

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

تلفون +٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
فاكس +٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
بريد الكتروني +٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
الموقع الالكتروني info@taysseer.com
سجل مهني www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية "بناء" ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعديل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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.

أساس الرأي

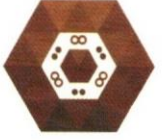
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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 الدالة ارف 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.

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 لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الإخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم 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 على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

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

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

نايف أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٤٩٠



٣ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ مارس ٢٠١٩ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٤٩,٢٦٥,٦٥٤	٢٠,٣٢٨,٢٧٢	٣	النقد
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤	استثمارات متاجرة
٤,٧٧٧,٣٦١	٥,٩٤٤,٩٥٨	٥	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٤,٠٤٣,٠١٥	٦١,٢٧٣,٢٣٠		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨,٢٠٤,١١٨	١٧,٦٨٦,٨٣٢	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٥٧٨,٥٢٣	٣٨٤,٢٧٥	٧	نفقات إيرادية مؤجلة، صافي
١٨,٧٨٢,٦٤١	١٨,٠٧١,١٠٧		إجمالي أصول غير متداولة
٧٢,٨٢٥,٦٥٦	٧٩,٣٤٤,٣٣٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١,٩٧٢,٥٥٦	٩١١,٥٨٠	٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٥٠,٢٣٠	١٧٣,٧٩٥	٩	مخصص الإجازات السنوية
٢,١٢٢,٧٨٦	١,٠٨٥,٣٧٥		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٩٢,٠٢٨	٣٨١,٢٦٢	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٢,٠٢٨	٣٨١,٢٦٢		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
-	٣,٨٧١,٠٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥١,٤٨٩,٥٦٥	٤٩,٧٠٧,٤٩١		صافي الأصول المقيدة
١٨,٩٢١,٢٧٧	٢٤,٢٩٩,١١٢		صافي أصول الأوقاف
٧٠,٤١٠,٨٤٢	٧٧,٨٧٧,٧٠٠		إجمالي صافي الأصول
٧٢,٨٢٥,٦٥٦	٧٩,٣٤٤,٣٣٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:					
اشتراكات الأعضاء	٤٥١,٥٠٠	-	-	٤٥١,٥٠٠	٤٩٠,٤٠٠
التبرعات النقدية	٤,٧٨٠,٨٧٩	٢٢,٨٢٣,٥٩١	-	٢٧,٦٠٤,٤٧٠	٢٧,٩٥٩,٦٤١
التبرعات العينية	٢١١,٦٠٠	٢,٧٤٦,٣٧٤	-	٢,٩٥٧,٩٧٤	٧٨٥,٦٣٨
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٨٣,٦٨٠	-	١٨٣,٦٨٠	٥,٢٧٦,٢٧٦
الإعانات الحكومية	-	١,١٠٠,٠٠٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠
إيرادات الأنشطة	٧,١٩٠,٣٢١	-	-	٧,١٩٠,٣٢١	٥,٤٧٥,٢٥٥
تبرعات صندوق الأوقاف	-	-	٥,٣٧٧,٨٣٥	٥,٣٧٧,٨٣٥	٤,٦٢٢,٣٢٥
الإيرادات الأخرى	٩٨٠,٠٦٤	-	-	٩٨٠,٠٦٤	٦٤٩,٣٧٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٣,٦١٤,٣٦٤	٢٦,٨٥٣,٦٤٥	٥,٣٧٧,٨٣٥	٤٥,٨٤٥,٨٤٤	٤٥,٢٩٢,٦٥٩
المصروفات والخسائر:					
المساعدات النقدية	-	(١٩,٤٢٠,١٠٠)	-	(١٩,٤٢٠,١٠٠)	(٢١,٥٥٨,٨٠٤)
مساعدات الزكاة	-	-	-	-	(٣٥١,٤٤٧)
مساعدات عينية	(١٦,٠٠٠)	(٢,٣٥٩,٦٠١)	-	(٢,٣٧٥,٦٠١)	(٢٢٤,٤٠٠)
مصروفات سنوات سابقة	(٧١٧,٠٩٤)	-	-	(٧١٧,٠٩٤)	-
مصروفات الأنشطة	-	(٦,٨٥٦,٠١٨)	-	(٦,٨٥٦,٠١٨)	(٢,٩٨١,٢٦٣)
المصروفات العمومية والإدارية	(٩,٠١٠,١٧٣)	-	-	(٩,٠١٠,١٧٣)	(٨,٨٥٣,٣٠٥)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٩,٧٤٣,٢٦٧)	(٢٨,٦٣٥,٧١٩)	-	(٣٨,٣٧٨,٩٨٦)	(٣٣,٩٦٩,٢١٩)
التغير في صافي الأصول	٣,٨٧١,٠٩٧	(١,٧٨٢,٠٧٤)	٥,٣٧٧,٨٣٥	٧,٤٦٦,٨٥٨	١١,٣٢٣,٤٤٠
تسويات على صافي الأصول	-	-	-	-	٥,١٠٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	٣,٨٧١,٠٩٧	(١,٧٨٢,٠٧٤)	٥,٣٧٧,٨٣٥	٧,٤٦٦,٨٥٨	١١,٣٢٨,٥٤٥
صافي الأصول في بداية العام	-	٥١,٤٨٩,٥٦٥	١٨,٩٢١,٢٧٧	٧٠,٤١٠,٨٤٢	٥٩,٠٨٢,٢٩٧
صافي الأصول في نهاية العام	٣,٨٧١,٠٩٧	٤٩,٧٠٧,٤٩١	٢٤,٢٩٩,١١٢	٧٧,٨٧٧,٧٠٠	٧٠,٤١٠,٨٤٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
١١,٣٢٨,٥٤٥	٧,٤٦٦,٨٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
٨٤١,٦٣٥	٦٠٢,٦١٥	(+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٢٥,٤٤٩	٢٣٣,٢٤٨	(+) إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
١٣١,٩٧٥	١٤٣,٧٢٢	(+) مخصص الإجازات السنوية
١٣٢,٣٠٥	١١٨,٢٩٩	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٦٥٩,٩٠٩	٨,٥٦٤,٧٤٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات متاجرة
(٢,٥٥١,١٣٩)	(١,١٦٧,٥٩٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٠٢٤,٧٧٤	(١,٠٦٠,٩٧٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢٢,٧٣٧)	(١٢٠,١٥٧)	المنصرف من مخصص الإجازات السنوية
(٢,٠٢٥)	(٢٩,٠٦٥)	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٠٠٨,٧٨٢	(٢٨,٨١٣,٠٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٤,٥٨٩)	(٨٥,٣٢٩)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٨٣,٩٠٠)	(٣٩,٠٠٠)	نفقات إيرادية مؤجلة
(٣٥٨,٤٨٩)	(١٢٤,٣٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٦٥٠,٢٩٣	(٢٨,٩٣٧,٣٨٢)	صافي التغير في النقد خلال العام
٣٨,٦١٥,٣٦١	٤٩,٢٦٥,٦٥٤	رصيد النقد في بداية السنة
٤٩,٢٦٥,٦٥٤	٢٠,٣٢٨,٢٧٢	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 ١٤٣١/٠٤/٢٧ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الخبر.

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تنشئة إسلامية بما يحقق الترابط الأسري والتكافل الاجتماعي والتطوعي.
- توفير أجه الرعاية المعنوية والمادية لليتيم منذ مولده وحتى استكمال تعليمه أو تدريبه مهنيًا وتهنية لمواجهة الحياة .
- تقديم المساعدات المختلفة في مواجهة المشكلات التي تعترض سبيل استقرار حياة اليتيم في جميع مراحل حياته.
- توفير الرعاية والخدمات الاجتماعية والصحية داخل بيئته الطبيعية وتحقيق الاشباع النفسي والجسمي.
- صرف الإعانات المختلفة من ملابس وغذاء وأدوات ثقافية.
- متابعة الأيتام في جميع مراحلهم التعليمية وإقامة الشواطئ المسائية لحفظ أوقاتهم.
- المساهمة في دمج الأيتام في المجتمع.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات 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 نقد وما في حكمه

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.

٥-٢ مخزون

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 الإستثمارات

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 إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات 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 إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث 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 اثبات 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 .

٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 مقابل 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 مكافأة نهاية الخدمة

- تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ 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.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٤-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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 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 المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير 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 انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير 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 انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٥-٢ 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.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

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

١٧-٢ العملات الأجنبية

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

١٨-٢ النقد والمماثل

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقد بالصندوق
٣٢,٧٠٣	٢٠,٣٢٨,٢٧٢	نقد بالبنوك
٤٩,٢٣٢,٩٥١	٢٠,٣٢٨,٢٧٢	
٤٩,٢٦٥,٦٥٤		

٤- استثمارات متاجرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	استثمارات برنامج نقاء
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	

* الاستثمارات عبارة عن :

المبلغ	عدد الوحدات	سعر الوحدة	فترة المتاجرة	هامش الربح	السلعة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠٩,٩٣	٣,٥٦٣	٦ شهور	٢,٦٦٢٥	palladim
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٥٧,٢٩	٣٨٧٨	سنة	٣,١٧١٢	palladim
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٦٧,٢٢				الإجمالي

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	العهد النقدي
١٥,٧٨٩	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,١٥٠,٠٥٤	١,٢٢٤,٤٥٥	الإيرادات المستحقة
٤١٥,٦٠٠	٥٠,٠٠٠	سلف الموظفين
١٤,٠٩١	١٣٦,٧٠٠	تأمين لدى الغير
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مدينون متنوعون
٣,٠٦٩,٨٢٧	٤,٥١٢,٤٢٩	شيكات تحت التحصيل
١١٠,٠٠٠	-	إيرادات مستحقة
-	١٩,٣٧٤	
٤,٧٧٧,٣٦١	٥,٩٤٤,٩٥٨	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	الأجهزة والمعدات		الأثاث		السيارات		تحسينات على مباني مستأجرة		المباني		الأراضي	
	المكتنية	% ١٥		% ١٠		% ٢٠		% ٢٠		% ٥		% ٥
٢١,٥٦٧,٥٨٣	٤١١,٧٠٠	٣٥٢,١٧٥	٧٢٢,١٥٠	١,٤٠٣,٠٥٨	٧,١٩٧,٤٥٠	١١,٤٨١,٠٥٠						
٨٥,٣٢٩	٤٩,٦٧٠	١٥,٣٢٨	٠	٢٠,٣٣١	٠	٠						
٢١,٦٥٢,٩١٢	٤٦١,٣٧٠	٣٦٧,٥٠٣	٧٢٢,١٥٠	١,٤٢٣,٣٨٩	٧,١٩٧,٤٥٠	١١,٤٨١,٠٥٠						
٣,٣٦٣,٤٦٥	٢٤٩,٥٢٣	١٤٨,٨٦٢	٦٢٥,٠٢٢	١,٢٠٥,٠٢٠	١,١٣٥,٠٣٨	٠						
٦,٠٢,٦١٥	٧٠,٤٣٣	٣٦,٧٥٠	٩٧,١٢٨	٣٨,٤٣١	٣٥٩,٨٧٣	٠						
٣,٩٦٦,٠٨٠	٣١٩,٩٥٦	١٨٥,٦١٢	٧٢٢,١٥٠	١,٢٤٣,٤٥١	١,٤٩٤,٩١١	٠						
١٨,٢٠٤,١١٨	١٦٢,١٧٧	٢٠٣,٣١٣	٩٧,١٢٨	١٩٨,٠٣٨	٦,٠٦٢,٤١٢	١١,٤٨١,٠٥٠						
١٧,٦٨٦,٨٣٢	١٤١,٤١٤	١٨١,٨٩١	٠	١٧٩,٩٣٨	٥٧٠,٢٥٣٩	١١,٤٨١,٠٥٠						

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إهلاك العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إضافات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٧- النفقات الإيرادية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٠٤٣,٣٤٤	١,١٢٧,٢٤٤	التكلفة في اول العام
٨٣,٩٠٠	٣٩,٠٠٠	الاضافات خلال العام
١,١٢٧,٢٤٤	١,١٦٦,٢٤٤	التكلفة في اخر العام
(٣٢٣,٢٧٢)	(٥٤٨,٧٢١)	يخصم / الإطفاء:
(٢٢٥,٤٤٩)	(٢٣٣,٢٤٨)	مجمع الاطفاء في اول العام
(٥٤٨,٧٢١)	(٧٨١,٩٦٩)	اطفاء العام
٥٧٨,٥٢٣	٣٨٤,٢٧٥	مجمع الاطفاء في آخر العام
		الرصيد في آخر العام

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٦٦,٧٩٥	١٦٣,٧١٧	دائنون متنوعون
٢٤٥,٤٤٧	١٤٩,٩٣٣	مصرفات مستحقة
٨٧٧,٣٣٩	٥٩١,٣٥٤	إيرادات مدفوعة مقدما
٤٨٢,٩٧٥	٦,٥٧٦	أمانات للغير
١,٩٧٢,٥٥٦	٩١١,٥٨٠	

٩- مخصص الإجازات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٤٠,٩٩٢	١٥٠,٢٣٠	رصيد المخصص أول العام
١٣١,٩٧٥	١٤٣,٧٢٢	يضاف: المخصص المكون خلال العام
(١٢٢,٧٣٧)	(١٢٠,١٥٧)	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
١٥٠,٢٣٠	١٧٣,٧٩٥	رصيد المخصص آخر العام
		١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦١,٧٤٨	٢٩٢,٠٢٨	رصيد المخصص أول العام
١٣٢,٣٠٥	١١٨,٢٩٩	يضاف: المخصص المكون خلال العام
(٢,٠٢٥)	(٢٩,٠٦٥)	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
٢٩٢,٠٢٨	٣٨١,٢٦٢	رصيد المخصص آخر العام

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١١- التبرعات النقدية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	مقيدة	غير مقيدة	
٤,٠٥٧,٨٩٤	٤,٦٣٣,٤٠٤	٢٨٣,٨١٩	٤,٣٤٩,٥٨٥	تبرعات نقدية عامة
	٤٥,٧٦٤	-	٤٥,٧٦٤	الأوامر المستدعية
٣٩٥,٧٢٣	٤٤٧,١١٧	٤٤٧,١١٧	-	الصدقات الجارية
٩,٢١٦,٩٩٠	١٠,٧٠٥,٢٢٧	١٠,٧٠٥,٢٢٧	-	تبرعات كافل اليتيم
١٠١,٢٤١	١,١٦٢,٩١٦	١,١٦٢,٩١٦	-	تبرعات كفالة ارملة
٧٣٥,٢٣٨	٨٨٥,٢١١	٨٨٥,٢١١	-	تبرعات السلة الرمضانية
٢٨٩,٣٥٣	٣٣٦,٣٢٣	٣٣٦,٣٢٣	-	تبرعات كمسة الشتاء
٤٣٤,٦٦٩	٣٤٢,٧٦٨	٣٤٢,٧٦٨	-	تبرعات كمسة العيد
٤٣٠,٥٠٠	٣,٢٥٠	٣,٢٥٠	-	تبرعات هدية العيد
٥٥٥	٨٠,٩٣٠	٨٠,٩٣٠	-	تبرعات زواج
١,٨٣٤,٠٠٠	٣٥,١٤٩	٣٥,١٤٩	-	تبرعات نفقات صحية
١,٨٩٧,٢٩٣	٢,٩٨٠,٤٢٥	٢,٩٨٠,٤٢٥	-	تبرعات ايجار وترميم منازل
٤٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء اثاث
-	٣٦٣,٥١٩	٣٦٣,٥١٩	-	تبرعات اجهزة كهربائية
٩٠,٠٠٧	٣٧٨,٨٨٨	٣٧٨,٨٨٨	-	تبرعات حقيبة مدرسية
٥,٧٦٩,٢٠٦	٥٦٩,٢٧٤	٥٦٩,٢٧٤	-	تبرعات شراء منازل
-	٤٦,٨٧٥	٤٦,٨٧٥	-	تبرعات سداد فواتير
٥٦٤,١٠٠	٣٤٦,٠٠٠	-	٣٤٦,٠٠٠	مساهمة في رواتب الادارة
٣٠٤,٩٩٩	٩٤,١٥٠	٩٤,١٥٠	-	تبرعات بناء الاسهم العشرة
٢٢٢,١٧٣	-	-	-	دعم صندوق الموارد البشرية
١,٢١٥,٧٠٠	٣٩,٥٣٠	-	٣٩,٥٣٠	تبرعات تدريب وتأهيل
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات حفل التفوق العلمي
-	٣٣٣,٥٠٠	٣٣٣,٥٠٠	-	تبرعات المخيم الربيعي
-	١٣١,٦٧٠	١٣١,٦٧٠	-	تبرعات لحوم رمضان
-	٢,٧٤٩,٠٠٠	٢,٧٤٩,٠٠٠	-	تبرعات المخيم العلمي
-	٢٤٣,٥٨٠	٢٤٣,٥٨٠	-	تبرعات الاضاحي
٢٧,٩٥٩,٦٤١	٢٧,٦٠٤,٤٧٠	٢٢,٨٢٣,٥٩١	٤,٧٨٠,٨٧٩	

١٢- الإعانات

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم الرواتب
-	١٠٠,٠٠٠	دعم اللجنة التنسيقية
٣٣,٧٥٠	-	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٣٣,٧٥٠	١,١٠٠,٠٠٠	

١٣- إيرادات الأنشطة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٢,٣٠٥,٢٥٠	٣,٨٨٣,٦١٧	إيرادات البرامج والأنشطة
-	١,٥٤٠,٠٠٠	إيرادات رعاية مبادرة بناء القدرات
٦٨٨,١٠٠	٢٥,٥٣٩	إيرادات مشروع الحج والعمره
-	٨٢,٧٤٠	إيرادات استثمار مخصص للبرامج والأنشطة
-	١٦٠,٥٦٦	إيرادات الموقع الإلكتروني
١,٤٤٣,٥٠٣	-	إيرادات ريع العقار
-	٥٦,٢٥٠	إيرادات مشروع البنك الأهلي للتوظيف
-	١,٣٩٢,٥٦٤	إيرادات برنامج أهاليينا
١,٠٣٨,٤٠٢	٢٤,٧٢٠	إيرادات تدريب وتأهيل الأيتام
-	٢٤,٣٢٥	إيرادات تاكسي يتييم
٥,٤٧٥,٢٥٥	٧,١٩٠,٣٢١	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٤ - الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٧٨,٠٠٠	دعم صندوق الموارد البشرية
٣٠٣,٩٥١	١٤٣,٥١٢	خصم مكتسب
٢٨,٨٩٥	١,٩١٣	جزاءات وغرامات
-	٤٧,٢٦٧	أرباح استثمارات عامة
٢٠١,٣٥٥	٢,٣٤٧	أخرى متنوعة
-	٧٠٧,٠٢٥	إيرادات سنوات سابقة
١١٥,١٧٣	-	تبرعات ذبائح شهر رمضان
٦٤٩,٣٧٤	٩٨٠,٠٦٤	

١٥ - المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٣٧٨,٢٥٨	-	مصرفات تدريب وتأهيل
٢٢,٨٧٣	٥٥,٠٧٥	مصرفات فاتورة كهرباء وتليفون
٨,٢٥٧,٧٩٦	٩,٧٥٨,٥٦٦	مساعدات كفالة أيتام
٢,٦٠٣,٠٩٣	٢,٨٣٧,٥١٦	مساعدات كفالة أرملة
٦٥١,٦٠٠	٨٥٧,٤٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
٣١٩,٢٠٠	٣٥٩,٥٥٠	مساعدات كسوة الشتاء
٤٢٨,٣٥٠	٣٥١,٠٠٠	مساعدات كسوة عيد
٣٦٢,٣٠٧	٢,٢٠٠	مصرفات هدية عيد
٥٧,٥٠٠	٨٠,٠٠٠	مساعدات اعانة زواج
١,٨٤٠,١٠٠	٣٩,٣٩٠	مساعدات نفقات صحية
-	٦٧,٤٠٨	مساعدات تعليمية
-	٧٢٢,٨٦٤	مساعدات مواصلات
-	٣١,٤٥٠	مساعدات أسر
٢,٧٥٣,٩٩٠	٣,١٢٠,٤٥٧	مساعدات ايجار وترميم منازل
٤٣٤,٨٣٧	٤٠٩,٦٨٨	مساعدات شراء اثاث
٥٧٠,٠٦٢	٣٥٩,٤٦٧	مساعدات اجهزة كهربائية
٢٤٩,٠٠٠	٣٤٣,٥٠٠	مساعدات حقيرة مدرسية
٦٢٩,٨٣٨	٢٤,٥٦٩	مصاريف ونفقات أخرى
٢١,٥٥٨,٨٠٤	١٩,٤٢٠,١٠٠	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٦ - مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,١٨٨,٦٥٧	٢,٩١٣,٣٦٦	مصروفات البرامج والأنشطة
٧٩٢,٦٠٦	٢٨٨,١٦٨	مصروفات مشروع الحج والعمرة
-	١٩٩,٧٥٠	مصروفات حفل التفوق العلمي
-	٣٣٩,٠٠٧	مصروفات خدمات اجتماعية
-	١,٤٢٦,٨٤٠	مصروفات برنامج أهاليها
-	١٥٩,٣٥١	مصروفات برنامج جدارة
-	٤٦,٠٠٧	مصروفات اللجنة التنسيقية
-	٦٣,٢٦١	مصروفات مشروع البنك الأهلي للتوظيف
-	٦٣٤,٥١٨	مصروفات المخيم الربيعي
-	٧٨٦,٧٥٠	مصروفات المخيم العلمي
٢,٩٨١,٢٦٣	٦,٨٥٦,٠١٨	

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٨٩٨,٣٥٣	٤,١٥١,٨٠٦	الرواتب وما في حكمها
-	١,٥٧٠,١٩٣	مصروفات مبادرة بناء القدرات
٨٤٥,٨٥٩	٨٥٩,٣٧٦	إيجارات
١٣٢,٣٠٥	١٢٦,٤١٩	مكافأة نهاية الخدمة
٩٨,٥٠٤	٩٧,٠٥٩	كهرباء ومياه وغاز
١٣٤,٠٧٦	٧٣,١٢٨	مكتبية ومطبوعات
٣٩٦,٩٢٨	١٩٩,٦٥٦	دعاية وإعلان
٧٦,٢٨١	٦٥,٨١٥	ضيافة ونظافة
٣٧,٨٢٠	٣٧,٢٥٧	محروقات ومصروفات السيارات
٤٣,٠٢٧	٥٥,٠٠١	صيانة وأصلاح
٨١,١٩٨	٩٠,٥٣٤	بريد وهاتف
١٣,٨٥٦	-	متنوعة
٨,٠٨٢	١٢,٤٣٢	سفر وانتقال
-	٧,٤٥٠	أشترأكات وتصديقات
٢٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٢٥٧	أتعاب مهنية واستشارات
٢٥٢,١٦٦	٢٧٣,١٠٢	مصاريف الإجازات
١٠,٣٩٢	٣٢,٤٦٤	رسوم حكومية
١,٣٧٩,٣٧٩	٥٠,٨٧٥	مصاريف تدريب
٥٥,٢٤٠	٧٩,١٧٨	عمولات بنكية
١٢٢,٧٥٥	١٠٤,٣٠٨	تأمين طبي
٨٤١,٦٣٥	٦٠٢,٦١٥	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٢٥,٤٤٩	٢٣٣,٢٤٨	إطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة
٨,٨٥٣,٣٠٥	٩,٠١٠,١٧٣	

١٨ - القضايا

نود الإشارة إلى أنه توجد قضية مرفوعة بالمحكمة العامة بالدمام مرفوعة من الجمعية ضد خالد عبد الله حسين العرفج بالدعوة رقم (٣٩/٢٥٩٠٢٦٤) بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/١٩ م وهي بخصوص الإيجار المستحق على المذكور بمبلغ (٣,٠٦٨,٩٢٩ ريال) وهي الآن محل التقاضي.