

جمعية رافد للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧

جدة * المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٨)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (٩) حتى رقم (٢٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / جمعية رافد للأوقاف

جدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رافد للأوقاف والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح 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 ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.
- المكلفون بالحوكمة، أي "مجلس الإدارة" هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات 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 هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

• تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 للمنشأة.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظل المسئولون. الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٥/١٠/١٤٤٦هـ

الموافق: ١٣/٠٤/٢٠٢٥م

جمعية رافد للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	٢,٢٤٨,٨٤٦	٥٦٧,١٧٠
المدينون والأرصدة المدينة	١٠	١٥٦,٨٦٨	٥٧,٣٠٣
المصروفات المدفوعة مقدما	١١	١٨٨,٨٢٥	٥٣,٧٦٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٥٩٤,٥٣٩	٦٧٨,٢٤١
الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والمعدات	١٢	٢٠,٤٥٠	٢٤,٥٣٠
صافي الأصول غير الملموسة	١٣	١,١٠٠	١,٦٥٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,٥٥٠	٢٦,١٨٢
إجمالي الأصول		٢,٦١٦,٠٨٩	٧٠٤,٤٢٣
الالتزامات المتداولة			
الدائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٤	٢٤,٩٠٠	٤,٠٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٤,٩٠٠	٤,٠٢٥
مخصص منافع الموظفين	١٥	٣٦,٠١٣	١٦,٠٨٠
اجمالي المطلوبات		٦٠,٩١٣	٢٠,١٠٥
إجمالي صافي الأصول غير المقيمة	بيان (ب)	١,٣٤٤,٣٧٦	(٤٤١,٧٧٧)
إجمالي صافي الأصول المقيمة	١٩	١,٢٠٠,٨٠٠	١,١١٦,٠٩٥
إجمالي صافي أصول الاوقاف	بيان (ب)	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
اجمالي الاصول		٢,٥٥٥,١٧٦	٦٨٤,٣١٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٦١٦,٠٨٩	٧٠٤,٤٢٣

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية رافد للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)		الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م				قائمة الأنشطة
عام ٢٠٢٣ م	الإجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة		
٥٠٦,٦٢٠	١,٣٠٢,٦٨٣	-	-	١,٣٠٢,٦٨٣		التبرعات والهبات النقدية
٣,٤٠٠	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠		اشتراكات عضوية
٩٤٩,١٨٢	١,٨٩٩,١٢١	-	١,٨٩٩,١٢١	-		التبرعات والهبات النقدية المقيدة (إيضاح رقم ١٦)
١٠,٠٠٠	.	-	-	-		تبرعات وقف الجمعية
	١,٤٩٤,٦٦٦	-	-	١,٤٩٤,٦٦٦		خدمات تطوعية
٥٣,٠٠٠	٢٠٠,٦٠٠	-	-	٢٠٠,٦٠٠		إيرادات استشارات وقفية
٩٣,٧٥٤	٤٩٩,٩٥٩	-	٤٩٩,٩٥٩	-		إعانات حكومية
١,٦١٥,٩٥٦	٥,٤٠١,٦٢٩	-	٢,٣٩٩,٠٨٠	٣,٠٠٢,٥٤٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٣١٥,١٤٩	١,٣٠٨,١١٠	-	١,٢٢٩,٤٧٥	٧٨,٦٣٥		مصاريف البرامج والأنشطة (إيضاح رقم ١٧)
١٥٣,٠٣٦	١٥٧,٤٢١	-	-	١٥٧,٤٢١		مصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح رقم ١٨)
٣٤٦,٩٠٨	١٩٧,٤٠٥	-	-	١٩٧,٤٠٥		مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
	١,٤٩٤,٦٦٦	-	-	١,٤٩٤,٦٦٦		خدمات تطوعية
٢٠٥,٩٤٥	٣٤١,٩٤٩	-	-	٣٤١,٩٤٩		مصاريف جمع اموال
	١٨,٩٧٤	-	-	١٨,٩٧٤		مصاريف حوكمة
٨,١٣٤	٨,٢٦٩	-	-	٨,٢٦٩		مصاريف الاستهلاكات والاستقذافات الممتلكات والمعدات
٥٥٤	٥٥٢	-	-	٥٥٢		اطفاء أصول غير ملموسة
١,٠٢٩,٧٢٦	٣,٥٢٧,٣٤٦	-	١,٢٢٩,٤٧٥	٢,٢٩٧,٨٧١		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٨٦,٢٣٠	١,٨٧٤,٢٨٣	-	١,١٦٩,٦٠٥	٧٠٤,٦٧٨		صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥٨٦,٢٣٠	١,٨٧٤,٢٨٣	-	١,١٦٩,٦٠٥	٧٠٤,٦٧٨		صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
٩,١٢٤	(٣,٤٢٥)	-	-	(٣,٤٢٥)		تسويات سنوات سابقة
-	-	-	(١,٠٨٤,٩٠٠)	١,٠٨٤,٩٠٠		تبويضات وإعادة تصنيف وتسويات
٥٩٥,٣٥٤	١,٨٧٠,٨٥٨	-	٨٤,٧٠٥	١,٧٨٦,١٥٣		صافي التغير في صافي الأصول
٨٨,٩٦٤	٦٨٤,٣١٨	١٠,٠٠٠	١,١١٦,٠٩٥	(٤٤١,٧٧٧)		صافي الأصول أول الفترة
٦٨٤,٣١٨	٢,٥٥٥,١٧٦	١٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٨٠٠	١,٣٤٤,٣٧٦		صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (٢) حتى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية رافد للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
٥٨٦,٢٣٠	١,٨٧٤,٢٨٣	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
٤,٢١٧	١٩,٩٣٣	المكون من مكافأة ترك الخدمة
٨,١٣٤	٨,٢٦٩	اهلاك الممتلكات والمعدات
٥٥٤	٥٥٢	اهلاك الأصول غير الملموسة
(٩,٩٣١)	(١٣٥,٠٥٧)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٤١,٦٩٣)	(٩٩,٥٦٥)	ارصدة مدينة
(٥٤,٣٧٦)	٢٠,٨٧٥	الدائنون وارصدة دائنة اخري
٤٩٣,١٣٥	١,٦٨٩,٢٩٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤,١٨٩)	اضافة ممتلكات ومعدات والآت
-	(٤,١٨٩)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
٩,١٢٤	(٣,٤٢٥)	تسويات سنوات سابقة
٩,١٢٤	(٣,٤٢٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥٠٢,٢٥٩	١,٦٨١,٦٧٦	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٦٤,٩١١	٥٦٧,١٧٠	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٥٦٧,١٧٠	٢,٢٤٨,٨٤٦	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية رافد للأوقاف
- (٢) المركز الرئيسي : جدة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : " مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧ " بتاريخ ١١/٠٢/١٤٤٢ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : التوعية بأهمية الوقف واثره التنموي و تقديم الخدمات والاستشارات الوقفية بجميع مجالاتها وتطوير الكيانات الوقفية والاسهام في استدامة الكيانات الوقفية وتأهيل منسوبي الجهات الوقفية ومن له علاقة بالوقف ونظاره والاسهام في تأسيس الأوقاف وتوسيع دائرة المنح الخيرية منها و احياء الأوقاف القديمة والمتعطلة والعناية والتوجيه لمصارف الوقف والواقفين والنظار والمنظمات والمؤسسات الوقفية
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

٧- أسس الاعداد والقياس :

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والايادات والمصروفات .

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

- أسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - مالم يذكر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

(٨) .. تابع السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

- النقد وما في حكمها :

يتضمن من النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

- الممتلكات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس لغرض البيع .
وتقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليه المصاريف اللازمة لجعله صالحاً للاستخدام
يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات التالية :

أثاث مكتبي	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٥%
أدوات وأجهزة عرض	١٥%	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٢٥%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	آلات ومعدات مكتبية	٢٥%
الأصول غير الملموسة	٢٠%		

يتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة .

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة.

تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الأنشطة في الفترة التي تم تكبدها فيها. يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغيرات جوهرية منذ آخر تقرير مالي. يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة للأصل.

- عقود الإيجار:

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل ما يقارب جميع منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل إلى الجمعية. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. يتم الاعتراف بالحقوق الخاصة بالأصول المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلية كأصل للجمعية بالقيمة العادلة للأصل المستأجر (أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، إذا كانت أقل) في تاريخ نشأة الإيجار. ويتم إثبات الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزامات عقود إيجار تمويلية. يتم تقسيم دفعات الإيجار بين عبئ التمويل وتخفيض التزام الإيجار القائم وذلك باستخدام أسلوب الفائدة الفعلية بحيث يتم تحقيق سعر فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام، ويتم تحميل أعباء التمويل على الأرباح والخسائر. يتم إدراج الأصول المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلية ضمن الممتلكات والآلات والمعدات أو الممتلكات الاستثمارية حسب ما هو مناسب، ويتم إستهلاكها وتقييم الانخفاض في قيمتها بنفس الطريقة المتبعة للأصول المملوكة. يحسب الاستهلاك على الأصل المستأجر بموجب عقد الإيجار التمويلي على مدى عمره الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل.

يتم تحميل عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت.

- منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

ضريبة القيمة المضافة :

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة علي مشترياتها ذلك لاستردادها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب الإجراءات المتبعة وذلك في حال تسجيل الجمعية كمنشأة قابلة لاسترداد الضريبة في حال وجود نشاط تجاري لدي الجمعية خاضع لنظام الضريبة القيمة المضافة فيتم تسجيل الجمعية لدي هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتقدم اقراراتها بناء علي ذلك.

قائمة الأنشطة:

الإيرادات والتبرعات:

تعتبر التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول سواء كان ذلك في صورة نقدية او في صورة أصول اخري الي جهة ما ويتم تصنيف التبرعات التي تستلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة وغير المقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعتها وشروط المتبرع.

المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية أي كان نوعها والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية واما المساعدات المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

الأصول غير الملموسة الأخرى:

تشتمل هذه الأصول على العلامات التجارية والتراخيص (بما في ذلك تراخيص البرامج) التي يتم شراؤها بصورة منفصلة. هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد ويتم إظهارها بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بعشرة سنوات للعلامات التجارية وخمسة سنوات للتراخيص وبافتراض عدم وجود قيم متبقية لها. كافة المصاريف المتكبدة داخليا من مصاريف بحث وتطوير يتم تحميلها على الأرباح والخسائر إلا إذا شكلت جزءا من أصل آخر يستوفي معايير الاعتراف بالأصول.

جمعية رافد للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٩) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي العام ح/ ٨٨٨١	٨٤٤,٨٠٥	٣٤٩,٤٣٧
بنك الجزيرة	٣٤,٤٦٢	١٥,٣٩٦
مصرف الانماء	١,٢٤٨,٠١٧	١٥٠,٧٣٦
البنك الأهلي السعودي	٩٣,١٠٨	٥١,٦٠١
مصرف الراجحي البرامج ح/ ٩٩٩٥	١٤,٨٥٢	-
مصرف الراجحي ح/الوقف الخيري	١٠,٠١٠	-
عهد نقدية	٣,٥٩٢	-
الإجمالي	٢,٢٤٨,٨٤٦	٥٦٧,١٧٠

(١٠) المدينون والأرصدة المدينة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
ضريبة القيمة المضافة	١٣٤,٠٣١	٣٢,٨٠٣
دفعات مقدمة	١٦,٣٣٧	-
سلف عاملين	٤,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
تأمينات لدى الغير	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
الإجمالي	١٥٦,٨٦٨	٥٧,٣٠٣

(١١) المصروفات المدفوعة مقدماً:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
ايجارات	١٠٨,٠٩٥	٢٣,٢٧٨
تأمين طبي	٨٠,٧٣٠	٣٠,٤٩٠
الإجمالي	١٨٨,٨٢٥	٥٣,٧٦٨

جمعية رافد للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٢) صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	آلات ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والترديد والتهوية	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أدوات وأجهزة عرض	اثاث مكتبي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,١٨٧	١,٣٥٠	٦,١٩٠	٨,٧٨٧	٢,٢١٠	١,٦٠٩	٢٣,٠٤١
٤,١٨٩	-	٣,٢٣٣	-	٩٥٦	-	-
٤٧,٣٧٦	١,٣٥٠	٩,٤٢٣	٨,٧٨٧	٣,١٦٦	١,٦٠٩	٢٣,٠٤١
١٨,٦٥٧	٨٧٣	٣,٩٩٢	٤,٨٩٥	٧٢٤	٥٣٨	٧,٦٣٥
٨,٢٦٩	٣٣٨	١,٦٨٢	٢,١٩٧	٣٥٥	٢٤١	٣,٤٥٦
٢٦,٩٢٦	١,٢١١	٥,٦٧٤	٧,٠٩٢	١,٠٧٩	٧٧٩	١١,٠٩١
٢٠,٤٥٠	١٤٠	٣,٧٤٩	١,٦٩٥	٢,٠٨٧	٨٣٠	١١,٩٥٠
٢٤,٥٣٠	٤٧٧	٢,١٩٨	٣,٨٩٢	١,٤٨٦	١,٠٧١	١٥,٤٠٦

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

اضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

استهلاك السنة

الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية رافد للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧

جدة * المملكة العربية السعودية

(١٣) صافي أصول غير ملموسة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	برامج	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	اضافات
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة
١,١٠٨	١,١٠٨	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٥٢	٥٥٢	اطفاء السنة
١,٦٦٠	١,٦٦٠	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,١٠٠	١,١٠٠	صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٦٥٢	١,٦٥٢	صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٤) الدائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٤ م	البيان
-	٢٠,٤٠٠	مركز النخبة للأعمال
٤,٠٢٥	٤,٥٠٠	أتعاب مهنية
٤,٠٢٥	٢٤,٩٠٠	الإجمالي

(١٥) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٤ م	البيان
١١,٨٦٣	١٦,٠٨٠	رصيد اول المدة
١٣,٨٣٣	١٩,٩٣٣	المكون خلال الفترة
(٩,٦١٦)	-	تسويات خلال الفترة
١٦,٠٨٠	٣٦,٠١٣	الإجمالي

جمعية رافد للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٦) التبرعات والهبات النقدية المقيدة :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
دعم منصة احسان (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	-	٤٥,٠٠٠
مشروع استقطاب كفاءات الموارد المالية والمنحة التأسيسية	٤٣,٧٥٠	-
دعم منصة احسان (مشروع تعليم القرآن الكريم للمكفوفين)	-	٢٩,٢٠٠
دعم مشروع تنمية الاوقاف	٣٠٥,٨٠٩	-
دعم مشروع تعليم القرآن للمكفوفين	٣٠٠,٠٠٠	-
دعم مشروع جدارة	٢٧٠,٠٠٠	-
دعم مشروع الدرر الوقفية	٩,٨٠٠	-
دعم مشروع ديوانية رافد	٥٠٠,٠٠٠	-
دعم مشروع اعمار	-	١٢٦,٦٥٤
دعم مشروع الصدقة الجارية	٤٦,٧٠٨	١٢٨,٢٨١
دعم مشروع اوقاف الايتام	٥,٦٢٢	-
دعم مشروع اوقاف القرآنية	٢٤١,٣٦٩	٥١٥,٠٤٧
دعم مشروع وقف المصحف الشريف	١٧٦,٠٦٣	١٠٥,٠٠٠
دعم مشروع احياء الأوقاف المتعثرة	١,٨٩٩,١٢١	٩٤٩,١٨٢
الإجمالي		

جمعية رافد للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٧) مصاريف البرامج والأنشطة :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
مصروفات برامج التدريب	-	٣٠,٣١٤
مصروفات منصة احسان (مشروع تعليم القرآن الكريم للمكفوفين)	٤٣,٧٥٠	-
مصروفات برامج احياء الأوقاف المتعثرة	١٣٣,٢٥٨	٧١,٥٠٠
مصروفات مشروع اوقاف الايتام	٤٦,٧٠٨	-
مصروفات مشروع جدارة	٣٠٠,٠٠٠	-
مصروفات المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٦٨,٢٢٤	-
مصروفات المنح الحكومي - دعم تكاليف جمع اموال	٨٤,٧٣٤	-
مصروفات مشروع تعليم القرآن للمكفوفين	٣٠٥,٨٠٩	-
مصروفات مشروع اوقاف القرآنية	٥,٦٢٢	-
مصروفات برامج أوقف مصحفا	٢٤١٣٦٩	٧٥,٩٨٣
مصروفات برامج دعم الأوقاف في البناء المؤسسي	-	١,٥١٠
مصروفات برامج الاستشارات الوقفية	٤٨,٥٦٠	٩٢,١٩٤
مصروفات برامج تنمية الاوقاف	-	٣٣,٢٤٨
مصروفات برامج الامسيات والمسابقات الرمضانية الوقفية	١١,٦٩٣	١٠,٤٠٠
مصروفات إقامة المعارض التعريفية	٨,٢٢٣	-
مصروفات اللقاءات الاثرية	٢,٣١٠	-
مصروفات تنمية وقفي	٧,٨٤٩	-
الإجمالي	١,٣٠٨,١٠٩	٣١٥,١٤٩

جمعية رافد للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧

جدة * المملكة العربية السعودية

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مرتبات وأجور وما في حكمها	٤٣,٥٧٠	٨٢,٦٤٦
مصروفات نهاية الخدمة	١٩,٩٣٣	١٣,٨٣٣
تأمينات اجتماعية	٩,٩٣١	٨,١٣٨
تأمين طبي	١٦,٧٤٧	٢٦,٣٢٩
مصاريف حكومية	٩,١٥٠	٩,١٥٠
مستلزمات مكتبية	٢,٣٢٨	٨١٠
مواد تنظيف	٣,١١٤	٨٨
مستهلكات أخرى	-	٩٦٢
كهرباء	١,٥٣٤	١,٠٩٣
هاتف وفاكس وإنترنت	٦,٣٣٢	١٠٤
اشتراكات وتصديقات	٧,٨٥٥	٢,٣٤٣
دعاية وإعلان	٢,٠٠٠	-
مصاريف بنكية وعمولات	٣٦٦	٢٨٤
صيانة وإصلاح	١,١٥١	١٣١
نقل وتحميل وتنزيل وسفر	١٩,٧٨٢	١٢٥
أتعاب مهنية	١٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
إيجارات	٣,٦٢٨	١٥٧,٤٢١
الإجمالي	١٥٧,٤٢١	١٥٣,٠٣٦

جمعية رافد للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧

جدة * المملكة العربية السعودية

(١٩) صافي الأصول المقيمة :

يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد	المقيد	المنصرف	إعادة تصنيف	الرصيد	البيان
أول المدة	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	
٤,٠٠٠	-	-	-	٤,٠٠٠	الزكاة
٩٧,٥٠٠	١٧٦,٠٦٣	١٣٣,٢٥٨	(٧٠,٣٠٥)	٧٠,٠٠٠	احياء الأوقاف المتعثره
٤٤٠,٣٦٦	٢٤١,٣٦٩	٢٤١,٣٦٩	(٤٤٠,٣٦٦)	-	أوقف مصحفا
-	٩٩,٠٠٠	٦٨,٢٢٤	-	٣٠,٧٧٦	منح حكومي - التميز المؤسسي
-	٨٤,٧٣٥	٨٤,٧٣٥	-	-	منح حكومي - دعم تكاليف جمع اموال
-	٣١٦,٢٢٤	-	-	٣١٦,٢٢٤	منح حكومي - دعم رأس المال البشري
-	٤٣,٧٥٠	٤٣,٧٥٠	-	-	منصة احسان (مشروع تعليم القرآن الكريم للمكفوفين)
-	٣٠٥,٨٠٩	٣٠٥,٨٠٩	-	-	دعم مشروع تعليم القرآن للمكفوفين
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	دعم مشروع جدارة
-	٢٧٠,٠٠٠	-	-	٢٧٠,٠٠٠	دعم مشروع الدرر الوقفية
-	٩,٨٠٠	-	-	٩,٨٠٠	دعم مشروع ديوانية رافد
-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	دعم مشروع اعمار
٥٧٤,٢٢٩	-	-	(٥٧٤,٢٢٩)	-	تبرعات مقيمة أخرى
-	٤٦,٧٠٨	٤٦,٧٠٨	-	-	دعم مشروع اوقاف الايتام
-	٥,٦٢٢	٥,٦٢٢	-	-	دعم مشروع اوقاف القرآنية
١,١١٦,٠٩٥	٢,٣٩٩,٠٨٠	١,٢٢٩,٤٧٥	١,٠٨٤,٩٠٠	١,٢٠٠,٨٠٠	الإجمالي

(٢٠) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية .

(٢١) الالتزامات المحتملة والقضايا:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس إدارة الجمعية في ١٥/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٥ م.