

جمعية رفحاء الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية رفحاء الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١٣

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية رفحاء الخيرية

رفحاء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رفحاء 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 التأكد، 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 الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رفحاء الخيرية
رفحاء - 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 وتقويم 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. وبعد خطر عدم إكتشاف 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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



في ٩ ذو القعدة ١٤٤٤هـ الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٣م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)

رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٢٢٩,١٨١	٢,١٢٥,٨٤٢
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٧٧,٠٠٠	٣٩٤,١٠٢
المخزون	(٥)	١٤٩,٠٤٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٦٥٥,٢٢١	٢,٥١٩,٩٤٤
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٢٤٣,١٨٤	٣,٢٠٧,٩٨٤
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١,١٣٨,٩٢٦	١,٢٠٨,٥٨٦
صافي الأصول الاستثمارية	(٨)	١,٦٤٩,٤١٦	١,٧٥٥,٠٥٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٠٣١,٥٢٦	٦,١٧١,٦٢٤
إجمالي الأصول		٨,٦٨٦,٧٤٧	٨,٦٩١,٥٦٨
الالتزامات وصافي الأصول			
ذمم دائنة	(٩)	٠	٤٨٧,٠٨٦
إجمالي الالتزامات		٠	٤٨٧,٠٨٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١١,٥٠٠	١٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		١١,٥٠٠	١٣,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٥٣٩,٦٠٤	٥,٠٥٥,٠٤٤
صافي الأصول المقيدة		٥,١٣٥,٥٧٤	٣,١٣٦,٣٦٩
صافي أصول الأوقاف		٦٩	٦٩
إجمالي صافي الأصول		٨,٦٧٥,٢٤٧	٨,١٩١,٤٨٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨,٦٨٦,٧٤٧	٨,٦٩١,٥٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رفحاء الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		١١,٦٠٠	.	.	١١,٦٠٠	.
التبرعات النقدية العامة		٦٥٩,٨٧٢	.	.	٦٥٩,٨٧٢	١٩٣,١٥٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١,٥٠٠,٥٩٧	.	١,٥٠٠,٥٩٧	٦٨٤,٩٨٠
دعم منصة إحسان - تنقية المياه		.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	.
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - دفي الشتاء		.	٨٦,٠٠٠	.	٨٦,٠٠٠	.
التبرعات العينية		.	١,٧٣٥,٤٦٠	.	١,٧٣٥,٤٦٠	١,٠١٩,٠٠٠
تبرعات الزكاة		.	٤٩٥,٣٣٩	.	٤٩٥,٣٣٩	٥٠٤,١٤١
إيرادات تأجير		.	١٣٦,٠٠٠	.	١٣٦,٠٠٠	.
الإعانات الحكومية	(١١)	.	.	.	.	١٦٠,٠٧٥
إيرادات أنشطة		.	٣٢,٩٩٤	.	٣٢,٩٩٤	٨٤,٦٩٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٢٣٧,١٨٥	(٢,٢٣٧,١٨٥)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٩٠٨,٦٥٧	١,٩٩٩,٢٠٥	.	٤,٩٠٧,٨٦٢	٢,٦٤٦,٠٤٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		١٠٢,٠٠٠	.	.	١٠٢,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
المساعدات النقدية المقيدة		١,٥٩٧,٥٥٠	.	.	١,٥٩٧,٥٥٠	١,٥٥٨,٩٤٧
المساعدات العينية		١,٧٣٨,٣٥٥	.	.	١,٧٣٨,٣٥٥	٣٩٥,٣٢٤
مصاريف الأنشطة	(١٢)	.	.	.	.	٧٨,٣٣٤
مصاريف محملة على النشاط		١٩,٦٠٠	.	.	١٩,٦٠٠	.
مصاريف جمع الأموال		١١,٨٣٥	.	.	١١,٨٣٥	.
مصاريف الحوكمة		٥٦,١٣٢	.	.	٥٦,١٣٢	.
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٦٥٩,٩٨٤	.	.	٦٥٩,٩٨٤	٧٣٤,٣٩٩
اهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٦٩,٦٦٠	.	.	٦٩,٦٦٠	٦٧,٨٦١
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٨)	١٠٥,٦٣٨	.	.	١٠٥,٦٣٨	١٠٥,٦٣٨
خسائر		٣٤,٠٠٠	.	.	٣٤,٠٠٠	.
مصاريف الاستثمار		٢٩,٣٤٣	.	.	٢٩,٣٤٣	٩٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٤٢٤,٠٩٧	.	.	٤,٤٢٤,٠٩٧	٣,٠٣٥,٦٠٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٥١٥,٤٤٠)	١,٩٩٩,٢٠٥	.	٤٨٣,٧٦٥	(٣٨٩,٥٥٩)
التغير في صافي الأصول		(١,٥١٥,٤٤٠)	١,٩٩٩,٢٠٥	.	٤٨٣,٧٦٥	(٣٨٩,٥٥٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٠٥٥,٠٤٤	٣,١٣٦,٣٦٩	٦٩	٨,١٩١,٤٨٢	٨,٥٨١,٠٤١
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٥٣٩,٦٠٤	٥,١٣٥,٥٧٤	٦٩	٨,٦٧٥,٢٤٧	٨,١٩١,٤٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)

رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٨٩,٥٥٩-	٤٨٣٧٦٥	التغير في صافي الأصول
٦٧,٨٦٠	٦٩,٦٦٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٠٥,٦٣٨	١٠٥,٦٣٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>٢١٦,٠٦١-</u>	<u>٦٥٩,٠٦٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٣٨٤	١١٧,١٠٢	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٤٧٣٩	١٤٩,٠٤٠-	المخزون
٤٨٧,٠٨٦	٤٨٧,٠٨٦-	دائنون وارصده دائنه اخرى
١٣,٠٠٠	١,٥٠٠-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٨٠,١٤٨</u>	<u>١٣٨,٥٣٩</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٦,٥٠٠-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٣٥,٢٠٠-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢٦,٥٠٠)</u>	<u>(٣٥,٢٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥٣,٦٤٨	١٠٣,٣٣٩	التغير في النقدية خلال السنة
١,٧٧٢,١٩٤	٢,١٢٥,٨٤٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,١٢٥,٨٤٢</u>	<u>٢,٢٢٩,١٨١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رفحاء الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : رفحاء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦) بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ١٤١٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات العينية والنقدية للمحتاجين - غير ما تقدم أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ 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 :-

(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 رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)

رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 :

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)

رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
نقد بالبنوك	٢,٢٢٩,١٨١	٢,١٢٥,٨٤٢
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٢٢٩,١٨١</u>	<u>٢,١٢٥,٨٤٢</u>

<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
سلف الموظفين	.	١٥,٥٠٠
تامينات مستردة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إيرادات مستحقة	٢٧٢,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام - رؤوم	.	١٣١,٦٠٢
جمعية طريف الخيرية	.	٧٢,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٧٧,٠٠٠</u>	<u>٣٩٤,١٠٢</u>

<u>(٥) المخزون</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
مستهلكات أخرى	١٤٩,٠٤٠	.
<u>الإجمالي</u>	<u>١٤٩,٠٤٠</u>	<u>.</u>

<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
وقف النهر الجاري	٣,٢٤٣,١٨٤	٣,٢٠٧,٩٨٤
<u>الإجمالي</u>	<u>٣,٢٤٣,١٨٤</u>	<u>٣,٢٠٧,٩٨٤</u>

جمعية رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) ذمم دائنة</u>
٤٨٧,٠٨٦	.	ذمم دائنة اخري
٤٨٧,٠٨٦	.	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٤٩,٩٨٤	١٧,٨٦٨	تبرعات إفطار صائم
١٧٧,٦٠٠	.	اسر محتاجة
٣٥,٦٧٦	١٩٠,٣٠٥	دعم مشاريع
٢٤١,٦٠٤	.	الاسر
١٣٥,٠٠٠	١,٢٦٩,٤٠٠	السلة الغذائية
٤٥,١١٦	٢٣,٠٢٤	تبرعات اخري
٦٨٤,٩٨٠	١,٥٠٠,٥٩٧	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
١٦٠,٠٧٥	.	المنح الحكومي - دعم تشغيل
١٦٠,٠٧٥	.	<u>الإجمالي</u>

جمعية رفحاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مساعدات نقدية مقيدة</u>
٢٣٩,١٢٧	٨٧,٥٠٠	مساعدات
٢٥١,٥٥٢		برامج موسميته
٨٥٤,٣٠٠	١,١٠٢,٦٠٠	السلة الغذائية
٤٩,٨٠٠	٧,٠٠٠	دعم اسر
٦٨,٦٠٠	٦١,٥٥٠	كفالة الاسر
٠	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تنقية المياه
١١,٠٠٠	٠	برنامج مؤهلون
٠	٥٧,٣٠٠	مشروع افطار صائم
٠	٣١,٦٠٠	سداد ايجار المستفيدين
٨٤,٥٦٨	٠	برامج وانشطة اخري
<u>١,٥٥٨,٩٤٧</u>	<u>١,٥٩٧,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رفحاء الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٦)
رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٧٨,٧١١	٤٦٧,٦٠٥	الرواتب الاساسيه
١٧,٤٥٦	.	مكافآت وحوافز
.	.	ايجارات
٢٤٠	.	بدل انتداب
	.	العمل الإضافي
٢٥,٧٥٠	.	منافع موظفين
.	٨,٣٦٠	بدل اجازة
.		بدل تذكرة
.	٤,٣٩٤	تذكرة السفر
.	٨٥٠	التأمين الطبي
.	.	مصاريف العلاج
.	.	مكافآت وحوافز موسمية
١٨,٥٠١	٢,٠٩٩	ادوات كتابيه ومطبوعات
١٢,٩٢٢		كهرباء ومياه
.	٢٦١	مصاريف الطعام
.	٦٠,٩٧٠	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٠٠٨	١,٢٧٦	ضيافته ونظافه
٤,٣٥٦	١٥,١٨٩	محروقات
١٥٣,٨٧٩	٢٥,١٢٠	تأمينات اجتماعيه
١٠,٥١٨	.	بريد وهاتف وبرق
٧,٠٠٠	.	أتعاب مهنية
٢٣,٩٤٠	١٢,٢٠٥	مصاريف حكوميه - رسوم
٣٥٠	.	رسوم اشتراكات
	١,٢٥٤	مستلزمات المطبخ
٢١,٩٥٤	.	اعلانات
.	٢	مستهلكات أخرى
٥٠,٤٦٧	.	صيانته واصلاح
.	٤,٦٥٨	تجسينات مباني مملوكة
.	١٢,٤٧٥	صيانة واصلاح سيارات
١,٣٤٧	.	تكاليف تشغيله اخري
.	١٦,٨٤٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	١,٤٢٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٩,٧٨٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٤٠٠	مصاريف الشحن
.	١٤,٦٠٩	مصاريف الضيافة
.	٢٠٢	الإيجارات - منافذ محلات ومعدات نقل
<u>٧٣٤,٣٩٩</u>	<u>٦٥٩,٩٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

