

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إلتزمنا 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 تأكيدات 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.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مدينة تبوك - 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 وهيكلي 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 ٤ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٣  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٠٩٦,٠٢٥	٥,٣٥٧,٩٤٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٠٩٨,٠٢٥</u>	<u>٥,٣٦٩,٩٤٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٤١٠,٩٥٤	٢,٣١١,٨٢٨	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١٦,٢٥٠	١٠,٥٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢,٤٢٧,٢٠٤</u>	<u>٢,٣٢٢,٣٢٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥,٥٢٥,٢٢٩</u>	<u>٧,٦٩٢,٢٧٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	١,١٨٢,٩٠٠	(٧)	إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدمة
٢٥٠,٠٠٠	.	(٨)	مصرفات مستحقة
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٨٢,٩٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٨,٠٦٣	٥٢,٣١٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٨,٠٦٣</u>	<u>٥٢,٣١٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤,١٠١,٥٩٠	٥,٣١٩,٨٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٣٥,٥٧٦	١,١٣٧,٢١٢	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥,٢٣٧,١٦٦</u>	<u>٦,٤٥٧,٠٦٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥,٥٢٥,٢٢٩</u>	<u>٧,٦٩٢,٢٧٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>
٧,٥٠٠	١٠,٥٠٠		١٠,٥٠٠		اشتراكات الأعضاء
١,٨٨٥,٩٢٠	٢,٥٢٣,١٢٤	٢,٥٢٣,١٢٤		(١٠)	التبرعات النقدية المقيّدة
.	٢,٠٥١,٩٠٠	٢,٠٥١,٩٠٠		(١١)	دعم منصة احسان
١,٠١٨,٠٠٠	٥٩٦,٩٥٤		٥٩٦,٩٥٤		التبرعات العينية
١٠٨,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠			تبرعات الزكاة النقدية
١٤٢,٩١٠	٩٣٤,٨١٠	٩٣٤,٨١٠		(١٢)	الإعانات الحكومية
١,٤٠٠,٠٠٠	.				تبرعات اصول
١,٤٢٩,٤٩٥	١,٢٦١,٦٣٥		١,٢٦١,٦٣٥	(١٣)	التبرعات النقدية غير المقيّدة
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٥,٦١٤,١٩٨)	٥,٦١٤,١٩٨		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>٥,٩٩١,٨٢٥</b>	<b>٧,٤٨٤,٩٢٣</b>	<b>١,٦٣٦</b>	<b>٧,٤٨٣,٢٨٧</b>		<b><u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u></b>
					<b><u>المصروفات والخسائر</u></b>
١٠٨,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	.	١٠٦,٠٠٠		مصاريف الزكاة
.	٢,٠٥١,٩٠٠		٢,٠٥١,٩٠٠	(١٤)	مصاريف منصة احسان
٢,٩١٥,٠٥٣	٣,٤١٤,٧٦٨	.	٣,٤١٤,٧٦٨	(١٥)	مصاريف الأنشطة
٦٩١,٢٥٥	٦٩٢,٣٥٩	.	٦٩٢,٣٥٩	(١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
<b>٣,٧١٤,٣٠٨</b>	<b>٦,٢٦٥,٠٢٧</b>	<b>.</b>	<b>٦,٢٦٥,٠٢٧</b>		<b><u>إجمالي المصروفات والخسائر</u></b>
٢,٢٧٧,٥١٧	١,٢١٩,٨٩٦	١,٦٣٦	١,٢١٨,٢٦٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢,٢٧٧,٥١٧	١,٢١٩,٨٩٦	١,٦٣٦	١,٢١٨,٢٦٠		التغير في صافي الأصول
<b>٢,٩٥٩,٦٤٩</b>	<b>٥,٢٣٧,١٦٦</b>	<b>١,١٣٥,٥٧٦</b>	<b>٤,١٠١,٥٩٠</b>		صافي الأصول في بداية الفترة
<b>٥,٢٣٧,١٦٦</b>	<b>٦,٤٥٧,٠٦٢</b>	<b>١,١٣٧,٢١٢</b>	<b>٥,٣١٩,٨٥٠</b>		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧٧,٥١٧	١,٢١٩,٨٩٦	التغير في صافي الأصول
٩٦,٢٧٢	٩٩,١٢٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٣١٢	٥,٧٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢,٣٧٨,١٠١</u>	<u>١,٣٢٤,٧٧٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٠٠٠-	١٠,٠٠٠-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	١,١٨٢,٩٠٠	إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدما
١١,٢٣٧	١٤,٢٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	مصروفات مستحقة
<u>٢,٦٣٧,٣٣٨</u>	<u>٢,٢٦١,٩٢٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٤٣٨,٧٣٦-	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٠,٠٠٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>١,٤٥٨,٧٣٦-</u>	<u>.</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,١٧٨,٦٠٢	٢,٢٦١,٩٢٢	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٩١٧,٤٢٣	٣,٠٩٦,٠٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣,٠٩٦,٠٢٥</u>	<u>٥,٣٥٧,٩٤٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة
		<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
<u>١,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	تبرعات أصول ثابتة
<u>١,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	

## الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠) بتاريخ ١١ / ٠٧ / ١٤٣٧ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- الإسهام في توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .
- ٢- غرس أسس التعامل السليمة مع الأيتام من الجنسين .
- ٣- الإهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذويهم بمختلف أعمارهم للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة .
- ٤- الأهتمام ببرامج التدريب للأيتام شباباً وفتيات لإعدادهم للمستقبل .
- ٥- العمل على توفير برامج التأهيل الاجتماعي والاقتصادي للجنسين بما يحقق الرقي المادي والاستقرار الاجتماعي .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى 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 بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### (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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

### 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### 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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة 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.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٠٩٦,٠٢٥	٥,٣٥٧,٩٤٧	نقد بالبنوك
<u>٣,٠٩٦,٠٢٥</u>	<u>٥,٣٥٧,٩٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإستقاذ خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البـان
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٠	١,٦٥٠,٠٠٠		الأراضي
٤٠٤,٢٠٠	٣٨٧,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	١٧,٢٠٠	٢٥,٨٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٠	٤٣٠,٠٠٠	%٤	المباني
١٣,٠٤٦	٩,٠٨٢	١٧,٣٤٧	٣,٩٦٤	١٣,٣٨٣	٢٦,٤٢٩	٠	٢٦,٤٢٩	%١٥	الآلات والمعدات
٢٧,٢٠٠	٢٠,٤٠٠	١٣,٦٠٠	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	٣٤,٠٠٠	٠	٣٤,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٦٢,١٠٥	٥٣,٩٥٣	٢٧,٥٦١	٨,١٥٢	١٩,٤٠٩	٨١,٥١٤	٠	٨١,٥١٤	%١٠	الأثاث المكتبي
٢٤٨,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	٠	٣١٠,٠٠٠	%٢٠	تحسينات مباني
٦,٤٠٣	٥,٣٩٣	١,٣٤٣	١,٠١٠	٣٣٣	٦,٧٣٦	٠	٦,٧٣٦	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢,٤١٠,٩٥٤	٢,٣١١,٨٢٨	٢٢٦,٨٥١	٩٩,١٢٦	١٢٧,٧٢٥	٢,٥٣٨,٦٧٩	٠	٢,٥٣٨,٦٧٩		الإجمالي

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإستقاذ نهاية السنة	الإستقاذ خلال السنة	مجموع الإستقاذ بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستقاذ	البـان
١٦,٢٥٠	١٠,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٥,٧٥٠	٦,٧٥٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١٦,٢٥٠	١٠,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٥,٧٥٠	٦,٧٥٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠		الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) إيرادات وتبرعات مدفوعة مقدماً</u>
.	١,١٨٢,٠٠٠	منصة احسان
.	٩٠٠	اشتركاكات
.	١,١٨٢,٩٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة: -</u>
٢٥٠,٠٠٠	.	برنامج كفالات الأيتام
٢٥٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٦,٨٢٦	٣٨,٠٦٣	رصيد المخصص أول العام
١١,٢٣٧	١٤,٢٥٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
٣٨,٠٦٣	٥٢,٣١٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١,٥١٦,٠٠٠	٢,٣٥٩,٨٠٠	كفالة أيتام
٣٤٩,٩٢٠	.	مساعدات
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات برنامج رافد للأيتام
.	٨٠,٠٠٠	السلة الغذائية
.	١١,٨٤٩	دعم أسر محتاجة
.	٦١,٤٧٥	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
.	١٠,٠٠٠	خدمات تطوعية
١,٨٨٥,٩٢٠	٢,٥٢٣,١٢٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
.	١,٨٠٩,٤٠٠	كفالات
.	٢٠٠,٠٠٠	اجهزة كهربائية
.	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
.	٢٢,٥٠٠	برامج يتيم
.	٢,٠٥١,٩٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
١٤٢,٩١٠	٤٤,٨١٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	٨٩٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٤٢,٩١٠	٩٣٤,٨١٠	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
١,٤٢٩,٤٩٥	١,١٠٧,٨٣٥	التبرع العام
.	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
.	١٣٣,٨٠٠	كسوة العيد
<u>١,٤٢٩,٤٩٥</u>	<u>١,٢٦١,٦٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف منصة احسان</u>
.	١,٨٠٩,٤٠٠	كفالات
.	٢٠٠,٠٠٠	اجهزة كهربائية
.	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
.	٢٢,٥٠٠	برامج يتيم
<u>.</u>	<u>٢,٠٥١,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
١,٥١٦,٠٠٠	٢,٣٥٩,٨٠٠	مساعادات كافل اليتيم
٣٤٩,٩٢٠	١٥,٠٨٩	مساعادات
٨٠٩,٥٠٠	٢٦٦,٩٥٤	مساعادات عينية
١٣٠,٣٠٠	.	برامج موسمية
.	٨٠,٠٠٠	السلة الغذائية
.	٤٤,٧٥٠	خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
.	١١,٤٧٥	خدمات تطوعية
.	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
.	١٣٣,٨٠٠	كسوة العيد
.	٣٣٠,٠٠٠	كوبونات شرائية
١٠٩,٣٣٣	١٥٢,٩٠٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٢,٩١٥,٠٥٣</u>	<u>٣,٤١٤,٧٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٠٠,٣٠٠	٣٧٩,٩٩٧	الرواتب والأجور الأساسية
٦١,٦٠٠	٥٥,١٣٤	تأمينات اجتماعية
٣,٣٥٠	١٦,٧٥٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	٣,١٥٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٢,٠٠٠	١٧,٠٧٥	مصاريف حكومية - رسوم
.	٢٠,٣٥٦	بدل الانتداب
١١,٢٣٧	١٤,٢٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٠٥٦	٢,٢٢٦	مستلزمات مكتبية
٢,١٩٠	٢,٨٣٤	الوقود والمحروقات
٨,٩٤٤	٣,٧٧٩	مواد التنظيف
٣,٦٩٢	٢,٠٧٠	صيانة وإصلاح - المباني
٢,٦٨٠	١,٦٩٣	صيانة وإصلاح - السيارات
٤,٠٧٥	.	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٥,٣٩٢	١١,٥٤٧	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢,٥٠٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
.	.	صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
٨,٩٩٤	٧,٣٨٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٠٠٠	١,٦٣٦	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٣,٦٦٧	١٦,٤٩٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٩٥٠	١,٩٨٦	مصاريف التأمين - سيارات
٢,٨٠٠	٤,٣٠٥	اجور تحميل وتنزيل
٦,٣٢١	٤,٨٤٨	مصاريف الضيافة
١٢,٦١٥	٩,٩٢٩	مصاريف الدعاية والاعلان
١٠,٩٢٨	١٠,٠٤١	مصاريف بنكية وعمولات
٥,٣٨٠	.	الحملات الإعلانية
٩٦,٢٧٢	٩٩,١٢٦	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٤,٣١٢	٥,٧٥٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٦٩١,٢٥٥</u>	<u>٦٩٢,٣٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٠٩٤,٨٨٨	١,٠٩٤,٨٨٨	كفالة أيتام
٤٠,٦٨٨	٢٥,٥٩٩	مساعدات
.	١٦,٧٢٥	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
<u>١,١٣٥,٥٧٦</u>	<u>١,١٣٧,٢١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

