

جمعية ترافق لرعاية الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية تراقق لرعاية الايتام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تراقق لرعاية الايتام ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 تراقق لرعاية الايتام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية تراقق 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 فإن 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

٢٣ رمضان ١٤٤٧هـ

١٢ مارس ٢٠٢٦م

**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 ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
٣,٦٢٦,١٤٤	٢,٢٨٩,٠٠٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢٩,٤٥٤	.	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٦٥٥,٥٩٨</u>	<u>٢,٢٨٩,٠٠٢</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
٤٣٧,٨٤٤	٤٣٧,٨٤٤	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٨٢,٦٧٩	٨٢٨,٤٨٤	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣٧,٩٠٢	٢٣,٧٨٧	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٧٥٨,٤٢٤</u>	<u>١,٢٩٠,١١٤</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٤,٤١٤,٠٢٢</u>	<u>٣,٥٧٩,١١٦</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b><u>الالتزامات غير المتداولة</u></b>
٦,٨٨٦	١٠,٠٥٥	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٦,٨٨٦</u>	<u>١٠,٠٥٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>١٤,٨٨٦</u>	<u>١٨,٠٥٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
١,٩٢٤,٧٨٧	٢,٧٤٩,٩٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٦٩,١٢٤	٨٠٥,٧٤٨	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٥,٢٢٥	٥,٣٥٥	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
<u>٤,٣٩٩,١٣٦</u>	<u>٣,٥٦١,٠٦١</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٤,٤١٤,٠٢٢</u>	<u>٣,٥٧٩,١١٦</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 ٢٠٢٥م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		٣٧٥,٣٣٥	.	.	٣٧٥,٣٣٥	٣٥٦,٧٧١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٦٤١,٧١٠	.	٦٤١,٧١٠	٧٢٠,٣٩١
تبرعات اوقاف		.	.	١٣٠	١٣٠	٩٣١
التبرعات العينية	(١١)	١٤٤,٠٠٠	.	.	١٤٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠
إيرادات الأشتراكات		.	.	.	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
تبرعات الزكاة		.	٤٢,٢٥٥	.	٤٢,٢٥٥	٣٨,٤٣٨
دعم منصة احسان	(١٢)	.	١٠٧,٢٠٠	.	١٠٧,٢٠٠	١٠٠,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٣)	.	١٣٩,٠٠٠	.	١٣٩,٠٠٠	١٣٧,٩٥٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٣٦,١٣٦	.	.	٣٦,١٣٦	٢٤,٠٢٣
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		٢,٠٧٥,٥٢٧	(٢,٠٧٥,٥٢٧)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>		<b>٢,٦٣٥,١٩٨</b>	<b>(١,١٤٥,٣٦٢)</b>	<b>١٣٠</b>	<b>١,٤٨٩,٩٦٦</b>	<b>١,٤٧٦,٧٠٤</b>
<b>بنود المصروفات</b>						
المساعدات النقدية	(١٤)	٨٦٤,١٥٦	.	.	٨٦٤,١٥٦	٤٧٥,٧٣٣
المساعدات العينية	(١٥)	١٤٤,٠٠٠	.	.	١٤٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠
مساعادات الزكاة		٣٤,٢٠٠	.	.	٣٤,٢٠٠	٨٨,١٢٣
مصروفات الأنشطة	(١٦)	١,٠٧١,٩٦٣	.	.	١,٠٧١,٩٦٣	١,٦٣٢,١٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	١٣٢,٧٢٠	.	.	١٣٢,٧٢٠	١٥٩,٠٢٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٣٧,٤٣٣	.	.	٣٧,٤٣٣	٣٥,١٦٦
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١٤,١١٥	.	.	١٤,١١٥	١٤,١١٥
<b>إجمالي بنود المصروفات</b>		<b>٢,٢٩٨,٥٨٧</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٢,٢٩٨,٥٨٧</b>	<b>٢,٤٩٨,٢٨٥</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٣٦,٦١١	(١,١٤٥,٣٦٢)	١٣٠	(٨٠٨,٦٢١)	(١,٠٢١,٥٨١)
<b>البنود الاستثنائية</b>						
تسويات علي سنوات سابقة	(١٨)	(٢٩,٤٥٤)	.	.	(٢٩,٤٥٤)	.
المحول من صافي الأصول		٥١٨,٠١٤	(٥١٨,٠١٤)	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤٨٨,٥٦٠	(٥١٨,٠١٤)	.	(٢٩,٤٥٤)	.
التغير في صافي الأصول		٨٢٥,١٧١	(١,٦٦٣,٣٧٦)	١٣٠	(٨٣٨,٠٧٥)	(١,٠٢١,٥٨١)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٩٢٤,٧٨٧	٢,٤٦٩,١٢٤	٥,٢٢٥	٤,٣٩٩,١٣٦	٥,٤٢٠,٧١٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٧٤٩,٩٥٨	٨٠٥,٧٤٨	٥,٣٥٥	٣,٥٦١,٠٦١	٤,٣٩٩,١٣٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تراقف لرعاية الايتام  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>ايضاح</u>
٥,٤٢٠,٧١٧	٤,٢٩٤	٣,٧٣٩,٨٩٤	١,٦٧٦,٥٢٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,٠٢١,٥٨١)	٩٣١	(١,٢٧٠,٧٧٠)	٢٤٨,٢٥٨	
٤,٣٩٩,١٣٦	٥,٢٢٥	٢,٤٦٩,١٢٤	١,٩٢٤,٧٨٧	
٤,٣٩٩,١٣٦	٥,٢٢٥	٢,٤٦٩,١٢٤	١,٩٢٤,٧٨٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٨٣٨,٠٧٥)	١٣٠	(١,٦٦٣,٣٧٦)	٨٢٥,١٧١	
٣,٥٦١,٠٦١	٥,٣٥٥	٨٠٥,٧٤٨	٢,٧٤٩,٩٥٨	

**جمعية ترفاق لرعاية الأيتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(١,٠٢١,٥٨١)	(٨٠٨,٦٢١)	التغير في صافي الأصول
٠	(٢٩,٤٥٤)	خسائر رأسمالية
٣٥,١٦٦	٣٧,٤٣٣	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٤,١١٥	١٤,١١٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٢٧٥	٣,١٦٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>(٩٦٩,٠٢٥)</b>	<b>(٧٨٣,٣٥٨)</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
٤,٠٠٠	٢٩,٤٥٤	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٢,٥٠٠)	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>(٩٦٧,٥٢٥)</b>	<b>(٧٥٣,٩٠٤)</b>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٥٨٣,٢٣٨)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٠٦,٣٩٩)	٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>(٢٠٦,٣٩٩)</b>	<b>(٥٨٣,٢٣٨)</b>	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٧٣,٩٢٤)	(١,٣٣٧,١٤٢)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٠٠,٠٦٨	٣,٦٢٦,١٤٤	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>٣,٦٢٦,١٤٤</b>	<b>٢,٢٨٩,٠٠٢</b>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<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 ٢٠٢٥ م**

---

**(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

\* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

\* 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 ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

**(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) استخدام 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 استخدام 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 ، 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 إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

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

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة 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 ٢٠٢٥ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<b>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</b>
٢,٠٩٣,٥٩٤	٣٥٥,٧٨٢	مصرف الراجحى - عام
١,٣٩٠,٩٦٨	١,٧٠٨,٣٣٤	مصرف الراجحى - كفالة ايتام
٥,٢٢٥	٥,٣٥٥	مصرف الراجحى - الوقف الخيرى
١,٦١٥	٣٨,٤٧٥	مصرف الراجحى - زكاة
٥٠	٥٠	مصرف الراجحى - مشاريع وانشطة
١٣٢,٨٦٥	١٧٨,٢٣٦	مصرف الانماء
١,٨٢٧	٢,٧٧٠	بنك الرياض - عام
<u>٣,٦٢٦,١٤٤</u>	<u>٢,٢٨٩,٠٠٢</u>	<b><u>الاجمالى</u></b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<b>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>
١٠,٠٠٠	٠	دفعات مدفوعه مقدما (موردون أصول ثابتة)
١٩,٤٥٤	٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٩,٤٥٤</u>	<u>٠</u>	<b><u>الاجمالى</u></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 ٢٠٢٥م**

**(٥) مشاريع تحت التنفيذ**

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الي عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - مبنى مركز ضيافة الأطفال	٣٠٧,٢٧١	٠	٠	٣٠٧,٢٧١
مشاريع تحت التنفيذ - مبنى قاعة	١٣٠,٥٧٣			١٣٠,٥٧٣
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٣٧,٨٤٤</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٤٣٧,٨٤٤</b>

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

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٢٠١,٠٨٠	٥٥٠,١٦٢	٠	٧٥١,٢٤٢	٠	٠	٠	٠	٧٥١,٢٤٢	٢٠١,٠٨٠
تحسينات مباني مستأجرة	%١٠	٣٧,١٠٠	٠	٠	٣٧,١٠٠	١٤,٨٤٠	٣,٧١٠	٠	١٨,٥٥٠	١٨,٥٥٠	٢٢,٢٦٠
السيارات	%٢٠	١١٩,٦٩٥	٠	٠	١١٩,٦٩٥	٨٣,٧٨٧	٢٣,٩٣٩	٠	١٠٧,٧٢٦	١١,٩٦٩	٣٥,٩٠٨
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢١,٤٠٠	٠	٠	٢١,٤٠٠	٨,٥٦٤	٠	٠	٨,٥٦٤	١٢,٨٣٦	١٢,٨٣٦
الات ومعدات	%١٥	٣,٦٩٤	٠	٠	٣,٦٩٤	١,٣٨٢	٠	٠	١,٣٨٢	٢,٣١٢	٢,٣١٢
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٢,٦٧٤	٠	٠	٢,٦٧٤	١,٢٤٢	٤٠١	٠	١,٦٤٣	١,٠٣١	١,٤٣٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	١٢,٨٢٧	٠	٠	١٢,٨٢٧	٨,٨٨٢	٢,٥٦٥	٠	١١,٤٤٨	١,٣٧٩	٣,٩٤٤
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	١٠,٠٤٦	٣٣,٠٧٦	٠	٤٣,١٢٢	٨,٥٣٩	٦,٤٦٨	٠	١٥,٠٠٧	٢٨,١١٥	١,٥٠٧
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	٢,١٠٠	٣٥٠	٠	٢,٤٥٠	١,٠٥٠	١,٤٠٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٤١٢,٠١٦</b>	<b>٥٨٣,٢٣٨</b>	<b>٠</b>	<b>٩٩٥,٢٥٤</b>	<b>١٢٩,٣٣٨</b>	<b>٣٧,٤٣٣</b>	<b>٠</b>	<b>١٦٦,٧٧١</b>	<b>٨٢٨,٤٨٤</b>	<b>٢٨٢,٦٧٩</b>

**(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي**

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	١٩,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	١,٠٠٠	٦,٠٠٠
الخطة الاستراتيجية	%٢٠	٤٥,٥٧٤	٠	٠	٤٥,٥٧٤	١٣,٦٧٢	٩,١١٥	٠	٢٢,٧٨٧	٢٢,٧٨٧	٣١,٩٠٢
<b>الإجمالي</b>		<b>٧٠,٥٧٤</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٧٠,٥٧٤</b>	<b>٣٢,٦٧٢</b>	<b>١٤,١١٥</b>	<b>٠</b>	<b>٤٦,٧٨٧</b>	<b>٢٣,٧٨٧</b>	<b>٣٧,٩٠٢</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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٦,١١١	٦,٨٨٦	رصيد اول الفترة
٣,٢٧٥	٣,١٦٩	المكون خلال العام
(٢,٥٠٠)	.	المسدد خلال العام
٦,٨٨٦	١٠,٠٥٥	<u>الاجمالي</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 ٢٠٢٥م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
٣٧٠,٣٩١	٣٢٦,٣٦٦	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ملهم (مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي)
.	٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - قناديل (مؤسسة عبداللطيف العيسى)
.	٥٣,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)
.	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - النادي الصيفي (اوقاف الضحيان)
.	٢٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دوحة القيم (مؤسسة عبداللطيف العيسى)
.	١٧,٦٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات اسر ايتام
.	٦,٠٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - شراء حافلة
.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - جائزة العثيم
.	٣,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر ايتام
.	٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيدين
.	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - قناديل (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية)
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عنابة (مؤسسة عبداللطيف العيسى)
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عنابة (مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي)
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية)
<b>٧٢٠,٣٩١</b>	<b>٦٤١,٧١٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(١١) التبرعات العينية :-</b>
.	٤٨,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية (مجموعة الشيخ عبدالسلام صالح الراجحي)
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية - بطاقات العثيم
١٣,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية (وقف ابناء عبدالرحمن الحصين)
.	٩,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية (برسابك)
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات عينية - مواد بناء
٧,٥٠٠	.	تبرعات عينية - دفاية
٣,٠٠٠	.	تبرعات عينية - بطانيات
<b>٩٤,٠٠٠</b>	<b>١٤٤,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(١٢) دعم منصة احسان</b>
.	١٠٧,٢٠٠	دعم منصة احسان - كسوة العيد
١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تشغيلي (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية)
<b>١٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٧,٢٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(١٣) اعانة صندوق دعم الجمعيات</b>
١١٥,٢٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج عطاء
٢٢,٧٥٠	٦٩,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات- راس المال البشري
<b>١٣٧,٩٥٠</b>	<b>١٣٩,٠٠٠</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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية :-</u>
٣٢٠,٣٨٥	٨٤٢,٥٠٠	مساعدات نقدية - كفالة
.	٢١,١٥٦	مساعدات نقدية - كفالة اسر ايتام
٦٤,٧٥٠	٥٠٠	مساعدات نقدية - كسوة العيد
٩٠,٥٩٨	.	مساعدات نقدية - سلة غذائية
<u>٤٧٥,٧٣٣</u>	<u>٨٦٤,١٥٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المساعدات العينية :-</u>
.	٧٧,٠٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات العثيم
١٣,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور
٣٠,٠٠٠	.	مساعدات عينية - مواد بناء
٧,٥٠٠	.	مساعدات عينية - دفايات
٣,٠٠٠	.	مساعدات عينية - بطانيات
<u>٩٤,٠٠٠</u>	<u>١٤٤,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية ترفاق لرعاية الايتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١-١٦)	(١٦) مصروفات الأنشطة :-
١,١٥٧,٢٤٥	٣٨٤,٥٧٧	(١-١٦)	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
٢٧,٣٥١	٢٥,٠٠٠	(٢-١٦)	مصارييف برامج وانشطة - نادي ترفاق
٢٤,٠٢٣	٣٦,١٣٦		مصروفات خدمات تطوعية
٢٦٩,٣٩٠	١٢٨,١٨٠		مصارييف برامج وانشطة - برنامج عناية
.	١١٤,٣٢٩		مصارييف برامج وانشطة - برنامج عطاء
.	٩٤,٨٦٤		مصارييف برامج وانشطة - برنامج ملهم
١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠		مصارييف برامج وانشطة - برنامج قناديل
.	٥,٠٠٠		مصارييف برامج وانشطة - اشتراك مجلس الجمعيات
.	٥,٠٠٠		مصارييف برامج وانشطة - جائزة العثيم
٤٥٠	٣,٣٥٠		مصارييف برامج وانشطة - فرحة نجاح
١,٩٩٨	٢,٠٠٠		مصارييف برامج وانشطة - فرحة العيدين
٥,٤١٠	.		مصارييف برامج وانشطة - المخيم العلمي (مبار)
٧,١٩٤	.		مصارييف برامج وانشطة - برنامج أواخر
١,١٣٧	.		مصارييف برامج وانشطة - ملتقي ترفاق
٣٢,٣٦٧	١١٤,٦٧٣		مصارييف برامج وانشطة - حملة على النشاط
٥٥٩	٤٠,٧٩٤		مصارييف برامج وانشطة - جمع الأموال
٥,٠٠٠	٣٨,٠٦٠		مصارييف برامج وانشطة - حوكمة
<b>١,٦٣٢,١٢٤</b>	<b>١,٠٧١,٩٦٣</b>		<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١-١٦)	(١-١٦) مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان :-
.	٢٦,٣٧٧	(١-١٦)	مصروفات منصة إحسان - تشغيلي
٥٨٠,٢٠٠	٢٥١,٠٠٠		مصروفات منصة إحسان - كفالة
.	١٠٧,٢٠٠		مصروفات منصة إحسان - كسوة العيد
٥٧٧,٠٤٥	.		مصروفات منصة إحسان - تأمين الطبي
<b>١,١٥٧,٢٤٥</b>	<b>٣٨٤,٥٧٧</b>		<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١-١٦)	(١-١٦) مصروفات منصة إحسان - تشغيلي
.	١٩,٦٥٠		مرتبات واجور وما في حكمها
.	٦,٣٢٧		تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	٤٠٠		اشتراك طلاب
<b>.</b>	<b>٢٦,٣٧٧</b>		<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢-١٦)	(٢-١٦) مصارييف برامج وانشطة - نادي ترفاق
٢٠,٥٠٠	١٧,٥٥٠		مكافآت وحوافز
.	٧,٤٥٠		نقل و انتقالات
٦,٥٧١	.		برنامج ملتقي الطفل الثقافي
٢٨٠	.		برنامج تحدي القراءة
<b>٢٧,٣٥١</b>	<b>٢٥,٠٠٠</b>		<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 ٢٠٢٥ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<b>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</b>
٠	٤٩,٩٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٠٤٤	١٦,٢٣٢	التأمينات الإجتماعية
٠	٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠	١٦,٠٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١,٩٧٠	٩,٨٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٧٨٢	٧,٤٠٩	منافع وخدمات
٠	٥,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٠	٤,٦١٨	رسوم بنكية وعمولات
٣,٢٧٥	٣,١٦٩	مكافاة ترك الخدمة
٢٠٠	٢,٥٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,١٩٠	١,٧١٩	تأمين سيارات
٣,٨٧٥	١,٦٧٣	مصاريف سفر وانتقال
٢٨,٧٩٥	٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١٥٠	رخص برامج
٣,٨٣٥	٠	بدل انتداب
٤٠٠	٠	اتعاب استشارية
٣٣٠	٠	مصاريف دعاية واعلانات
٢٠٠	٠	غرامات ومخالفات
٢٢,٧٥٠	٠	مصروفات دعم الصندوق راس المال البشري
٧٣,٦٢٣	٠	تشغيلي (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية)
٧٥٥	٠	محروقات وصيانة سيارات
<b>١٥٩,٠٢٤</b>	<b>١٣٢,٧٢٠</b>	<b><u>الاجمالي</u></b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<b>(١٨) تسوية سنوات سابقة :-</b>
٠	(١٩,٤٥٤)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
٠	(١٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - دفعات مدفوعه مقدما (موردون أصول ثابتة)
٠	(٢٩,٤٥٤)	<b><u>الاجمالي</u></b>

**جمعية تراقف لرعاية الأيتام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٢٧ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المتصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<b>(١٩) صافي الأصول المقيدة :-</b>
٨,٠٥٥	٢٤,٢٠٠	٤٢,٢٥٥	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٧٠,٠٠٠	١١٥,٢٠٠	٧٠,٠٠٠	.	١١٥,٢٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج عطاء
.	.	.	٤٣١,٧٤٣	٤٣١,٧٤٣	اعانة الوزارة - برامج وانشطة
.	.	.	٩,٣١١	٩,٣١١	اعانة الوزارة - اسر محتاجة
.	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	.	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٦٣٨,١٦٤	٨٤٢,٥٠٠	٣٢٦,٣٦٦	.	١,١٥٤,٢٩٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٥٣,٦٠٠	.	٥٣,٦٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٢٢,٠٠٠	.	٢٢,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - دوحه القيم
.	١٧,٦٥٦	١٧,٦٥٦	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات اسر ايتام
٦,٠٨٨	.	٦,٠٨٨	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء حافلة
٥,١٣٦	٩٤,٨٦٤	١٠٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - ملهم
.	.	.	٧٦,٩٦٠	٧٦,٩٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تمكين
.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - النادي الصيفي
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - جائزة العثيم
.	٢٧٠,٠٠٠	.	.	٢٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء اراضي
.	١٢٨,١٨٠	.	.	١٢٨,١٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - عناية
.	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيدين
.	٣,٣٥٠	.	.	٣,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة تجاح
.	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - قناديل
.	٥٠٠	٥٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد
.	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر ايتام
.	٢٦,٣٧٧	.	.	٢٦,٣٧٧	دعم منصة احسان - تشغيلي (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية)
.	١٠٧,٢٠٠	١٠٧,٢٠٠	.	.	دعم منصة احسان - كسوة العيد
٢,٧٠٥	٢٥١,٠٠٠	.	.	٢٥٣,٧٠٥	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
<b>٨٠٥,٧٤٨</b>	<b>٢,٠٧٥,٥٢٧</b>	<b>٩٣٠,١٦٥</b>	<b>٥١٨,٠١٤</b>	<b>٢,٤٦٩,١٢٤</b>	<b>الاجمالي</b>
<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المتصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<b>(٢٠) صافي الأصول الاوقاف :-</b>
٥,٣٥٥	.	١٣٠	.	٥,٢٢٥	صافي أصول الاوقاف (نقدية)
٥,٣٥٥	.	١٣٠	.	٥,٢٢٥	<b>الاجمالي</b>