

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 الايتام بالمذنب (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية .

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 وفينا 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، وتُعد 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 استجابةً 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
- 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 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ شوال ١٤٤١ هـ

١٠ يونيو ٢٠٢٠ م

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	ايضاح	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصدوق ولدي البنوك	(٤)	٧,٨٧٠,٤٥١	٩,٣٧١,٩٢٨
المخزون	(٥)	٣,٠٠٠	.
إجمالي الموجودات المتداولة		٧,٨٧٣,٤٥١	٩,٣٧١,٩٢٨
الاستثمارات والأصول المالية			
الأصول غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(٦)	٦,٣٤٩,٤٩٤	٦,٦٣٦,٨٢٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٣٤٩,٤٩٤	٦,٦٣٦,٨٢٧
أصول الأوقاف			
مباني أوقاف تحت الإنشاء	(٧)	٩,٢٢٣,٣٨٣	٥,٩٠١,٣٤٣
إجمالي أصول الأوقاف		٩,٢٢٣,٣٨٣	٥,٩٠١,٣٤٣
إجمالي الأصول		٢٣,٤٤٦,٣٢٩	٢١,٩١٠,٠٩٨
الالتزامات وصافي الأصول			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٣٥,١٤٥	١٠٤,٤٠٢
إجمالي الالتزامات		١٣٥,١٤٥	١٠٤,٤٠٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٠٠٩,٠٠٠	١٠,٣٥٦,٤٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٦,٦٣٨,٢٦٤	٥,٩١٩,٠٩٦
صافي أصول الأوقاف		٦,٦٦٣,٩١٩	٥,٥٣٠,١٧١
إجمالي صافي الأصول		٢٣,٣١١,١٨٣	٢١,٨٠٥,٦٩٦
إجمالي الالتزامات		٢٣,٤٤٦,٣٢٨	٢١,٩١٠,٠٩٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
التبرعات النقدية العامة		٣٧٤,١١٣			٣٧٤,١١٣	٢٥٨,٣٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)		١,٨٩٤,٥٩٧		١,٨٩٤,٥٩٧	١,٤٨١,٠١٩
تبرعات اوقاف	(١٠)			١,١٣٣,٧٤٨	١,١٣٣,٧٤٨	١,٤٥٥,٦٧٨
إيرادات الأشتراكات		٢,٤٠٠			٢,٤٠٠	١٤,٥٠٠
تبرعات الزكاة			٥٠٦,١٨١		٥٠٦,١٨١	٨٢٤,٠٣١
إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية	(١١)	-	٤٥٠,٠٠٠		٤٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
إيرادات اجارات اوقاف	(١٢)	٥٠٣,٧٥٠			٥٠٣,٧٥٠	-
إيرادات الأنشطة		١,١٥٧			١,١٥٧	-
صافي الأصول المحررة من القيود					-	-
إعادة التصنيف لتحقيق		٢,١٣١,٦١٠	(٢,١٣١,٦١٠)	-	-	-
قيود الإستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٣,٠١٣,٠٣٠	٧١٩,١٦٨	١,١٣٣,٧٤٨	٤,٨٦٥,٩٤٦	٤,٩٨٣,٥٩٠
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١٣)	١,٥٤٥,٧٨٥			١,٥٤٥,٧٨٥	١,٤٦٣,٣٨١
مصاريف محملة على النشاط		١,٥٥٠			١,٥٥٠	٠
مصروفات جمع التبرعات		١,٣٩١			١,٣٩١	٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٥٨٤,٢٧٥			٥٨٤,٢٧٥	٥٥٣,٥٣٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٩٢٦,١٢٩			٩٢٦,١٢٩	٩٧٨,٢٤٦
إهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٣٠١,٣٢٩			٣٠١,٣٢٩	٤٤,٧١٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٣٦٠,٤٥٩	٠	٠	٣,٣٦٠,٤٥٩	٣,٠٣٩,٨٧٢
التغير في صافي الأصول		(٣٤٧,٤٢٩)	٧١٩,١٦٨	١,١٣٣,٧٤٨	١,٥٠٥,٤٨٧	١,٩٤٣,٧١٨
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,٣٥٦,٤٢٩	٥,٩١٩,٠٩٦	٥,٥٣٠,١٧١	٢١,٨٠٥,٦٩٦	١٩,٨٦١,٩٧٨
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,٠٠٩,٠٠٠	٦,٦٣٨,٢٦٤	٦,٦٦٣,٩١٩	٢٣,٣١١,١٨٣	٢١,٨٠٥,٦٩٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٤٣,٧١٨	١,٥٠٥,٤٨٧	التغير في صافي الأصول
٤٤,٧١٥	٣٠١,٣٢٩	إهلاك الأصول الثابتة
٤٢,٦٧٧	٣٠,٧٤٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٣١,١١٠	١,٨٣٧,٥٥٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٣,٠٠٠)	المخزون
(٧,٢٣٢)	٠	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٠٢٣,٨٧٨	١,٨٣٤,٥٥٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٢٧٠)	(١٣,٩٩٦)	شراء أصول ثابتة
(٣,٧٦٧,٢٨٧)	(٣,٣٢٢,٠٤٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٧٩٧,٥٥٧)	(٣,٣٣٦,٠٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٧٣,٦٧٩)	(١,٥٠١,٤٧٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
١١,١٤٥,٦٠٧	٩,٣٧١,٩٢٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٩,٣٧١,٩٢٨	٧,٨٧٠,٤٥١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧) بتاريخ ٠٦ / ٠٥ / ١٤٣٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الايتام وما في حكمهم من ذوي الظروف الخاصة من الجنسين

* توفير الرعاية المادية والمعنوية للايتام

* توفير الرعاية التعليمية والاجتماعية والتدريبية للايتام

* ترسيخ مبادئ الإسلام والقيم لدى الايتام وارشادهم لما فيه صلاحهم وسعادتهم

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .



جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/1/3) 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنو

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدو عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

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

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٤) النقد بالصندوق ولدي البنوك :- النقدية بالبنوك		٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
		٧,٨٧٠,٤٥١	٩,٣٧١,٩٢٨
الاجمالي		٧,٨٧٠,٤٥١	٩,٣٧١,٩٢٨
إيضاح : (٥) المستلزمات :- مستلزمات		٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
		٣,٠٠٠	.
الاجمالي		٣,٠٠٠	.



جمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٦) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
الأراضي	١٤٨,٦٢٥			١٤٨,٦٢٥	-			.	١٤٨,٦٢٥	١٤٨,٦٢٥
المباني	٦,٣٨٦,٩٦٨			٦,٣٨٦,٩٦٨	-	٢٥٥,٤٧٩	٢٥٥,٤٧٩	٢٥٥,٤٧٩	٦,١٣١,٤٨٩	٦,٣٨٦,٩٦٨
السيارات	٣٩٥,٥٠٠			٣٩٥,٥٠٠	٣٥٥,٨٦٣	٢٧,٤٠٠		٣٨٣,٢٦٣	١٢,٢٣٧	٣٩,٦٣٧
أثاث ومفروشات	١٩,٢٠٠			١٩,٢٠٠	١٢,٥٢٩	١,٩٢٠		١٤,٤٤٩	٤,٧٥١	٦,٦٧١
أجهزة وعدد وأدوات	١١٠,٢٠١	١٣,٩٩٦		١٢٤,١٩٧	٥٥,٢٧٥	١٦,٥٣٠		٧١,٨٠٥	٥٢,٣٩٢	٥٤,٩٢٦
الإجمالي	٧,٠٦٠,٤٩٤	١٣,٩٩٦	.	٧,٠٧٤,٤٩٠	٤٢٣,٦٦٧	٣٠١,٣٢٩	.	٧٢٤,٩٩٦	٦,٣٤٩,٤٩٤	٦,٦٣٦,٨٢٧



جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٧) مباني تحت الانشاء :-

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	مبني المقر الادارى
١,٩٦١,٧٦٥	٣,١٩٤,٠٥٨	مبني فلذاتنا النسائي
٣٤٥,٧٥٢	٣٤٧,٤٨٦	وقف الاحسان
٤٩,٥٢٣	٥٥,١٦٣	الوقف الثاني
٩٩٠,٤٩٠	١,٦٩٧,٨٥٧	المستودعات
١,٦١٥,٧٠٤	١,٧١٨,٥٦٢	نادي فلذاتنا الأساسي
٩٣٨,١٠٩	٢,٢١٠,٢٥٧	
<u>٥,٩٠١,٣٤٣</u>	<u>٩,٢٢٣,٣٨٣</u>	

الاجمالي

إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول الفترة
٦٨,٩٥٧	١٠٤,٤٠٢	المكون خلال العام
٤٢,٦٧٧	٣٠,٧٤٣	المسدد خلال العام
(٧,٢٣٢)	.	
<u>١٠٤,٤٠٢</u>	<u>١٣٥,١٤٥</u>	

الاجمالي



جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية - كفالات
١,٣٩٠,٩٢٩	١,٨٩٠,٢١٣	تبرعات نقدية - المشاريع
.	٤,٣٨٤	كفالة اراملة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٩٠,٠٩٠	.	<u>الاجمالي</u>
١,٤٨١,٠١٩	١,٨٩٤,٥٩٧	
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) تبرعات اوقاف
١,٤٥٥,٦٧٨	.	تبرعات اوقاف
.	٤٦٤,٩٧١	تبرعات - وقف الاحسان
.	٤١٤,٠٢٠	تبرعات - الوقف الثاني
.	١٣٢,٩١٦	تبرعات - الوقف العطاء
.	١٢١,٨٤١	تبرعات - الوقف نادي فلذاتنا
١,٤٥٥,٦٧٨	١,١٣٣,٧٤٨	<u>الاجمالي</u>



جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

		إيضاح : (١١) أعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
		اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الاجمالي</u>
٩٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	
٩٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	
		إيضاح : (١٢) إيرادات ايجارات اوقاف :-
		ريع أوقاف - الوقف الأول
		ريع أوقاف - شقة السلام
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الاجمالي</u>
-	٥٠٠,٠٠٠	
-	٣,٧٥٠	
.	٥٠٣,٧٥٠	
		إيضاح : (١٣) المساعدات النقدية :-
		مساعداات نقدية- دائمة
		مساعداات نقدية- كسوة العيد
		مساعداات نقدية- ايجارات
		منافذ
		هدية العيد
		الحج والعمرة
		كسوة الشتاء
		حقيبتي ١
		بطاقة ترفية
		سقيا
		الأضحية
		مشروع كفالة ارملة / مؤسسة الراجحي الخيرية
		حقيبتي ٢
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الاجمالي</u>
٧٤٥,٠١٣	٧٠٩,٨٣٩	
٢٢,١٩٢	٢٩,٨٩٠	
٣٢,٦٠٠	.	
٥٥١,٠٢٩	٦٠٢,٣٥٧	
٤,٥٠٠	٣,٨٥٠	
٥,٠٠٠	٩٢,٣٤٦	
٢١,٧٨٦	١٣,٥٩٢	
٩,١٦١	١٢,٨٠٢	
١٧,٨٦٠	٨,٣٧٠	
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	
٢٥,٥٠٠	.	
٢٥,٧٤٠	٦٤,٣٥٠	
	٦,٣٨٩	
١,٤٦٣,٣٨١	١,٥٤٥,٧٨٥	



جمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (١٤) مصروفات الأنشطة :-	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
مركز فلذاتنا	٥١٤,٥٨٣	٤٧٢,٩٥٤
برنامج الصيانة المنزلية	٤٥,٤٤٣	٦٥,٢٤٦
مشروع رطب	١٨,٤٦٠	١٠,٣٣٠
خدمات تطوعية	٥,٧٨٩	٥,٠٠٠
الاجمالي	٥٨٤,٢٧٥	٥٥٣,٥٣٠

إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٦٣١,٤١٥	٦٢٥,٤٦٥
التأمينات الاجتماعية	٨٣,٥٢٠	٨٨,٦٩٤
رسوم حكومية	٤٥,٢٥١	٣٨,١٩١
التأمين الطبي	٢٢,٦١٩	.
الإيجارات	.	٢٢,٥٠٠
كهرباء ومياه وغاز	٢,٩٨٤	٣,٣٦٣
قرطاسية ومطبوعات	١٩,٨٥٥	٢,٥٨٩
بدلات متنوعة	.	١١,٣٣٨
سفر وانتقالات	١,٦٠٠	٣,٤٢٢
مصاريف نظافة وضيافة	.	٧,٣٣٢
دعاية وإعلان	٥٧,١٥٧	٧٤,٨٥٧
محروقات ومصروفات السيارات	١١,٥٢١	١٣,٦٦١
أجور نقل عمال تحميل وتنزيل	.	٢,٤٠٠
صيانة أجهزة وبرامج	.	١٢,٥٦٥
مصروفات نهاية الخدمة	٣٠,٧٤٣	٤٥,٢٠٥
بريد وبرق وهاتف	٢,٢٥٨	٦,٤٥٠
مصروفات القسم النسائي	١٢,٤٤٧	١٤,٧٤٨
مصاريف تدريب وتأهيل	٥٠٠	.
اخرى	٤,٢٦٠	٥,٤٦٦
الاجمالي	٩٢٦,١٢٩	٩٧٨,٢٤٦

إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات نقدية - كفالات	١,٨٩٠,٢١٣	.
تبرعات نقدية - المشاريع	٤,٣٨٤	.
اعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة	٤٥٠,٠٠٠	.
الزكاة	٥٠٦,١٨١	.
تبرعات مقيدة اخرى	٣,٧٨٧,٤٨٦	٥,٩١٩,٠٩٦
	٦,٦٣٨,٢٦٤	٥,٩١٩,٠٩٦

إيضاح : (١٧) عام :-

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

