

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٣)
القصيم- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القسم - 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 ٢٠٢١م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) 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 ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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.

مصدق



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 جوهريّة 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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 خالصنا 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، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ شوال ١٤٤٣ هـ

٢٣ مايو ٢٠٢٢ م



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٣,٥٩٣,٤٥٦	٢٩,٩٨٠,٩٤٢
المحافظ اقرضية تمويلية	(٤)	٢٧٥,٩٩٩	١٨١,٨٠١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١,٦١٠,١٠٥	١,٧٦٩,٩٤٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٥,٤٧٩,٥٦٠	٣١,٩٣٢,٦٨٩
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٥,٣٦٥,٦٤٠	١,٢٩٥,٠٩٠
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٢٨,٤٠٢	٤٧,٩٠٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥,٣٩٤,٠٤٢	١,٣٤٢,٩٩٢
أصول الأوقاف			
صافي أصول اوقاف	(٨)	٤٥,٤٦٥,٩٩٦	٣٧,٨٩٥,٢٩٦
مبنى أوقاف تحت الإنشاء	(٩)	٤,٦٩٥,٨١٣	٣,١٩٥,٤٩٤
إجمالي أصول الأوقاف		٥٠,١٦١,٨٠٩	٤١,٠٩٠,٧٩٠
إجمالي الأصول		٩١,٠٣٥,٤١١	٧٤,٣٦٦,٤٧١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائون	(١٠)	٢٧,٥٧٠	٨٦,٥٨١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٦٠٨,٣٤٦	١٢١,٠٤٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٣٥,٩١٦	٢٠٧,٦٢١
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويل الاجل	(١٢)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٣)	٤٣٢,٩٠٨	٣٧٩,١٢١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٣٢,٩٠٨	٨٧٩,١٢١
إجمالي الالتزامات		١,٥٦٨,٨٢٤	١,٠٨٦,٧٤٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٩٧١,١٠٧	٤,٦٤٩,٦٢٩
صافي الأصول المقيدة	(٢٨)	٢٤,١٣٣,٥٤٢	٢٠,٢٧٧,٢٥٧
صافي أصول الأوقاف		٥٨,٣٦١,٩٣٨	٤٨,٣٥٢,٨٤٣
إجمالي صافي الأصول		٨٩,٤٦٦,٥٨٧	٧٣,٢٧٩,٧٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩١,٠٣٥,٤١١	٧٤,٣٦٦,٤٧١

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٤) التبرعات النقدية العامة	٢,٥٦٢,٩٥٠	.	.	٢,٥٦٢,٩٥٠	٢,٩٤٢,٢٠٣
(١٥) التبرعات النقدية المقيدة	.	١٠,٦٣٥,٩٩٩	.	١٠,٦٣٥,٩٩٩	١١,٣١١,٦٣٤
(١٦) تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	.	.	١١,٣٠٩,٤٠٦	١١,٣٠٩,٤٠٦	١١,٠٢٦,٧٩٦
(١٧) التبرعات العينية	.	٢٠٧,٥٠٠	.	٢٠٧,٥٠٠	٧٧,٦٢٤
إيرادات الاشتراكات	١٦,٠٠٠	.	.	١٦,٠٠٠	٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٢,٧٧٥,٨٧٨	.	٢,٧٧٥,٨٧٨	٣,٧٧٤,٦٨٩
(١٨) أمانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	.	٢,٧٩٨,٧٢٥	.	٢,٧٩٨,٧٢٥	٨٣,٠٠٠
دعم منصة احسان - كفالة ارامل	.	٣٣٦,٠٠٠	.	٣٣٦,٠٠٠	.
إيرادات اجارات اوقاف	١,٦٥٥,٩١١	.	.	١,٦٥٥,٩١١	١,٥٨١,٢٥٧
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	.	١٢٥,٠٢٥	.	١٢٥,٠٢٥	١٠٥,٧٥٠
(١٩) إيرادات الأنشطة	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	١٩٨,٢٧٩
تبرعات اصول	٤,١٤٨,٩٤٨	.	.	٤,١٤٨,٩٤٨	٢١,٩٧٥
عائدات الإستثمارات	١٠١,٠٠٠	.	.	١٠١,٠٠٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق	١٤,٢١١,٠٤٦	(١٣,٠٢٢,٨٤٢)	(١,١٨٨,٢٠٤)	.	.
قيود الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢٢,٦٩٩,٨٥٥	٣,٨٥٦,٢٨٥	١٠,١٢١,٢٠٢	٣٦,٦٧٧,٣٤٢	٣١,١٢٨,٢٠٧
المصروفات والخسائر					
(٢٠) المساعدات النقدية	٨,٠٨٢,٢٥٠	.	.	٨,٠٨٢,٢٥٠	٨,٢٥٢,٨٩١
(٢١) المساعدات العينية	٢٠٧,٥٠٠	.	.	٢٠٧,٥٠٠	١٣٥,٧٠٢
مساعادات منصة احسان - كفالة ارامل	٧٠,٠٠٠	.	.	٧٠,٠٠٠	.
(٢٢) مساعادات الزكاة	٤,٥٦٤,٦٦١	.	.	٤,٥٦٤,٦٦١	٦١٢,٠٥٠
(٢٣) مصروفات الأنشطة	٩٨,٤٣١	.	.	٩٨,٤٣١	٦٣١,٦٦٢
(٢٤) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٨٤٤,٥٢٠	.	.	٨٤٤,٥٢٠	١,١١٦,٦٠١
(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية (أوقاف)	١٩١,٦٥٤	.	.	١٩١,٦٥٤	٩١,٣٤٧
(٢٦) مصروفات جمع الاموال	٣,١٥٧,٤٦٩	.	.	٣,١٥٧,٤٦٩	٢,٢١٢,٤٧١
مصاريف الاستثمار	١٨,١٢٣	.	.	١٨,١٢٣	.
مصاريف الحوكمة	٨٢,١٠٠	.	.	٨٢,١٠٠	٧٦,٩٩٢
(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية	١,٩٣٦,٢٧٩	.	.	١,٩٣٦,٢٧٩	٢,٠١٧,٩٥٩
(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات	١٢٢,٠٩٦	.	.	١٢٢,٠٩٦	١٥٨,٩٢٦
(٧) إطفاء اصول غير ملموسة	١٩,٥٠٠	.	.	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠
(٨) اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	٩٩٦,٥٥٠	.	.	٩٩٦,٥٥٠	٨٦٨,٩٩٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٠,٣٩١,١٣٣	.	.	٢٠,٣٩١,١٣٣	١٦,١٩٥,٠٩١
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٢,٣٠٨,٧٢٢	٣,٨٥٦,٢٨٥	١٠,١٢١,٢٠٢	١٦,٢٨٦,٢٠٩	١٤,٩٣٣,١١٦
البُنىود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	١٢,٧٥٦	.	(١١٢,١٠٧)	(٩٩,٣٥١)	(٢,٠٩٢)
ارباح رأسمالية	.	.	.	.	٦,٠٠٠
التغير في صافي الاصول من البنىود الأستثنائية	١٢,٧٥٦	.	(١١٢,١٠٧)	(٩٩,٣٥١)	٣,٩٠٨
التغير في صافي الاصول	٢,٣٢١,٤٧٨	٣,٨٥٦,٢٨٥	١٠,٠٠٩,٠٩٥	١٦,١٨٦,٨٥٨	١٤,٩٣٧,٠٢٤
صافي الاصول في بداية السنة	٤,٦٤٩,٦٢٩	٢٠,٢٧٧,٢٥٧	٤٨,٣٥٢,٨٤٣	٧٣,٢٧٩,٧٢٩	٥٨,٣٤٢,٧٠٦
صافي الاصول في نهاية السنة	٦,٩٧١,١٠٧	٢٤,١٣٣,٥٤٢	٥٨,٣٦١,٩٣٨	٨٩,٤٦٦,٥٨٧	٧٣,٢٧٩,٧٣٠

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤,٩٣٧,٠٢٤	١٦,٢٨٦,٢٠٩	التغير في صافي الأصول
١٥٨,٩٢٦	١٢٢,٠٩٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٦٨,٩٩٠	٩٩٦,٥٥٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)
٩٠,٨٦٥	١٠٣,٨٦٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٠٧٥,٣٠٥	١٧,٥٢٨,٢١٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
.	(٩٤,١٩٨)	المحافظ اقرضية تمويلية
(٧٧٢,٣٧١)	١٥٩,٨٤١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	(٥٩,٠١١)	الدائرون
(١٤٥,١٩٤)	٤٨٧,٣٠٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٠٧٦)	(٥٠,٠٧٣)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٥,١٢٣,٦٦٤	١٧,٩٧٢,٠٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,٨١٧)	(٤,١٩٢,٦٤٦)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧,٧٠٠)	(٨,٥٦٧,٢٥٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)
(٢,٠٥٤,٠٨٣)	(١,٥٠٠,٣١٩)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,١٣١,٦٠٠)	(١٤,٢٦٠,٢١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	(٩٩,٣٥١)	تسويات علي مال الجمعية
٥٠٠,٠٠٠	.	القروض والتسهيلات الائتمانية
٥٠٠,٠٠٠	(٩٩,٣٥١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣,٤٩٢,٠٦٤	٣,٦١٢,٥١٤	صافي التغير في رصيد النقدية
١٦,٤٨٨,٨٧٨	٢٩,٩٨٠,٩٤٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٩,٩٨٠,٩٤٢	٣٣,٥٩٣,٤٥٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

(١/٢) المركز الرئيسي : بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الأيتام ومافي حكمهم من ذوي الظروف الخاصة من الجنسين

* تأهيل من استوفوا خدماتهم من الدور الأيوائية

* توفير الرعاية المادية والتعليمية والمعنوية للأيتام وترسيخ مبادئ الإسلام والقيم لدى الأيتام ليكونوا أفرادا صالحين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢١م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢١م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بهيئة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	اجهزة والآت وعدد	١١%
السيــــــــــــــــارات	٢٠%	وسائل دعائية وإعلان	٨%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	النقد لدى الصندوق والبنوك
٢٩,٩٨٠,٩٤٢	٣٣,٥٩٣,٤٥٦	الاجمالي
٢٩,٩٨٠,٩٤٢	٣٣,٥٩٣,٤٥٦	
		إيضاح : (٤) المحافظ اقرضية تمويلية :-
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	المحافظ الاقرضية - مشاريع واعده
١٨١,٨٠١	٢٧٥,٩٩٩	الاجمالي
١٨١,٨٠١	٢٧٥,٩٩٩	
		إيضاح : (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات وتبرعات مستحقة
١,٦١١,٨٥٨	١,٣٨٥,٢٥٠	ذمم العاملين
٨٨,٧١٣	١٥٢,٧٣١	
٦٩,٣٧٥	٦٦,١٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما (ايجارات)
.	٥,٩٩٩	
١,٧٦٩,٩٤٦	١,٦١٠,١٠٥	إيرادات مستحقة (ايجارات مستحقة)
		الاجمالي



المجموع	٢٨١٠٠٨٤١٣	٠٥٨٠٧٤٥٠٧	*	٦٧٨٠٧٦٧٠٦٣	٨٣٧٠٣٨٣٠٨	٠٥٥٠٢٦٦	*	٨٦٨٠١٨٣٠٣	٢٦٦٠٥٢٣٠٥٣	٢٦٨٠٥٦٧٠٨٨
صافي الدخل	٣٨٨٠٢٦٦	٠٥٨٠٢٦٦	*	٣٨٨٠٢٦٦	٦٨٠٠٢٦٦	٥٣٨٠٥٣	*	٣٨٨٠٥٦٦	٠٠٢٠٢٦٦	٥٦٢٠٢٦٦
المجموع	٥٨١٠٢٦٦٠٨	٠٠٠٠٦٧٦٠٨	*	٥٨١٠٢٦٦٠٨	٣١٧٠٣٨٣٠٨	٥٠٨٠٢٦٦٠٨	*	٦١٠٠٢٦٦٠٨	٢١١٠٣٣٥٠٦٦	١٨٢٠٢٦٦٠٨
المجموع	٠٧٨٠٢٦٦٠٨	٠٠٠٠٢٦٦٠٨	*	٠٧٨٠٢٦٦٠٨	*	*	*	*	٠٧٨٠٢٦٦٠٨	٠٧٨٠٢٦٦٠٨

-: (٧) : اجمالي

المجموع	٠٥٧٠٢٦٦	*	*	٠٥٧٠٢٦٦	٧٣٦٠٥١١	٠٠٥٠٢٦٦	*	٧٣٦٠٥١١	٨٠٣٠٧٨	٨٠٦٠٧٨
صافي الدخل	٠٥٧٠٢٦٦	*	*	٠٥٧٠٢٦٦	٧٣٦٠٥١١	٠٠٥٠٢٦٦	*	٧٣٦٠٥١١	٨٠٣٠٧٨	٨٠٦٠٧٨

صافي الدخل - صافي الدخل

المجموع	٨٣٦٠٢٦٦٠٨	٢٣٢٠٢٦٦٠٨	*	٧٧٦٠٥١١٠٧	٨٥٨٠٧٨٢٠٨	٢٦٠٢٦٦٠٨	*	٧٣٦٠٥١١٠٨	٠٣٢٠٥٢٦٠٨	٠٦٠٥٦٦٠٨
صافي الدخل	٨٣٦٠٢٦٦٠٨	٠٥٢٠٢٦٦٠٨	*	٢٧٠٠٢٦٦٠٨	٨٥٨٠٧٨٢٠٨	٢٠١٠٢٦٦٠٨	*	٧٥٨٠١٢٦٦٠٨	٧٨٧٠٧٨٢٠٨	٦٨٨٠١٢٦٦٠٨
صافي الدخل	٨٣٦٠٢٦٦٠٨	١٠٠٠٢٦٦٠٨	*	٨٣٦٠٢٦٦٠٨	٧٨٧٠٢٦٦٠٨	١٥٢٠٧٨٢٠٨	*	٦٨٥٠٢٦٦٠٨	٣٣٨٠٥١٠٨	٣٠٣٠٢٦٦٠٨
صافي الدخل	٠٥٥٠٢٦٦٠٨	*	*	٠٥٥٠٢٦٦٠٨	٨٧٦٠٧٨٢٠٨	٦١٠٧٨٢٠٨	*	٢٨١٠٧٨٢٠٨	٦٨٨٠٧٨٢٠٨	٧٢٧٠٢٦٦٠٨
المجموع	٣٧٨٠٢٦٦٠٨	*	*	٣٧٨٠٢٦٦٠٨	٧١٥٠٥٥٣٠٨	٠٠٨٠٢٦٦٠٨	*	٧١٨٠٢٦٦٠٨	٢٦٠٧٨٢٠٨	٢٦٨٠٧٨٢٠٨
صافي الدخل	٧١٨٠٢٦٦٠٨	*	*	٧١٨٠٢٦٦٠٨	٧١٨٠٢٦٦٠٨	*	*	٧١٨٠٢٦٦٠٨	*	*
المجموع	٨٣٨٠٥٢٦٦٠٨	٠٠٠٠٢٦٦٠٨	*	٨٣٨٠٥٢٦٦٠٨	*	*	*	*	٨٣٨٠٥٢٦٦٠٨	٨٣٨٠٥٢٦٦٠٨

المجموع
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل
صافي الدخل

-: (٦) : اجمالي

المجموع - المجموع
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل
صافي الدخل - صافي الدخل



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) مشاريع وقفية تحت التنفيذ :-
٢,٥٥٤,٤١١	٣,٦٤١,٩٩٠	المبنى الإداري والاستثماري - الأفق
٥٨٩,٠٨٣	١,٠٠١,٨٢٣	وقف مركز طموح بالصفراء
٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	وقف النفع - أرض الرشيد
٣,١٩٥,٤٩٤	٤,٦٩٥,٨١٣	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) الدائرون :-
٨٤,٩٥٠	٢٠,٠٠٠	موردون - تجاريون
١,٦٣١	٧,٥٧٠	موردون - خدمات
٨٦,٥٨١	٢٧,٥٧٠	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٢٨,٥٠٠	٤٢٧,٠١٠	إيرادات وتبرعات نقدية مقدمة - ريع اوقاف
٧٩,٠٥٨	١٥١,٠٤٢	مستحقات عاملين
١٣,٤٨٢	٢٠,٤٩٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
.	٩,٨٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٢١,٠٤٠	٦٠٨,٣٤٦	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) قروض طويلة الاجل :-
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	حصلت الجمعية على قرض بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال تصرف على دفعات قيمة الدفعة الواحدة (٥٠٠,٠٠٠) ريال وتمثل القروض والتسهيلات الائتمانية البالغ رصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) مخصص نهاية الخدمة :-
٣٢٢,٣٣٢	٣٧٩,١٢١	رصيد اول الفترة
٩٠,٨٦٥	١٠٣,٨٦٠	المكون خلال العام
(٣٤,٠٧٦)	(٥٠,٠٧٣)	المسدد خلال العام
٣٧٩,١٢١	٤٣٢,٩٠٨	<u>الاجمالي</u>



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) التبرعات النقدية العامة :-
٢,٩٤٢,٢٠٣	٢,١٩٦,٢١٦	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
.	٢٠٩,٨٧٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
.	١٥٦,٨٦٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - رسائل
٢,٩٤٢,٢٠٣	٢,٥٦٢,٩٥٠	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٨,٧٧٥,٩٣٩	٨,٠٥٥,٢٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٢,١١٦,٧٢٧	١,٨٥٦,٣٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٢٩٨,٧٧٥	٣٧٥,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ارامل
٢٧,٢٢٧	٢٣٧,٦٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية تعليمية وتربوية
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
.	٤٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية حملات إعلانية
.	٣,٨٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم أوقاف علي الضويان
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - ايجارات منازل
١٠,٧٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - اعانة وزارة التعليم
١٢,١٧١	.	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
١١,٣١١,٦٣٤	١٠,٦٣٥,٩٩٩	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف :-
.	٩,٧٠٢,١٦٠	تبرعات نقدية اوقاف - فرحة يتيم
١١,٠٢٦,٧٩٦	٩٠٢,٣٣٩	تبرعات نقدية اوقاف - عامة
.	٧٠٤,٩٠٧	تبرعات نقدية اوقاف - اليتيم الثالث
١١,٠٢٦,٧٩٦	١١,٣٠٩,٤٠٦	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) التبرعات العينية :-
.	١٧٤,٩٠٠	تبرعات عينية أيتام - أثاث ولوازم منزلية
٧٠,٧٥٢	٣٢,٦٠٠	تبرعات عينية أيتام - أجهزة كهربائية وإلكترونية
٦,٨٧٢	.	تبرعات عينية - هدايا وتجهيزات برامج
٧٧,٦٢٤	٢٠٧,٥٠٠	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) أعلات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٢,٥٠٣,٣٥٠	اعانة الوزارة - الاجتماعي
٨٣,٠٠٠	١٤٣,٩١٢	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	١٠١,٤٦٣	اعانة الوزارة - رواتب
.	٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٨٣,٠٠٠	٢,٧٩٨,٧٢٥	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٩) إيرادات الأنشطة :-
١٩٨,٢٧٩	٤,٠٠٠	إيرادات البرامج والأنشطة - روضة وحضانة لبناء الاهلية
١٩٨,٢٧٩	٤,٠٠٠	الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

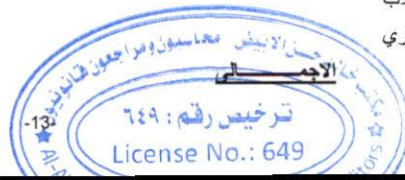
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٠) المساعدات النقدية :-
٥,٦٤٢,١٥٠	٥,٦٩٢,٧٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١,١٠٨,٢٥٠	٩٤١,٤٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة ارامل
.	٤٧٣,٨٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العدين
.	٢٤٩,٢٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
.	٢٤١,٨٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - الحقيبة والزي المدرسي
.	٢٤٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة الصيف
.	٢٣٢,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
.	١١,٢٥٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة مستفيدين
١٢,١٧١	.	مساعدات نقدية مقيدة - مقطوعة للايتام
١,٤٩٠,٣٢٠	.	مساعدات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٨,٢٥٢,٨٩١	٨,٠٨٢,٢٥٠	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢١) المساعدات العينية :-
.	١٧٤,٩٠٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أثاث ولوازم منزلية
.	٣٢,٦٠٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أجهزة كهربائية وإلكترونية
١٣٥,٧٠٢	.	مساعدات عينية - أخرى
١٣٥,٧٠٢	٢٠٧,٥٠٠	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٢) مساعدات الزكاة :-
.	١,٤٥٢,٨٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد ايجارات
.	١,٠١٦,١٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - مساعدات
.	٥٧٩,٠٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - مشروع سند
.	٤٩٣,٢٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد فواتير
.	٣٨٦,١٤٠	مساعدات الزكاة العينية - أجهزة كهربائية وإلكترونية
.	٢٦٨,٤٢٩	مساعدات الزكاة العينية - أثاث ولوازم منزلية
.	١٦٦,٤٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ارامل
.	١٠٧,٤٤٢	مساعدات الزكاة نقدية - ترميم منازل
.	٩٤,٦٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ايتام
.	٥٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة مستفيد
٦١٢,٠٥٠	.	مساعدات الزكاة نقدية - أخرى
٦١٢,٠٥٠	٤,٥٦٤,٦٦١	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٣) مصروفات الأنشطة :-
١٠٣,٨٤٠	٧٦,٣٣١	مصروفات برامج وانشطة - رعاية تعليمية وتربوية (٢٣-١)
٢٦,٣٧٠	١٧,١٠٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل (المستفيدين)
.	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - هدايا وتجهيزات البرامج (عينية)
٥٠,٠٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - دعم اوقاف الضويان - برنامج الزم بيتك
٤٥١,٤٥٢	.	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الروضة
٦٣١,٦٦٢	٩٨,٤٣١	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٢٣-١) مصروفات برامج وانشطة - رعاية تعليمية وتربوية :-
.	٣٣,٨١٠	برنامج تيسير التعليمي
.	٣٢,٣٦٢	حفلات
.	٥,٧٠٠	الجوائز ومستلزمات البرامج
.	٣,١٥٩	المسابقات والفعاليات
.	١,٣٠٠	أجور نقل الطلاب
١٠٣,٨٤٠	.	مصروفات أخرى
١٠٣,٨٤٠	٧٦,٣٣١	الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

إيضاح : (٢٤) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :-	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٦٤٨,٦٦٩	.
التأمينات الإجتماعية	٣٠,٠٤٨	.
مصاريف دعائية واعلانات	٦٣,١٣٤	.
محروقات وصيانة سيارات	٣٥,٤٠٠	.
مكافاة ترك الخدمة	١٨,٣٢٢	.
صيانة وإصلاح وترميم	١٦,١٤٩	.
تأمين طبي وعلاج	٩,٨٩٨	.
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٨,٥٦٨	.
ادوات كتابية ومطبوعات	٤,١٠٧	.
مصاريف ضيافة ونظافة	٣,٤٦٩	.
رخص البرامج	٣,١٠٠	.
مصاريف كهرباء ومياه وغاز	٢,٥٥١	.
أجور عمال تحميل وتنزيل	١,٠٥٠	.
تعبئة وتغليف	٥٥	.
مصروفات خري	.	١,١١٦,٦٠١
الاجمالي	٨٤٤,٥٢٠	١,١١٦,٦٠١

إيضاح : (٢٥) المصروفات العمومية والإدارية (اوقاف) :-	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
مرتبات واجور وما في حكمها	١٥٥,١٢١	.
صيانة وإصلاح وترميم	١٨,٨٤٦	.
مصاريف دعائية واعلانات	٧,٦٨١	.
مصاريف كهرباء ومياه وغاز	٦,٤٦٨	.
مصاريف بريد وبرق وهاتف	١,٧٢٢	.
اتعاب مهنية واستشارات	١,٥٠٠	.
مصاريف رسوم وإشتراكات	٢١٦	.
مصاريف ضيافة ونظافة	١٠٠	.
مصاريف اخري	.	٩١,٣٤٧
الاجمالي	١٩١,٦٥٤	٩١,٣٤٧

إيضاح : (٢٦) مصروفات جمع الاموال :-	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
مرتبات واجور وما في حكمها	١,٠٤٠,٩٧٥	.
تكاليف عمالة مؤقتة	٤٩,١٨٦	.
التأمينات الإجتماعية	٤٣,٢٥٥	.
حملات إعلانية	١,٥١٨,٣٩١	.
مصروفات بنكية وعمولات	٢٦٣,٣٣٤	.
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٩٦,٥٩٧	.
مكافاة ترك الخدمة	٤٥,٢٧٦	.
تأمين طبي وعلاج	٢١,٦٠٤	.
مصاريف رسوم وإشتراكات	١٩,٣٥٧	.
اتعاب مهنية واستشارات	١٨,٠٠٠	.
ادوات كتابية ومطبوعات	١٧,٩٦٩	.
مصاريف دعائية واعلانات	٧,٩٨٧	.
رخص البرامج	٧,٤٧٥	.
صيانة وإصلاح وترميم	٥,٣٤٣	.
مصاريف ضيافة ونظافة	١,٤٩١	.
أجور عمال تحميل وتنزيل	٥٠٠	.
مصاريف تدريب والتأهيل (موظفين)	٤٩٢	.
العينات والهدايا	١٦٩	.
محروقات وصيانة سيارات	٤٠	.
تعبئة وتغليف	٢٨	.
مصروفات اخري	.	٢,٢١٢,٤٧١
الاجمالي	٣,١٥٧,٤٦٩	٢,٢١٢,٤٧١

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
١,٥٧١,٠٥٥	١,٤٥٦,٧٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٧,٩٠٣	١٢٥,٢٢٢	الإيجارات
٦٤,٤٠٦	٧٠,٥٤٤	صيانة وإصلاح وترميم
٦٧,٨١٤	٦٢,٦٧٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤٢,٩٣٩	٤٩,٠٨٣	مكافأة ترك الخدمة
٤٢,٠٥٥	٣٧,٤٩٢	التأمينات الإجتماعية
١٧,٠٧٢	٢٣,٧٢٧	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
.	١٩,٥٥٠	اتعاب مهنية
١٩,٩٦٧	١٧,٤٤٨	تأمين طبي وعلاج
١٢,٥٩٥	١٥,٤٢١	محروقات وصيانة سيارات
٢٦,٢٠٨	١٣,٤٥٣	مصاريف ضيافة ونظافة
١٦,٧١٦	١٢,٥٥٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨,٦٤٣	١٠,٤٧٦	مصاريف سفر وإنتقال
.	٨,٠٠٠	رخص البرامج
١٠,٧٠٣	٦,٢٦٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,٨٧٩	٢,٩٤٦	مصاريف دعاية واعلانات
.	٢,٥٧٢	مصاريف تدريب والتأهيل (موظفين)
.	٨٠١	الزي الموحد للعمال
٢,٠٠٤	٥١٠	مصروفات أخرى
.	٤٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
.	٣٤٢	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,٠١٧,٩٥٩	١,٩٣٦,٢٧٩	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٨) صافي الأصول المقيدة :-
١١,٠٤٤,٨١٨	١٣,٤٠٧,٣٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام
٨,٦٠٦,٠٣٢	٦,٨٠٨,٢٢٤	تبرعات الزكاة
.	٢,٣٥٠,٨٧٥	اعانة الوزارة - الاجتماعي
٦٢٦,٤٠٧	١,٠٤٥,٩٨٧	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
.	٢٦٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ارامل
.	١٦١,٣٥٤	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية تعليمية وتربوية
.	٤٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية حملات إعلانية
.	٤٢,٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
.	٣,٨٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
٢٠,٢٧٧,٢٥٧	٢٤,١٣٣,٥٤٢	

إيضاح : (٢٩) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

