

جمعية رعاية المعنفات (رفق)  
ترخيص رقم (١٢٥٠)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية رعاية المعنفات (رفق)  
ترخيص رقم (١٢٥٠)  
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات  
\*\*\*\*\*

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٣
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)	١٢-٦



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة  
جمعية رعاية المعنفات (رفق)

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية المعنفات (رفق) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وإنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٠٤ مارس ٢٠٢٣م.

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.





## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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 متعدد 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 الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم  
(محاسبون ومراجعون قانونيون)  
عبدالله بن موسى الفيقي  
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس : ٧ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٣ يونيو ٢٠٢٤ م



(٣)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

بيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(٣)	١١١٥٨١,٠٠	٢٧٢٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١١١٥٨١,٠٠	٢٧٢٠٠,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
الاصول الثابتة بالصافي	(٤)	٢٢٥٤,٠٠	٣٠٤٩,٠٠
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٥)	٦١٢,٠٠	٨٢٢,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٨٦٦,٠٠	٣٨٧١,٠٠
إجمالي الأصول		١١٤٤٤٧,٠٠	٣١٠٧١,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>التزامات متداولة:</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٠,٠٠	٢٤٩٤,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٩٠٠,٠٠	٢٤٩٤,٠٠
إجمالي الالتزامات		٦٩٠٠,٠٠	٢٤٩٤,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٨٠٤٧,٠٠	٨٥٧٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٨-١)	٩٩٥٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٠٧٥٤٧,٠٠	٢٨٥٧٧,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١٤٤٤٧,٠٠	٣١٠٧١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٤)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

		٢٠٢٣م					٢٠٢٢م	
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي		
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:								
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	٢١٠٩١,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٠٩١,٠٠	١٧٤٢٠,٠٠		
اعانة حكومية	(١٠)	٥٠٠٠٠,٠٠	٢٤٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٩٥٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠		
منصة احسان	(١١)	٠,٠٠	٣٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠		
تبرعات خدمات تطوعية		٤٠٩٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٩٣٧,٠٠	٤٣٢٣٥,٠٠		
اشتراكات الأعضاء		٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٢٤٠٠,٠٠		
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٨)	٢٥٦٧٠٠,٠٠	(٢٥٦,٧٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>								
		٣٧٠٧٢٨,٠٠	٧٩,٥٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٢٢٨,٠٠	٨٣٠٥٥,٠٠		
مصروفات البرامج:								
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٢)	٢٥٦٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٦٧٠٠,٠٠	٠,٠٠		
مصروفات خدمات تطوعية		٤٠٩٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٩٣٧,٠٠	٤٣٢٣٥,٠٠		
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٣)	١٠٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٢٠,٠٠	١٢٤٢٠,٠٠		
مصاريف حوكمة		١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	٤٦٠٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٠٩٦,٠٠	٢٠٧٩٤,٠٠		
إستهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٧٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩٥,٠٠	٧٩٥,٠٠		
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٠,٠٠	٢١٠,٠٠		
<b>مجموع المصروفات</b>								
		(٣٧١,٢٥٨)	٠	٠	(٣٧١,٢٥٨)	(٧٧,٤٥٤)		
صافي التغير في صافي الأصول	(٥٣٠)	٧٩,٥٠٠	٠	٠	٧٨,٩٧٠	٥,٦٠١		
رصيد صافي الأصول أول المدة		٨,٥٧٧	٢٠,٠٠٠	٠	٢٨,٥٧٧	٢٣,٥٧٦		
تسويات سنوات سابقة :		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠٠)		
رصيد صافي الأصول آخر المدة		٨,٠٤٧	٩٩,٥٠٠	٠	١٠٧,٥٤٧	٢٨,٥٧٧		

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥٦٠١,٠٠	٧٨٩٧٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
(٦٠٠)	٠,٠٠	تسويات سنوات سابقة
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٩٥,٠٠	٧٩٥,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٢١٠,٠٠	٢١٠,٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٢٤٩٤,٠٠	(٢,٤٩٤)	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠	التغير في أرصدة المصاريف المستحقة
١٠,١٠٠	٨٤,٣٨١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
١٠,١٠٠	٨٤,٣٨١	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
١٧,١٠٠	٢٧,٢٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٧,٢٠٠	١١١,٥٨١	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٦)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان – المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

٤ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفترى في	
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٢٥%	٨٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨٠,٠٠	٢٩٣,٠٠	٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٣,٠٠
حاسب آلي وملحقاته	٢٠%	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٣٣٣,٠٠	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٣,٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	٧٠٥,٠٠	٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	١٠٨٠,٠٠
الإجمالي	—	٤٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٨٠,٠٠	١٣٣١,٠٠	٧٩٥,٠٠	٠,٠٠	٢١٢٦,٠٠

٤ - الأصول الغير ملموسة واطفاؤها:

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الإطفاء			الرصيد الدفترى في	
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	اطفاء العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موقع الكتروني	٢٠%	١٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠,٠٠	٢٢٨,٠٠	٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٨,٠٠
الإجمالي	—	١٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠,٠٠	٢٢٨,٠٠	٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٨,٠٠



## جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية رعاية المعنفات (رفق)  
 الكيان القانوني : جمعية أهلية  
 العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية  
 الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠١٩/٠٧/٣٠) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٠٣ م

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

## جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

(٩)

جمعية رعاية المغففات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٢٠٠,٠٠	١١١٥٨١,٠٠
٢٧٢٠٠,٠٠	١١١٥٨١,٠٠

البيان

مصرف الراجحي

المجموع

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفأؤها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

المجموع

٧- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٩٤,٠٠	٠,٠٠
٢٤٩٤,٠٠	٠,٠٠

البيان

ذمم العاملين الدائنة

المجموع

(١٠)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٢م		٢٠٢٣/١٢/٣١م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٠,٠٠	٢٨٥٧٧,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٨٥٧٧,٠٠
٠	٧٨,٩٧٠	٠,٠٠	٧٩,٥٠٠	(٥٣٠)
٠,٠٠	١٠٧٥٤٧,٠٠	٠,٠٠	٩٩٥٠٠,٠٠	٨٠٤٧,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٨- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢٢م		٢٠٢٣/١٢/٣١م		
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١م
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٩٩٥٠٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٢٤٩,٥٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨,٧٠٠)	٣٨,٧٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٨,٠٠٠)	٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٩٩٥٠٠,٠٠	(٢٥٦,٧٠٠)	٣٣٦٢٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠

البيان

أصول مقيدة :

المنح الحكومي - التميز المؤسسي

صندوق دعم الجمعيات - برامج  
وأنشطة

منصة احسان - برنامج التوعية

بحقوق أفراد الأسرة

دعم برنامج الاستثمار الاجتماعي -

كفاءات

المجموع

(١١)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)  
ترخيص رقم (١٢٥٠)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣ م					البيان
٢٠٢٢ م	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠	٢١,٠٩١,٠٠	٠,٠٠	٠	٢١,٠٩١	تبرعات نقدية عامة
١٢٤٢٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات
١٧٤٢٠,٠٠	٦٩,٠٩١,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	٢١,٠٩١,٠٠	المجموع

١٠- الإعانات الحكومية :

٢٠٢٣ م					البيان
٢٠٢٢ م	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	التميز المؤسسي
٠,٠٠	٢٤٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برامج وأنشطة
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - اعانة تشغيلية
٢٠٠٠٠,٠٠	٢٩٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٥٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	المجموع

١١- منصة احسان :

٢٠٢٣ م					البيان
٢٠٢٢ م	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٣٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج التوعية بحقوق أفراد الأسرة
٠,٠٠	٣٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

(١٢)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٣٨٧٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٦٧٠٠,٠٠

البيان

برنامج التوعية بحقوق أفراد الأسرة - منصة احسان

برنامج التأهيل النوعي للمصلحين الأسريين - دعم حكومي

مصروفات التميز المؤسسي

مصروفات برنامج الاستثمار الاجتماعي كفاءات

المجموع

١٣- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٤٢٠,٠٠	٥٥٢٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
١٢٤٢٠,٠٠	١٠٥٢٠,٠٠

البيان

رسوم برنامج كفاءات

دعاية وإعلان

المجموع

١٤- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٠٠,٠٠	٢٤٩٩٦,٠٠
١٢٠٠٠,٠٠	١٣٢٠٠,٠٠
١٤٩٤,٠٠	٠,٠٠
١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
٢٠٧٩٤,٠٠	٤٦٠٩٦,٠٠

البيان

رواتب وأجور

إيجارات

كهرباء

مصاريف ضيافة

نثریات

هاتف وفاكس وانترنت

ألعاب مهنية

المجموع