٧,٣٠٩	٩٦١,٣٢٥	٩٦١,٣٢٥	.	.		تبرعات نقدية اوقاف
٧,٩٢٠,٠٢٦	١١,٧٧٢,٣٤٥	١,٧٦٣,٦٨٥	٨,٨١٧,٠٥٣	١,١٩١,٦٠٧		ايراد ايجار الوقف
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>						
<u>المصروفات والخسائر</u>						
.	٦,٦٠٠	.	٦,٦٠٠	.		مصاريف الزكاة
٣٩,٨٤٣	١٠٢,٥٥٠	١٠٢,٥٥٠	.	.		مصرفات الوقف
٣,٧٣٢,٤٤٢	٤,٦٤٩,٦٠٩	.	٤,٦٤٩,٦٠٩	.	(١٢)	المساعدات النقدية
٧٣,٤٩٠	٨٠,٦٨٠	.	٨٠,٦٨٠	.		مصرفات ومساعدات عينية
١٧١,١٧٩	٣٨٦,٣٨٨	.	٣٨٦,٣٨٨	.	(١٣)	مصاريف الأنشطة
٦٣,٧٩٩	٩٩,٢٩٦	.	.	٩٩,٢٩٦		مصرفات تشغيلية محمله على الانشطة
٧٣١,١٨٦	٧٢٤,٠٥٤	.	.	٧٢٤,٠٥٤	(١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
١٧٩,١٤٨	٢٠٣,٦٦٨	.	.	٢٠٣,٦٦٨		مصرفات استهلاك الأصول الثابتة
٢١٤,٥٩٦	٢١٤,٥٩٦	٢١٤,٥٩٦	.	.		مصرفات استهلاك أصول الأوقاف
٥,٢٠٥,٦٨٤	٦,٤٦٧,٤٤٠	٣١٧,١٤٥	٥,١٢٣,٢٧٧	١,٠٢٧,٠١٨		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٢,٧١٤,٣٤٢	٥,٣٠٤,٩٠٥	١,٤٤٦,٥٤٠	٣,٦٩٣,٧٧٦	١٦٤,٥٨٩		التغير في صافي الأصول من
٢,٧١٤,٣٤٢	٥,٣٠٤,٩٠٥	١,٤٤٦,٥٤٠	٣,٦٩٣,٧٧٦	١٦٤,٥٨٩		الأنشطة المستمرة
٣١,٣٧٥,٦٩٤	٣٤,٠٩٠,٠٣٦	١٥,٦٣٠,٧٩٥	١٠,١٩٠,٢٠٢	٨,٢٦٩,٠٤٠		التغير في صافي الأصول
٣٤,٠٩٠,٠٣٦	٣٩,٣٩٤,٩٤١	١٧,٠٧٧,٣٣٥	١٣,٨٨٣,٩٧٨	٨,٤٣٣,٦٢٨		صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢,٧١٤,٣٤٢	٥,٣٠٤,٩٠٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧٩,١٤٨	٢٠٣,٦٦٨	التغير في صافي الأصول
٢١٤,٥٩٦	٢١٤,٥٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٥٦,٧٨٥	٣٩,١٧٥	إهلاك الأصول الوقفية
<u>٣,١٦٤,٨٧١</u>	<u>٥,٧٦٢,٣٤٣</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٤٧,٥٣٤)	(٤٦,٣١٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
<u>٣,٠١٧,٣٣٧</u>	<u>٥,٧١٦,٠٣٣</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المصروف)
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٩,١٦٦)	(٢٥١,٤٣٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨٠,٣٩٣)	(١,١٢٥,٦٦٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢٩٩,٥٥٩)</u>	<u>(١,٣٧٧,١٠٤)</u>	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٧١٧,٧٧٩	٤,٣٣٨,٩٢٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٨,٤٤١,٣٤٦	٢١,١٥٩,١٢٤	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٢١,١٥٩,١٢٤</u>	<u>٢٥,٤٩٨,٠٥٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - محافظة الرس

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧) بتاريخ ١٢ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف المجالات من اسر المحتاجين . ٢- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية . ٣- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها . ٤- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 .

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 ووظائف 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 المعدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتركه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

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.

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٢١,١٥٩,١٢٤</u>	<u>٢٥,٤٩٨,٠٥٣</u>	نقد بالبنوك
<u>٢١,١٥٩,١٢٤</u>	<u>٢٥,٤٩٨,٠٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول</u> في م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول</u> في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>مجموع</u> <u>الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البيان</u>
٢,٩٠٩,٤٢١	٢,٧٦٦,٣٩٨	٨٠٩,١٦٦	١٤٣,٠٢٣	٦٦٦,١٤٣	٣,٥٧٥,٥٦٤	٠	٣,٥٧٥,٥٦٤	%٤	مباني
٢٤,٢٠٠	٢١١,٩٥٧	٨٨,٣٦٩	٣٧,٥٢٩	٥٠,٨٠٠	٣٠٠,٢٨٥	٢٢٥,٢٨٥	٧٥,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٣٨,٠٨٧	٣٤,٩٠٧	٢٧,١٨٧	٦,٠٦٥	٢١,١٢٢	٦٢,٠٩٤	٢,٨٨٥	٥٩,٢٠٩	%١٠	الأثاث المكتبي
٤٢,٠٧٢	٢٩,٧٩٩	٥٢,٠٢٢	١٢,٢٧٣	٣٩,٧٤٩	٨١,٨٢١	٠	٨١,٨٢١	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية
١٦,٦٠٦	٣١,٤٠٧	٧,٢٩٩	٤,٣٦٨	٢,٩٣١	٣٨,٧٠٦	١٩,١٦٩	١٩,٥٣٧	%١٥	أجهزة كمبيوتر وطابعات
٠	٣,٦٩٠	٤١٠	٤١٠	٠	٤,١٠٠	٤,١٠٠	٠	%٢٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣,٠٣٠,٣٨٦	٣,٠٧٨,١٥٧	٩٨٤,٤١٣	٢٠٣,٦٦٨	٧٨٠,٧٤٥	٤,٠٦٢,٥٧٠	٢٥١,٤٣٩	٣,٨١١,١٣١		الإجمالي

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة الواقية إلى
٤,٦٦٠,٠٠٠	٤,٦٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤,٦٦٠,٠٠٠	٠	٤,٦٦٠,٠٠٠	%٠	أراضي
٥,١٥٠,٢٩٧	٤,٩٣٥,٧٠٢	٤٢٩,١٩١	٢١٤,٥٩٦	٢١٤,٥٩٦	٥,٣٦٤,٨٩٣	٠	٥,٣٦٤,٨٩٣	%٤	مباني وانشاءات
٩,٨١٠,٢٩٧	٩,٥٩٥,٧٠٢	٤٢٩,١٩١	٢١٤,٥٩٦	٢١٤,٥٩٦	١٠,٠٢٤,٨٩٣	٠	١٠,٠٢٤,٨٩٣		الإجمالي

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢٩١,٧٩٣	١,٤١٧,٤٥٨	وقف عثمان بن عفان
<u>٢٩١,٧٩٣</u>	<u>١,٤١٧,٤٥٨</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٢,٣١٣	٢٠١,٥٦٤	رصيد المخصص أول العام
٥٦,٧٨٥	٣٩,١٧٥	تعزيز المخصص خلال العام
١٤٧,٥٣٤	٤٦,٣١٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٢٠١,٥٦٤</u>	<u>١٩٤,٤٢٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٣٧,٨٣٤	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالة خاصة
.	٢,٩٠٤	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع بالرسائل - كفاله
.	١,٥٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كسوة العيد
.	١,٢٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٢٠,٤٤٧	١١٠,٦٨٥	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - حملة الشتاء
١١٨,٣٤٥	٥٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١,٤٩٢,٣٩٧	١,١٢٥,١٠٦	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالات
٣,٣٨٥	٣,١٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - تفريج كربة
٧٦,٦٢٠	١,٧٤٧	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - مشروطة
١,١٠٠,١١١	١,٨١٨,٢٨١	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١٣٣,٣٨٧	١٦٢,٢١٩	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - كفاله
٢٧٣,٧٩١	.	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالة خاصة
٦٠	.	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - مساعدات
٣,٠٧٠	.	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - برامج موسمية
<u>٣,٢٢١,٦١٣</u>	<u>٣,٤٦٥,٠٧٦</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) دعم منصة احسان
.	٢,٦٦٥,٦٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
.	٣٥٢,٢٤٧	منح حكومية - التدريب والتأهيل
.	٣,٠١٧,٨٤٧	الإجمالي

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المنح الحكومية</u>
٦٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٠	٢٨٤,٩٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٠	٦٢,٠٨٠	دعم المنصة الوطنية للتبرعات - دعم اجتماعي
<u>٦٣,٠٠٠</u>	<u>٣٦٦,٩٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية الأوقاف</u>
٢٢,٧٢٥	٠	تبرع لبناء وقف كتف
٠	١,٠٠٠	تبرع لبناء وقف الحنان
١,٦١٣,١٦٦	٧٩٠,٨٦٩	تبرع لبناء وقف عثمان بن عفان
١٠,١٩٠	١١	تبرع لبناء وقف طريق الجريف
<u>١,٦٤٦,٠٨١</u>	<u>٧٩١,٨٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف المساعدات النقدية</u>
٧٧٧,١٣٨	١,١٠٨,٩٢٩	مساعدات شراء مواد غذائية
١,٤٠٠,٣٣٤	١,٣٦٩,٥٨٦	مساعدات نقدية
٧٠٤,٦٠٥	٦٢٦,٤٦٤	مساعدات ايجارات
٥٧,٦٦٥	١٥٣,٦٧٢	مساعدات تفريج كربة
١٤,٤٥٠	٤٧٩,٧٤٩	مساعدات نقدية مشروطة
٣٢٧,٧٨٥	٢٩٥,٠٥٠	كسوة شتاء
٣٢٦,٨٩٥	٤٠٦,٤٧٧	كسوة العيد
٣٦,٥٧٠	٧٧,٨٤٧	الحقيبة والمربول المدرسي
٨٧,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	اعانة الطلاب الجامعيين
٠	٢٥,٨٣٥	مساعدات صيانة وترميم منازل
<u>٣,٧٣٢,٤٤٢</u>	<u>٤,٦٤٩,٦٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
١١,٢٠٠	٤٦,٤٧٥	التدريب والتأهيل
٣,٢٠٠	٥٠٠	جوائز وحوافز
٧٩,٣٩٠	٢٨٩,٩٩٩	مركز الفتیان
٧٧,٣٨٩	٤٩,٤١٤	مركز الفتيات
<u>١٧١,١٧٩</u>	<u>٣٨٦,٣٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	
٠	١,٣٦٠	(١٤) <u>المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٦,١٩٨	مصروفات شحن واجور تحميل وتنزيل
٣٨٨,٣٨٩	٤٠٦,٣٥٢	منافع وخدمات أخرى
٦٤,٠٤٧	٥٢,٦٤٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦,١٧٦	٦,٤٥٥	مصروف تعويض نهاية الخدمة
٦١,٧٣٣	٥٣,١٦٧	عمولات بنكية
١٠٢,٤١٤	١١٥,٧٠٦	التأمينات الاجتماعية
٨,٧٨٢	٢٣,٥١٧	بدلات و اضافى
٧,٦٤٤	٥,٦٢٤	أدوات مكتبية ومطبوعات ونظافة
١٠,٧٦٢	١٠,٤٦٤	كهرباء ومياه
١٧,٢٧٠	٢٩,٠١١	بريد وهاتف وبرق
٥٠٠	٧٠	صيانة وترميم وإصلاح
٧,٦٧٣	١١,٢٢٥	محروقات وصيانة سيارات
١٥٠	١,٦٠٠	ضيافة ونظافة
٥٥٠	٦٦١	تدريب ودورات
١,٢٨٥	٠	مصروفات اخرى
١٣٨	٠	انتدابات و عمالة مؤقتة
٥٠٠	٠	هدايا وعنايات
٧,٧٠٠	٠	أتعاب مهنية
١٥,٤٩٥	٠	مكافآت وحوافز
١٩,٩٧٨	٠	دعاية وإعلان
<u>٧٣١,١٨٦</u>	<u>٧٢٤,٠٥٤</u>	عقود صيانة
		<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	(١٥) <u>صافي الأصول المقيدة</u>
<u>١٠,١٩٠,٢٠٢</u>	<u>١٣,٨٨٣,٩٧٨</u>	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>١٠,١٩٠,٢٠٢</u>	<u>١٣,٨٨٣,٩٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>