

**جمعية رافد للأوقاف**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧

جدة \* المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرست

\* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الانشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

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

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١١)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٢) حتى رقم (٢٦)

**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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي 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 مستقون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

- 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 عالٍ 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



## محاسبون قانونيون

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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خصنا إلى وجود عدم تأكد 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 الجمعية 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 الجمعية ونظّل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة 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 الداغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع :

التاريخ : ١٠/٩/١٤٤٥هـ

الموافق : ٢٠/٣/٢٠٢٤م



قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

بيان (أ)

بيان	رقم الايضاح	٢٠٢٣ هـ	٢٠٢٢ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١٢	٥٦٧,١٧٠	٦٤,٩١١
الأرصدة المدينة	١٣	٥٧,٣٠٣	١٥,٦١٠
المصروفات المدفوعة مقدما	١٤	٥٣,٧٦٨	٤٣,٨٢٧
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٦٧٨,٢٤١</b>	<b>١٢٤,٣٥٨</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الممتلكات والمعدات	١٥	٢٤,٥٣٠	٣٢,٦٦٤
صافي الأصول غير الملموسة	١٦	١,٦٥٢	٢,٢٠٦
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٦,١٨٢</b>	<b>٣٤,٨٧٠</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٧٠٤,٤٢٣</b>	<b>١٥٩,٢٢٨</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
المصروفات المستحقة	١٧	٤,٠٢٥	٥٨,٤٠١
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٤,٠٢٥</b>	<b>٥٨,٤٠١</b>
مخصص منافع الموظفين	١٨	١٦,٠٨٠	١١,٨٦٣
<b>اجمالي المطلوبات</b>		<b>٢٠,١٠٥</b>	<b>٧٠,٢٦٤</b>
<b>إجمالي صافي الأصول المقيدة</b>	بيان (ب)	<b>١,١١٦,٠٩٥</b>	<b>٢٩٦,١١٤</b>
<b>إجمالي صافي الأصول غير المقيدة</b>	بيان (ب)	<b>(٤٤١,٧٧٧)</b>	<b>(٢٠٧,١٥٠)</b>
<b>إجمالي صافي أصول الاوقاف</b>	بيان (ب)	<b>١٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>
<b>اجمالي الاصول</b>		<b>٦٨٤,٣١٨</b>	<b>٨٨,٩٦٤</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٧٠٤,٤٢٣</b>	<b>١٥٩,٢٢٨</b>

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

عام ٢٠٢٢ م	الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ هـ				قائمة الأنشطة
	الإجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٤,٠٠٠	-	-	-	-	الزكاة
٢٠٨,٢٦٨	٥٠٦,٦٢٠	-	-	٥٠٦,٦٢٠	التبرعات والهبات النقدية
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	اشتراكات عضوية
١١١,٥٧٤	٩٤٩,١٨٢	-	٩٤٩,١٨٢	-	التبرعات والهبات النقدية المقيدة (ايضاح رقم ١٩)
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	-	تبرعات وقف الجمعية
-	٥٣,٠٠٠	-	-	٥٣,٠٠٠	إيرادات استشارات وقفية
٤٤,٠٠٠	٩٣,٧٥٤	-	٩٣,٧٥٤	-	إعانات حكومية
٣٧١,٢٤٢	١,٦١٥,٩٥٦	١٠,٠٠٠	١,٠٤٢,٩٣٦	٥٦٣,٠٢٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٠,٨٩١	٣١٥,١٤٩	-	٢٢٢,٩٥٥	٩٢,١٩٤	مصاريف البرامج والأنشطة (ايضاح رقم ٢٠)
٨٨,٢٦٣	١٥٣,٠٣٦	-	-	١٥٣,٠٣٦	مصاريف الإدارية والعمومية (ايضاح رقم ٢١)
٣٠٥,٢٨١	٣٤٦,٩٠٨	-	-	٣٤٦,٩٠٨	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
-	٢٠٥,٩٤٥	-	-	٢٠٥,٩٤٥	مصاريف جمع اموال
٨,١٣٢	٨,١٣٤	-	-	٨,١٣٤	مصاريف الاستهلاكات والاستنفادات الممتلكات والمعدات
٥٥٤	٥٥٤	-	-	٥٥٤	اطفاء أصول غير ملموسة
٤٢٣,١٢١	١,٠٢٩,٧٢٦	-	٢٢٢,٩٥٥	٨٠٦,٧٧١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥١,٨٧٩)	٥٨٦,٢٣٠	١٠,٠٠٠	٨١٩,٩٨١	(٢٤٣,٧٥١)	صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٥١,٨٧٩)	٥٨٦,٢٣٠	١٠,٠٠٠	٨١٩,٩٨١	(٢٤٣,٧٥١)	صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
(١٠,٦٩٧)	٩,١٢٤	-	-	٩,١٢٤	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
(٦٢,٥٧٦)	٥٩٥,٣٥٤	١٠,٠٠٠	٨١٩,٩٨١	(٢٣٤,٦٢٧)	صافي التغير في صافي الأصول
١٥١,٥٤٠	٨٨,٩٦٤	-	٢٩٦,١١٤	(٢٠٧,١٥٠)	صافي الأصول أول الفترة
٨٨,٩٦٤	٦٨٤,٣١٨	١٠,٠٠٠	١,١١٦,٠٩٥	(٤٤١,٧٧٧)	صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



## قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## بيان (ج)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
(٥١,٨٧٩)	٥٨٦,٢٣٠	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
١١,٨٦٣	٤,٢١٧	المكون من مكافأة ترك الخدمة
٨,١٣٢	٨,١٣٤	اهلاك الممتلكات والمعدات
٥٥٤	٥٥٤	اهلاك الأصول غير الملموسة
(٢٨,٩٥٦)	(٩,٩٣١)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٥,٩١٧)	(٤١,٦٩٣)	ارصدة مدينة
٥١,٩٠١	(٥٤,٣٧٦)	مصروفات مستحقة
(١٤,٣٠٢)	٤٩٣,١٣٥	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	اضافة ممتلكات ومعدات والانت
(٢,٧٦٠)	-	اضافة الاصول غير ملموسة
(٢,٧٦٠)	-	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
(١٠,٦٩٧)	٩,١٢٤	تسويات سنوات سابقة
(١٠,٦٩٧)	٩,١٢٤	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
(٢٧,٧٥٩)	٥٠٢,٢٥٩	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٩٢,٦٧٠	٦٤,٩١١	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٦٤,٩١١	٥٦٧,١٧٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ٠٥/١١/٢٠٢٣ 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 .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) أسس الاعداد والقياس :

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالضافة 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

(٨) ملخص السياسات المحاسبية

( أ ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ /٢- إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ب/٢- المصروفات من المساعدات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية.



(٩) الممتلكات والآلات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات

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%

يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت، وطبقاً للمعدلات الواردة التالية:

-الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(١٠) مخصص منافع الموظفين :

يتم احتساب مخصص منافع الموظفين المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

(١١) النقد وما في حكمه :

يتضمن النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :(١٢) النقد في الصندوق وارصدة لدي البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٥,٩٤٩	٣٤٩,٤٣٧	مصرف الراجحي
١,٠٤٨	١٥,٣٩٦	بنك الجزيرة
٥٧,٩١٣	١٥٠,٧٣٦	مصرف الانماء
١	٥١,٦٠١	البنك الأهلي السعودي
<u>٦٤,٩١١</u>	<u>٥٦٧,١٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٣) الأرصدة المدينة:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
١٣,٦١٠	٣٢,٨٠٣	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٢,٥٠٠	سلف عاملين
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تأمينات لدي الغير
<u>١٥,٦١٠</u>	<u>٥٧,٣٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

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

(١٤) المصروفات المدفوعة مقدما:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٢٣,٤٠٠	٢٣,٢٧٨	ايجارات
٢٠,٤٣٧	٣٠,٤٩٠	تأمين طبي
<u>٤٣,٨٣٧</u>	<u>٥٣,٧٦٨</u>	الإجمالي

(١٥) صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما في ١٢/٣١/٢٠٢٣م

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	آلات ومعدات	أجهزة حاسب	أجهزة التدفئة	أجهزة الاتصال	أدوات وأجهزة	اثاث مكتبي
ريال سعودي	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
-	-	-	-	-	-	-
٤٣,١٨٧	١,٣٥٠	٦,١٩٠	٨,٧٨٧	٢,٢١٠	١,٦٠٩	٢٣,٠٤١
١٠,٥٢٣	٥٣٥	٢,٤٤٠	٢,٦٩٢	٣٩١	٢٩٦	٤,١٦٩
٨,١٣٤	٣٣٨	١,٥٥٢	٢,٢٠٣	٣٣٣	٢٤٢	٣,٤٦٦
١٨,٦٥٧	٨٧٣	٣,٩٩٢	٤,٨٩٥	٧٢٤	٥٣٨	٧,٦٣٥
٢٤,٥٣٠	٤٧٧	٢,١٩٨	٣,٨٩٢	١,٤٨٦	١,٠٧١	١٥,٤٠٦
٣٢,٦٦٤	٨١٥	٣,٧٥٠	٦,٠٩٥	١,٨١٩	١,٣١٣	١٨,٨٧٢

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣م  
إضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م  
الإستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

الإستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣م  
الإستهلاك السنو

الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١٦) صافي أصول غير ملموسة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	برامج	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
		اضافات
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة</u>
٥٥٤	٥٥٤	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٥٤	٥٥٤	اطفاء السنة
١,١٠٨	١,١٠٨	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٦٥٢	١,٦٥٢	صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٠٦	٢,٢٠٦	صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٧) المصروفات المستحقة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٥١,٧٥١	-	رواتب مستحقة
٣,٤٥٠	٤,٠٢٥	أتعاب مهنية
٣,٢٠٠	-	أخرى
٥٨,٤٠١	٤,٠٢٥	الإجمالي

(١٨) مخصص منافع الموظفين :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
-	١١,٨٦٣	رصيد اول المدة
١١,٨٦٣	١٣,٨٣٣	المكون خلال الفترة
-	(٩,٦١٦)	تسويات خلال الفترة
١١,٨٦٣	١٦,٠٨٠	الإجمالي

جمعية رافد للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧  
جدة \* المملكة العربية السعودية

(١٩) التبرعات والهبات النقدية المقيدة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ هـ	البيان
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	دعم منصة احسان (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
-	٢٩,٢٠٠	مشروع استقطاب كفاءات الموارد المالية والمنحة التأسيسية
-	١٢٦,٦٥٤	دعم مشروع تنمية الاوقاف
٢,٥٧٤	-	دعم مشروع الصدقة الجارية
-	١٢٨,٢٨١	دعم مشروع تدريب النظار والعاملين بالأوقاف
-	٥١٥,٠٤٧	دعم مشروع اوقاف الايتام
٦٤,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	دعم مشروع وقف المصحف الشريف
١١١,٥٧٤	٩٤٩,١٨٢	دعم مشروع احياء الأوقاف المتعثرة
		الإجمالي

(٢٠) مصاريف البرامج والانشطة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ هـ	البيان
١,٣٩١	٣٠,٣١٤	مصرفات برامج التدريب
١٩,٥٠٠	٧١,٥٠٠	مصرفات برامج احياء الأوقاف المتعثرة
-	١,٥١٠	مصرفات برامج دعم الأوقاف في البناء المؤسسي
-	٩٢,١٩٤	مصرفات برامج الاستشارات الوقفية
-	٣٣,٢٤٨	مصرفات برامج تنمية الاوقاف
-	١٠,٤٠٠	مصرفات برامج الامسيات والمسابقات الرمضانية الوقفية
-	٧٥,٩٨٣	مصرفات برامج أوقف مصحفا
٢٠,٨٩١	٣١٥,١٤٩	الإجمالي

## (٢١) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ هـ	البيان
٣٩,٨٧٨	٨٢,٦٤٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١١,٨٦٣	١٣,٨٣٣	مصروفات نهاية الخدمة
١٠,٨٩٢	٨,١٣٨	تأمينات اجتماعية
١٤,٨٧٧	٢٦,٣٢٩	تأمين طبي
-	٩,١٥٠	مصاريف حكومية
-	٨١٠	مستلزمات مكتبية
٨١٨	-	مصروفات غرامات
-	٨٨	مواد تنظيف
-	٩٦٢	مستهلكات اخرى
-	١,٠٩٣	كهرباء
-	١٠٤	هاتف وفاكس وانترنت
٢,٨٢٩	٢,٣٤٣	اشتراكات وتصديقات
٢٤٥	-	دعاية وإعلان
٧٧٥	٢٨٤	مصاريف بنكية وعمولات
-	١٣١	صيانة وإصلاح
٨٦	١٢٥	نقل وتحميل وتنزيل سفر
٦,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
٨٨,٢٦٣	١٥٣,٠٣٦	الإجمالي

## (٢٢) الأحداث اللاحقة :

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

## (٢٣) اسم الجمعية :

بناء علي قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١١/٠٦/١٤٤٤ هـ الموافق ٠٤/٠١/٢٠٢٣ م تم تعديل اسم الجمعية من ( جمعية الاحباس الوقفية ) الي الاسم الجديد (جمعية رافد للأوقاف ) .

## (٢٤) أرقام المقارنة :

تمت إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي .

جمعية رافد للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٣٧  
جدة \* المملكة العربية السعودية

(٢٥) الالتزامات المحتملة:

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.

(٢٦) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية في ٢٠/٠٣/٢٠٢٤ م.