

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي 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 وتدفعاتها 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

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 وأداب 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٢١م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 مسؤولة 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 عالٍ 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 بناءً 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 بـ :

- 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 جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة - 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 المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ١٨ رجب ١٤٤٥ هـ
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors
الموافق : ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٠٦٢,٦٤٧	١,٨٢٢,٠٢٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١٤,٢٥٠	-		مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢٧,٣٦٥	-		المخزون
٣,١٠٤,٢٦٢	١,٨٢٢,٠٢٥		مجموع الأصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٢,٥٣٠,٤٩٧	٤,٥٣٢,٤٩٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٩٧,٨٠٥	١,٤٢٧,٦٠٤	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٥,٩٤٤	٣٠,٨٤١	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤,٠٦٤,٢٤٦	٥,٩٩٠,٩٤٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,١٦٨,٥٠٨	٧,٨١٢,٩٦٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢,٢٤٠	٢,٧١٤	(٨)	مصرفات مستحقة و ارصدة دائنة اخري
٢,٢٤٠	٢,٧١٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١١,٦٤٨	١٦,٦٧٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٦٤٨	١٦,٦٧٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٣,٨٨٨	١٩,٣٨٦		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥٤٥,٩٩٧	٩٢٤,٤٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٣٥,٣٤٦	١,٢٢٣,٠٥٢	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٧٧٣,٢٧٧	٥,٦٤٦,٠٩٩		صافي اصول الاوقاف
٧,١٥٤,٦٢٠	٧,٧٩٣,٥٨١		مجموع صافي الأصول
٧,١٦٨,٥٠٨	٧,٨١٢,٩٦٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٢٩٧,٢٧٢	٨٠,٧٥٠	-	-	٨٠,٧٥٠		التبرعات النقدية العامة
٤٩٥,٠٧٧	٢,٩٤٠,٩٢٢	-	٢,٩٤٠,٩٢٢	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٤٤١	١,٠٣٣	-	-	١,٠٣٣		تبرعات الصدقة
٦,٠٠٠	-	-	-	-		ايراد اشتركات
١٣٥,١٤٠	-	-	-	-		التبرعات العينية
٢,٥١٧,٦١٩	٨٧٢,٨٢٢	٨٧٢,٨٢٢	-	-		تبرعات نقدية اوقاف
٤٤٨,٦٥١	٢٩٥,٢١٤	-	٢٩٥,٢١٤	-		تبرعات الزكاة
٩٢٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	-	١,٩٠٠,٠٠٠	-	(١١)	المنح الحكومي
٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	-		تبرعات منصة احسان
١٩٩,٦٨٠	٢٣,٠٦٨	-	-	٢٣,٠٦٨		تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	(٥,٧٤٨,٤٣٠)	٥,٧٤٨,٤٣٠		صافي الاصول المحررة من القيود
٥,٩٢١,٨٨٠	٦,١١٣,٨٠٩	٨٧٢,٨٢٢	(٦١٢,٢٩٤)	٥,٨٥٣,٢٨١		إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
٨٨١,٥٠١	٣,١٧٦,٥٨٤	-	-	٣,١٧٦,٥٨٤	(١٢)	مصروفات الانشطة
٦٥٥,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات جمع الأموال
١٠٤,٦٤٠	٢٧,٣٦٥	-	-	٢٧,٣٦٥	(١٣)	المساعدات العينية
٩٢,٧٩٠	٤٠,٠٦٢	-	-	٤٠,٠٦٢	(١٤)	مصروفات محملة علي النشاط
-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	(١٥)	مصروفات الحوكمة
١,٠٣٢,٠٥٥	١,٤٥٢,٣٩٦	-	-	١,٤٥٢,٣٩٦	(١٦)	مصروفات المنح الحكومي
١,٤٠٤,٨٦٣	٣٣٩,١٩٠	-	-	٣٣٩,١٩٠	(١٧)	مصروفات منصة احسان
٤٥٨,٨٠٠	٢٣٨,٢٤٣	-	-	٢٣٨,٢٤٣		مساعدات الزكاة
١٩٩,٦٨٠	٢٣,٠٦٨	-	-	٢٣,٠٦٨		مصروفات خدمات تطوعية
٣٤٤,١٧١	٩١,٧٢٧	-	-	٩١,٧٢٧	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٧٦,٩٢٤	٧٨,١١٠	-	-	٧٨,١١٠	(٦)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,١٠٣	٥,١٠٣	-	-	٥,١٠٣	(٧)	اطفاء الاصول غير الملموسة
٥,٢٥٥,٥٢٧	٥,٤٧٤,٨٤٨	-	-	٥,٤٧٤,٨٤٨		إجمالي المصروفات والخسائر
٦٦٦,٣٥٣	٦٣٨,٩٦١	٨٧٢,٨٢٢	(٦١٢,٢٩٤)	٣٧٨,٤٣٣		التغير في صافي الأصول
٦,٤٨٨,٢٦٧	٧,١٥٤,٦٢٠	٤,٧٧٣,٢٧٧	١,٨٣٥,٣٤٦	٥٤٥,٩٩٧		صافي الأصول بداية السنة
٧,١٥٤,٦٢٠	٧,٧٩٣,٥٨١	٥,٦٤٦,٠٩٩	١,٢٢٣,٠٥٢	٩٢٤,٤٣٠		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

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 الانشطة التشغيلية</u>
٦٦٦,٣٥٤	٦٣٨,٩٦١	التغير في صافي الأصول
٧٦,٩٢٤	٧٨,١١٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,١٠٣	٥,١٠٣	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦,٥٩٣	٦,٩٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥٤,٩٧٤	٧٢٩,٠٧٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغير في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٦٢٥	١٤,٢٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٣,٨١٣)	٤٧٤	مصرفات مستحقة و ارصدة دائنة اخري
(٢٧,٣٦٥)	٢٧,٣٦٥	المخزون
٧٢٥,٤٢١	٧٧١,١٦٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٠٠)	(١,٨٧٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢٤,٩٢١	٧٦٩,٢٨٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,٢٤٢)	(٧,٩٠٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٥٣٠,٤٩٧)	(٢,٠٠٢,٠٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٤٦,٧٣٩)	(٢,٠٠٩,٩٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٢١,٨١٨)	(١,٢٤٠,٦٢٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٨٨٤,٤٦٥	٣,٠٦٢,٦٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٠٦٢,٦٤٧	١,٨٢٢,٠٢٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠) وتاريخ
١٤٣٩/٠٣/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٢٠ م - المركز الرئيسي - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

أهداف الجمعية:

- تقديم الارشاد الاسري .
- تقديم الخدمات الايواء للأهملات التي يرعون ابناءهن بمفردهن كالأرامل والمطلقات .
- تقديم مساعدات مالية وعينية للأسر التي لا عائل لها .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية بداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ،
ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 والأصدارات
الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الإفصاح 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل 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 ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي لفاتورة 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 الانشطة 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.
تم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح 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 .

تحسينات ارضي	١٥%
سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة وآلات ومعدات	١٥%
برامج	١٠%

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 و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-٥ 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 ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى. 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

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

٣-٨ 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 السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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 الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن 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 ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع 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 ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٣٦٤,٥١٣	١,٣٠٢,٨٩١	مصرف الراجحي العام ح/ ٠٣٦٣
٩١,٨٣٩	٢٦,٦١٠	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٩٥٦١
٢٤٦,٤٨٣	٨٢,٩٤٥	مصرف الراجحي كفالة الايتام والارامل ح/ ٩٥٥٣
١,٣٥٧,٩٩٧	١٠٣,١١٧	مصرف الراجحي الوقف ح/ ٩٥٧٩
١,٢٨٠	١,٣٨٤	مصرف الراجحي المشاريع ح/ ٩٥٤٦
٥٣٥	١,٠٣٣	مصرف الراجحي الصدقة ح/ ٩٥٨٧
-	٢٢٧,٣١٤	مصرف الراجحي افطار صائم ح/ ٩٩٤
-	٣٤,٦٠٧	مصرف الراجحي السلال الغذائية ح/ ٣٥١
-	٤٢,١٢٤	مصرف الراجحي سقيا الماء ح/ ٩٤٥
٣,٠٦٢,٦٤٧	١,٨٢٢,٠٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ المباني
٢,٥٣٠,٤٩٧	٤,٥٣٢,٤٩٧	
٢,٥٣٠,٤٩٧	٤,٥٣٢,٤٩٧	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي				
الإجمالي	اجهزة و آلات ومعدات	اثاث ومفروشات	سيارات	تحسينات مباني علي اراضي	اراضي	التكلفة
١,٧٢١,٢٢٧	١٧٠,٠٩٧	١٢٤,٧٢٥	٩٩,٥٠٠	١٢٦,٩٠٥	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧,٩٠٩	٧,٩٠٩	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٧٢٩,١٣٦	١٧٨,٠٠٦	١٢٤,٧٢٥	٩٩,٥٠٠	١٢٦,٩٠٥	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٢٣,٤٢٢	٨٧,٣٩٤	٤٣,٨٠٤	٤١,٣٢٩	٥٠,٨٩٥	-	الإهلاك المتراكم
٧٨,١١٠	٢٦,٧٠١	١٢,٤٧٣	١٩,٩٠٠	١٩,٠٣٦	-	الرصيد بداية السنة
٣٠١,٥٣٢	١١٤,٠٩٥	٥٦,٢٧٧	٦١,٢٢٩	٦٩,٩٣١	-	إهلاك السنة
١,٤٢٧,٦٠٤	٦٣,٩١١	٦٨,٤٤٨	٣٨,٢٧١	٥٦,٩٧٤	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٤٩٧,٨٠٥	٨٢,٧٠٣	٨٠,٩٢١	٥٨,١٧١	٧٦,٠١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية عائل للأسرية بحافظة تربة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	رخص برامج والانظمة	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٥١,٠٣٢	٥١,٠٣٢	الرصيد بداية السنة
٥١,٠٣٢	٥١,٠٣٢	الرصيد في نهاية السنة
		<u>اطفاء المتراكم</u>
١٥,٠٨٨	١٥,٠٨٨	الرصيد بداية السنة
٥,١٠٣	٥,١٠٣	اطفاء السنة
٢٠,١٩١	٢٠,١٩١	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣٠,٨٤١	٣٠,٨٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٥,٩٤٤	٣٥,٩٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات مستحقة
٢,٢٤٠	-	تامينات اجتماعية
-	٢,٧١٤	
٢,٢٤٠	٢,٧١٤	
		<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد بداية السنة
٥,٥٥٥	١١,٦٤٨	المكون خلال السنة
٦,٥٩٣	٦,٩٠٠	المسدد خلال السنة
(٥٠٠)	(١,٨٧٦)	الرصيد في نهاية السنة
١١,٦٤٨	١٦,٦٧٢	
		<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كفالة الايتام والارامل
٤٨٩,٧٨٢	٥٠٩,٢٦٢	مشروع سقيا ووجبة الحجاج
-	١,٤٢٥,٢٤٠	سقيا الماء
-	٧٣,٥٥٣	السلال الغذائية
٥,٢٩٥	٣٢,٠٨٧	مشروع افطار صائم
-	٩٠٠,٧٨٠	
٤٩٥,٠٧٧	٢,٩٤٠,٩٢٢	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المنح الحكومي
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	-	دعم الانظمة الرقمية
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع التميز
٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	برامج الارشاد الاسري
٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مشروع السلال الغذائية
-	١,٠٠٠,٠٠٠	منحة دعم المقرات
٩٢٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات الانشطة
٣٧٩,٢٠٠	٤٠١,٤٠٠	كفالة الايتام
٦٧,٦٠٠	٦٧,٨٠٠	كفالة الاسر
١,٣٣٦	١,٥٠٠	مبادرة شكرا
٢٢٧,٨٦٥	١٧,٨٠٠	مبادرة سقيا الماء
٢٩,٦٠٠	-	مبادرة سداد الإيجارات
٤٧,١٤٦	-	مبادرة سداد فواتير الكهرباء
٣٠,٠٠٠	-	المشاركة في مهرجان التمور الخامس
١٣,٥٠٠	-	مبادرة رحماء بينهم - عمرة رمضان
٦,٥٠٠	-	مبادرة التوصيل الخيري
٢٨,٧٥٤	٢٥,٠٣٧	إفطار عائل السنوي واحتفال العيد
١٠,٠٠٠	-	مبادرة اليوم الوطني
٧,١٩٥	-	مبادرة يوم المعلم
٢,٨٠٥	-	مبادرة اهلا غاليتي
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الاحتفال بيوم التأسيس للأسر
-	١٢٢,٢٦١	مبادرة اداء حج الفريضة
-	١٥٤,٣٥٦	السلال الغذائية
-	٩٠٠,٧٨٠	مشروع افطار صائم
-	٥٠,٤١٠	مشروع ترميم المنازل
-	١,٤٢٥,٢٤٠	مشروع سقيا ووجبة الحجاج
٨٨١,٥٠١	٣,١٧٦,٥٨٤	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المساعدات العينية
٢٠,٠٠٠	-	سلال رمضان
٧٤,٦٤٠	-	تمور
١٠,٠٠٠	٧,٦٢٥	أجهزة كهربائية
-	١٩,٧٤٠	قوارير ماء
١٠٤,٦٤٠	٢٧,٣٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات محملة علي النشاط
٨٧,٦٠٠	٣٤,٧٩١	الرواتب والأجور - مشروع اكفلي
٥,١٩٠	٥,٢٧١	مزايا وحوافز - مشروع اكفلي
٩٢,٧٩٠	٤٠,٠٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات الحوكمة
-	٣,٠٠٠	مصروفات اجتماع الجمعية العمومية
-	٣,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات المنح الحكومي
٣٨٧,٠٥١	٣٩٥,٦٦٠	دعم الاسر
٣٧١,١٥٠	-	الدعم الاجتماعي - البطاقات التمويلية
١٨١,٤٧٩	-	البرامج والأنشطة - مركز عائل الاجتماعي
٧٠,٠٠٠	-	الجمعيات المتميزة في الحوكمة
١٠,٨٧٥	-	التميز المؤسسي
١١,٥٠٠	٨,٥٠٠	تطوير الأنظمة الرقمية
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل
-	١٤٦,٦١٤	الارشاد الاسري
-	٦٠١,٦٢٢	مشروع السلال الغذائية
١,٠٣٢,٠٥٥	١,٤٥٢,٣٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات منصة احسان
٤٢٥,٩٠٠	١٤,٢٠٠	الكفالة الشهرية للأيتام
٢٣٢,٨٠٠	١٦٧,٢٠٠	الكفالة الشهرية للأسر
٣٧٠,٤١٠	١٢٩,٥٩٠	ترميم المنازل
٣٧٥,٧٥٣	٢٨,٢٠٠	السلال الغذائية
١,٤٠٤,٨٦٣	٣٣٩,١٩٠	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٤١,٤٠٤	٣٦,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١١,٠٣٢	-	العمل الإضافي
٩,٥٨٧	٢٤,٨٤٠	تأمينات اجتماعية
٤,٩٠٣	-	التأمين الطبي والعلاج
٢٤,١٦٥	-	مصاريف حكومية
٦,٠٩٣	٥,٠٢٤	مكافأة نهاية الخدمة
٧,١٧٦	١,٠٨٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٢,٦٤٠	٣,٤١٠	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٢,٧٨٥	-	صيانة واصلاح
١٢,٧٣٤	٣,٤٦٨	الكهرباء والمياه
١٣,٦٩٣	٣,٠٩٧	الهاتف والبريد والفاكس
٢,٦٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
١٧,٨٣٩	٢,٨٠١	ضيافة ونظافة
٤٦,٦٢٥	-	ايجار - مكاتب
٣٠,٨٩٥	-	الدعاية والاعلان
-	١٢,٠٠٠	الاتعاب المهنية
٣٤٤,١٧١	٩١,٧٢٧	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	المحملة علي النشاط	المحور من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣م
١١٤,١٦٧	-	(٢٣٨,٢٤٣)	٢٩٥,٢١٤	٥٧,١٩٦
٢١٩,٦٨٢	-	(٦٠١,٧٧٣)	٥٠٠,٠٠٠	٣٢١,٤٥٥
١٣٥,٢٣٩	-	(٢٤٥,٥٣٦)	١٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٧٧٥
٣٢,٠٨٦	-	(٢٨,٩٩٤)	٣٢,٠٨٧	٢٨,٩٩٣
-	(٤٠,٠٦٢)	(٤٦٩,٢٠٠)	٥٠٩,٢٦٢	-
-	-	(١,٤٢٥,٢٤٠)	١,٤٢٥,٢٤٠	-
٥٥,٧٥٣	-	(١٧,٨٠٠)	٧٣,٥٥٣	-
-	-	(٩٠٠,٧٨٠)	٩٠٠,٧٨٠	-
٥٠٠,٠٠٠	-	(٥٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	-
١٦٦,١٢٥	-	(١٢٥,٣٦٢)	-	١٢٥,٣٦٢
-	-	-	-	١٦٦,١٢٥
-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-
-	-	(٨,٥٠٠)	-	٨,٥٠٠
-	-	(١٦٧,٢٠٠)	-	١٦٧,٢٠٠
-	-	(١٢٩,٥٩٠)	-	١٢٩,٥٩٠
-	-	(١٤,٢٠٠)	-	١٤,٢٠٠
-	-	(٢٨,٠٤٩)	-	٢٨,٠٤٩
-	-	(٥٠٧,٩٠١)	-	٥٠٧,٩٠١
١,٢٢٣,٥٢	(٤٠,٠٦٢)	(٥,٧٠٨,٣٦٨)	٥,١٣٦,١٣٦	١,٨٣٥,٣٤٦

عام (٢٠)

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٤م

