

جمعية ارطاوي الرقااص الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٤)

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ارطاوي الرقاص الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ارطاوي الرقاص الخيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 ارطاوي الرقاص الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 مسؤوليات 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 .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 ، ما لم 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.

سما



مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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 الجوهرية 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
- تقويم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 جوهرياً 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 والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

٣١ مايو ٢٠٢٣ م



جمعية ارطوى الرقاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٦٢٨,٥٢٨	١,٧٤٦,٣٤٠
ارصدة مدينة اخري		٨,٠٤١	٨,٠٤١
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٦٣٦,٥٦٩	١,٧٥٤,٣٨١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
ممتلكات والآت ومعدات - بالصافي	(٤)	٤٠,٤٩٣	٥٥,٨٩٧
موجودات غير ملموسة ، صافي	(٥)	٣,٩٥٠	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٤,٤٤٣	٥٥,٨٩٧
<u>أصول الأوقاف</u>			
أصول الاوقاف ، صافي	(٦)	١٢,٦٥١,٥٧٠	١٢,٩٧٨,٦٧٢
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,٦٥١,٥٧٠	١٢,٩٧٨,٦٧٢
إجمالي الأصول		١٤,٣٣٢,٥٨٢	١٤,٧٨٨,٩٥٠
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
إيرادات مقدمة		١٩,٧٨١	١٩,٧٨١
إجمالي الإلتزامات		١٩,٧٨١	١٩,٧٨١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٥٤,١٥٤	١٤,٥٤١,٨٠٤
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١٨٠,٧٧٥	١٣٦,٣٨٠
صافي أصول الأوقاف		١٣,٤٧٧,٨٧٢	٩٠,٩٨٥
إجمالي صافي الأصول		١٤,٣١٢,٨٠١	١٤,٧٦٩,١٦٩
إجمالي الإلتزامات		١٤,٣٣٢,٥٨٢	١٤,٧٨٨,٩٥٠
وصافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية ارطوى الوقاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢٤,٤٩٥	-	-	٢٤,٤٩٥	١٣,٢٧٨
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٤,٣٩٥	-	٢٤,٣٩٥	-
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	-	-	٢٧,٧٨٤
إيرادات الأنشطة (٧)	-	-	-	-	٣٠,٣٢٨
التبرعات العينية (٨)	١١٨,٧٤١	-	-	١١٨,٧٤١	١٦٠,٨٠٠
إيرادات الاشتراكات	٦,٠٥١	-	-	٦,٠٥١	٤,٨٢٧
تبرعات الزكاة	-	١١,١٧٠	-	١١,١٧٠	٨٢,٢٨٦
إعقة الوزارة (٩)	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إيرادات اجارات	-	-	٥٥٥,٤٧٤	٥٥٥,٤٧٤	٥٣٤,٧٦٢
عائد تقييم الممتلكات الاستثمارية بالقيمة الـ	-	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٣٨
صافي الأصول المحررة من القيود	٦٧,٤٤٤	(١١,١٧٠)	(٥٦,٧٧٤)	-	-
إعادة التصنيف لتتحقق تعدد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢١٦,٧٣١	٤٤,٣٩٥	٤٩٩,٢٠٠	٧٦٠,٣٢٦	٨,١٥٤,١٠٣
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (١٠)	٥١٢,٢٤١	-	-	٥١٢,٢٤١	٥٢٦,٦٣٣
المساعدات العينية (١١)	١١٨,٧٤١	-	-	١١٨,٧٤١	١٦٠,٨٠٠
مساعدات الزكاة	١٧,٠٠٠	-	-	١٧,٠٠٠	٨٣,٤٠٠
مصروفات محملة على النشاط	٣٩,٠٧٥	-	-	٣٩,٠٧٥	٦٥,٧٦٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٥٥,٧٢٤	-	-	٥٥,٧٢٤	٧٩,١٩٩
مصروفات عوائد الأوقاف (١٣)	١٣٠,١٠٧	-	-	١٣٠,١٠٧	٩٤,١٧٦
اهلاك ممتلكات والآلات (٤)	١٦,١٥٤	-	-	١٦,١٥٤	١٩,٦٣٧
اطفاء موجودات غير ملموسة (٥)	٥٥٠	-	-	٥٥٠	-
اهلاك أصول الأوقاف (٦)	٣٢٧,١٠٢	-	-	٣٢٧,١٠٢	-
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٢١٦,٦٩٤	-	-	١,٢١٦,٦٩٤	١,٠٢٩,٦٠٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٩٩,٩٦٣)	٤٤,٣٩٥	٤٩٩,٢٠٠	(٤٥٦,٣٦٨)	٧,١٢٤,٤٩٨
البُنىود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١٢,٨٨٧,٦٨٧)	-	١٢,٨٨٧,٦٨٧	-	-
التغير في صافي الأصول من البُنىود الإستثنائية	(١٢,٨٨٧,٦٨٧)	-	١٢,٨٨٧,٦٨٧	-	-
التغير في صافي الأصول	(١٢,٨٨٧,٦٥٠)	٤٤,٣٩٥	١٣,٣٨٦,٨٨٧	(٤٥٦,٣٦٨)	٧,١٢٤,٤٩٨
صافي الأصول في بداية السنة	١٤,٥٤١,٨٠٤	١٣٦,٣٨٠	٩٠,٩٨٥	١٤,٧٦٩,١٦٩	٧,٦٤٤,٦٧١
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٥٤,١٥٤	١٨٠,٧٧٥	١٣,٤٧٧,٨٧٢	١٤,٣١٢,٨٠١	١٤,٧٦٩,١٦٩

جمعية ارطوى الرقاص الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,١٢٤,٤٩٨	(٤٥٦,٣٦٨)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٩,٦٣٨	١٦,١٥٤	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٣٢٧,١٠٢	استهلاك الممتلكات - اوقاف
-	٥٥٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٧,٠٠٠,٠٣٨)	-	ارباح الممتلكات - اوقاف
<u>١٤٤,٠٩٨</u>	<u>(١١٢,٥٦٢)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٥٨,٦٣٣	-	المخزون
٤,٥٥٩	-	ارصدة مدينة اخري
١٩,٧٨٠	-	إيرادات مقدمة
<u>٢٢٧,٠٧٠</u>	<u>(١١٢,٥٦٢)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧٥٠)	إضافات ممتلكات الالات ومعدات
-	(٤,٥٠٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٥,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>٢٢٧,٠٧٠</u>	<u>(١١٧,٨١٢)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٥١٩,٢٧٠	١,٧٤٦,٣٤٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١,٧٤٦,٣٤٠</u>	<u>١,٦٢٨,٥٢٨</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ارطاوي الرقاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ارطاوي الرقاص الخيرية

(١/٢) المركز الرئيسي : ارطاوي الرقاص - الرياض

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤) بتاريخ ٢٢ جماد ثاني ١٤٣١ هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠١٠ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .

* النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .

* تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة

* زيادة الوعي لدى المواطنين بدوره ومسؤوليته في المجتمع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 ارطاي الرقاص الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

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

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم اللجنة 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 الاستحقاق 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 الاستخدام 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 الاستحقاق .

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

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 ارطوى الرقاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجنة 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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	أجهزة والات وعدد	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	لوحات	٥%
أصول سكن موظفين	١٠%		

الاستثمارات العقارية اوقاف - بالتكلفة

ان المباني والأراضي المملوكة للجمعية لأغراض تحقيق إيرادات او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية . ان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً علي انها عقارات استثمارية . يتك اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في الاراضي والمباني التي يتم الانتفاع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها ، ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهدلا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية . نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية علي النحو التالي :

المباني	٤% عقارات بالرياض	١٠%
الاستثمارات العقارية - بالقيمة العادلة		

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي والعقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر .

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 للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ارطاي الرفاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢,٨١٠	-	النقد بالصندوق
١,٤٦٦,٩٢٦	١,٣٢٠,٥٦٠	مصرف الراجحي العام
١٩٨,١٤٠	٢١٣,٣٣٤	مصرف الراجحي وقف
-	١٦,١٧٠	مصرف الراجحي زكاة
٧٨,٤٦٤	٧٨,٤٦٤	مصرف الانماء
<u>١,٧٤٦,٣٤٠</u>	<u>١,٦٢٨,٥٢٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية ارطواي الرقاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

إيضاح (٤) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
السيارات	١٨٥,٧٠٠	-	-	١٨٥,٧٠٠	١٨٥,٧٠٠	-	-	١٨٥,٧٠٠	.	.
اثاث ومفروشات	١٥٥,١٨٠	-	-	١٥٥,١٨٠	١٠١,١٣٧	١٥,٥١٨	-	١١٦,٦٥٥	٥٤,٠٤٣	٣٨,٥٢٥
أجهزة وآلات	٤١,٩٩٦	٧٥٠	-	٤٢,٧٤٦	٤١,٩٩٥	٥٦	-	٤٢,٠٥١	١	٦٩٥
لوحات	٥,٠١٧	-	-	٥,٠١٧	٣,١٦٥	٥٨٠	-	٣,٧٤٥	١,٨٥٢	١,٢٧٢
أصول سكن موظفين	١,٧٨٠	-	-	١,٧٨٠	١,٧٧٩	-	-	١,٧٧٩	١	١
الإجمالي	٣٨٩,٦٧٣	٧٥٠	-	٣٩٠,٤٢٣	٣٣٣,٧٧٦	١٦,١٥٤	-	٣٤٩,٩٣٠	٥٥,٨٩٧	٤٠,٤٩٣

إيضاح (٥) موجودات غير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج محاسبية	-	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	-	٥٥٠	-	٥٥٠	٣,٩٥٠	-
الإجمالي	-	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	-	٥٥٠	-	٥٥٠	٣,٩٥٠	-

إيضاح (٦) أصول الأوقاف ،صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	٤,٨٠١,١٠٠	-	-	٤,٨٠١,١٠٠	-	-	-	-	٤,٨٠١,١٠٠	٤,٨٠١,١٠٠
المباني	٨,١٧٧,٥٧٢	-	-	٨,١٧٧,٥٧٢	-	٣٢٧,١٠٢	-	٣٢٧,١٠٢	٨,١٧٧,٥٧٢	٧,٨٥٠,٤٧٠
الإجمالي	١٢,٩٧٨,٦٧٢	-	-	١٢,٩٧٨,٦٧٢	-	٣٢٧,١٠٢	-	٣٢٧,١٠٢	١٢,٩٧٨,٦٧٢	١٢,٦٥١,٥٧٠

جمعية ارطوى الرقاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

		<u>إيضاح : (٧) إيرادات أنشطة :-</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	تبرعات إفطار صائم
٢٩,٤٠٨	-	صدقات
٩٢٠	-	
<u>٣٠,٣٢٨</u>	<u>-</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات العينية :-</u>
١٢٥,٥٠٠	١١٨,٧٤١	تمور ومواد غذائية
٢٢,١٠٠	-	بطاقات
٣,٢٠٠	-	ارز
٤,٠٠٠	-	لحوم
٦,٠٠٠	-	اثاث
<u>١٦٠,٨٠٠</u>	<u>١١٨,٧٤١</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) اعانة الوزارة :-</u>
٣٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لدعم الاسرة
-	٢٠,٠٠٠	دعم حكومي
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مساعدات نقدية :-</u>
٣٥٧,٤٨٠	٣٠,٠٨٣	مساعدات أسر سلات غذائية
٩٦,٠٤٧	٣٩٨,٩٨٨	مساعدات
٤٦,٣٧٩	-	دعم اسر منتجة
٢٦,٠١٧	٣٠,٦٧٠	إفطار صائم
٧١٠	-	كفالات
-	٤٥,٠٠٠	اعانة زواج
-	٧,٥٠٠	اعانة ايجار
<u>٥٢٦,٦٣٣</u>	<u>٥١٢,٢٤١</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

جمعية ارطوى الرفاص الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١١) مساعدات عينية :-</u>
١٢٥,٥٠٠	١١٨,٧٤١	تمور ومواد غذائية
٢٢,١٠٠	-	بطاقات
٣,٢٠٠	-	ارز
٤,٠٠٠	-	لحوم
٦,٠٠٠	-	اثاث
<u>١٦٠,٨٠٠</u>	<u>١١٨,٧٤١</u>	

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٢) مصاريف عمومية وإدارية :-</u>
٤٥,٥٩٩	٣٦,٥٥٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٧,٠٧٠	-	منافع موظفين
٤,٤٥٠	٦٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٤,٤٠٩	-	تذاكر سفر
١,٥٠٧	١,٦٥٥	ضيافة ونظافة
١,٣٩٢	١,٧٥٢	أجور تحميل وتنزيل
٥٩٠	٩,٧١٦	محروقات وصيانة سيارات
٤٦٨	٩٤٥	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٧١٤	٤,٥٠٦	مصروفات اخرى
<u>٧٩,١٩٩</u>	<u>٥٥,٧٢٤</u>	

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٣) مصاريف عمومية وإدارية اوقاف :-</u>
٩١,٧٤٤	١٢١,١٨٤	كهرباء ومياة وهاتف وبريد
٢,٤٣٢	٨,٩٢٣	صيانة وإصلاح وترميم
<u>٩٤,١٧٦</u>	<u>١٣٠,١٠٧</u>	

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>
١٣٦,٣٨٠	١٣٦,٣٨٠	اعانة الوزارة لدعم الاسر
-	٢٠,٠٠٠	دعم حكومي
-	٢٤,٣٩٥	تبرعات نقدية مقيدة
<u>١٣٦,٣٨٠</u>	<u>١٨٠,٧٧٥</u>	

إيضاح : (١٥) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .