



الجمعية الخيرية **لرعاية الأيتام** بالمنطقة الشرقية

الموضوع الثاني:

إعتماد القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات لعام 2017م

القرار المقترح

إعتماد القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في: ٣٠/١٢/٢٠١٧م





A ١

نموذج الرقابة على إصدار تقرير المراجعة

اسم العميل / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية - الخير - المنطقة الشرقية
الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتي ٢٠١٧/١٢/٣١ م

بيان المراجع:

الاسم: محمد صلاح تاريخ انتهاء العمل الميداني / التقرير / / / الموافق / /
ملاحظات المراجعة الجوهرية حسب خطة المراجعة:

تم استكمال الأوراق المطلوبة لإعداد ملف أوراق العمل

تم طباعة المسودة كاملة وملاحظات الإدارة (إن وجدت) وتسليمها للمشرف في ٢٠/٣/٢٠١٨ م. في الساعة توقيع المراجع:

تدقيق مشرف المراجعة:

تاريخ تسليمها للمشرف: ٢٠/٣/٢٠١٨ الساعة توقيع مشرف المراجعة:

ملاحظات:

تاريخ تسليمها لمدير المراجعة:

..... / / الساعة توقيع مدير المراجعة:

ملاحظات:

تاريخ تسليمها للمستشار الفني (إن وجد):

..... / / الساعة ٢٠١٨. ٢٠. التوقيع:

الملاحظات:

تاريخ تسليمها للشريك:

..... / / الساعة ملاحظات الشريك:

توقيع الشريك:

الطباعة النهائية:

تاريخ تسليمها للطباعة: / / التوقيع:

الاسم: تاريخ الاستلام: / / التوقيع:

تاريخ اعتماد المسودة من العميل: / /

تجهيز القوائم المالية للتغليف:

الاسم: تاريخ الانتهاء من التغليف والتجهيز: / /

عدد النسخ: توقيع المراجع:

توقيع المسؤول عن الإرسال:

الأتعاب:

الأتعاب: عقد الجمعيات المقدم المدفوع: ريال دفعه الحالية المطلوبة ريال

تاريخ تسليمها لإيداعها في نظام قوائم: / / التوقيع:

الاسم: التوقيع:

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية فسي ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

- ١- تقرير مراجع الحسابات المستقل ٢٠/٣-٢٠/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ ٢٠/٤
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠/٦
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠/٢٠-٢٠/٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس إدارة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

١٨/٤/١٩



١٨/٤/١٩

عالمس

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتمال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنستقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٢٠١٧/١٩



٢٠١٧/١٩



• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإقصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣

٤ رجب ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢١ مارس ٢٠١٨ م



٢٠١٨/٤/١٩

٢٠/٣

عبدالله

٢٠١٨/٤/١٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الأصول:	إيضاح	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد	(٣)	٤٩,٢٦٥,٦٥٤	٣٨,٦١٥,٣٦١
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٤,٧٧٧,٣٦١	٢,٢٢٦,٢٢٢
إجمالي الأصول المتداولة		٥٤,٠٤٣,٠١٥	٤٠,٨٤١,٥٨٣
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
تكلفة الأصول الثابتة		٢١,٥٦٧,٥٨٣	٢١,٢٩٢,٩٩٤
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٣,٣٦٣,٤٦٥)	(٢,٥٢١,٨٣٠)
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٨,٢٠٤,١١٨	١٨,٧٧١,١٦٤
صافي نفقات إيرادية مؤجلة	(٦)	٥٧٨,٥٢٣	٧٢٠,٠٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٨,٧٨٢,٦٤١	١٩,٤٩١,٢٣٦
مجموع الأصول		٧٢,٨٢٥,٦٥٦	٦٠,٣٣٢,٨١٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول:</u>			
<u>الالتزامات المتداولة:</u>			
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٧)	١,٩٧٢,٥٥٦	٩٤٧,٧٨٢
مخصص الإجازات	(٨)	١٥٠,٢٣٠	١٤٠,٩٩٢
إجمالي الالتزامات		٢,١٢٢,٧٨٦	١,٠٨٨,٧٧٤
<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٢٩٢,٠٢٨	١٦١,٧٤٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٩٢,٠٢٨	١٦١,٧٤٨
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		.	٨,٠٤٠,٥٢٥
صافي الأصول المقيدة		٥١,٤٨٩,٥٦٥	٣٦,٧٤٢,٨٢٠
صافي أصول الأوقاف		١٨,٩٢١,٢٧٧	١٤,٢٩٨,٩٥٢
مجموع صافي الأصول		٧٠,٤١٠,٨٤٢	٥٩,٠٨٢,٢٩٧
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		٧٢,٨٢٥,٦٥٦	٦٠,٣٣٢,٨١٩



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٢٠/٤
٢٠١٨/٤/٩

عبد

عبد

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٤٩٠,٤٠٠	.	.	٤٩٠,٤٠٠	٧٧٨,٠٠٠
(١٠)	٤,٠٥٧,٨٩٤	٢٣,٩٠١,٧٤٧	.	٢٧,٩٥٩,٦٤١	٣٢,٧٤٠,٩٥٩
	٥٥٥,٩٣٨	٢٢٩,٧٠٠	.	٧٨٥,٦٣٨	٢,٨٥٥,١٤٧
	.	٥,٢٧٦,٢٧٦	.	٥,٢٧٦,٢٧٦	٦,٦٥٩,٩٩٩
	.	.	٤,٦٢٢,٣٢٥	٤,٦٢٢,٣٢٥	٧,٨٦٨,٨٦٩
(١١)	٣٣,٧٥٠	.	.	٣٣,٧٥٠	٧٥,٠٠٠
(١٢)	.	٥,٤٧٥,٢٥٥	.	٥,٤٧٥,٢٥٥	٨,٠٢٠,٩٦٨
(١٣)	٦٤٩,٣٧٤	.	.	٦٤٩,٣٧٤	١,٢٣٧,٨٩٠
	٥,٧٨٧,٣٥٦	٣٤,٨٨٢,٩٧٨	٤,٦٢٢,٣٢٥	٤٥,٢٩٢,٦٥٩	٦٠,٢٣٦,٨٣٢
(١٤)	(٦,٢٠٨,٤٥٣)	(١٥,٣٥٠,٣٥١)	.	(٢١,٥٥٨,٨٠٤)	(٢٣,٧٩٥,٨٣٨)
	.	(٣٥١,٤٤٧)	.	(٣٥١,٤٤٧)	(٣٠١,٨٧٥)
	.	(٢٢٤,٤٠٠)	.	(٢٢٤,٤٠٠)	(١٦٤,٣٩٠)
(١٥)	(١٠٤,٥٠٦)	(٢,٨٧٦,٧٥٧)	.	(٢,٩٨١,٢٦٣)	(٢,١٥٢,٦٩٩)
(١٦)	(٨,٨٥٣,٣٠٥)	.	.	(٨,٨٥٣,٣٠٥)	(٩,٦٤٦,٤٢٦)
	.	.	.	.	(٣,٨٤٣)
	(١٥,١٦٦,٢٦٤)	(١٨,٨٠٢,٩٥٥)	.	(٣٣,٩٦٩,٢١٩)	(٣٦,٠٦٥,٠٧١)
	(٩,٣٧٨,٩٠٨)	١٦,٠٨٠,٠٢٣	٤,٦٢٢,٣٢٥	١١,٣٢٣,٤٤٠	٢٤,١٧١,٧٦١
	٥,١٠٥	.	.	٥,١٠٥	(٩,٨٦٠)
	١,٣٣٣,٢٧٨	(١,٣٣٣,٢٧٨)	.	.	.
	(٨,٠٤٠,٥٢٥)	١٤,٧٤٦,٧٤٥	٤,٦٢٢,٣٢٥	١١,٣٢٨,٥٤٥	٢٤,١٦١,٩٠١
	٨,٠٤٠,٥٢٥	٣٦,٧٤٢,٨٢٠	١٤,٢٩٨,٩٥٢	٥٩,٠٨٢,٢٩٧	٣٤,٩٢٠,٣٩٦
	.	٥١,٤٨٩,٥٦٥	١٨,٩٢١,٢٧٧	٧٠,٤١٠,٨٤٢	٥٩,٠٨٢,٢٩٧

الإيرادات والمكاسب:

إشتراكات الأعضاء

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

تبرعات الزكاة النقدية

تبرعات صندوق الأوقاف

الإعانات

إيرادات الأنشطة

الإيرادات الأخرى

إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر:

المساعدات النقدية

مساعدات الزكاة

مساعدات أضحى

مصروفات الأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

خسائر رأسمالية

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول خلال العام

تسويات على صافي الأصول

التحويلات بين فئات الأصول

التغير في صافي الأصول خلال العام

صافي الأصول في بداية العام

صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٢٠١٨/٤/٩



عمر

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	١١,٣٢٨,٥٤٥	٢٤,١٦١,٩٠١
<u>التعديلات للبنود غير النقدية:</u>		
(+) استهلاك الأصول الثابتة	٨٤١,٦٣٥	١,٠٠٦,٦٥٣
(+) خسائر راسمالية	٠	٣,٨٤٣
(+) اطفاء مصاريف التأسيس	٠	٢٤,٨٧٩
(+) اطفاء نفقات إيرادية مؤجلة	٢٢٥,٤٤٩	٢٦٠,٥٩٠
(+) مخصص الإجازات السنوية	١٣١,٩٧٥	١٤٠,٩٩٢
(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٣٢,٣٠٥	٢٢٩,٤٠٩
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية	١٢,٦٥٩,٩٠٩	٢٥,٨٢٨,٢٦٧
<u>التغير في الأصول والإلتزامات:</u>		
الأرصدة المدينة الأخرى	(٢,٥٥١,١٣٩)	(٢,١٤٦,٢٤٧)
الأرصدة الدائنة الأخرى	١,٠٢٤,٧٧٤	(٢,٤٥٩,٧٩٢)
المنصرف من مخصص الإجازات السنوية	(١٢٢,٧٣٧)	٠
المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢,٠٢٥)	(٦٧,٦٦١)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١١,٠٠٨,٧٨٢	٢١,١٥٤,٥٦٧
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
إضافات أصول ثابتة	(٢٧٤,٥٨٩)	(٣,٩٨٦,٧٠٩)
نفقات إيرادية مؤجلة	(٨٣,٩٠٠)	(٩٣٤,٢٠٤)
التعويضات من بيع الأصول الثابتة	٠	٣,٤٤٥
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٥٨,٤٨٩)	(٤,٩١٧,٤٦٨)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	١٠,٦٥٠,٢٩٣	١٦,٢٣٧,٠٩٩
رصيد النقدية أول العام	٣٨,٦١٥,٣٦١	٢٢,٣٧٨,٢٦٢
رصيد النقدية آخر العام	٤٩,٢٦٥,٦٥٤	٣٨,٦١٥,٣٦١



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٢٠١٨/٤/٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

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

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ - فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١.٢ - أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية وفروعها وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .
- ٢.٢ - تتبّع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ - استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ - النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢٠١٧/٤/١٩



٢٠١٧/٤/١٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٥.٢ 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 ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل 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 .

٦.٢ الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠ % ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة .

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠ % إلى ٥٠ % ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أي كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٢٠١٨/١٢/١٩



عمر

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٧م

٧-٢. الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة 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.

٨-٢. 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 غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 .

٩-٢. الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢. مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

٢٠١٧/٤/٩



الخبر

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢. المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢. عقود إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي 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 المقيدة أصول مالية أو عينية
 - التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن 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 نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢. الإيرادات والمكاسب :

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات 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 القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٢٠١٧/١٢/٩



عبدالله

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

١٧.٢- المصروفات والخسائر :
يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨.٢- العملات الأجنبية :
في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع المساندة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف المساندة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩.٢- النقد والنقد المماثل :
• لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاسـخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢ عام :
• تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

٢٠١٨/٤/٩



ع

الحمد لله

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٧ - القضايا

نود الإشارة إلى أنه توجد قضية بالمحكمة العامة بالدمام مرفوعة من الجمعية ضد خالد عبد الله حسين العرفج بالدعوة رقم (٣٩/٢٥٩٠٢٦٤) بتاريخ ١٤٣٩/٧/٢ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٩ م وهي بخصوص الإيجار المستحق على المذكور وهي الآن محل التقاضي .

٢٠١٨/٤/٩



الحمد لله

عبد

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٣) النقد

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٠١,٠٠٠	٣٢,٧٠٣	نقد بالصندوق
٣٥,١١٤,٣٦١	٤٩,٢٣٢,٩٥١	نقد بالبنوك
٣٨,٦١٥,٣٦١	٤٩,٢٦٥,٦٥٤	

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٦٣٠	١٥,٧٨٩	العهد النقدي
٤٩٨,٧٥٠	١,١٥٠,٠٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٧,٣٣٣	٤١٥,٦٠٠	الإيرادات المستحقة
٤,٠٨٤	١٤,٠٩١	سلف الموظفين
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	تأمين لدى الغير
١,٦٢٥,٤٢٥	٣,٠٦٩,٨٢٧	مدينون متنوعون
٠	١١٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٢,٢٢٦,٢٢٢	٤,٧٧٧,٣٦١	

Handwritten signature



Handwritten signature

Handwritten signature

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

(٥) الأصول الثابتة والاستهلاكات:

الرصيد		مجموع الاستهلاكات			التكلفة				نسبة الإهلاك	البيان
في ٢٠١٦/١٢/٣١	في ٢٠١٧/١٢/٣١	في ٢٠١٧/١٢/٣١	إهلاك الملم	في ٢٠١٧/١/١	في ٢٠١٧/١٢/٣١	الإضافات	في ٢٠١٧/١/١	في ٢٠١٧/١٢/٣١		
١١,٤٨١,٠٥٠	١١,٤٨١,٠٥٠	٠	٠	٠	١١,٤٨١,٠٥٠	٠	١١,٤٨١,٠٥٠	٠	%٠	الأرضي
٦,٤٢٢,٢٨٥	٦,٠٦٢,٤١٢	١,١٣٥,٠٣٨	٣٥٩,٨٧٣	٧٧٥,١٦٥	٧,١٩٧,٤٥٠	٠	٧,١٩٧,٤٥٠	٠	%٥	المباني
٣,٦,٨٢٨	١,٩٨,٠٣٨	١,٢٠٥,٠٢٠	٢٨٠,٦١٢	٩٢٤,٤٠٨	١,٤٠٣,٠٥٨	١٧١,٨٢٢	١,٢٣١,٢٣٦	١,٢٣١,٢٣٦	%٢٠	تجهيزات على مبنى مستأجر
٢,٥٢,٩٧٩	٩٧,١٢٨	٦٢٥,٠٢٢	١٠٨,٨٥١	٥١٦,١٧١	٧٢٢,١٥٠	٠	٧٢٢,١٥٠	٧٢٢,١٥٠	%٢٠	السيارات
١٧٢,٣٥٥	٢٠,٣٣١	١٤٨,٨٦٢	٣٥,٢١٧	١١٣,٦٤٥	٣٥٢,١٧٥	٦٦,١٧٥	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	%١٠	الأثاث والمفروشات
١٨٢,٦٦٧	١٦٢,١٧٧	٢٤٩,٥٢٣	٥٧,٠٨٢	١٩٢,٤٤١	٤١١,٧٠٠	٣٦,٥٩٢	٣٧٥,١٠٨	٣٧٥,١٠٨	%١٥	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٨,٧٧١,٦٦٤	١٨,٢٠٤,١١٨	٣,٣٦٣,٤٦٥	٨٤١,٦٣٥	٢,٥٢١,٨٣٠	٢١,٥٦٧,٥٨٣	٢٧٤,٥٨٩	٢١,٢٩٢,٩٩٤	٢١,٢٩٢,٩٩٤		المجموع



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٦) النفقات الإيرادية الموجلة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩,١٤٠	١,٠٤٣,٣٤٤	التكلفة في اول العام
٩٣٤,٢٠٤	٨٣,٩٠٠	الاضافات خلال العام
١,٠٤٣,٣٤٤	١,١٢٧,٢٤٤	التكلفة في آخر العام
		<u>يخصم / الإطفاء:</u>
(٦٢,٦٨٢)	(٣٢٣,٢٧٢)	مجمع الاطفاء في اول العام
(٢٦٠,٥٩٠)	(٢٢٥,٤٤٩)	اطفاء العام
(٣٢٣,٢٧٢)	(٥٤٨,٧٢١)	مجمع الاطفاء في آخر العام
٧٢٠,٠٧٢	٥٧٨,٥٢٣	الرصيد في آخر العام

(٧) الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣٦,٠٠٦	٣٦٦,٧٩٥	داننون متنوعون
٢٩٦,٩٢٦	٢٤٥,٤٤٧	مصرفات مستحقة
٩,٠٠٠	٨٧٧,٣٣٩	ايرادات مدفوعة مقدما
٥,٨٥٠	٤٨٢,٩٧٥	أمانات للغير
٩٤٧,٧٨٢	١,٩٧٢,٥٥٦	

Se



Handwritten signature and date ٢٠١٨/١٢/٣١

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٨) مخصص الإجازات السنوية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	١٤٠,٩٩٢	رصيد المخصص أول العام
١٤٠,٩٩٢	١٣١,٩٧٥	يضاف : المخصص المكون خلال العام
٠	(١٢٢,٧٣٧)	يخصم : المنصرف من المخصص خلال العام
<u>١٤٠,٩٩٢</u>	<u>١٥٠,٢٣٠</u>	رصيد المخصص في نهاية العام

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	١٦١,٧٤٨	رصيد المخصص أول العام
٢٢٩,٤٠٩	١٣٢,٣٠٥	يضاف : المخصص المكون خلال العام
(٦٧,٦٦١)	(٢,٠٢٥)	يخصم : المنصرف من المخصص خلال العام
<u>١٦١,٧٤٨</u>	<u>٢٩٢,٠٢٨</u>	رصيد المخصص في نهاية العام

[Signature]



[Signature]

[Signature]

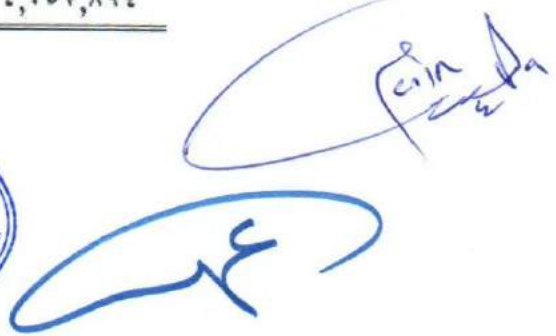
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(١٠) التبرعات النقدية

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة	
٩,٩٢٧,١٣٦	٤,٠٥٧,٨٩٤	.	٤,٠٥٧,٨٩٤	تبرعات نقدية عامة
٦٧٤,٦٠٩	٣٩٥,٧٢٣	٣٩٥,٧٢٣	.	الصدقات الجارية
١٢,٤٨٦,٧٢٤	٩,٢١٦,٩٩٠	٩,٢١٦,٩٩٠	.	تبرعات كافل اليتيم
١,١٠٥,٤٣٠	١٠١,٢٤١	١٠١,٢٤١	.	تبرعات كفالة أرملة
٨٢٣,٨٨١	٧٣٥,٢٣٨	٧٣٥,٢٣٨	.	تبرعات السلة الرمضانية
٧٢٢,٢٧٥	٢٨٩,٣٥٣	٢٨٩,٣٥٣	.	تبرعات كسوة الشتاء
٥٧٩,٤٠٠	٤٣٤,٦٦٩	٤٣٤,٦٦٩	.	تبرعات كسوة العيد
٨٤,٨٠٣	٤٣٠,٥٠٠	٤٣٠,٥٠٠	.	تبرعات هدية العيد
٦٣٠,١٠٠	٥٥٥	٥٥٥	.	تبرعات زواج
١,٧٥٨,٠٥٠	١,٨٣٤,٠٠٠	١,٨٣٤,٠٠٠	.	تبرعات نفقات صحية
٤٦٦,٣٢٥	١,٨٩٧,٢٩٣	١,٨٩٧,٢٩٣	.	تبرعات ايجار وترميم منازل
.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	.	تبرعات شراء اثاث
٦٣٣,٢٥٠	.	.	.	تبرعات اجهزة كهربائية
٢٣٦,١٩٠	٩٠,٠٠٧	٩٠,٠٠٧	.	تبرعات حقيبة مدرسية
.	٥,٧٦٩,٢٠٦	٥,٧٦٩,٢٠٦	.	تبرعات شراء منازل
٦١٠,٠٠٠	٥٦٤,١٠٠	٥٦٤,١٠٠	.	مساهمة في رواتب الادارة
٥١٨,٣٠٩	٣٠٤,٩٩٩	٣٠٤,٩٩٩	.	تبرعات بناء الاسهم العشرة
٣٦٦,٥٩٧	٢٢٢,١٧٣	٢٢٢,١٧٣	.	دعم صندوق الموارد البشرية
١,١١٣,٩٨٠	١,٢١٥,٧٠٠	١,٢١٥,٧٠٠	.	تبرعات تدريب وتأهيل
٣,٩٠٠	.	.	.	تبرعات الجسد الواحد
٣٢,٧٤٠,٩٥٩	٢٧,٩٥٩,٦٤١	٢٣,٩٠١,٧٤٧	٤,٠٥٧,٨٩٤	







الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(١١) الإعانات

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧٥,٠٠٠	٣٣,٧٥٠	إعانة الوزارة السنوية
<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٧٥٠</u>	

(١٢) إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣,٩٨٠,٨٦٠	٢,٣٠٥,٢٥٠	إيرادات البرامج والأنشطة
٨٨١,٥٥٠	٦٨٨,١٠٠	إيرادات مشروع الحج والعمرة
١,٧٥٩,٨٨٨	١,٤٤٣,٥٠٣	إيرادات ريع العقار
١,٣٩٨,٦٧٠	١,٠٣٨,٤٠٢	إيرادات تدريب وتأهيل الأيتام
<u>٨,٠٢٠,٩٦٨</u>	<u>٥,٤٧٥,٢٥٥</u>	

(١٣) الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٠٦,٦٢٢	٣٠٣,٩٥١	خصم مكتسب
.	٢٨,٨٩٥	جزاءات وغرامات
.	<u>٢٠١,٢٥٥</u>	أخرى متنوعة
٢٣١,٢٦٨	<u>٣١٦,٥١٨</u>	تبرعات ذبائح شهر رمضان
<u>١,٢٣٧,٨٩٠</u>	<u>١١٥,١٢٢</u>	
	<u>٦٤٩,٣٧٤</u>	



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

(١٤) المساعدات النقدية

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٢,٧٩٨,١٩٠	٢,٣٧٨,٢٥٨	١,٠٣٨,٤٠٢	١,٣٣٩,٨٥٦	مصرفات تدريب وتأهيل
١٦,٤٠٥	٢٢,٨٧٣	.	٢٢,٨٧٣	مصرفات فاتورة كهرباء وتليفون
٩,٣٠٠,٦٦٥	٨,٢٥٧,٧٩٦	٨,٢٥٧,٧٩٦	.	مساعدات كفالة أيتام
٢,٨٧٥,٣٤٨	٢,٦٠٣,٠٩٣	١٠١,٢٤١	٢,٥٠١,٨٥٢	مساعدات كفالة أرملة
٥٦١,٣٠٠	٦٥١,٦٠٠	٦٥١,٦٠٠	.	مساعدات السلة الرمضانية
٧٧٨,٠٥٠	٣١٩,٢٠٠	٢٨٩,٣٥٣	٢٩,٨٤٧	مساعدات كسوة الشتاء
٤٧٣,٧٥٠	٤٢٨,٣٥٠	٤٢٨,٣٥٠	.	مساعدات كسوة عيد
٤٠٨,٩٢٠	٣٦٢,٣٠٧	٣٦٢,٣٠٧	.	مصرفات هدية عيد
٦٢,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	.	٥٧,٥٠٠	مساعدات اعانة زواج
١,٨٤٣,١٧٧	١,٨٤٠,١٠٠	١,٨٣٤,٠٠٠	٦,١٠٠	مساعدات نفقات صحية
٣,٠١٦,٣٢٤	٢,٧٥٣,٩٩٠	١,٨٩٧,٢٩٤	٨٥٦,٦٩٦	مساعدات ايجار وترميم منازل
٣٦٠,٩٠٠	٤٣٤,٨٣٧	٤٠٠,٠٠٠	٣٤,٨٣٧	مساعدات شراء اثاث
٣٨٢,٩٩٠	٥٧٠,٠٦٢	.	٥٧٠,٠٦٢	مساعدات اجهزة كهربائية
٦١٠	٢٤٩,٠٠٠	٩٠,٠٠٨	١٥٨,٩٩٢	مساعدات حقيرة مدرسية
٩١٦,٧٠٩	٦٢٩,٨٣٨	.	٦٢٩,٨٣٨	مصاريف ونفقات اخرى
<u>٢٣,٧٩٥,٨٣٨</u>	<u>٢١,٥٥٨,٨٠٤</u>	<u>١٥,٣٥٠,٣٥١</u>	<u>٦,٢٠٨,٤٥٣</u>	

(١٥) مصرفات الانشطة

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
١,١٠٧,٠٨١	٢,١٨٨,٦٥٧	٢,١٨٨,٦٥٧	.	مصرفات البرامج والانشطة
٩٦٦,٦٤٤	٧٩٢,٦٠٦	٦٨٨,١٠٠	١٠٤,٥٠٦	مصرفات مشروع الحج والعمره
٧٨,٩٧٤	.	.	.	مصرفات الاسر المنتجة والمشاريع الصغيرة
<u>٢,١٥٢,٦٩٩</u>	<u>٢,٩٨١,٢٦٣</u>	<u>٢,٨٧٦,٧٥٧</u>	<u>١٠٤,٥٠٦</u>	



٢٠١٨

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤,٦٩٥,٥٦٠	٣,٨٩٨,٣٥٣	الرواتب ومافي حكمها
٢٢٩,٤٠٩	١٣٢,٣٠٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٤٠,٩٩٢	٢٥٢,١٦٦	الإجازات السنوية
٩٥٩,٩٢٣	٨٤٥,٨٥٩	إيجارات
٩٧٧,٧٠٤	١,٣٧٩,٣٧٩	تدريب وتأهيل
١٩١,٨٥٩	.	مكافآت تشجيعية
٦٣,٤٣٠	٩٨,٥٠٤	كهرباء ومياه وغاز
١١٨,٥١٧	١٣٤,٠٧٦	مكتبية ومطبوعات
٦١٦,٠٩٤	٣٩٦,٩٢٨	دعاية وإعلان
٧١,٩٩٨	٧٦,٢٨١	ضباغة ونظافة
٤١,٩٣٩	٣٧,٨٢٠	محروقات ومصروفات السيارات
٤٠,٤٢٢	٤٣,٠٢٧	صيانة واصلاح وترميم
١٠٨,٨٩٥	٨١,١٩٨	بريد وهاتف
١٥,٩٤٦	١٠,٣٩٢	رسوم حكومية
١٩,٧٤٨	٨,٠٨٢	سفر وانتقال
٥٧,٠٦٠	٥٥,٢٤٠	عمولات بنكية
٤,٠٦٣	١٢٢,٧٥٥	تامين طبي
.	٢٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٧٤٥	١٣,٨٥٦	نثرية متنوعة
١,٠٠٦,٦٥٣	٨٤١,٦٣٥	إستهلاك الاصول الثابتة
٢٤,٨٧٩	.	إطفاء مصروفات التأسيس
٢٦٠,٥٩٠	٢٢٥,٤٤٩	اطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة
<u>٩,٦٤٦,٤٢٦</u>	<u>٨,٨٥٣,٣٠٥</u>	

