

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٠,٣٢٨,٢٧٢	١٨,٣٩٠,٣٦٦		النقد لدى البنوك
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣	إستثمارات متاجرة
٥,٩٤٤,٩٥٨	٢,٢٢٤,٣٥٧	٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦١,٢٧٣,٢٣٠	٦٥,٦١٤,٧٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٧,٦٨٦,٨٣٢	١٧,١٢١,٧٧٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات ،صافي
٣٨٤,٢٧٥	١٥١,٠٢٧	٥	نفقات إيرادية مؤجلة
١٨,٠٧١,١٠٧	١٧,٢٧٢,٨٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٩,٣٤٤,٣٣٧	٨٢,٨٨٧,٥٢٩		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٩١١,٥٨٠	٣١٨,٨٥٧	٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٣,٧٩٥	١٤٩,٠٢٦	٨	مخصص الإجازات السنوية
١,٠٨٥,٣٧٥	٤٦٧,٨٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٨١,٢٦٢	٥٥٨,٤٩٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨١,٢٦٢	٥٥٨,٤٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٨٧١,٠٩٧	١٣,٠٠٠,١٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩,٧٠٧,٤٩١	٤١,٢١٨,٨٣٢		صافي الأصول المقيدة
٢٤,٢٩٩,١١٢	٢٧,٦٤٢,١٨٢		صافي أصول الأوقاف
٧٧,٨٧٧,٧٠٠	٨١,٨٦١,١٥٦		إجمالي صافي الأصول
٧٩,٣٤٤,٣٣٧	٨٢,٨٨٧,٥٢٩		إجمالي المطلوبات و صافي الاصول



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Mik 9' and other illegible signatures.

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الإيرادات والمكاسب :					
إشتراكات الأعضاء	٤٩٧,٠٠٠	-	-	٤٩٧,٠٠٠	٤٥١,٥٠٠
التبرعات النقدية	١,٠١٩,١٠٠	٢٨,١٠٤,٥٢٠	-	٢٩,١٢٣,٦٢٠	٢٧,٦٠٤,٤٧٠
التبرعات العينية	٢٠١,٠٠٠	١,٩٣٩,٥٠٧	-	٢,١٤٠,٥٠٧	٢,٩٥٧,٩٧٤
تبرعات الزكاة النقدية	-	٩٢,٥٣٣	-	٩٢,٥٣٣	١٨٣,٦٨٠
تبرعات تخفيض الإلتزام الخصم الممنوح	-	٩٢,٢٨٩	-	٩٢,٢٨٩	-
الإعانات الحكومية	-	٨٧,٣١٠	-	٨٧,٣١٠	١,١٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٧,٤١١,٩٤٥	-	-	٧,٤١١,٩٤٥	٧,١٩٠,٣٢١
تبرعات صندوق الأوقاف	-	-	٣,٣٥٢,٧٥٧	٣,٣٥٢,٧٥٧	٥,٣٧٧,٨٣٥
الإيرادات الأخرى	-	٨٨٨,٦٣٥	-	٨٨٨,٦٣٥	٩٨٠,٠٦٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩,١٢٩,٠٤٥	٣١,٢٠٤,٧٩٣	٣,٣٥٢,٧٥٧	٤٣,٦٨٦,٥٩٥	٤٥,٨٤٥,٨٤٤
المصروفات والخسائر					
مساعدات نقدية	-	(٢٦,٤٠٠,٩٥٦)	-	(٢٦,٤٠٠,٩٥٦)	(١٩,٤٢٠,١٠٠)
مساعدات عينية	-	(٢,٢٣٧,٨٤٣)	-	(٢,٢٣٧,٨٤٣)	(٢,٣٧٥,٦٠١)
مصروفات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٧١٧,٠٩٤)
مصروفات الأنشطة	-	(٢,٧٥٢,٨٨١)	-	(٢,٧٥٢,٨٨١)	(٦,٨٥٦,٠١٨)
المصروفات العمومية والإدارية	-	(٧,٤٢٨,٠٤٧)	-	(٧,٤٢٨,٠٤٧)	(٨,١٧٤,٣١٠)
إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات	-	(٦٤٠,٤٧٨)	-	(٦٤٠,٤٧٨)	(٦٠٢,٦١٥)
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة	-	(٢٣٣,٢٤٨)	-	(٢٣٣,٢٤٨)	(٢٣٣,٢٤٨)
إجمالي المصروفات والخسائر	-	(٣٩,٦٩٣,٤٥٣)	-	(٣٩,٦٩٣,٤٥٣)	(٣٨,٣٧٨,٩٨٦)
التغير في الأصول خلال السنة	٩,١٢٩,٠٤٥	(٨,٤٨٨,٦٥٩)	٣,٣٥٢,٧٥٧	٣,٩٩٣,١٤٣	٧,٤٦٦,٨٥٨
تسويات على صافي الأصول	-	-	(٩,٦٨٧)	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٣,٨٧١,٠٩٧	٤٩,٧٠٧,٤٩١	٢٤,٢٩٩,١١٢	٧٧,٨٧٧,٧٠٠	٧٠,٤١٠,٨٤٢
صافي الأصول نهاية السنة	١٣,٠٠٠,١٤٢	٤١,٢١٨,٨٣٢	٢٧,٦٤٢,١٨٢	٨١,٨٧٠,٨٤٣	٧٧,٨٧٧,٧٠٠



Mk 9-3
C.C.

(Handwritten signature)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
		مخصص الإجازات السنوية المكون
		مخصص نهاية الخدمة المكون
		تسويات على صافي الأصول
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
		إستثمارات متاجرة
		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		المسدد من مخصص الإجازات السنوية
		المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
		إضافات نفقات إيرادية مؤجلة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		صافي التغير في النقد ومافي حكمه خلال السنة
		رصيد النقد ومافي حكمه في بداية السنة
		النقد ومافي حكمه في نهاية السنة



١- نبذة مختصرة عن الجمعية
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية - الخبر - المنطقة الشرقية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٦٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣١/٠٤/٢٧ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الخبر.

أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- تنشئة إسلامية بما يحقق الترابط الأسري والتكافل الاجتماعي والتطوعي .
- توفير أوجه الرعاية الاجتماعية والمعنوية والمادية لليتيم منذ مولده وحتى إستكمال تعليمه أو تدريبه مهنيا لمواجهة الحياة .
- تقديم المساعدات المختلفة في مواجهة المشكلات التي تعترض سبيل إستقرار حياة اليتيم في جميع مراحل حياته .
- توفير الرعاية والخدمات الاجتماعية والصحية داخل بيئته الطبيعية وتحقيق الإشباع النفسي والجسدي .
- صرف الإعانات المختلفة من ملابس وغذاء وأدوات ثقافية .
- متابعة الأيتام في جميع مراحلهم التعليمية وإقامة النشاطات المساندة لحفظ أوقاتهم .

٢- ملخص لأهم السياسات

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير . بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

الأثاث والمفروشات	١٠%
الأجهزة والمعدات	١٥%
السيارات	٢٠%
المباني	٥%
تحسينات علي مباني مستأجره	٢٠%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبلغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضانع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .



مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المصروفات الإدارية والعمومية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلة للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والمساعدات والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المفيدة وغير المفيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

- * الأصول غير المفيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المفيدة أصول مالية أو عينية .
- * الأصول المفيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المفيدة أصول مالية أو عينية .
- * التغيير في صافي الأصول غير المفيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 - ١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المفيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* التغيير في صافي الأصول المفيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .

يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .



ME 9 11
٢٠١٩

Handwritten signature in blue ink.

٢٠١٨م	٢٠١٩م	٣- استثمارات متاجرة
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	يتألف هذا البند مما يلي :
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات صندوق جدوى
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	إستثمارات إكتتاب أرامكو
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات برنامج نقاء
		الإجمالي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٢٤,٤٥٥	٧١٧,٣٣٧	أ- يتألف هذا البند مما يلي :
-	٥٣,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٩,٣٧٤	-	عهد موظفين
١٣٦,٧٠٠	٣١,٣٦٦	الإيرادات المستحقة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	سلف الموظفين
٤,٥١٢,٤٢٩	١,٤٠٠,٠٠٠	تأمين لدى الغير
-	١٩,٧٥٤	مدينون متنوعون
-	٩٠٠	مدينون مستفيدون
٥,٩٤٤,٩٥٨	٢,٢٢٤,٣٥٧	أخرى
		الإجمالي

* رصيد مدينون متنوعون هو رصيد مستحق من السيد/ خالد عبدالله العرفج بمبلغ ٤,٥١٢,٤٢٩ ريال من العام السابق وقد تم تخفيض المبلغ إلى ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال طبقاً لحكم المحكمة الصادر برقم ٣٩٧٣٤١٠٥ بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٠٢هـ وهي قضية تخص الإيجار المستحق للجمعية وبناء عليه تم تحميل المبلغ على قائمة الأنشطة ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية - ديون معنومة خلال هذا العام .

٢٠١٨م	٢٠١٩م	٥- نفقات إيرادية مؤجلة
١,١٢٧,٢٤٤	١,١٦٦,٢٤٤	يتألف هذا البند مما يلي :
٣٩,٠٠٠	-	التكلفة في أول السنة
١,١٦٦,٢٤٤	١,١٦٦,٢٤٤	الإضافات خلال السنة
		التكلفة آخر السنة
(٥٤٨,٧٢١)	(٧٨١,٩٦٩)	يخصم الاطفاء
(٢٣٣,٢٤٨)	(٢٣٣,٢٤٨)	مجمع الإطفاء في أول السنة
(٧٨١,٩٦٩)	(١,٠١٥,٢١٧)	إطفاء السنة
٣٨٤,٢٧٥	١٥١,٠٢٧	مجمع الاطفاء في آخر السنة
		الرصيد آخر السنة



M. K. A. S.
C.C.

[Handwritten signature]

٢٠١٨م	٢٠١٩م	٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		يتألف هذا البند مما يلي :
١٦٣,٧١٧	١٢٢,٠٦٣	دائنون متنوعون
١٤٩,٩٣٣	١,٥٧٥	مصروفات مستحقة
٥٩١,٣٥٤	١٨٨,٦٤٤	ايرادات مدفوعة مقدماً
٦,٥٧٦	٦,٥٧٥	أمانات للغير
٩١١,٥٨٠	٣١٨,٨٥٧	الإجمالي
		٨- مخصص الإجازات السنوية
		يتألف هذا البند مما يلي :
١٥٠,٢٣٠	١٧٣,٧٩٥	رصيد المخصص أول السنة
١٤٣,٧٢٢	١١٦,٢٩٦	يضاف : المخصص المكون خلال السنة
(١٢٠,١٥٧)	(١٤١,٠٦٥)	يخصم : المسدد خلال السنة
١٧٣,٧٩٥	١٤٩,٠٢٦	رصيد المخصص آخر السنة
		٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		يتألف هذا البند مما يلي :
٢٩٢,٠٢٨	٣٨١,٢٦٢	رصيد المخصص أول السنة
١١٨,٢٩٩	١٧٧,٢٢٨	يضاف : المخصص المكون خلال السنة
(٢٩,٠٦٥)	-	يخصم : المخصص المنصرف خلال السنة
٣٨١,٢٦٢	٥٥٨,٤٩٠	رصيد المخصص آخر السنة



٢٠١٨م	٢٠١٩م	مقيدة	غير مقيدة	١٠- التبرعات النقدية
				يتألف هذا البند مما يلي :
٤,٦٣٣,٤٠٤	-	-	-	تبرعات نقدية عامة
٤٥,٧٦٤	-	-	-	الأوامر المستديرة
٤٤٧,١١٧	-	-	-	صداقات جارية
١٠,٧٠٥,٢٢٧	١١,٥١٩,٩٦٨	١١,٥١٩,٩٦٨	-	تبرعات كافل يتيم
١,١٦٢,٩١٦	٢,٢٢٨,٨١٥	٢,٢٢٨,٨١٥	-	تبرعات كفالة أرملة
٨٨٥,٢١١	٥٣٣,٦٩٤	٥٣٣,٦٩٤	-	تبرعات السلة الرمضانية
٣٣٦,٣٢٣	٤٤٠,٠٧٨	٤٤٠,٠٧٨	-	تبرعات كسوة الشتاء
٣٤٢,٧٦٨	٨٠,٧٩٢	٨٠,٧٩٢	-	تبرعات كسوة العيد
٣,٢٥٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	تبرعات هدية العيد
٨٠,٩٣٠	٣٥,٤٧٠	٣٥,٤٧٠	-	تبرعات زواج
٣٥,١٤٩	٦٠,٣٤١	٦٠,٣٤١	-	تبرعات نفقات صحية
٢,٩٨٠,٤٢٥	٢,٩٧٤,٢٩٨	٢,٩٧٤,٢٩٨	-	تبرعات إيجار وترميم منازل
٣٥٠,٠٠٠	٦٥٦,٤٥٦	٦٥٦,٤٥٦	-	تبرعات شراء أثاث
٣٦٣,٥١٩	٦٣٤,٣٣٩	٦٣٤,٣٣٩	-	تبرعات أجهزة كهربائية
٣٧٨,٨٨٨	٣١٧,٢٩٦	٣١٧,٢٩٦	-	تبرعات حقيبة مدرسية
٥٦٩,٢٧٤	١٢٤,٢٩٤	١٢٤,٢٩٤	-	تبرعات شراء منازل
٤٦,٨٧٥	٢٠٢,٥٠٨	٢٠٢,٥٠٨	-	تبرعات سداد فواتير
-	٥,٥٥٤,٠٠٦	٥,٥٥٤,٠٠٦	-	رعاية برامج وأنشطة
٣٤٦,٠٠٠	-	-	-	مساهمة في رواتب الإدارة
٩٤,١٥٠	٢٨,٣٠٠	٢٨,٣٠٠	-	تبرعات بناء الأسهم العشرة
٣٩,٥٣٠	١,٠١٩,١٠٠	-	١,٠١٩,١٠٠	تبرعات تدريب وتأهيل
٣٠٠,٠٠٠	٣٤٥,١٦٩	٣٤٥,١٦٩	-	تبرعات حفل التفوق العلمي
٣٣٣,٥٠٠	-	-	-	تبرعات المخيم الربيعي
-	٣٥٥,٤٤٢	٣٥٥,٤٤٢	-	تبرعات الحج والعمرة
١٣١,٦٧٠	٢٢٤,٣٥٥	٢٢٤,٣٥٥	-	تبرعات لحوم رمضان
-	١٨٥,٩٨٠	١٨٥,٩٨٠	-	تبرعات زكاة الفطر
٢,٧٤٩,٠٠٠	١,٣٢٢,٥٠٠	١,٣٢٢,٥٠٠	-	تبرعات المخيم العلمي
٢٤٣,٥٨٠	٢٧٧,٢٢٠	٢٧٧,٢٢٠	-	تبرعات الأضاحي
٢٧,٦٠٤,٤٧٠	٢٩,١٢٣,٦٢٠	٢٨,١٠٤,٥٢٠	١,٠١٩,١٠٠	الإجمالي



M/S g P
c.c.

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		١١- الإعانات الحكومية
		يتألف هذا البند مما يلي :
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم الرواتب
١٠٠,٠٠٠	٩,٣١٠	دعم اللجنة التنسيقية
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٧,٣١٠</u>	الإجمالي
		١٢- إيرادات الأنشطة
		يتألف هذا البند مما يلي :
١٦٠,٥٦٦	٢٣٥,٠٠١	إيرادات الموقع الإلكتروني
٥٦,٢٥٠	٧٥,٠٠٠	إيرادات تدريب وتأهيل موظفين
٣,٨٨٣,٦١٧	١,٣٦٠,١٩٠	إيرادات البرامج والأنشطة
١,٥٤٠,٠٠٠	١,٢١٣,٠٠٠	إيرادات رعاية مبادرة بناء القدرات
٢٥,٥٣٩	١٥٩,٧٥٥	إيرادات مشروع الحج والعمرة
٨٢,٧٤٠	٨٥٩,٩٩٩	إيرادات استثمار مخصص البرامج والأنشطة
١,٣٩٢,٥٦٤	٣,٢٦١,٣٥٠	إيرادات برنامج أهاليها
٢٤,٧٢٠	٢٤٥,٠٠٠	إيرادات تدريب وتأهيل الأيتام
٢٤,٣٢٥	٢,٦٥٠	إيرادات تاكسي يتيم
<u>٧,١٩٠,٣٢١</u>	<u>٧,٤١١,٩٤٥</u>	الإجمالي
		١٣- الإيرادات الأخرى
		يتألف هذا البند مما يلي :
٧٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	دعم صندوق الموارد البشرية
-	١٠٠,٠٠٠	مساهمة أعضاء مجلس الإدارة في الرواتب
١,٩١٣	٧,٦٥٧	جزاءات وغرامات
٤٧,٢٦٧	٧٧٠,٦٩٨	أرباح إستثمارات عامة
٢,٣٤٧	٤,٢٨٠	أخرى متنوعة
٧٠٧,٠٢٥	-	إيرادات سنوات سابقة
١٤٣,٥١٢	-	خصم مكتب
<u>٩٨٠,٠٦٤</u>	<u>٨٨٨,٦٣٥</u>	الإجمالي



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'M. A. Q.' and other illegible signatures.

١٤- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٥,٠٧٥	-	مصروفات فاتورة كهرباء وتليفون
٩,٧٥٨,٥٦٦	١٠,٢٢٥,٢٤٦	مساعدات كفالة أيتام
٢,٨٣٧,٥١٦	٢,٨٦٥,٣٧٨	مساعدات كفالة أرملة
٨٥٧,٤٠٠	٤٢٠,٣٨١	مساعدات السلة الرمضانية
-	٣٦٤,٤٤٦	مصروفات مشروع الحج والعمرة
-	١,٥٥٠,٤٩٤	مصروفات حفل التفوق والمخيم السنوي
٣٥٩,٥٥٠	٣٧٩,٩٢٦	مساعدات كسوة الشتاء
٣٥١,٠٠٠	٣٧٣,٥٠٠	مساعدات كسوة العيد
٢,٢٠٠	-	مصروفات هدية عيد
٨٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مساعدات إعانة زواج
٣٩,٣٩٠	١٤,٩٦٠	مساعدات نفقات صحية
٦٧,٤٠٨	٨٤٩,١٠٠	مساعدات تعليمية
٧٢٢,٨٦٤	-	مساعدات مواصلات
٣١,٤٥٠	١٩٣,٠٦٩	مساعدات أسر
٣,١٢٠,٤٥٧	٣,٨٨٣,٩٥٩	مساعدات إيجار وترميم منازل
٤٠٩,٦٨٨	-	مساعدات شراء أثاث
٣٥٩,٤٦٧	٦٠٦,٤٧٥	مساعدات أجهزة كهربائية
٣٤٣,٥٠٠	٣١١,٧٠٠	مساعدات حقيبة مدرسية
٢٤,٥٦٩	١,٦٦٦,٠٠٨	مصاريق ونفقات أخرى
-	٢,٦٦١,٣١٦	سيورث يارد
١٩,٤٢٠,١٠٠	٢٦,٤٠٠,٩٥٦	الإجمالي



M. A. S. C. C.

Handwritten signatures in blue ink.

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		١٥- المصروفات العمومية والإدارية
		يتألف هذا البند مما يلي :
٤,١٥١,٨٠٦	١,٩٣٣,٩٤٨	رواتب ومافي حكمها
١,٥٧٠,١٩٣	-	مصروفات مبادرة بناء القدرات
٨٥٩,٣٧٦	٥٩٠,٣٨٩	إيجارات
١٢٦,٤١٩	١٨٨,٤٧٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٩٠,٨٤٣	مزايا وحوافز
٩٧,٠٥٩	٧٠,٧١٦	كهرباء ومياه
٧٣,١٢٨	١١١,٣٠٠	مكتبية ومطبوعات
١٩٩,٦٥٦	٢١٧,٦٦٢	دعاية وإعلان
٦٥,٨١٥	٢٥,٤٢٣	ضباقة ونظافة
٣٧,٢٥٧	١١,٠٠٩	محروقات ومصروفات السيارات
٥٥,٠٠١	١١٢,٠٠٤	صيانة وإصلاح
٩٠,٥٣٤	٥٢,٦٥٠	بريد وهاتف
١٢,٤٣٢	١٧,٤١٢	سفر وانتقال
٧,٤٥٠	٨٤,٦٢٠	إشتراكات وتصديقات
٢٨٨,٢٥٧	٣٤٣,٩٠٣	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٧٣,١٠٢	١٥١,١٨٧	مصاريف الإجازات
٣٢,٤٦٤	٢٧,٠٢٠	رسوم حكومية
٥٠,٨٧٥	١٢,٥٥٠	مصاريف تدريب
٧٩,١٧٨	١١,١٩٩	عمولات بنكية
١٠٤,٣٠٨	١٢٧,٦٤٨	تأمين طبي
-	٢٨,٨٥٢	تأمين سيارات
-	٣,١١٢,٤٢٩	ديون معدومة
-	٦,٨٠٩	مصروفات أخرى
٨,١٧٤,٣١٠	٧,٤٢٨,٠٤٧	الإجمالي



Mb a
C.C.

[Handwritten signature]

١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد إلزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٧- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٨ رجب ١٤٤١هـ الموافق (١٥ مارس ٢٠٢٠م).

١٨- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي



Mk a
e.c.c.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بنام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٨)

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١- محتكات والآلات والمعدات، صافي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	تصنيفات على مبالغ مستأجرة	المباني	السيارات	الأجهزة والمعدات	الأثاث والمفروشات	الأراضي
٢١,٦٥٢,٩١٢	١,٤٢٢,٣٨٩	٧,١٩٧,٤٥٠	٧٢٢,١٥٠	٤٦١,٣٧٠	٣٦٧,٥٠٣	١١,٤٨١,٠٥٠
٧٥,٤٢٥	-	-	-	٧٢,٦٦٥	٢,٧٦٠	-
٢١,٧٢٨,٣٣٧	١,٤٢٢,٣٨٩	٧,١٩٧,٤٥٠	٧٢٢,١٥٠	٥٣٤,٠٣٥	٣٧٠,٢٦٣	١١,٤٨١,٠٥٠
٣,٩٦٦,٠٨٠	١,٢٤٣,٤٥١	١,٤٩٤,٩١١	٧٢٢,١٥٠	٣١٩,٩٥٦	١٨٥,٦١٢	-
٦٤٠,٤٧٨	١٧٩,٩٣٧	٣٥٩,٨٧٢	-	٦٣,٦٥٠	٣٧,٠١٩	-
٤,٦٠٦,٥٥٨	١,٤٢٣,٣٨٨	١,٨٥٤,٧٨٣	٧٢٢,١٥٠	٣٨٣,٦٠٦	٢٢٢,٦٣١	-
١٧,١٢١,٧٧٩	١	٥,٣٤٢,٦٦٧	-	١٥٠,٤٢٩	١٤٧,٦٣٢	١١,٤٨١,٠٥٠
١٧,٦٨٦,٨٣٢	١٧٩,٩٣٨	٥,٧٠٢,٥٣٩	-	١٤١,٤١٤	١٨١,٨٩١	١١,٤٨١,٠٥٠

مجموع الاستهلاك

كما في ايلول ٢٠١٩ م

استهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة الدفترية :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

المشرف المالي

١٧٤١٩

مدير عام الجمعية بالإنابة

المحاسب

٢٤٤١٨/٢

