

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)

محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية طريف الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)

طريف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طريف الخيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن 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، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية طريف الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٢٣)

طريف - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٣ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



٤١

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٥١٥,١١٧	١,٦٩٥,٨٣٩
المخزون		٨,٠٠٠	٤٨٩,٤١٠
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٠٥,٠٢٧	١٤٨,٦٦٥
إجمالي الأصول المتداولة		٦٢٨,١٤٤	٢,٣٣٣,٩١٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣٧٦,٤٧٢	٤٠٤,١٧٤
صافي الأصول غير الملوثة	(٧)	٢٦,٢٨٥	٣٧,٤٢٩
الاصول الاستثمارية	(٨)	١,٨٢٠,٠٧٠	١,٩٦١,٢١٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٢٢٢,٨٢٧	٢,٤٠٢,٨١٩
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨
إجمالي الأصول		٥,٥١٥,١٩٩	٧,٤٠٠,٩٦١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصروفات مستحقة		٢٠,٧٠٠	١٣,٨٠٠
ذمم دائنة (إيرادات وتبرعات مقدمه)		٤٠٠	٤٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١,١٠٠	١٤,٢٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٨٣,٠٤٠	١٥٦,٨٤٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٣,٠٤٠	١٥٦,٨٤٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٥٩,٥٠٧-	٢٢٧,٠٢٣
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٣,٥٧١,٥٤٢	٤,٩٣٥,٣٧٣
صافي أصول الأوقاف		١,٦٨٨,٥٢٥	١,٥٥٧,٠٢٥
أرباح إستثمارات غير محققة		٥١٠,٥٠٠	٥١٠,٥٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥,٣١١,٠٥٩	٧,٢٢٩,٩٢١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٥١٥,١٩٩	٧,٤٠٠,٩٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٧٤,٣١٥	.	.	١٧٤,٣١٥	٢٤٤,٦٠٤
التبرعات النقدية المقيدة	.	٣٤٩,٨٩١	.	٣٤٩,٨٩١	٩٨٣,٩٠٢
دعم منصة احسان للبرامج	.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
تبرعات نقدية أوقاف	.	.	.	.	.
التبرعات العينية	.	٢٠٢,٦٠٠	.	٢٠٢,٦٠٠	٨٥١,١٧٠
الاشتراكات	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	٤,٠٠٠
تبرعات زكاة	.	٨٣٠,٥٠٢	.	٨٣٠,٥٠٢	١٩٢,٥٣٢
إيرادات اوقاف	.	.	١٣١,٥٠٠	١٣١,٥٠٠	.
إيرادات تأجير	١٣٦,٧٠٠	.	.	١٣٦,٧٠٠	٢٩,٧٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣١٣,٠١٥	١,٦٨٢,٩٩٣	١٣١,٥٠٠	٢,١٢٧,٥٠٨	٢,٦٤٥,٩٠٩
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	.	١,٤٥٦,١٩٤	.	١,٤٥٦,١٩٤	٨٥١,٠١٥
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة	٨٤,٧٧٤	.	.	٨٤,٧٧٤	٤٧,٥٣٥
المساعدات العينية	.	٧١٢,١٣٠	.	٧١٢,١٣٠	١,١٣٦,٥٣٨
مساعداات الزكاة	.	٤٧٨,٥٠٠	.	٤٧٨,٥٠٠	٢,٥٠٠
مصاريف دعم منصة احسان للبرامج والانشطة	.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	١,٤٥١,٨٥٠
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	٢٥٢,٢٣٤	.	.	٢٥٢,٢٣٤	٢٨٢,٧٣٣
مصروفات المنح الحكومية	.	.	.	.	٤٩١,٨٠٠
مصاريف جمع الاموال	١٢,٠٠٠	.	.	١٢,٠٠٠	٢,٥٠٠
مصاريف الحوكمة	١٣,٨٠٠	.	.	١٣,٨٠٠	١٩,٨٠٠
اهلاك الاصول الثابتة	٢٧,٧٠٢	.	.	٢٧,٧٠٢	٢٧,٧٠٢
استنفاد الأصول الغير ملموسة	١١,١٤٤	.	.	١١,١٤٤	١١,١٤٤
اهلاك الاصول الاستثمارية	١٤١,١٤٦	.	.	١٤١,١٤٦	١٤١,١٤٦
المصاريف العمومية والإدارية	٤٥٦,٧٤٥	.	.	٤٥٦,٧٤٥	٥٠٤,٩٨٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٩٩,٥٤٥	٣,٠٤٦,٨٢٤	.	٤,٠٤٦,٣٧٠	٤,٩٧١,٢٤٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٦٨٦,٥٣٠)	(١,٣٦٣,٨٣١)	١٣١,٥٠٠	(١,٩١٨,٨٦٢)	(٢,٣٢٥,٣٣٧)
البنود الاستثنائية					
مصروف مخصص مشكوك في تحصيلها	.	.	.	.	(٦٥٤,٢٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	(٦٥٤,٢٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٦٨٦,٥٣٠)	(١,٣٦٣,٨٣١)	١٣١,٥٠٠	(١,٩١٨,٨٦٢)	(٢,٩٧٩,٥٣٧)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٢٧,٠٢٣	٤,٩٣٥,٣٧٣	١,٥٥٧,٠٢٥	٦,٧١٩,٤٢٠	٩,٦٩٨,٩٥٧
صافي الأصول في نهاية السنة	(٤٥٩,٥٠٧)	٣,٥٧١,٥٤٢	١,٦٨٨,٥٢٥	٤,٨٠٠,٥٥٩	٦,٧١٩,٤٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٧٩,٥٣٧)	(١,٩١٨,٨٦٢)	التغير في صافي الأصول
٢٧,٧٠٢	٢٧,٧٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
١٤١,١٤٦	١٤١,١٤٦	اهلاك الاصول الاستثمارية
١١,١٤٤	١١,١٤٤	استنفاد الأصول الغير ملموسة
١٩,٧٣٦	٢٦,٢٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٧٧٩,٨٠٩)	(١,٧١٢,٦٧٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٠٢,٥٣٤	٤٣,٦٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٥,٣٧٠	٤٨١,٤١٠	المخزون
١٣,٨٠٠	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٠	٠	ذمم دائنة (إيرادات وتبرعات مقدمة)
(١١,٦٨٧)	٠	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٦٨٩,٣٩٢)	(١,١٨٠,٧٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٠,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
(١,٧٠٩,٣٩٢)	(١,١٨٠,٧٢٢)	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣,٤٠٥,٢٣١	١,٦٩٥,٨٣٩	
١,٦٩٥,٨٣٩	٥١٥,١١٧	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريق الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريق - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول الغير مقيمة	
				(بالريالات السعودية)	
٩,٦٩٨,٩٥٨	١,٥٥٧,٠٢٥	٦,٠٠٩,٦٧٢		٢,١٣٢,٢٦١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢,٩٧٩,٥٣٧)	-	(١,٠٧٤,٢٩٩)		(١,٩٠٥,٢٣٨)	التغير الشامل في صافي الأصول
٦,٧١٩,٤٢١	١,٥٥٧,٠٢٥	٤,٩٣٥,٣٧٣		٢٢٧,٠٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٧١٩,٤٢١	١,٥٥٧,٠٢٥	٤,٩٣٥,٣٧٣		٢٢٧,٠٢٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٩١٨,٨٦٢)	١٣١,٥٠٠	(١,٣٦٣,٨٣١)		(٦٨٦,٥٣٠)	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,٨٠٠,٥٥٩	١,٦٨٨,٥٢٥	٣,٥٧١,٥٤٢		(٤٥٩,٥٠٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية طريف الخيرية

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣) بتاريخ ٢٣ / ٠٤ / ١٤١٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر والأفراد - مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث - مساعدة الغارمين بالحقوق الخاص - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)

محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)

محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)

محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

		(٤) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
١,٦٩٥,٨٣٩	٥١٥,١١٧	
<u>١,٦٩٥,٨٣٩</u>	<u>٥١٥,١١٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٥٤,٢٠٠	٦٥٤,٢٠٠	قرض حسنة لراغبي الزواج
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٢٢,٦٦٥	٥٩,٦٦٥	إيرادات وتبرعات مستحقة
٢٥,٠٠٠	١٣,٠٦٢	عهد مؤقتة
.	٣١,٣٠٠	سلف الموظفين
(٦٥٤,٢٠٠)	(٦٥٤,٢٠٠)	مخصص ديون مشکوك في تحصيله
<u>١٤٨,٦٦٥</u>	<u>١٠٥,٠٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طريق الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)

محافظة طريق - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

البند	ان
الاراضي	٩٣,٠٠٠
المباني	٥٤٥,٠٠٠
السيارات	٣٠٤,٧٩٠
اثاث ومفروشات	٣٧٤,٠١٠
الات والمعدات	٢٨٣,٣١٣
أجهزة الاتصال والحماية	١٢,٨٦٨
أجهزة كهربائية وإلكترونية	٦٣٢,٨٦٧
أجهزة طبية	٤٣,٢٥٥
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٣,٨٥٠
الإجمالي	٢,٣٠٢,٩٥٣

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البند	ان
برامج ورخص محاسبية	٢٧,٧١٧
برامج منصة	٢٨,٠٠٠
الإجمالي	٥٥,٧١٧

(٨) صافي الأصول الاستثمارية

البند	ان
أراضي	١٣٥,٠٠٠
مباني	٣,٥٢٨,٦٥٢
الإجمالي	٣,٦٦٣,٦٥٢

تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٩٣,٠٠٠	.	٩٣,٠٠٠	.	.	.	٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠
٥٤٥,٠٠٠	.	٥٤٥,٠٠٠	٢٦١,٦٠٠	٢١,٨٠٠	٢٨٣,٤٠٠	٢٦١,٦٠٠	٢٨٣,٤٠٠
٣٠٤,٧٩٠	.	٣٠٤,٧٩٠	٣٠٤,٧٨٧	.	٣٠٤,٧٨٧	٣	٣
٣٧٤,٠١٠	.	٣٧٤,٠١٠	٣٧٤,٠٠٧	.	٣٧٤,٠٠٧	٣	٣
٢٨٣,٣١٣	.	٢٨٣,٣١٣	٢٨٣,٣١٢	.	٢٨٣,٣١٢	١	١
١٢,٨٦٨	.	١٢,٨٦٨	٢,٨٤٣	٧٢٢	٣,٥٦٥	٩,٣٠٣	١٠,٠٢٥
٦٣٢,٨٦٧	.	٦٣٢,٨٦٧	٦٢٥,٣٣٤	٤,٣٤٤	٦٢٩,٩٧٨	٢,٨٨٩	٧,٢٣٣
٤٣,٢٥٥	.	٤٣,٢٥٥	٤٣,٢٥٤	.	٤٣,٢٥٤	١	١
١٣,٨٥٠	.	١٣,٨٥٠	٣,٣٤٢	٨٣٦	٤,١٧٨	٩,٦٧٢	١٠,٥٠٨
			١,٨٩٨,٧٧٩	٢٧,٧٠٢	١,٩٢٦,٤٨١	٣٧٦,٤٧٢	٤٠٤,١٧٤
			٢,٣٠٢,٩٥٣				

تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٢٧,٧١٧	.	٢٧,٧١٧	٧,٠٨٨	٤,٠٠٠	١١,٠٨٨	١٦,٦٢٩	٢٠,٦٢٩
٢٨,٠٠٠	.	٢٨,٠٠٠	١١,٢٠٠	٧,١٤٤	١٨,٣٤٤	٩,٦٥٦	١٦,٨٠٠
			١٨,٢٨٨	١١,١٤٤	٢٩,٤٣٢	٢٦,٢٨٥	٣٧,٤٢٩

تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٣٥,٠٠٠	.	١٣٥,٠٠٠	.	.	.	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠
٣,٥٢٨,٦٥٢	.	٣,٥٢٨,٦٥٢	١,٧٠٢,٤٣٦	١٤١,١٤٦	١,٨٤٣,٥٨٢	١,٦٨٥,٠٧٠	١,٨٦٦,٢١٦
			١,٧٠٢,٤٣٦	١٤١,١٤٦	١,٨٤٣,٥٨٢	١,٨٢٠,٠٧٠	١,٩٦١,٢١٦

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	مشروع وقف الخير للشقق الفندقية
٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٨,٧٩١	١٥٦,٨٤٠	رصيد أول العام
١٩,٧٣٦	٢٦,٢٠٠	المكون خلال العام
(١١,٦٨٧)	.	المخصص خلال العام
١٥٦,٨٤٠	١٨٣,٠٤٠	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٤٣,١٣٣	٥٠,٠٦٢	تبرعات رعاية الأيتام
١,٢٠٠	١,١٠٠	تبرعات مكافأة التدخين
٤١٠	٣٠٠	تبرعات مغسلة الاموات
٢,٤٠٠	٦٠٠	تبرعات كفارات
٢١,٣٤٤	٢٥,٧٠٩	تبرعات صدقة جارية
٢٠,٠٠٠	.	مشروع الاضاحي
٥٠,٠٠٠	.	الكسوة الدراسية
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة عبداللطيف العيسى - الاجهزة الكهربائية
٧٤,٩١٥	٣٦,٠٠٠	تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات شركة أملاك - كسوة الشتاء وسداد كهرباء الاسر المحتاجة
.	١٢٠,٠٠٠	شركة أمالك - كسوة شتاء لأسر الأشد حاجة
٥١,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	تبرعات أوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي - مشروع الذبائح
٩٠,٠٠٠	٢٨,١٢٠	السلال الغذائية
١٠١,٥٠٠	.	مؤسسة الإسكان التنموي - دعم الايجار
.	٦٦,٠٠٠	مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية - دعم سداد ايجارات
٣٧٨,٠٠٠	.	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مشروع دفع لكسوة الشتاء
٩٨٣,٩٠٢	٣٤٩,٨٩١	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) دعم منصة إحسان
٤٠,٠٠٠	.	منصة إحسان الخيرية (الفسحة المدرسية)
١٥٠,٠٠٠	.	منصة إحسان الخيرية (ترميم منازل)
.	٣٠٠,٠٠٠	منصة إحسان الخيرية (أوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي)
١٥٠,٠٠٠	.	منصة إحسان الخيرية (كفالة الاسر المحتاجة)
٣٤٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

		(١٣) المساعدات النقدية
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٤٩,٢٩٧	.	سداد كهرباء الاسر المحتاجة
٧٢,٥٠٠	.	الإسكان التنموي - دعم الايجار
١,٥٩٨	.	سداد فواتير كهرباء
٥١٣,٦٧٠	٦٤٩,٢٤٠	بنيان الخير - بناء وحدات سكنية
.	١٨٠,٠٠٠	شركة اماك - كسوة شتاء للاسر الأشد حاجي
.	٣٢,٢٩٦	شركة اماك - سداد كهرباء الاسر المحتاجة
.	١٠,٠٠٠	شركة اماك - دعم تعليمي للموظفين
٤٩,٠٠٠	.	معادن - مشروع الكسوة الدراسية
٥١,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	مشروع الذبائح من اوقاف محمد الراجحي
.	٣٧٧,٩٨٠	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - مسروح دفع
.	٦١,٩٦٦	مؤسسة سليمان ابانمي الاهلية - دعم سداد ايجار
٢,٩٠٠	.	كسوة الشتاء
.	٨٦,١١٢	اوقاف عبدالله الضحيان - مشروع دفع
.	٣٦,٠٠٠	اوقاف عبدالله الضحيان - دعم تشغيلي
١,٠٥٠	.	الحقيبة المدرسية
.	٦٠٠	كفارة صيام
٢٠,٠٠٠	.	مشروع الاضاحي
٩٠,٠٠٠	.	بطاقات سنابل الخير
٨٥١,٠١٥	١,٤٥٦,١٩٤	الإجمالي
		(١٤) مساعدات عينية
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٤٠,٠٠٠	٩٤,٩٥٠	فراوي
٦٦,٠٠٠	٦,٤٠٠	مياه
.	٦,٠٠٠	دقيق
٣,١٨٠	.	بيجامات
.	١٠,٤٠٠	سكر
٥٨٦,١٥٨	٢٩٩,٠٠٠	تمور
١٤٥,٢٠٠	١٨٨,٦١٠	بطانيات
٢٥٤,٠٠٠	٧٤,٧٧٠	سلات غذائية
٤٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	مواد غذائية - أرز
١,١٣٦,٥٣٨	٧١٢,١٣٠	الإجمالي
		(١٥) المساعدات الزكاة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٢,٥٠٠	٤٧٨,٥٠٠	زكاة
٢,٥٠٠	٤٧٨,٥٠٠	الإجمالي

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)
محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات دعم منصة احسان</u>
٢٢٨,٠٠٠	٠	مشروع دعم المسكن للاسر المحتاجة
١٧٧,٤٠٠	٠	مشروع الرعاية الصحية للاسر المحتاجة
١٥٠,٠٠٠	٠	مشروع كفالة الاسر المحتاجة
٢,٠٠٠	٠	مشروع المستلزمات الدراسية لابناء الاسر المحتاجة
٩٩,٩٥٠	٠	مشروع كفارة يمين
٦٠,٠٠٠	٠	مشروع اعانة أسر السجناء
٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع وجبات الطعام للاسر المتعففة
٩٩,٠٠٠	٠	مشروع كسوة الشتاء - دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٦٠,٠٠٠	٠	مشروع ترميم منازل
٤٠,٠٠٠	٠	مشروع الفسحة المدرسية
١٣٥,٥٠٠	٠	مشروع تموين الاسر المحتاجة
٠	٣٠٠,٠٠٠	اوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي
<u>١,٤٥١,٨٥٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية و الادارية</u>
٢٦٥,٦٩٥	٢٢٤,١٢٥	مرتبات و اجور وما في حكمها
٣,١٧٢	١٤,٤٣٥	العمل الإضافي
٥,٧٠٠	١,٢٠٠	بدل الانتداب
٩,١٢٣	٠	سفرات داخلية
٠	٤,٨٠٠	تكاليف نقل عاملين
٤٨,٣٣٧	٧٢,٤٢٦	التأمينات الاجتماعية
٩,٩٩٨	٩,٦٨٧	ادوات كتابية و مطبوعات
٦,٥١٨	٤٣,٩٠٨	مصاريف كهرباء
٧,١٠٧	٨,٥٣١	مصاريف بريد و هاتف و نت وشحن
١,٩٢٩	٤,٦٩٣	صيانة و اصلاح و ترميم
٣٠٥	١,٦٦٠	محروقات و وقود
٤,٤٨٠	٨,٦٩٨	مصاريف ضيافة و نظافة
١,٥٣٨	٥,٠٠٠	مصاريف تراخيص
٣٦,٥٠٠	٠	دعاية و اعلان
١٩,٧٣٦	٢٦,٢٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٦٠٠	١٠,٩٠٠	عقود الصيانة و التشغيل
١٢	٠	مصاريف عمولات بنكية
٦,٤٨٠	٢٠,٣٧٥	اشترابات و تصديقات
٠	١٠٨	مصروفات اخرى
٧٢,٧٥٣	٠	مصروفات تشغيلية أخرى
<u>٥٠٤,٩٨٢</u>	<u>٤٥٦,٧٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٣)

محافظة طريف - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيمة</u>
٤,٩٣٥,٣٧٣	٣,٥٧١,٥٤٢	صافي الأصول المقيمة خلال العام
<u>٤,٩٣٥,٣٧٣</u>	<u>٣,٥٧١,٥٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٣١/أغسطس/٢٠٢٥ م.