

جمعية ترافق لرعاية الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٢٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية تراقف لرعاية الايتام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تراقف لرعاية الايتام، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية تراقف لرعاية الايتام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة 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 بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



*Handwritten signature in blue ink.*

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية تراقف لرعاية الايتام

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 المستقبلية قد تتسبب 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 نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ شوال ١٤٤٥هـ

٢٣ أبريل ٢٠٢٤م

**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
٣,٦٤٨,٥٤٢	٤,٨٠٠,٠٦٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٩,٤٥٤	٢٩,٤٥٤	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٦٦٧,٩٩٦</u>	<u>٤,٨٢٩,٥٢٢</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
٠	٢٣١,٤٤٥	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٥٠,٤١٢	٣١٧,٨٤٥	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٦,٠٠٠	٥٢,٠١٧	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٣٦٦,٤١٢</u>	<u>٦٠١,٣٠٦</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٤,٠٣٤,٤٠٨</u>	<u>٥,٤٣٠,٨٢٨</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الألتزامات المتداولة</u></b>
٠	٤,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الألتزامات المتداولة</b>
			<b><u>الألتزامات غير المتداولة</u></b>
٠	٦,١١١	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٠</u>	<u>٦,١١١</u>		<b>إجمالي الألتزامات غير المتداولة</b>
<u>٠</u>	<u>١٠,١١١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
١,٢٦٧,٠٨٨	١,٦٧٦,٥٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٦٣,٢٩٥	٣,٧٣٩,٨٩٤	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٤,٠٢٥	٤,٢٩٤	(٢٣)	صافي أصول الأوقاف
<u>٤,٠٣٤,٤٠٨</u>	<u>٥,٤٢٠,٧١٧</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٤,٠٣٤,٤٠٨</u>	<u>٥,٤٣٠,٨٢٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية ترفاق لرعاية الأيتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٢٩٨,٥١٨	.	.	٢٩٨,٥١٨	٣١١,٥٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٥١٢,٧١٩	.	٥١٢,٧١٩	٤٦٠,٩٦٢
تبرعات اوقاف		.	.	٢٦٩	٢٦٩	٢,٢٢٠
التبرعات العينية	(١٢)	٢٨٣,٣٠٤	.	.	٢٨٣,٣٠٤	.
إيرادات الأشتراكات		٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠	٣,٦٠٠
تبرعات الزكاة		.	٤٣,٥٦٠	.	٤٣,٥٦٠	٦٢,١٢٥
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٣)	.	.	.	.	٦٠٦,١٠٨
دعم منصة احسان	(١٤)	.	١,٦٤٠,٤٥٨	.	١,٦٤٠,٤٥٨	١,٣٢٣,٩٠٧
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٥)	.	٥٦٣,٥٠٠	.	٥٦٣,٥٠٠	.
إيرادات خدمات تطوعية		٩,٠٥٧	.	.	٩,٠٥٧	.
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		١,٧٣٦,٦٢٩	(١,٧٣٦,٦٢٩)	.	.	.
إعادة التصنيف لتتحقق قيود الإستخدام						
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>		<b>٢,٣٣٢,٠٠٨</b>	<b>١,٠٢٣,٦٠٨</b>	<b>٢٦٩</b>	<b>٣,٣٥٥,٨٨٥</b>	<b>٢,٧٧٠,٥٢٠</b>
<b>بنود المصروفات</b>						
المساعدات النقدية	(١٦)	٧٩,٣٠٠	.	.	٧٩,٣٠٠	٥٥,٧٨٠
المساعدات العينية	(١٧)	٣٩٥,١٥١	.	.	٣٩٥,١٥١	٦٣,٠٨١
مصروفات منصة احسان	(١٨)	١,١٢٥,٩٨٢	.	.	١,١٢٥,٩٨٢	٨٨٢,٤٥٠
مصروفات خدمات تطوعية		٩,٠٥٧	.	.	٩,٠٥٧	.
مساعادات الزكاة		٦,٠٠٠	.	.	٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٢٠٠,٥٤٧	.	.	٢٠٠,٥٤٧	٢٣٧,٢٨٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	١٥٤,٣٨٩	.	.	١٥٤,٣٨٩	١٣,٨١١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٣٥,١٦٧	.	.	٣٥,١٦٧	٣٣,٨٥٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٩,٥٥٧	.	.	٩,٥٥٧	٥,٠٠٠
<b>إجمالي بنود المصروفات</b>		<b>٢,٠١٥,١٥٠</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٢,٠١٥,١٥٠</b>	<b>١,٣٤١,٢٦٣</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣١٦,٨٥٨	١,٠٢٣,٦٠٨	٢٦٩	١,٣٤٠,٧٣٥	١,٤٢٩,٢٥٧
<b>البنود الأستثنائية</b>						
تسويات علي سنوات سابقة	(٢١)	٤٥,٥٧٤	.	.	٤٥,٥٧٤	.
المحول من صافي الأصول المقيدة الي غير مقيدة		٤٧,٠٠٩	(٤٧,٠٠٩)	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		٩٢,٥٨٣	(٤٧,٠٠٩)	.	٤٥,٥٧٤	.
التغير في صافي الاصول		٤٠٩,٤٤١	٩٧٦,٥٩٩	٢٦٩	١,٣٨٦,٣٠٩	١,٤٢٩,٢٥٧
صافي الأصول في بداية السنة		١,٢٦٧,٠٨٨	٢,٧٦٣,٢٩٥	٤,٠٢٥	٤,٠٣٤,٤٠٨	٢,٦٠٥,١٥١
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٦٧٦,٥٢٩	٣,٧٣٩,٨٩٤	٤,٢٩٤	٥,٤٢٠,٧١٧	٤,٠٣٤,٤٠٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترفاق لرعاية الايتام  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٦٠٥,١٥١	١,٨٠٥	١,٣٠٦,٥٨٢	١,٢٩٦,٧٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٤٢٩,٢٥٧	٢,٢٢٠	١,٤٥٦,٧١٣	(٢٩,٦٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٠٣٤,٤٠٨	٤,٠٢٥	٢,٧٦٣,٢٩٥	١,٢٦٧,٠٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٠٣٤,٤٠٨	٤,٠٢٥	٢,٧٦٣,٢٩٥	١,٢٦٧,٠٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٣٨٦,٣٠٩	٢٦٩	٩٧٦,٥٩٩	٤٠٩,٤٤١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٤٢٠,٧١٧	٤,٢٩٤	٣,٧٣٩,٨٩٤	١,٦٧٦,٥٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**جمعية تراقق لرعاية اليتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٤٢٩,٢٥٧	١,٣٤٠,٧٣٥	التغير في صافي الاصول
٠	٤٥,٥٧٤	تسويات علي مال الجمعية
٣٣,٨٥٩	٣٥,١٦٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٠٠٠	٩,٥٥٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٦,١١١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>١,٤٦٨,١١٦</u>	<u>١,٤٣٧,١٤٤</u>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
٢,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٤,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٤٧٠,١١٦</u>	<u>١,٤٣١,١٤٤</u>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٧,٥٤٥)	(٢,٥٩٩)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٥,٠٠٠)	(٤٥,٥٧٤)	شراء أصول غير ملموسة
٠	(٢٣١,٤٤٥)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٢,٥٤٥)</u>	<u>(٢٧٩,٦١٨)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
١,٤٥٧,٥٧١	١,١٥١,٥٢٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,١٩٠,٩٧١	٣,٦٤٨,٥٤٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣,٦٤٨,٥٤٢</u>	<u>٤,٨٠٠,٠٦٨</u>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية ترفاق لرعاية الايتام

**(١/٢) المركز الرئيسي :** مركز صوير - الجوف - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ ) بتاريخ ٠٢ / ٠١ / ١٤٤١ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* تقديم مبادرات تربوية متميزة للأطفال الايتام

\* تقديم الدعم النفسي والاجتماعي والتربوي للأطفال الايتام

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

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

**(٢/١) إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 :**

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :**

(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 للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف 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 يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

---

**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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التءدقات النقدية:**

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</b>
٢,٩٢٣,٨٧٣	٣,٦٥٠,١٣٥	مصرف الراجحى - عام
٦٠٣,١٨٩	١,٠٢٠,٦٠٧	مصرف الراجحى - كفالة ايتام
٤,٠٢٥	٤,٢٩٤	مصرف الراجحى - الوقف الخيرى
٩,٢٣٧	١,٠٩٠	مصرف الراجحى - زكاة
٠	٥٠	مصرف الراجحى - مشاريع وانشطة
١٠٦,٥٨٣	١٢٢,٠٠٧	مصرف الانماء
١,٦٣٥	١,٨٨٥	بنك الرياض - عام
<u>٣,٦٤٨,٥٤٢</u>	<u>٤,٨٠٠,٠٦٨</u>	<b>الاجمالى</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>
١٩,٤٥٤	١٩,٤٥٤	ضريبة القيمة المضافة
٠	١٠,٠٠٠	دفعات مدفوعه مقدما (موردون أصول ثابتة)
<u>١٩,٤٥٤</u>	<u>٢٩,٤٥٤</u>	<b>الاجمالى</b>

**جمعية ترفاق لرعاية الأيتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

**إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ**

الميزان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الي عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - ميني مركز ضيافة الأطفال	.	٢٣١,٤٤٥	.	٢٣١,٤٤٥
<b>الاجمالي</b>	<b>.</b>	<b>٢٣١,٤٤٥</b>	<b>.</b>	<b>٢٣١,٤٤٥</b>

**إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-**

الميزان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
	في	في	في	في	في	في	في	في	في	في
	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	في	في
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	%٠	٢٠١,٠٨٠	.	.	٢٠١,٠٨٠	.	.	.	٢٠١,٠٨٠	٢٠١,٠٨٠
تحسينات مباني مستلجرة	%١٠	٢٧,١٠٠	.	.	٣٧,١٠٠	٧,٤٢٠	٣,٧١٠	١١,١٣٠	٢٥,٩٧٠	٢٩,٦٨٠
السيارات	%٢٠	١١٩,٦٩٥	.	.	١١٩,٦٩٥	٣٥,٩٠٩	٢٣,٩٣٩	٥٩,٨٤٨	٥٩,٨٤٧	٨٣,٧٨٦
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢١,٤٠٠	.	.	٢١,٤٠٠	٤,٢٨٤	٢,١٤٠	٦,٤٢٤	١٤,٩٧٦	١٧,١١٦
الات ومعدات	%١٥	١,٠٩٥	٢,٥٩٩	.	٣,٦٩٤	٢٧٤	٥٥٤	٨٢٨	٢,٨٦٦	٨٢١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٢,٦٧٤	.	.	٢,٦٧٤	٤٤٠	٤٠١	٨٤١	١,٨٣٣	٢,٢٣٤
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	%٢٠	١٢,٨٢٧	.	.	١٢,٨٢٧	٣,٧٥٣	٢,٥٦٥	٦,٣١٨	٦,٥٠٩	٩,٠٧٤
اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	%١٥	١٠,٠٤٦	.	.	١٠,٠٤٦	٥,٥٢٥	١,٥٠٧	٧,٠٣٢	٣,٠١٤	٤,٥٢١
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٣,٥٠٠	.	.	٣,٥٠٠	١,٤٠٠	٣٥٠	١,٧٥٠	١,٧٥٠	٢,١٠٠
<b>الاجمالي</b>		<b>٤٠٩,٤١٧</b>	<b>٢,٥٩٩</b>	<b>.</b>	<b>٤١٢,٠١٦</b>	<b>٥٩,٠٠٥</b>	<b>٣٥,١٦٧</b>	<b>٩٤,١٧٢</b>	<b>٣١٧,٨٤٥</b>	<b>٣٥٠,٤١٢</b>

**إيضاح (٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي**

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٥,٠٠٠	.	.	٢٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١١,٠٠٠	١٦,٠٠٠
الخطة الاستراتيجية	%٢٠	.	٤٥,٥٧٤	.	٤٥,٥٧٤	.	٤,٥٥٧	٤,٥٥٧	٤١,٠١٧	.
<b>الاجمالي</b>		<b>٢٥,٠٠٠</b>	<b>٤٥,٥٧٤</b>	<b>.</b>	<b>٧٠,٥٧٤</b>	<b>٩,٠٠٠</b>	<b>٩,٥٥٧</b>	<b>١٨,٥٥٧</b>	<b>٥٢,٠١٧</b>	<b>١٦,٠٠٠</b>

جمعية تراقق لرعاية الايتام  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٦,١١١	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٦,١١١	<u>الإجمالي</u>

**جمعية ترفاق لرعاية الأيتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية العامة :-</b>
٣٠٨,٠٩٨	٢٨٩,١٦٨	التبرعات النقدية - عامة
.	٦,٦٥٠	التبرعات النقدية - متجر الكتروني
٣,٥٠٠	٢,٧٠٠	التبرعات النقدية - اخرى
<u>٣١١,٥٩٨</u>	<u>٢٩٨,٥١٨</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
٣٨٤,٠٠٢	٤٧٨,٩١٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة سليمان ابانمي الغذائية)
.	٣,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة تجاح
٧٦,٩٦٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
<u>٤٦٠,٩٦٢</u>	<u>٥١٢,٧١٩</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>إيضاح : (١٢) التبرعات العينية :-</b>
.	١٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مجموعة الشيخ عبدالسلام صالح الراجحي (سلة غذائية)
.	٦٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بطانيات ( الشيخ أبو تركي)
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بطاقات العثيم
.	٢٣,٧٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر)
.	٢٣,٠٢٤	تبرعات نقدية مقيدة - مواد بناء
.	٢,٤٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - مواد غذائية (شركة المراعي)
.	<u>٢٨٣,٣٠٤</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>إيضاح : (١٣) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية</b>
٦٠٦,١٠٨	.	إعانة الوزارة للبرامج والانشطة
<u>٦٠٦,١٠٨</u>	<u>.</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>إيضاح : (١٤) دعم منصة احسان</b>
١,٢٢٣,٩٠٧	٨٥٧,١٠٠	إعانة منصة احسان - كفالة
.	٦٣٠,٠٠٠	إعانة منصة احسان - التأمين الطبي
.	١٢٣,٣٥٨	إعانة منصة احسان - نون اكادمي
.	٣٠,٠٠٠	إعانة منصة احسان - مؤسسة سليمان الراجحي (سلة غذائية)
١٠٠,٠٠٠	.	إعانة منصة احسان - حقيبة مدرسية
<u>١,٣٢٣,٩٠٧</u>	<u>١,٦٤٠,٤٥٨</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<b>إيضاح : (١٥) إعانة صندوق دعم الجمعيات</b>
.	٦٦,٠٠٠	إعانة صندوق دعم الجمعيات- راس المال البشري
.	٣٠٠,٠٠٠	إعانة صندوق دعم الجمعيات- تشغيلي
.	١٩٧,٥٠٠	إعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج عناية
.	<u>٥٦٣,٥٠٠</u>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>إيضاح : (١٦) المساعدات النقدية :-</b>
.	٥٩,٧٥٠	مساعدات نقدية - كسوة العيد
.	١٩,٢٥٠	مساعدات نقدية - الحقيبة المدرسية
٥٠٠	٣٠٠	مساعدات نقدية - كفالة
٥٢,٧٥٠	.	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
٢,٥٣٠	.	مساعدات نقدية - سلة غذائية
<b>٥٥,٧٨٠</b>	<b>٧٩,٣٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>إيضاح : (١٧) المساعدات العينية :-</b>
٣,٩٩٦	١٤٧,٣٩٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
.	٦٤,٠٠٠	مساعدات عينية - بطانيات
٥٨,٦٥٠	٦٢,٥٠٠	مساعدات عينية - كسوة العيد
.	٥٠,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات العثيم
.	٤٥,٧٤٧	مساعدات عينية - مواد غذائية (زكاة رمضان)
.	٢٣,٠٢٤	مساعدات عينية - مواد بناء
.	٢,٤٩٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
٤٣٥	.	مساعدات عينية - أخرى
<b>٦٣,٠٨١</b>	<b>٣٩٥,١٥١</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>إيضاح : (١٨) مصروفات منصة احسان :-</b>
٨٢٣,٢٠٠	٨٤٧,٥٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة
.	١٢٣,٣٦٠	مصروفات منصة إحسان - نون اكادمي
.	٨٤,٣٧٢	مصروفات منصة إحسان - تأمين طبي
.	٣٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - مؤسسة سليمان الراجحي (سلة غذائية)
٥٩,٢٥٠	٤٠,٧٥٠	مصروفات منصة إحسان - حقيبة مدرسية
<b>٨٨٢,٤٥٠</b>	<b>١,١٢٥,٩٨٢</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>إيضاح : (١٩) مصروفات الأنشطة :-</b>
٨١,١٠٦	٢٣,٦٢٤	مصاريف برامج وانشطة - مشروع تطوير البنية التقنية
١,٢٦٨	١٠,١٦٨	مصاريف برامج وانشطة - بناء قدرات العاملين
.	٥,٥٠٠	مصاريف برامج وانشطة - برنامج أواخر
.	٥,٠٠٥	مصاريف برامج وانشطة - فرحة نجاح
.	٣,٥١٤	مصاريف برامج وانشطة - فرحة العيدين
١٤,٣٥٠	١١٠,٨١٥	(١-١٩) مصاريف برامج وانشطة - نادي ترفاق
٥,١٦٥	.	مصاريف برامج وانشطة - برنامج مهارات
١٢٢,٦٠٠	١١,٠٥٣	مصاريف برامج وانشطة - محملة على النشاط
٤,١٤٠	٢٦,٨٦٨	مصاريف برامج وانشطة - جمع الأموال
٢٣٥	٤,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - حوكمة
٨,٤١٨	.	مصاريف برامج وانشطة - أخرى
<b>٢٣٧,٢٨٢</b>	<b>٢٠٠,٥٤٧</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٩-١) مصاريف برامج وأنشطة - نادي ترفاق</u>
٠	٧٠,٠٧٥	برنامج نادي ترفاق احتفالات
٠	٢٢,٠٦٣	برنامج المتقف الصغير
٠	١٠,٤٦٨	برنامج قدراتي
٠	٤,٣٠٥	برنامج تحدي القراءة
٠	٢,٧٧٤	برنامج ملتقي الطفل الثقافي
٠	١,١٣٠	برنامج كرنفال الطفل
١٤,٣٥٠	٠	مصرفات اخري
<u>١٤,٣٥٠</u>	<u>١١٠,٨١٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>١٤,٣٥٠</u>	<u>١١٠,٨١٥</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٢,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	مـرتبات واجور وما في حكمها
٠	١١,٢٧٨	التـأمينات الإـجتماعية
٠	٦,١١١	تعويضات نهاية الخدمة
١٤	٠	ادوات كتابية ومطبـوعات
١,٠٧٢	٠	منافع وخدمات
٣٨٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣٤٥	٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
<u>١٣,٨١١</u>	<u>١٥٤,٣٨٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>١٣,٨١١</u>	<u>١٥٤,٣٨٩</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٢١) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	٤٥,٥٧٤	تسويات سنوات سابقة (الخطة الاستراتيجية)
<u>٠</u>	<u>٤٥,٥٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٠</u>	<u>٤٥,٥٧٤</u>	

**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
.	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	.	<b>إيضاح : (٢٢) صافي الأصول المقيدة :-</b>
١٩٧,٥٠٠	.	١٩٧,٥٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
.	٤٧,٠٠٩	.	٤٧,٠٠٩	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج عناية
٦٨,٥٥٥	٢٣١,٤٤٥	٣٠٠,٠٠٠	.	اعانة مجلس الجمعيات - زكاة
٤٤٧,٤٨٢	١٥٨,٦٢٦	.	٦٠٦,١٠٨	اعانة صندوق دعم الجمعيات- تشغيلي
٧٤,٠٦١	.	.	٧٤,٠٦١	اعانة الوزارة - برامج وانشطة
٣٨,٠٢٦	١٤٨,٢٧٨	.	١٨٦,٣٠٤	اعانة الوزارة - اسر محتاجة
٥٤٥,٦٢٨	٨٤,٣٧٢	٦٣٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	٤٠,٧٥٠	.	٤٠,٧٥٠	اعانة منصة احسان - التامين الطبي
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	اعانة منصة احسان - حقبة مدرسية
٨٣٣,٩٠٥	٨٤٧,٥٠٠	٨٥٧,١٠٠	٨٢٤,٣٠٥	مصروفات منصة احسان - مؤسسة سليمان الراجحي (سلة غذائية)
.	١٢٣,٣٥٨	١٢٣,٣٥٨	.	اعانة منصة احسان - كفالة ايتام
٤٩,٦٨٥	٦,٠٠٠	٤٣,٥٦٠	١٢,١٢٥	اعانة منصة احسان - نون اكادمي
٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٢٧٠,٠٠٠	.	.	٢٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة سليمان ابانمي الغذائية)
٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء اراضي
١,١٠٤,٢٩٢	٣٠٠	٤٧٨,٩١٩	٦٢٥,٦٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة تجاح
٧٦,٩٦٠	.	.	٧٦,٩٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
<b>٣,٧٣٩,٨٩٤</b>	<b>١,٧٨٣,٦٣٨</b>	<b>٢,٧٦٠,٢٣٧</b>	<b>٢,٧٦٣,٢٩٥</b>	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبداللطيف العيسى (مشروع تمكين)
				<b>الاجمالي</b>
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٤,٢٩٤	.	٢٦٩	٤,٠٢٥	<b>إيضاح : (٢٣) صافي الأصول الاوقاف :-</b>
٤,٢٩٤	.	٢٦٩	٤,٠٢٥	صافي أصول الأوقاف (نقدية)
				<b>الاجمالي</b>
				<b>إيضاح : (٢٤) عام :-</b>

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .