

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الشنان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة صافي التغير في الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٣-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية رعاية الايتام بمحافظة الشناان

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية الابيام بمحافظة الشنان ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رعاية الایتام بمحافظة الشنان (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد فنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإٰدراة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقدير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإٰدراة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية رعاية الایتم بمحافظة الشنان

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعود جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقلة قد تتسبيب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحدّد إثناء اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤٤٧ هـ ١٠ صفر

٢٠٢٥ م ٤٠ أغسطس

جمعية رعاية الإيتام بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات المتداولة	الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
النقد لدى البنوك			٣,٩٣٧,٠٦٢	٣,٣٥١,٤٠٢
اجمالي الموجودات المتداولة		(٣)	٣,٩٣٧,٠٦٢	٣,٣٥١,٤٠٢
الأستثمارات والأصول المالية				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي			٢٥٦,٠٣٩	٢٧١,٣٤٤
اجمالي الموجودات غير المتداولة		(٤)	٢٥٦,٠٣٩	٢٧١,٣٤٤
اجمالي الموجودات			٤,١٩٣,١٠١	٣,٦٢٢,٧٤٦
الالتزامات وصافي الأصول				
الالتزامات المتداولة				
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
اجمالي الالتزامات المتداولة		(٥)	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة			٦٧٨,١١٢	٨٩٠,٦٨٨
صافي الأصول المقيدة			٢,٦٢٣,٠٦٥	١,٩٣٥,٣٣٥
صافي أصول الأوقاف			٨٨٩,٠٤٩	٧٩٣,٨٤٨
اجمالي صافي الأصول		(٦)	٤,١٩٠,٢٢٦	٣,٦١٩,٨٧١
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول			٤,١٩٣,١٠١	٣,٦٢٢,٧٤٦

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الابناء بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
 المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيجاص	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	م٢٠٢٤	م٢٠٢٣
النبرات النقدية العامة	-	١٩٦,٧٧٦	-	-	١٩٦,٧٧٦	١٠٨,٦٨٠
النبرات النقدية المقيدة	(٦)	-	١,٣٧٧,٩٤٤	-	١,٣٧٧,٩٤٤	٩٣٦,٨٩٥
النبرات النقدية اوقاف	-	-	-	٩٥,٢٠١	٩٥,٢٠١	٢٥٣,٦٢٧
نبرات الركاه	-	-	٢١٦,٥٢٣	-	٢١٦,٥٢٣	٢٢٧,٠٢٦
إيرادات الاشتراكات	-	-	-	-	-	٣,٠٠٠
نبرات منصة احسان	(٧)	-	-	-	-	٣٢٠,٤٠٠
صافي الأصول المحروقة من القبود	-	-	-	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٩٠٦,٧٣٧	٦٨٧,٧٣٠	٩٥,٢٠١	١,٨٨٦,٤٤٤	١,٨٤٩,٦٢٨	١,٨٤٩,٦٢٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,١٠٣,٥١٣	٦٨٧,٧٣٠	٩٥,٢٠١	١,٨٨٦,٤٤٤	١,٨٤٩,٦٢٨	١,٨٤٩,٦٢٨
المصروفات والخسائر	-	-	-	-	-	-
مساعدات نقدية	١٣٢,٠٠٠	-	-	-	١٣٢,٠٠٠	١٢٥,١٠٠
مساعدات عينية	٧٧,٠٤٥	-	-	-	٧٧,٠٤٥	٢٨,٨٢٥
مساعدات زكاه	٣٢٠,٨٩٧	-	-	-	٣٢٠,٨٩٧	٦٦,٠٠٠
مصاروفات الأنشطة	(٨)	-	-	-	٥٥٦,٢٠٠	٤٥٨,١٠٣
مصاروفات منصة احسان	(٩)	-	-	-	١٨٣,٦٠٠	٦٦,٢٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	-	-	-	٢٣,٠٤٠	٢٤,٤٨٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	-	-	-	٢٤,١٧٥	٢٣,٧٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٣١٦,٩٥٧	٦٨٧,٧٣٠	٩٥,٢٠١	٥٦٩,٤٨٧	٥٦٩,٤٨٧	٧٩٠,٤٦٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢١٣,٤٤٤)	-	-	-	-	١,٠٥٩,١٦٥
تسويات سنوات سابقة	٨٦٨	-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثمارية	٨٦٨	-	-	-	٨٦٨	-
التغير في صافي الأصول	(٢١٢,٥٧٦)	-	-	-	٦٨٧,٧٣٠	٥٧٠,٣٥٥
صافي الأصول في بداية السنة	٨٩٠,٦٨٨	-	-	-	٧٩٣,٨٤٨	٣,٦١٩,٨٧١
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٧٨,١١٢	-	-	-	٢,٦٢٣,٠٦٥	٤,١٩٠,٢٢٦

ان الإضافات المرفقة جزء لا يتجزأ من القائم المالي

جمعية رعاية الابناء بمحافظة الشنان
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٤,٥٦٠,٧٠٦	٥٤٠,٢٢١	١,٠١٤,٦٥٣	١,٠٠٥,٨٣٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٠٥٩,١٦٥	٢٥٣,٦٢٧	٩٢٠,٦٨٢	(١١٥,١٤٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٦١٩,٨٧١	٧٩٣,٨٤٨	١,٩٣٥,٣٣٥	٨٩٠,٦٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٦١٩,٨٧١	٧٩٣,٨٤٨	١,٩٣٥,٣٣٥	٨٩٠,٦٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٧٠,٣٥٥	٩٥,٢٠١	٦٨٧,٧٣٠	(٢١٢,٥٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,١٩٠,٢٢٦	٨٨٩,٠٤٩	٢,٦٢٣,٠٦٥	٦٧٨,١١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 المبالغ بالريال السعودي

الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ م ٣١ ديسمبر
التغير في صافي الأصول	٥٦٩,٤٨٧	١,٠٥٩,١٦٥
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	٢٤,١٧٥	٢٢,٧٥٠
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٥٩٤,٥٣٠	١,٠٨٢,٩١٥
التدفقات النقدية في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٠	١,٧٧١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٠	٢,٨٧٥
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٥٩٤,٥٣٠	١,٠٨٧,٥٦١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٨,٨٧٠)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨,٨٧٠)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	٥٨٥,٦٦٠	١,٠٨٧,٥٦١
رصيد النقدية في بداية الفترة	٣,٣٥١,٤٠٢	٢,٢٦٣,٨٤١
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٣,٩٣٧,٠٦٢	٣,٣٥١,٤٠٢

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الشنان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة الشنان

(١٢) المركز الرئيسي : - حائل - المملكة العربية السعودية

(١٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١) بتاريخ ١١٠٩/١١/٢٠١٩ م.

(١٤) أهداف الجمعية :-

رفع مستوى وقائية المجتمع من الامراض النفسية والعقالية الخطيرة
نشر الوعي لدى المجتمع بالمرضى النفسيين وكيفية التعامل معهم

تعزيز الرعاية العلاجية والارشادية والتاهيلية للمرضى النفسيين
* غير ما نقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م.

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معيراً عنها بالريل السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية رعاية الایتم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

نقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

المخزون السلعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

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

جمعية رعاية الایتم بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الممتلكات والآلات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٥%	أجهزة كهربائية	٢٠%	سيارات
١٥%	اثاث ومفروشات	١٥%	

الاستثمارات طويلة الأجل:-

ان الاراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كثمار استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم إثبات الاستثمارات العقارية والممتثلة في المباني والاراضي التي يتم الانفصال منها بالتجير بعد خصم الاستهلاكات المترددة وایة خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها:-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعذرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية:-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف ب تلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد وما في حكمة</u>
٩٠٨,٩٩٠	٨٣٤,٣١٢	١١١٠ مصرف الراجحي العام
١,٥٣٢,١٠٦	٢,١٢٢,٥٠٦	١٠١ مصرف الراجحي للكفالة
١٠١,٨٨٦	٧٣,٣٦٣	١ مصرف الراجحي كفارة يمين
٦,٩٧٣	٨,٩٦٩	١٠٢ مصرف الراجحي المشاريع
٧٩٣,٨٤٨	٨٨٩,٠٥١	١٠٣ مصرف الراجحي اوقاف
٧,٥٩٩	٨,٣٦١	١٠٤ مصرف الراجحي استثمار
-	٥٠٠	١١١٢ مصرف الراجحي الزكاة
-	-	١١١٣ مصرف الانماء
٣,٣٥١,٤٠٢	٣,٩٣٧,٠٦٢	

جمعية رعاية الابناء بمحافظة الشنان

مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الأهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الأهلاكات المستبعد	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢١,٢٧٥	٣٧,٢٣١	٣٧,٢٣١	٢٠٠,٠٠٠
المسيارات	١٠٦,٣٧٥	٠	٠	١٠٦,٣٧٥	٤٧,٨٦٩	٤٧,٨٦٩	٦٩,١٤٤	٦٩,١٤٤	٥٨,٥٠٦
اثاث ومفوشهات	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	٦,٧٥٠	٦,٧٥٠	٩,٧٥٠
لوحات	٧,٤٧٠	٧,٤٧٠	٧,٤٧٠	٧,٤٧٠	١,١٢٠	١,١٢٠	٦,٣٥٠	٦,٣٥٠	٣,٠٨٨
أجهزة كهربائية ومساح ضوئي	٦,٥٠٠	١,٤٠٠	٠	٧,٩٠٠	٣,٤١٢	٣,٤١٢	٣,٦٩٢	٣,٦٩٢	٤,٢٠٨
الإجمالي	٣٢٧,٨٧٥	٨,٨٧٠	٠	٣٣٦,٧٤٥	٥٦,٥٣١	٥٦,٥٣١	٨٠,٧٠٦	٨٠,٧٠٦	٢٥٦,٠٣٩
									٢٧١,٣٤٤

جمعية رعاية الابناء بمحافظة الشنان
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للفوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥

(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

اتعب مهنية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨١١,٧٤١	١,٣٣٠,٤٣٤
٧٩,٨٤٣	٤٧,٥١٠
٢,٠٠٠	-
١٤,٨٧١	-
٢٨,٤٤٠	-
٩٣٦,٨٩٥	١,٣٧٧,٩٤٤

(٦) التبرعات النقدية المقيدة

كفالات ايتام

تبرعات حلف اليمين

سلال الغذاء

تبرعات استثمار

تبرعات مشروع دفء وكساء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧٦,٤٠٠	-
١٤٤,٠٠٠	-
٣٢٠,٤٠٠	٠

(٧) تبرعات منصة احسان

كفالات الارامل

كفالات جامعيين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٩٢,٤٠٠	٣٧٣,٨٠٠
-	٤٤,٤٠٠
-	٩٠,٩٠٠
-	٤٧,١٠٠
٦٥,٧٣	٤٥٨,١٠٣
	٥٥٦,٢٠٠

(٨) مصروفات الأنشطة

كفالات ايتام

مصاريف برامج وانشطة - كسوة الشتاء

مصاريف برامج وانشطة - كسوة العيد

مصاريف برامج وانشطة - الحقية المدرسية

سلال الغذاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٢,٢٠٠	١٠٨,٩٠٠
١٢,٠٠٠	٧٤,٧٠٠
٦٤,٢٠٠	١٨٣,٦٠٠

(٩) مصروفات منصة احسان

مصروفات منصة احسان - ارامل

مصروفات منصة احسان - طلاب الجامعيين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٩٩	٣٢٥
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
٨٦٦	٧٥٩
٥٠٨	٩٠٠
٧,٣٥٤	٢,١٨١
٣,٩٣١	٤,٤٤١
-	٣,٤٥٠
-	١,٩٧٠
٢,٦٠٠	-
١,٠٠٧	-
٥,٧٥٠	٦,٩٣٤
٢٤,٤٨٥	٢٣,٠٤٠

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

مكتبة ومطبوعات

دعاية وإعلان

مياه وكهرباء

ضيافة ونظافة

صيانة واصلاح وترميم

هاتف واتصالات ونوت

مصاريف اشتراكات وتصديقات

وقود ومحروقات

نقل وتحميل

مصروفات سيارة

مصاريف اخري

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الشنان
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥١)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١١) صافي الأصول المقيدة
٢,١٦٦,٠٠٣	٣٧٣,٨٠٠	١,٣٣٠,٤٣٤	١,٢٠٩,٣٦٩	كفالة ايتام
٢٤٢,٢٣٨	٣٢٠,٨٩٧	٢١٦,٥٢٣	٣٤٦,٦١٢	تبرعات الزكاة
١٥,٣٠٠	١٠٨,٩٠٠	٠	١٢٤,٢٠٠	كفالة الارامل منصة احسان
٥٧,٣٠٠	٧٤,٧٠٠	٠	١٣٢,٠٠٠	كفالة جامعيين منصة احسان
١٤,٨٧١	٠	٠	١٤,٨٧١	تبرعات استثمار
١٢٧,٣٥٣	٠	٤٧,٥١٠	٧٩,٨٤٣	تبرعات حلف اليمين
٠	٢٨,٤٤٠	٠	٢٨,٤٤٠	تبرعات مشاريع
٢,٦٢٣,٠٦٥	٩٠٦,٧٣٧	١,٥٩٤,٤٦٧	١,٩٣٥,٣٣٥	الاجمالي

(١٢) عام
 تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الـ