

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رفوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)

محافظة رفحاء – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء (رؤوم) ("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 أعتمدها 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)

محافظة رفحاء - 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٣,٧٦٤,٤٧٣	٧,٤٤١,٦٥٨
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢٣,٧٦٤,٤٧٣</u>	<u>٧,٤٤١,٦٥٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١,٧٤٧,٩٤٩	١,٩٤٣,٠٣٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١٨,٥٧٢	٠
صافي الأصول الإستثمارية	(٦)	٦٦٥,٥٦٧	٦٨٨,٨٤٥
مشروعات تحت التنفيذ		٤٤٣,٧٢٥	٤٤٣,٧٢٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢,٨٧٥,٨١٣</u>	<u>٣,٠٧٥,٦٠٨</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	٩,٢٠٨,٥١١	٩,٥٩٣,١٦٩
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف		٧,٦٨٧,٤٠٨	٧,٦٨٧,٤٠٨
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>١٦,٨٩٥,٩١٩</u>	<u>١٧,٢٨٠,٥٧٧</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٤٣,٥٣٦,٢٠٥</u>	<u>٢٧,٧٩٧,٨٤٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٢٣,١٣٢	١٣,٢١٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢٣,١٣٢</u>	<u>١٣,٢١٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٦,٤٦٧,٧٧٢	٢٠,٤٥٩,٣٢٩
صافي الأصول المقيدة		٣,٢٥٢,٤٥٤	٥,٢٤٠,٤٧٦
صافي أصول الأوقاف		٢٣,٧٩٢,٨٤٧	٢,٠٨٤,٨٢٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٤٣,٥١٣,٠٧٣</u>	<u>٢٧,٧٨٤,٦٢٥</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٤٣,٥٣٦,٢٠٥</u>	<u>٢٧,٧٩٧,٨٤٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
				٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	٨,٢٠٠	.	.	٨,٢٠٠	١٢,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	٨,٦٥٣,١٢٩ (٩)	.	.	٨,٦٥٣,١٢٩	٦,٩٠٨,٣٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢٦٠,٢٨٨ (١٠)	.	٢٦٠,٢٨٨	١٠٥,٥٠٠
تبرعات أوقاف	.	.	٢٠٤٣٥١٩٥	٢٠,٤٣٥,١٩٥	.
تبرعات الزكاة النقدية	.	٣٥٥,٨٣٠	.	٣٥٥,٨٣٠	٤٢٢,٦٦٤
دعم منصة إحسان	.	٢,٩٣٩,٦٥٤ (١١)	.	٢,٩٣٩,٦٥٤	.
الإعانات الحكومية	.	٢٣,٤١٨ (١٢)	.	٢٣,٤١٨	٣,٢٧٥,٣٦١
إيرادات الأوقاف	.	.	١,٢٧٢,٨٣٢ (١٣)	١,٢٧٢,٨٣٢	٨٠٥,٤٠٠
إيرادات أخرى	١٢٠,٠٠٠	.	.	١٢٠,٠٠٠	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥,٥٦٧,٢١٢	(٥,٥٦٧,٢١٢)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٤,٣٤٨,٥٤١	(١,٩٨٨,٠٢٢)	٢١,٧٠٨,٠٢٧	٣٤,٠٦٨,٥٤٦	١١,٥٢٩,٧١٢
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	٥,٣٠١,٤١٢ (١٤)	.	.	٥,٣٠١,٤١٢	٤,٦٦٨,٢١٠
مصاريف الاستثمار	١٥,٠٠٠
مصروفات منصة إحسان	٢٤٥,٨٠٠	.	.	٢٤٥,٨٠٠	.
مصاريف الأنشطة	١١,١٥٥,٩٧٨ (١٥)	.	.	١١,١٥٥,٩٧٨	٢٧١,٣٩٤
المصاريف العمومية والإدارية	٩٩١,٠٤٧ (١٦)	.	.	٩٩١,٠٤٧	١,١٠٠,٤٩١
إهلاك الأصول الثابتة	٢٣٦,٩٤٦ (٤)	.	.	٢٣٦,٩٤٦	١٣٤,٩٣٦
استنفاد الأصول غير الملموسة	٩٧٨ (٥)	.	.	٩٧٨	.
استهلاك الأصول الاستثمارية	٢٣,٢٧٨ (٦)	.	.	٢٣,٢٧٨	٢٣,٢٧٨
استهلاك الأصول الوقفية	٣٨٤,٦٥٨ (٧)	.	.	٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١٨,٣٤٠,٠٩٨	.	.	١٨,٣٤٠,٠٩٨	٦,٥٩٧,٩٦٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣,٩٩١,٥٥٧)	(١,٩٨٨,٠٢٢)	٢١,٧٠٨,٠٢٧	١٥,٧٢٨,٤٤٨	٤,٩٣١,٧٤٥
التغير في صافي الأصول	(٣,٩٩١,٥٥٧)	(١,٩٨٨,٠٢٢)	٢١,٧٠٨,٠٢٧	١٥,٧٢٨,٤٤٨	٤,٩٣١,٧٤٥
صافي الأصول في بداية الفترة	٢٠,٤٥٩,٣٢٩	٥,٢٤٠,٤٧٦	٢,٠٨٤,٨٢٠	٢٧,٧٨٤,٦٢٥	٢٢,٨٥٢,٨٨٠
صافي الأصول في نهاية الفترة	١٦,٤٦٧,٧٧٢	٣,٢٥٢,٤٥٤	٢٣,٧٩٢,٨٤٧	٤٣,٥١٣,٠٧٣	٢٧,٧٨٤,٦٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٩٣١,٧٤٥	١٥,٧٢٨,٤٤٨	التغير في صافي الأصول
١٣٤,٩٣٦	٢٣٦,٩٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
٢٣,٢٧٨	٢٣,٢٧٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
٠	٩٧٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٨	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
١٣,٢١٨	٩,٩١٤	مخصص نهاية الخدمة المكون
٥,٤٨٧,٨٣٥	١٦,٣٨٤,٢٢٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥,٤٨٧,٨٣٥	١٦,٣٨٤,٢٢٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٠٨,٥٣٢)	(٤١,٨٥٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(١٩,٥٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٤٤٣,٧٢٥)	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,١٥٢,٢٥٧)	(٦١,٤٠٧)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٣٣٥,٥٧٨	١٦,٣٢٢,٨١٥	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,١٠٦,٠٨٠	٧,٤٤١,٦٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٧,٤٤١,٦٥٨	٢٣,٧٦٤,٤٧٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية.

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨) بتاريخ ٢٣ / ٠٧ / ١٤٣١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المشروعات الخيرية الموسمية لأسر الأيتام - تقديم الرعاية الاجتماعية والمادية والتعليمية والصحية لليتيم - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الأساسي 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 .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 فى 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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - 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>
٧,٤٤١,٦٥٨	٢٣,٧٦٤,٤٧٣	نقد بالبنوك
<u>٧,٤٤١,٦٥٨</u>	<u>٢٣,٧٦٤,٤٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤفة)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٧٨)
 محافظة رفحاء .. منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	نسبة
٢٠٢١/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	بداية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	الإهلاك
٢٨,١٢١	٢١,٠٩٢	١٥٤,٦٤٤	٧,٠٢٩	١٧٥,٧٣٦	.	١٧٥,٧٣٦	١٧٥,٧٣٦	%٤
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	.	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٤
.	٦٠٧	.	.	٦٠٧	٦٠٧	٦٠٧	.	%١٥
١٥٩,١٢٣	٨١,٨٨٢	٣٠٤,٣٢٥	٧٧,٢٤١	٢٢٧,٠٨٤	٢٨٦,٢٠٧	٢٨٦,٢٠٧	٢٨٦,٢٠٧	%٢٠
١٠٢,١٦٦	٩٣,٩٥٢	٢٢٩,٩٧٧	٣١,٣٠٧	١٩٨,٦٧٠	٢٢٣,٩٢٩	٢٢٣,٩٢٩	٢٣٠,٩٢٣	%١٠
٩٩,٠٠٠	٦٥,٤٨٠	٢٢٢,١١٣	٤٣,٦٣٦	١٨٨,٤٧٧	٢٩٧,٥٩٣	٢٩٧,٥٩٣	٢٨٧,٥١٧	%١٥
٤٨,٠١٢	٣٤,٦٤٨	٥٤,٤٤٥	١٣,٣٦٤	٤١,٠٨١	٨٩,٠٩٣	٨٩,٠٩٣	٨٩,٠٩٣	%١٥
٤٧,٠٠٠	٣٦,٩٩٥	٧٠٥	٧٠٥	.	٤٧,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	%١٥
.	٧,٥٤٦	٥٨٦	٥٨٦	.	٨,١٢٢	٨,١٢٢	.	%١٥
١,٨٢٦	١,٢٥٢	٢١,٧٢٩	٣,٠٧٨	١٨,٦٥١	٢,٠٥١٧	٢,٠٥١٧	٢,٠٥١٧	%١٠
١,٩٤٣,٠٣٨	١,٧٤٧,٩٤٩	١,٠٥٨,٥٦٤	٢٣٦,٩٤٦	٨٢١,٦١٨	٢,٨٠٦,٥١٣	٤١,٨٥٧	٢,٧٦٤,٦٥٦	

الإجمالي

نسبة الإهلاك

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	نسبة
٢٠٢١/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	بداية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	الإهلاك
.	١٨,٥٧٢	٩٧٨	٩٧٨	٩٧٨	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	.	%٢٠
.	١٨,٥٧٢	٩٧٨	٩٧٨	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	.	%٢٠

الإجمالي

نسبة الإهلاك

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	نسبة
٢٠٢١/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	بداية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	الإهلاك
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%٠
٤٨٨,٨٤٥	٤٦٥,٥١٧	١١٦,٣٨٨	٢٣,٢٧٨	٩٣,١١٠	٥٨١,٩٥٥	٥٨١,٩٥٥	٥٨١,٩٥٥	%٤
٦٨٨,٨٤٥	٦٦٥,٥١٧	١١٦,٣٨٨	٢٣,٢٧٨	٩٣,١١٠	٧٨١,٩٥٥	٧٨١,٩٥٥	٧٨١,٩٥٥	

الإجمالي

نسبة الإهلاك

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	نسبة
٢٠٢١/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	بداية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	الإهلاك
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	.	.	١,٩٠٠,٠٠٠	.	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	%٠
٧,٩٩٣,١٦٩	٧,٣٠٨,٥١١	٢,٣٠٧,٩٤٦	٢٨٤,٦٥٨	١,٩٢٣,٢٨٨	٩,٦١٦,٤٥٧	٩,٦١٦,٤٥٧	٩,٦١٦,٤٥٧	%٤
٩,٥٩٣,١٦٩	٩,٢٠٨,٥١١	٢,٣٠٧,٩٤٦	٢٨٤,٦٥٨	١,٩٢٣,٢٨٨	١١,٥١٦,٤٥٧	١١,٥١٦,٤٥٧	١١,٥١٦,٤٥٧	

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة
تحسينات على أراضي الغير	%٤
المباني	%٤
الأثاث والمعدات المكتبية	%١٥
السيارات	%٢٠
الأثاث والمفروشات	%١٠
الأجهزة الكهربائية والعدد	%١٥
الأجهزة الكهربائية	%١٥
أجهزة الإصصال والأمن والحماية	%١٥
أجهزة الحاسب الآلي وملقاتها	%١٥
مكينات	%١٠

(٥) الأصول غير الملموسة :-

البيان	نسبة
رخص التراخيص والأنظمة	%٢٠

الإجمالي

(٦) صافي الأصول الاستثمارية

البيان	نسبة
الأراضي	%٠
المباني	%٤

الإجمالي

(٧) الأصول الثابتة الواقفية

البيان	نسبة
الأراضي أوقاف	%٠
مباني الأوقاف	%٤

الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
.	.	رصيد أول المدة
.	٢٣,١٣٢	المكون خلال العام
.	٢٣,١٣٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية العامة</u>
٥٠,٦٤٤	٣٨,٩١٠	رسائل sms
١٠,٢٠٩	٢٨٨,٨٠٧	المتجر الإلكتروني
٩٠٠,٦٨٥	٨٤١,٦٥٤	إيرادات أوامر مستديمة
٥,٨٨٢,٨٠٦	٧,٤٧٣,١٦٢	الإيرادات
٦٤,٠٤٣	١٠,٥٩٨	إيرادات عن طريق نقط البيع
٦,٩٠٨,٣٨٧	٨,٦٥٣,١٢٩	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات المقيدة</u>
١٠٥,٥٠٠	.	تبرعات الملابس المستعملة
.	١٣٨,٢١٠	تبرعات الكسوة
.	١٠٠,٠٠٠	مساعادات ايجار
.	٢٢,٠٧٨	سلال غذائية
١٠٥,٥٠٠	٢٦٠,٢٨٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) منصة احسان</u>
.	٤٥٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
.	٣٦٠,٠٠٠	إيجارات
.	١,٠٢٣,٥٥٤	الرعاية الصحية
.	١,٠٦١,١٠٠	كفالة أيتام
.	٤٥,٠٠٠	تبرعات - زكاة الفطر
.	٢,٩٣٩,٦٥٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
.	٢٣,٤١٨	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	٢٣,٤١٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات الأوقاف</u>
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - حسنات ١
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف - حسنات ٢
٢٩,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف الإستراحة
١٥,٠٠٠	١٦,٥٠٠	إيجارات أملاك وقف وقف البيت
٨,٤٠٠	١٢٩,٣٣٢	إيجارات أملاك وقف البواردي
٤٥٣,٠٠٠	٥٣٧,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف اليتيم الأول
.	٣٧٠,٠٠٠	إيجارات أملاك وقف اليتيم الثاني
٨٠٥,٤٠٠	١,٢٧٢,٨٣٢	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>
٣٠٣,٧٥٠	٠	مساعدات كفالات الأيتام والأرامل
٠	٢٠,٨٣٠	مساعدات صيانة الأجهزة الكهربائية لأسر الأيتام
٤٦٧,٦٢٠	٢,٠٠٠	مساعدات سداد فواتير كهرباء الأيتام
١,٨٣٨,٥٠٠	١,٧٥٩,٨٠٠	مساعدات كفالة الأيتام والأرامل
٣٨٥,٠٥٠	٣١٠,٩٨٠	مساعدات مشتريات أسر الأيتام من الملابس
١٣٨,٦٤٥	١٨٩,٥٩٠	مساعدات مشتريات أسر الأيتام من الأجهزة الكهربائية
١,١٢١,٤٤٥	١,١٩٨,٠٣٦	مساعدات تغذية بطاقات أسر العتيم الغذائية لأسر الأيتام
١٤٥,٥٠٠	١١٦,٧٠٠	مشروع زكاة الفطر
٠	٣,١٩٢	مساعدات سداد فواتير ماء لأسر الأيتام
٢٦٧,٧٠٠	٠	مساعدات تسديد ايجار منازل الأيتام
٠	٢٠,٢٦٨	مصروفات السلة الغذائية
٠	٢٢,٢٥٠	مصاريف وأنشطة القسم التعليمي للأيتام
٠	١,٦٢١,٨٨٩	مساعدات مالية للأرامل والأيتام
٠	٥٥,٨٧٧	مصروفات أنشطة الكسوة
٤,٦٦٨,٢١٠	٥,٣٢١,٤١٢	الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٢,٥٣٠	٠	القسم النسائي
٩٥,٧٢٨	٠	الدعم الاجتماعي
٩,٩٥١	٠	مساعدات
٣,٤٥٠	٠	برامج موسمية
١,٥٠٠	٨,٥٠٠	المساعدات الطبية
١١,٣٤١	١٨,٢٦٣	دورات الموظفين والموظفات
٠	٤٨,٢٢٥	مصاريف برامج وأنشطة المتجر
٠	٧٦,٩٧٨	تأمين طبي للأسر الأيتام
٠	٢٢,٥٠٠	مشروع العمرة للأسر
١٦,٤٦٥	٦,٩٠٠	رسوم
١,٠٠٠	٥٠٠	دورات تدريبية للأيتام
١٢٩,٤٢٩	٠	شركة الأهداف المميزة لجمع التبرعات
٠	١٠,٥٢٧,٤٦٠	مصاريف جمع الأموال
٠	٤٤٦,٦٥٢	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
٢٧١,٣٩٤	١١,١٥٥,٩٧٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة رفحاء (رؤوم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٨)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٦٤,٤١٧	٥٧٩,٩٩٢	الرواتب والأجور الأساسية
١٩,٢٦٥	٣٩,٨١٣	تأمينات اجتماعية
١٩,٠٩٧	٢٣,٠٤٦	التأمين الطبي
٠	١٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٠	٣٥,٥١٢	مكافآت وحوافز سنوية
٦٣,٣١٤	٠	مكافآت وحوافز أخرى
١,٥٧٥	٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٩,٥٥٠	٢,٠٦٥	مصاريف حكومية - رسوم
٣,٨١٥	٢٨٦	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٣,٢١٨	٩,٩١٤	تعويضات نهاية الخدمة
٤,١٧٥	٣,٥٥٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢٥,٢٧١	١٦,٨٣٩	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
٠	١٢,٦٧٦	مطبوعات
٤,٧٣١	٢,٦٠٩	مواد التنظيف
٠	١٠٧	مستهلكات أخرى
٥,٥١٦	٣٠,٨٨٧	صيانة وإصلاح -المباني
٠	٣,٣١٥	صيانة وإصلاح - السيارات
٣٥,٢٩٩	٠	مصرفات صيانة
٠	٨,٠٤٣	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٤٧٥	٠	صيانة وإصلاح - اجهزة وبرامج
٦,٦٢٣	٨,٣٦٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٢٢,٨٣٣	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٢,٦٣٦	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	٩,١٦٠	مصاريف التأمين - سيارات
٠	٢١٢	مصاريف الشحن
٠	٣٩,٩٢٠	مصاريف الضيافة
٠	٧٠,٠٥٢	عقود صيانة المصاعد
٠	٥١,٤٥٦	مصرفات تشغيلية أخرى
٠	٥١٨	رسوم بطاقة البركة
٤,٨٥٠	٥,١٧٥	نظام تجديد نظام كاف للرواتب
٤٤,٦٠١	٠	الحملات الإعلانية
٣٢,٠٦٣	٤,٦٩٩	مصرفات أخرى
<u>١,١٠٠,٤٩١</u>	<u>٩٩١,٠٤٧</u>	الإجمالي

