

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بريدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١١-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 . إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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. وبعد 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 الجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/٢٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ

٢٩ أبريل ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبينة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٦٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١٦,٤٨٨,٨٧٨	٢٩,٩٨٠,٩٤٢	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١,١٧٩,٣٧٦	١,٩٥١,٧٤٧	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٦٦٨,٢٥٤	٣١,٩٣٢,٦٨٩	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١,٣٩٤,١٩٩	١,٢٩٥,٠٩٠	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٣٨,٧٤٦,٥٨٧	٣٧,٨٩٥,٢٩٧	(٦) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي
٦٧,٤٠٢	٤٧,٩٠٢	(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي
١,١٤١,٤١١	٣,١٩٥,٤٩٤	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٤١,٣٤٩,٥٩٩	٤٢,٤٣٣,٧٨٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٩,٠١٧,٨٥٣	٧٤,٣٦٦,٤٧٢	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٣٥٢,٨١٥	٢٠٧,٦٢١	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٢,٨١٥	٢٠٧,٦٢١	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
٣٢٢,٣٣٢	٣٧٩,١٢١	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٠٠,٠٠٠	(١١) القروض والتسهيلات الإئتمانية
٣٢٢,٣٣٢	٨٧٩,١٢١	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٦,٧٦٢,٥٧١	٤,٦٤٩,٦٣٠	صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٢٤٥,٧٥٥	٢٠,٢٧٧,٢٥٧	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٣٧,٣٣٤,٣٨٠	٤٨,٣٥٢,٨٤٣	صافي أصول الأوقاف
٥٨,٣٤٢,٧٠٦	٧٣,٢٧٩,٧٣٠	إجمالي صافي الأصول
٥٩,٠١٧,٨٥٣	٧٤,٣٦٦,٤٧٢	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٦٣)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
التبرعات النقدية	٢,٩٤٢,٢٠٣	-	-	٢,٩٤٢,٢٠٣	١,١٩٥,٨٤٢
(١٢) التبرعات النقدية المقيدة	-	١١,٣٠٠,٨٣٩	-	١١,٣٠٠,٨٣٩	١,٠٨٨٧,٥٣١
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١١,٠٢٦,٧٩٦	١١,٠٢٦,٧٩٦	١١,٥٦٤,٥٩٦
تبرعات رأسمالية	٢١,٩٧٥	-	-	٢١,٩٧٥	١,٩٠٠,٦٤٢
(١٣) التبرعات العينية المقيدة	-	٧٧,٦٢٤	-	٧٧,٦٢٤	٩,٤٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٣,٧٧٤,٦٨٩	-	٣,٧٧٤,٦٨٩	٣,٢٣٩,٢٨٩
(١٤) الاعانات الحكومية	-	١٩٩,٥٤٥	-	١٩٩,٥٤٥	٣٦٥,٠٦٧
(١٥) إيرادات الأنشطة	١,٧٧٩,٥٣٦	-	-	١,٧٧٩,٥٣٦	٢,٦١٣,٩٤٠
إيرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	٢٨,٣٩١
تبرعات رأسمالية سنوات سابقة	-	-	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
الإيرادات الأخرى	-	-	-	-	٥٢٥
أرباح رأسمالية	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	-
صافي الأصول المخررة من القيود	٩,٣٢١,١٩٥	(٩,٣٢١,١٩٥)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام	١٤,٠٧٥,٩٠٩	٦,٠٣١,٥٠٢	١١,٠٢٦,٧٩٦	٣١,١٣٤,٢٠٧	٣٥,٨٣٩,٢٢٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
(١٦) المساعدات النقدية المقيدة	(٨,٢٥٢,٨٩١)	-	-	(٨,٢٥٢,٨٩١)	(٨,٨٠٠,٧١٨)
المساعدات العينية المشتراة	(١٣٥,٧٠٢)	-	-	(١٣٥,٧٠٢)	(٥٩,٦٢٠)
مساعدات الزكاة	(٦١٢,٠٥٠)	-	-	(٦١٢,٠٥٠)	(١٤٨,٩٥٥)
مصروفات الأوقاف	(٩١,٣٤٧)	-	-	(٩١,٣٤٧)	(٧١,٦٢٦)
(١٧) برامج وأنشطة	(٤,٠٣٧,٧٢٦)	-	-	(٤,٠٣٧,٧٢٦)	(٤,٨٩٩,٤٣٤)
اسهلاك الآلات وممتلكات ومعدات الأوقاف	(٨٦٨,٩٩٠)	-	-	(٨٦٨,٩٩٠)	(٨٦٠,٢٣٧)
(١٨) المصروفات العمومية والإدارية	(٢,١٩٦,٣٨٥)	-	-	(٢,١٩٦,٣٨٥)	(١,٧١٩,٦٢٦)
إجمالي المصروفات :	(١٦,١٩٥,٠٩١)	-	-	(١٦,١٩٥,٠٩١)	(١٦,٥٦٠,٢١٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢,١١٩,٨٨٢)	٦,٠٣١,٥٠٢	١١,٠٢٦,٧٩٦	١٤,٩٣٩,١١٦	١٩,٢٧٩,٠٠٧
تسويات سنوات سابقة	٦,٢٤١	-	(٨,٣٣٣)	(٢,٠٩٢)	-
صافي الأصول في بداية العام	٦,٧٦٢,٥٧١	١٤,٢٤٥,٧٥٥	٣٧,٣٤٤,٣٨٠	٥٨,٣٤٢,٧٠٦	٣٩,٠٦٣,٦٩٩
صافي الأصول في نهاية العام	٤,٦٤٩,٦٣٠	٢٠,٢٧٧,٢٥٧	٤٨,٣٥٢,٨٤٣	٧٣,٢٧٩,٧٣٠	٥٨,٣٤٢,٧٠٦



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٦٣)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١٤,٩٣٩,١١٦	١٩,٢٧٩,٠٠٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
١٥٨,٩٢٦	٢٢٥,٩٨٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨٦٨,٩٩٠	٨٦٠,٢٣٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
١٩,٥٠٠	٢٣,١٥٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(٤,٩٢٥,٢٤٢)	تبرعات رأسمالية
(٢,٠٩٢)	-	تسويات سنوات سابقة
٩٠,٨٦٥	٧٨,٦١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٧٧٢,٣٧١)	(٤٦٢,٠٩٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٥,١٩٤)	(٤,٥٠٧,٣٤٢)	مضروقات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٠٧٦)	(٦٥,٠٧٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
١٥,١٢٣,٦٦٤	١٠,٥٠٧,٢٥٤	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٩,٨١٧)	(٥٨,٩١٦)	أصول ثابتة (إضافات)
(١٧,٧٠٠)	(١,٠٥٦,٠٨٠)	أصول ثابتة أوقاف (إضافات)
-	(٧,٥٠٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٢,٠٥٤,٠٨٣)	(١,٠٤٩,٠٠٧)	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
(٢,١٣١,٦٠٠)	(٢,١٧١,٥٠٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٥٠٠,٠٠٠	-	القروض والتسهيلات الإئتمانية
٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٣,٤٩٢,٠٦٤	٨,٣٣٥,٧٥١	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٦,٤٨٨,٨٧٨	٨,١٥٣,١٢٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٩,٩٨٠,٩٤٢	١٦,٤٨٨,٨٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



(١) التكوين وطبيعة النشاط

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٤٦٣) في تاريخ ١٤٣٠/٠٢/١٩ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها مدينة بريدة والمراكز التابعة لها ويتمثل نشاطها في رعاية الأيتام وماني حكمهم من ذوي الظروف الخاصة من الجنسين وتأهيل من استوفوا خدماتهم من الدور الأيوائية وتوفير الرعاية المادية والتعليمية والمعنوية للأيتام وترسيخ مبادئ الإسلام والقيم لدى الأيتام ليكونوا أفراداً صالحين

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٦,٤٨٨,٨٧٨	٢٩,٩٨٠,٩٤٢	نقد بالبنوك
١٦,٤٨٨,٨٧٨	٢٩,٩٨٠,٩٤٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) الأرضة المدينة الأخرى :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١١١,٧٢٨	٨٨,٧١٣	سلف موظفين
-	١٨١,٨٠١	مقترضين مشاريع وأعدة
٣٨٠,٠٠٠	-	ضريبة القيمة المضافة
٦١,٨٠٥	٦٩,٣٧٥	المصروفات المقدمة
٦٢٥,٨٤٣	١,٦١١,٨٥٨	إيرادات مستحقة
١,١٧٩,٣٧٦	١,٩٥١,٧٤٧	الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	تحسينات على مباني مستأجرة %٢٠	السيارات %٢٠	وسائل دعائية وإعلان %١٠	أثاث ومفروشات %١٠	آلات وأجهزة ومعدات %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٩٢٥,٢٤٢	٢٧١,٧١٨	١,٥١٥,٠٥٦	١٠٥,٨٥٥	٣٦٩,٨٥٢	٦٧٧,٠٤٤	٣,٨٦٤,٧٦٧
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٨,٤٣٠	٥١,٣٨٧	٥٩,٨١٧
استبعادات خلال السنة	-	-	(١,٢٤٢)	-	-	-	(١,٢٤٢)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩٢٥,٢٤٢	٢٧١,٧١٨	١,٥١٣,٨١٤	١٠٥,٨٥٥	٣٧٨,٢٨٢	٧٢٨,٤٣١	٣,٩٢٣,٣٤٢
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	٢٧١,٧١٧	١,٣٨٩,٣٧٢	٦٩,٧٦٧	٢٢٣,٧٥٥	٥١٥,٩٥٧	٢,٤٧٠,٥٦٨
الحمل خلال العام	-	-	٦٧,٣٨٨	٩,٢٢٠	٣١,١٢٣	٥١,١٩٥	١٥٨,٩٢٦
استبعادات خلال السنة	-	-	(١,٢٤٢)	-	-	-	(١,٢٤٢)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٢٧١,٧١٧	١,٤٥٥,٥١٨	٧٨,٩٨٧	٢٥٤,٨٧٨	٥٦٧,١٥٢	٢,٦٢٨,٢٥٢
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٩٢٥,٢٤٢	١	١٢٥,٦٨٤	٣٦,٠٨٨	١٤٦,٠٩٧	١٦١,٠٨٧	١,٣٩٤,١٩٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩٢٥,٢٤٢	١	٥٨,٢٩٦	٢٦,٨٦٨	١٢٣,٤٠٤	١٦١,٢٧٩	١,٢٩٥,٠٩٠

(٦) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي :

التكلفة	المباني %٤	الأراضي	تحسينات على مباني مملوكة %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠,٥٩١,١٣٦	٢٠,٥١٢,٢٨٠	٢٠٩,٠٢٤	٤١,٣١٢,٤٤٠
إضافات خلال السنة	١٧,٧٠٠	-	-	١٧,٧٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٠,٦٠٨,٨٣٦	٢٠,٥١٢,٢٨٠	٢٠٩,٠٢٤	٤١,٣٣٠,١٤٠
الإهلاك المتراكم				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢,٤٦١,١٦٩	-	١٠٤,٦٨٤	٢,٥٦٥,٨٥٣
الحمل خلال العام	٨٢٣,٦٤٥	-	٤٥,٣٤٥	٨٦٨,٩٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣,٢٨٤,٨١٤	-	١٥٠,٠٢٩	٣,٤٣٤,٨٤٣
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٨,١٢٩,٩٦٧	٢٠,٥١٢,٢٨٠	١٠٤,٣٤٠	٣٨,٧٤٦,٥٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٧,٣٢٤,٠٢٢	٢٠,٥١٢,٢٨٠	٥٨,٩٩٥	٣٧,٨٩٥,٢٩٧



(٧) الأصول غير الملموسة :		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
رصيد أول العام		١٦٣,٨٥٠	١٥٦,٣٥٠
إضافات		-	٧,٥٠٠
رصيد نهاية العام		١٦٣,٨٥٠	١٦٣,٨٥٠
بخصم :			
مجموع إطفاء أول العام	(٩٦,٤٤٨)		(٧٣,٢٩٠)
إطفاء العام	(١٩,٥٠٠)		(٢٣,١٥٨)
مجموع الإطفاء نهاية العام	(١١٥,٩٤٨)		(٩٦,٤٤٨)
صافي القيمة نهاية العام		٤٧,٩٠٢	٦٧,٤٠٢
(٨) مشروعات تحت التنفيذ :		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
للمبنى الإداري والاستثماري - الأفق		٢,٥٥٤,٤١١	١,٠٨١,٠٩٩
وقف النقع - أرض الرشيد		٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠
وقف مركز طموح بالصقراء		٥٨٩,٠٨٣	٨,٣١٢
الإجمالي		٣,١٩٥,٤٩٤	١,١٤١,٤١١
(٩) الأرصدة الدائنة الأخرى :		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
دائنون متنوعون		١٧٩,١٢١	٥٩,٠١٠
إيرادات مقبوضة مقدماً		٢٨,٥٠٠	٢٩٣,٨٠٥
الإجمالي		٢٠٧,٦٢١	٣٥٢,٨١٥

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية
وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الرصيد في أول السنة		٣٢٢,٣٣٢	٣٠٨,٧٨٩
المستخدم خلال السنة	(٣٤,٠٧٦)		(٦٥,٠٧٠)
المكون في نهاية السنة		٩٠,٨٦٥	٧٨,٦١٣
الإجمالي		٣٧٩,١٢١	٣٢٢,٣٣٢



الإجمالي

<u>22.19</u>	<u>22.20</u>
—	0.0000
—	0.0000

11,200,829

الإجمالي

VV, 724

الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) الإعانات :
٣٤٩,٩١٠	٨٣,٠٠٠	إعانة الوزارة دعم تشغيل
١٥,١٥٧	١٠,٧٩٥	إعانة وزارة التعليم
-	١٠٥,٧٥٠	دعم صندوق الموارد البشرية
٣٦٥,٠٦٧	١٩٩,٥٤٥	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٥) إيرادات الأنشطة :
-	-	مركز التربية والترفيه - طموح
٦٦١,٩١٦	١٩٨,٢٧٩	إيرادات الروضة
١,٩٥٢,٠٢٤	١,٥٨١,٢٥٧	إيرادات الأوقاف
٢,٦١٣,٩٤٠	١,٧٧٩,٥٣٦	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٦) المساعدات النقدية المقيدة :
٥,٧١١,١٠٠	٥,٦٤٢,١٥٠	مساعدات نقدية - رواتب شهرية / كفالات
١,١١٧,٠٠٠	١,١٠٨,٢٥٠	مساعدات نقدية / كفالة أرامل
٤٩٥,٦٠٠	-	مساعدات نقدية إيجارات منازل
٣,٥٠٠	١٢,١٧١	مساعدات نقدية مقطوعة للأيتام
٢٢,٧١٨	-	مساعدات نقدية برنامج الحج والعمرة
١,٤٢٠,٨٠٠	١,٤٩٠,٣٢٠	مساعدات نقدية - برامج موسمية
٣٠,٠٠٠	-	مساعدات نقدية تدريب وتأهيل
٨,٨٠٠,٧١٨	٨,٢٥٢,٨٩١	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٧) مصروفات الأنشطة :
١,٤١٨,٢٣٨	-	مركز التربية والترفيه - طموح ١ و ٢ و ٣
٦٨٠,١٧٤	-	مصروفات القسم النسائي
-	٥٠,٠٠٠	دعم أوقاف الضويان - برنامج الزم بيتك
-	١٠٢,٧١٥	رعاية تعليمية وتربوية
-	١,١١٦,٦٠١	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة
-	٢٦,٣٧٠	تدريب وتأهيل
٩,٧٩٣	٧٦,٩٩٢	تكلفة الحوكمة
٣٢٦,٣١١	-	تكلفة للمساعدات (قسم الرعاية والمساعدات)
١,٩٢٣,٨٥٧	٢,٢١٢,٤٧١	تكلفة التبرعات والإشراكات
٥٤١,٠٦١	٤٥١,٤٥٢	مصروفات الروضة
-	١,١٢٥	أخرى
٤,٨٩٩,٤٣٤	٤,٠٣٧,٧٢٦	الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٩١١,١٤٥	١,٢٨٤,٥٧٢	الرواتب ومائي حكمها
١٢,١٥٠	٢٠٨,٤٩٩	بدلات وعمل إضافي
٤٩,٤٠٤	٤٥,٩٠٩	بدل سكن
٢٣,٤٨١	٤٢,٠٥٥	التأمينات الاجتماعية
-	٨,٦٤٣	تذاكر سفر واجازات
٧٠,٦٦٧	١٠٧,٩٠٣	إيجارات
٦٢٧	١٢,٥٩٥	محروقات ومصروفات السيارات
١٢,٩٦٤	١٠,٧٠٣	قرطاسية ومطبوعات
-	٤,١٥٨	رسوم حكومية واشتراكات وتصاديق
١٢,٦٣٧	١٦,٧١٦	بريد وبرق وهاتف
٢٤,٧٧٢	٢٦,٢٠٨	ضيافة ونظافة
٣,٧٨٨	١٧,٠٧٢	كهربا ومياة
٥٤,٠١٩	٦٣,٦٥٦	رسوم اقامات وتأشيرات
٢٠,٣١٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
٤٤,٠١٢	٦٤,٤٠٦	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٥٦,١٣٧	٧,٨٧٩	دعاية وإعلان
٢٢,٦٤٦	٤٢,٩٣٩	مكافأة غماية الخدمة
٥,٤٦٨	١٩,٩٦٧	تأمين طبي وعلاج
١١٠,٥٨٥	٣٢,٠٧٥	بدلات ومكافآت
٢٢٥,٩٨٧	١٥٨,٩٢٦	استهلاكات الأصول الثابتة
٢٣,١٥٨	١٩,٥٠٠	إطفاء أصول ملموسة
٣٥,٦٦٩	٢,٠٠٤	أخرى
١,٧١٩,٦٢٦	٢,١٩٦,٣٨٥	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٥,٤٤٣,٣٩٣	٨,٦٠٦,٠٣٢	الزكاة
-	٣,١٣٣,٧٨٩	كفالة ايتام
-	٦٢٦,٤٠٧	برامج موسمية
٨,٨٠٢,٣٦٢	٧,٩١١,٠٢٩	تبرعات مقيدة أخرى
١٤,٢٤٥,٧٥٥	٢٠,٢٧٧,٢٥٧	الإجمالي
		(٢٠) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

