

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية طريف الخيرية
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طريف الخيرية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية طريف الخيرية
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٧ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٣م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٤٠٥,٢٣١	٨٤٠,٤٥٢
المخزون		٧٧٤,٧٨٠	١٣,٢٦٩
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٥١,١٩٩	٨٥٧,٧٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,١٣١,٢١٠	١,٧١١,٤٢٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤٣١,٨٧٦	٤٥٩,٥٧٨
صافي الأصول غير الملوثة	(٦)	٢٨,٥٧٣	٣٥,٧١٧
الاصول الاستثمارية	(٧)	٢,١٠٢,٣٦٢	٢,٢٤٣,٥٠٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٥٦٢,٨١١	٢,٧٣٨,٨٠٣
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٨)	٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨
إجمالي الأصول		١٠,٣٥٨,٢٤٩	٧,١١٤,٤٥١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١٤٨,٧٩١	١١٢,٩٠٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤٨,٧٩١	١١٢,٩٠٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٣٢,٢٦١	٤,١٣٩,٣٠٩
صافي الأصول المقيدة		٦,٠٠٩,٦٧٢	١,٠٧٩,١١٠
صافي أصول الأوقاف		١,٥٥٧,٠٢٥	١,٢٧٢,٦٢٥
أرباح إستثمارات غير محققة		٥١٠,٥٠٠	٥١٠,٥٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٠,٢٠٩,٤٥٨	٧,٠٠١,٥٤٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٣٥٨,٢٤٩	٧,١١٤,٤٥١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٩١,٢١٢	.	.	٧٥٨,٨٧٤	١٩١,٢١٢
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	.	١,٦٣٦,٥٤٤	.	٩٩٥,٥٥١	١,٦٣٦,٥٤٤
دعم منصة احسان للبرامج (١١)	.	٣,٢٥٥,٠٤٠	.	١,٠٧٥,٠٠٠	٣,٢٥٥,٠٤٠
تبرعات نقدية أوقاف	.	.	٢٨٤,٤٠٠	٢٧٨,٨٠٠	٢٨٤,٤٠٠
التبرعات العينية	.	٢,١٠٤,٠٢٠	.	٢,٩٤٧,٨٦٠	٢,١٠٤,٠٢٠
الاشتراكات	٨,٠٠٠	.	.	٦,٨٠٠	٨,٠٠٠
تبرعات زكاة	.	٢٠٠,٢١٣	.	١٦٩,٩٤٩	٢٠٠,٢١٣
إعانات الوزارة	.	٥١٢,٠٠٠	.	.	٥١٢,٠٠٠
إيرادات اخرى	٣٧,٥٠٠	.	.	١٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٣٦,٧١٢	٧,٧٠٧,٨١٧	٢٨٤,٤٠٠	٦,٢٤٥,٣٣٤	٨,٢٢٨,٩٢٩
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (١٢)	.	٦٦٥,٥٥٥	.	١,٧٦٤,٨٢٨	٦٦٥,٥٥٥
المساعدات العينية (١٣)	١,٣٤٢,٥٠٩	.	.	٢,٩٣٤,٥٩٣	١,٣٤٢,٥٠٩
مساعدات الزكاة (١٤)	.	١٥,٠٠٠	.	١٠٥,٩٠٠	١٥,٠٠٠
مصاريف دعم منصة احسان للبرامج والأنشطة	.	٢,٠٩٦,٧٠٠	.	٧٤٢,٨٠٠	٢,٠٩٦,٧٠٠
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	٢,٠٢٠	.	.	٨٠,٩٢٥	٢,٠٢٠
مصاريف خدمات تطوعية	.	.	.	٣,٠٠٠	.
اهلاك الاصول الثابتة (٥)	٢٧,٧٠٢	.	.	٢٧,٧٠٢	٢٧,٧٠٢
استنفاد الأصول الغير ملموسة (٦)	٧,١٤٤	.	.	.	٧,١٤٤
مصاريف الأنشطة (١٥)
اهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	١٤١,١٤٦	.	.	١٤١,١٤٦	١٤١,١٤٦
المصاريف العمومية والإدارية (١٥)	٧٢٣,٢٣٩	.	.	٧٩٧,٦٤٧	٧٢٣,٢٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٢٤٣,٧٦٠	٢,٧٧٧,٢٥٥	.	٦,٥٩٨,٥٤١	٥,٠٢١,٠١٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٠٠٧,٠٤٨)	٤,٩٣٠,٥٦٢	٢٨٤,٤٠٠	(٣٥٣,٢٠٧)	٣,٢٠٧,٩١٤
التغير في صافي الأصول	(٢,٠٠٧,٠٤٨)	٤,٩٣٠,٥٦٢	٢٨٤,٤٠٠	(٣٥٣,٢٠٧)	٣,٢٠٧,٩١٤
صافي الأصول في بداية السنة	٤,١٣٩,٣٠٩	١,٠٧٩,١١٠	١,٢٧٢,٦٢٥	٦,٨٤٤,٢٥٠	٦,٤٩١,٠٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,١٣٢,٢٦١	٦,٠٠٩,٦٧٢	١,٥٥٧,٠٢٥	٦,٤٩١,٠٤٣	٩,٦٩٨,٩٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٣,٢٠٦)	٣,٢٠٧,٩١٤	التغير في صافي الأصول
٢٧,٧٠٢	٢٧,٧٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
١٤١,١٤٦	١٤١,١٤٦	اهلاك الاصول الاستثمارية
٠	٧,١٤٤	استنفاد الأصول الغير ملموسة
١٠,٥٥٥	٣٥,٨٨٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٧٣,٨٠٤)	٣,٤١٩,٧٨٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢٠٢,٧٠٠)	(٩٣,٥٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣,٢٦٩)	(٧٦١,٥١٢)	المخزون
(١٩,٨٨٨)	٠	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٠٩,٦٥٩)	٢,٥٦٤,٧٧٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٩٨)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢,٥٩٨)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤١٢,٢٥٧)	٢,٥٦٤,٧٧٩	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٥٢,٧٠٩	٨٤٠,٤٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨٤٠,٤٥٢	٣,٤٠٥,٢٣١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية طريف الخيرية

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣) بتاريخ ٢٣ / ٠٤ / ١٤١٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر والأفراد - مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث - مساعدة الغارمين بالحق الخاص - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ونشطت الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨٤٠,٤٥٢	٣,٤٠٥,٢٣١	نقد بالبنوك
<u>٨٤٠,٤٥٢</u>	<u>٣,٤٠٥,٢٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٦٥٤,٢٠٠	٦٥٤,٢٠٠	قرض حسنة لراغبي الزواج
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمينات مستردة
٢٠٢,٥٠٠	٢٨١,٠٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة
٠	١٥,٠٠٠	عهد مؤقتة
<u>٨٥٧,٧٠٠</u>	<u>٩٥١,١٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتم إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
الأراضي	٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	.	.	.	٩٣,٠٠٠	.	٩٣,٠٠٠
المباني	٣٢٧,٠٠٠	٣٠٥,٢٠٠	٢٣٩,٨٠٠	٢١,٨٠٠	٢١٨,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	.	٥٤٥,٠٠٠
السيارات	٣	٣	٣٠٤,٧٨٧	.	٣٠٤,٧٨٧	٣٠٤,٧٩٠	.	٣٠٤,٧٩٠
اثاث ومفروشات	٣	٣	٣٧٤,٠٠٧	.	٣٧٤,٠٠٧	٣٧٤,٠١٠	.	٣٧٤,٠١٠
الات والمعدات	١	١	٢٨٣,٣١٢	.	٢٨٣,٣١٢	٢٨٣,٣١٣	.	٢٨٣,٣١٣
أجهزة الاتصال والمحلية	١١,٤٦٩	١٠,٧٤٧	٢,١٢١	٧٢٢	١,٣٩٩	١٢,٨٦٨	.	١٢,٨٦٨
أجهزة كهربائية وإلكترونية	١٥,٩٢١	١١,٥٧٧	٦٢١,٢٩٠	٤,٣٤٤	٦١٦,٩٤٦	٦٣٢,٨٦٧	.	٦٣٢,٨٦٧
أجهزة طبية	١	١	٤٣,٢٥٤	.	٤٣,٢٥٤	٤٣,٢٥٥	.	٤٣,٢٥٥
أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	١٢,١٨٠	١١,٢٤٤	٢,٥٠٦	٨٣٦	١,٦٧٠	١٣,٨٥٠	.	١٣,٨٥٠
الإجمالي	٤٥٩,٥٧٨	٤٣١,٨٧٦	١,٨٧١,٠٧٧	٢٧,٧٠٢	١,٨٤٣,٣٧٥	٢,٣٠٢,٩٥٣	.	٢,٣٠٢,٩٥٣

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

البيانات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
برامج	٧,٧١٧	٦,١٧٣	١,٥٤٤	١,٥٤٤	.	٧,٧١٧	.	٧,٧١٧
برامج منصة	٢٨,٠٠٠	٢٢,٤٠٠	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	.	٢٨,٠٠٠	.	٢٨,٠٠٠
الإجمالي	٣٥,٧١٧	٢٨,٥٧٣	٧,١٤٤	٧,١٤٤	.	٣٥,٧١٧	.	٣٥,٧١٧

(٧) صافي الأصول الاستثمارية

البيانات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
أراضي	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	.	.	.	١٣٥,٠٠٠	.	١٣٥,٠٠٠
مباني	٢,١٠٨,٥٠٨	١,٩٦٧,٣٦٢	١,٥٦١,٢٩٠	١٤١,١٤٦	١,٤٢٠,١٤٤	٣,٥٢٨,٦٥٢	.	٣,٥٢٨,٦٥٢
الإجمالي	٢,٢٤٣,٥٠٨	٢,١٠٢,٣٦٢	١,٥٦١,٢٩٠	١٤١,١٤٦	١,٤٢٠,١٤٤	٣,٦٦٣,٦٥٢	.	٣,٦٦٣,٦٥٢

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		(٨) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	مشروع وقف الخير للشقق الفندقية
٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	٢,٦٦٤,٢٢٨	الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٢,٢٤٠	١١٢,٩٠٨	١١٢,٩٠٨	١١٢,٩٠٨	رصيد أول العام
١٠,٥٥٥	٣٥,٨٨٣	٣٥,٨٨٣	٣٥,٨٨٣	المكون خلال العام
(١٩,٨٨٨)	٠	٠	٠	المخصص خلال العام
١١٢,٩٠٨	١٤٨,٧٩١	١٤٨,٧٩١	١٤٨,٧٩١	الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥,٧٤٥	٤٧,٧٨١	٤٧,٧٨١	٤٧,٧٨١	تبرعات رعاية الايتام
٥٠٠	١,١٠٠	١,١٠٠	١,١٠٠	تبرعات مكافحة التدخين
٩٠	٣٦٠	٣٦٠	٣٦٠	تبرعات مغسلة الاموات
٢,٣٥٠	١,٦٨٠	١,٦٨٠	١,٦٨٠	تبرعات كفارات
١٤,٥٤١	٢٦,٣٨٠	٢٦,٣٨٠	٢٦,٣٨٠	تبرعات صدقة جارية
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	وقف عبدالله الطخيم - دعم اسر محتاجة
٣٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	تبرعات أوقاف محمد الراجحي - لدعم الاسر المحتاجة
٣٤٥,٩٢٥	٠	٠	٠	الصندوق المجتمعي
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
٢٠٦,٤٠٠	٠	٠	٠	جود الاسكان
٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	جمعية بنيان الخير - مشروع بناء وحدات سكنية
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	معادن - سلال غذائية رمضان
٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مؤسسة الإسكان التنموي - دعم الياجار
٠	١٦٤,٧٤٣	١٦٤,٧٤٣	١٦٤,٧٤٣	مجلس الجمعيات الاهلية بمنطقة الحدود الشمالية
٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	إفطار صائم
٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الجمع الخيرية - مشروع دفء لكسوة الشتاء
٩٩٥,٥٥١	١,٦٣٦,٥٤٤	١,٦٣٦,٥٤٤	١,٦٣٦,٥٤٤	الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		(١١) دعم منصة إحسان
١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	منصة إحسان الخيرية (أجهزة كهربائية)
١٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	منصة إحسان الخيرية (ترميم منازل)
١٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	منصة إحسان الخيرية (دعم المسكن للاسر الأشد حاجة)
١٢٠,٠٠٠	٤٨٦,٠٥٠	٤٨٦,٠٥٠	٤٨٦,٠٥٠	منصة إحسان الخيرية (الرعاية الصحية للاسر المحتاجة)
٦٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	منصة إحسان الخيرية (كفالة الاسر المحتاجة)
١٣٥,٠٠٠	٠	٠	٠	منصة إحسان الخيرية (السللة الغذائية الرمضانية)
١٣٥,٠٠٠	٠	٠	٠	منصة إحسان الخيرية (السلال الرمضانية للاسر المحتاجة)
١٣٥,٠٠٠	٠	٠	٠	منصة إحسان الخيرية (تموين الاسر المحتاجة)
٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	منصة احسان الخيرية (سداد ايجارات المنازل)
٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	منصة احسان الخيرية (سداد فواتير الكهرباء عن المحتاجين)
٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	(مشروع المستلزمات الدراسية لابناء وبنات الارس المحتاجة)
٠	٩٩,٩٩٠	٩٩,٩٩٠	٩٩,٩٩٠	منصة احسان الخيرية (مشروع كفارة يمين)
٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	منصة احسان الخيرية (وجبات الطعام للاسر المتعفة)
٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	منصة احسان الخيرية (اعانة اسر السجناء)
٠	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	(مشروع كسوة الشتاء) - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
١,٠٧٥,٠٠٠	٣,٢٥٥,٠٤٠	٣,٢٥٥,٠٤٠	٣,٢٥٥,٠٤٠	الإجمالي

جمعية طريف الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٢) مساعدات نقدية</u>
٢٥١,٤٠٠	.	سداد ايجار منصة جود
.	٢٤,٠٠٠	الإسكان التنموي - دعم الايجار
١,٣٨٧	١,٠٩٩	سداد فواتير كهرباء - الإسكان التنموي
.	٥٥,٠٠٠	بنيان الخير - بناء وحدات سكنية
.	٥٠,٠٠٠	معادن - سلال غذائية رمضانية
.	٢٠,٠٠٠	كسوة عيد الفطر
٤٠,٠٠٠	.	تفريغ كرب
٣٩٧,٥٠٠	.	كفالة أسر من اوقاف محمد الراجحي
.	٧٢,٢٥٣	دعم مشتريات و رسوم اشتراكات
.	٤٥,٩٠٣	مجلس الجمعيات الاهلية بمنطقة الحدود الشمالية
١٠٢,١٠٠	٣١٥,٥٠٠	كسوة الشتاء
.	٢٠,٠٠٠	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (مبادرة تبرع)
٤٤,٥٠٠	.	برامج موسمية
١٦,٩٥٠	٦١,٨٠٠	كفالة أسر محتاجة
٥٣٠,٥٦٦	.	دفعات مشتريات ورسوم اشتراكات
٣٤٥,٩٢٥	.	الصندوق المجتمعي
٣٤,٥٠٠	.	جمعية بنيان الخير
<u>١,٧٦٤,٨٢٨</u>	<u>٦٦٥,٥٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٣) مساعدات عينية</u>
.	٢٦١,٠٠٠	فراوي
.	٢٠,٠٠٠	مياه
.	١٥٠,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير
.	٧٧,٠٠٠	بيجامات
١٨٤,٩٠٠	٩١,٠٠٠	أجهزة كهربائية - دفايات
٢,٣٧٤,٤٩٣	٤٤٥,٠٠٩	تمور
٧٠,٠٠٠	١٦١,٥٠٠	بطانيات
٢٢٨,٢٠٠	١٠٩,٠٠٠	سلات غذائية
٧٧,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مواد غذائية - أرز
<u>٢,٩٣٤,٥٩٣</u>	<u>١,٣٤٢,٥٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات الزكاة</u>
٨٠,٩٠٠	١٥,٠٠٠	زكاة
٢٥,٠٠٠	.	زكاة السلة الغذائية
<u>١٠٥,٩٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طريف الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية و الادارية</u>
٥٢٧,١٥٧	٤٥١,٤٢٩	مرتبات و اجور وما في حكمها
.	١٧,٤١٠	العمل الإضافي
٢٣,٠٠٠	.	إيجارات
٦,٥٥٠	.	مكافآت وحوافز
٥,٣١٦	.	تامين طبي و علاج
١١,٦٥٤	٥,١٠٠	مصاريف حكومية
٥٨,٤٧٩	٩٨,٢٢٨	التأمينات الاجتماعية
٤,٤٨٠	٦٠٠	ادوات كتابية و مطبوعات
٩,٤٨٦	١٠,٤٢٦	مصاريف كهرباء
.	٢٤٠	المياه والصرف الصحي
٨,٤٠٢	١١,٠٤٨	مصاريف بريد و هاتف و نت و شحن
٢٢,٠٥٣	٢,٠٧٤	صيانة و اصلاح و ترميم
٢,٦١٩	٣٢	محروقات و وقود
١١,٠٨١	١١,٠٥١	مصاريف ضيافة و نظافة
٢٢,٦٣٥	.	سفر و انتقالات
٥٦,٩٤٠	٥٥,٥٥٠	أجور عمال تحميل و تنزيل
٣,٧٧٠	.	دعاية و اعلان
١٠,٥٥٥	٣٥,٨٨٣	مكافأة ترك الخدمة
.	٣,٣١٣	عقود الصيانة و التشغيل
٢١	.	مصاريف مهنية
٢,٦٤٥	.	منصة قوي
١٠,٨٠٤	٤٥٠	مصروفات اخرى
.	٢٠,٤٠٤	مصروفات تشغيلية أخرى
٧٩٧,٦٤٧	٧٢٣,٢٣٩	الاجمالي