

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الباحة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٧)
منطقة الباحة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١-٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الباحة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الباحة- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الباحة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٦ ذو القعدة ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٧ يوليو ٢٠٢٠م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٨٧٥,٢٠٥	١٢,٩٦٥,٣١٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٥,٠٠٠	١٠٨,٧١٦	(٤)	ارصدة مدينة أخرى
٥,٩١٠,٢٠٥	١٣,٠٧٤,٠٢٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩١,٤٢٢	٢,٢٣٣,٣٩٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٣٣,١٠٢	٢,٩٥١,٠٦٠	(٦)	صافي العقارات والآلات و المعدات
٥٣,٠٦٣	٤٧,٠٦٣	(٧)	صافي أصول غير ملموسة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الإستثمارية
٢,١٧٧,٥٨٧	٨,٢٣١,٥٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٠٨٧,٧٩٢	٢١,٣٠٥,٥٤٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
-	٥٤,٤٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٤,٤٥٠		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٥٥٧,١٦٠	(١,٢٢٥,٨٣٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٩٩٣,٧٤٥	١٧,٠٥٢,٢٧٣	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٥٣٦,٨٨٧	٥,٤٢٤,٦٥٦	(١٤)	صافي أصول الاوقاف
٨,٠٨٧,٧٩٢	٢١,٢٥١,٠٩٩		مجموع صافي الأصول
٨,٠٨٧,٧٩٢	٢١,٣٠٥,٥٤٩		اجمالي صافي الأصول والالتزامات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة الباحة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٧)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣,١٩٤,٢٢١	٢,٣٢٦,٦٩٥	-	-	٢,٣٢٦,٦٩٥	التبرعات النقدية العامة
٧,٠١٠,٣٦٦	١٠,٥٤٨,٥٩٥	-	١٠,٥٤٨,٥٩٥	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٦٧٣,٣٠٩	٦,٩٢٩,٧٤٤	٦,٩٢٩,٧٤٤	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
-	٩٦,٧٢٠	-	-	٩٦,٧٢٠	التبرعات العينية
٥,٠٠٠	-	-	-	-	ايرادات أنشطة
٢٣٧,٩٨٠	٨,٨٠٠,٩٤٣	-	٨,٨٠٠,٩٤٣	-	تبرعات الزكاة
١,٠٢٦,٧٠٠	-	-	-	-	اعانة حكوميه و غير حكوميه
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٢,٠٤١,٩٧٥)	(٨,٢٩١,٠١٠)	١٠,٣٣٢,٩٨٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٢,١٤٧,٥٧٦	٢٨,٧٠٢,٦٩٧	٤,٨٨٧,٧٦٩	١١,٠٥٨,٥٢٨	١٢,٧٥٦,٤٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٧,٣٤٠,٨٧٠	٨,١٣٧,٠٢٥	-	-	٨,١٣٧,٠٢٥	(١٠) المساعدات النقدية
٦١,٢٠٠	٩٦,٧٢٠	-	-	٩٦,٧٢٠	المساعدات العينية
١٥٥,٩٨٤	٤,٥٦٨,٣٦٩	-	-	٤,٥٦٨,٣٦٩	(١١) مصروفات الأنشطة
٢,٨٨٦,١٢٦	٢,٥١١,٥١٢	-	-	٢,٥١١,٥١٢	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٦,٨٠٤	٢١٩,٧٦٤	-	-	٢١٩,٧٦٤	(٦) إهلاك العقارات و الآلات و المعدات
٣,٧٥٠	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	(٧) اطفاء الاصول غير الملموسة
١٠,٥٩٤,٧٣٤	١٥,٥٣٩,٣٩٠	-	-	١٥,٥٣٩,٣٩٠	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٥٥٢,٨٤٢	١٣,١٦٣,٣٠٧	٤,٨٨٧,٧٦٩	١١,٠٥٨,٥٢٨	(٢,٧٨٢,٩٩٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٢٥٦,٦٦٦	-	-	-	-	ارباح رأسمالية
٢٥٦,٦٦٦	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٨٠٩,٥٠٨	١٣,١٦٣,٣٠٧	٤,٨٨٧,٧٦٩	١١,٠٥٨,٥٢٨	(٢,٧٨٢,٩٩٠)	التغير في صافي الأصول
٦,٢٧٨,٢٨٤	٨,٠٨٧,٧٩٢	٥٣٦,٨٨٧	٥,٩٩٣,٧٤٥	١,٥٥٧,١٦٠	صافي الأصول بداية السنة
٨,٠٨٧,٧٩٢	٢١,٢٥١,٠٩٩	٥,٤٢٤,٦٥٦	١٧,٠٥٢,٢٧٣	(١,٢٢٥,٨٣٠)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٨٠٩,٥٠٨	١٣,١٦٣,٣٠٧	التغير في صافي الأصول
١٤٦,٨٠٤	٢١٩,٧٦٤	إهلاك العقارات و الآلات و المعدات
-	٥٤,٤٥٠	المكون من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
٣,٧٥٠	٦,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٢٥٦,٦٦٦)	-	أرباح رأسمالية
١,٧٠٣,٣٩٦	١٣,٤٤٣,٥٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٥٨,٤٥٧	(٧٣,٧١٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٥,٠٠٠)	-	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٥٦,٨٥٣	١٣,٣٦٩,٨٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٩,٦١٦)	(١,٢٣٧,٧٢٢)	إضافات العقارات و الآلات و المعدات
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات أصول استثمارية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	النقد المسترد من العقارات و الآلات و المعدات
(١٩١,٤٢٢)	(٢,٠٤١,٩٧٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٦٨٨,٩٦٢	(٦,٢٧٩,٦٩٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٤٥,٨١٥	٧,٠٩٠,١٠٨	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٣,٤٢٩,٣٩٠	٥,٨٧٥,٢٠٥	النقدية في بداية السنة
٥,٨٧٥,٢٠٥	١٢,٩٦٥,٣١٣	النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الباحة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٧) وتاريخ ١٤٣٦/٢/٣ - عسير - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة.
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وإنشطه خيرية أخرى متنوعه لمستحقيها
- * تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعه والمختلفه للمستحقين للمجتمع السعودي
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بملطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 النقدى.

- 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات و الآلات و المعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات و الآلات و المعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزه كمبيوتر	١٥%
اجهزه كهربائيه	١٥%
برامج حاسب الى	١٥%
السيارات	٢٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٦٥,٣٠٢	١,٦٨٥,٤٢٠	مصرف الراجحي ح/٤٠٠٩
٣٤٣,١٦٤	٤٨١,٤٠٤	مصرف الراجحي ح/٤٠٠٢٥
٥٢,١٠٧	٢,٨٩٩,٩٢٦	مصرف الراجحي ح/٤٠٠١٧
١,١٦٦,٣٨٩	٤,٢٥٣,٢٠٦	مصرف الراجحي ح/٤٠٠٣٣
٣,٣٥٦,٧٢٣	٣,٢٥٣,٧٨٦	البنك الاهلي ح/١٠٧
٣٩١,٥٢٠	٣٩١,٥٧١	بنك الجزيرة ح/٤٠٠١
٥,٨٧٥,٢٠٥	١٢,٩٦٥,٣١٣	
		(٤) ارصده مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٥,٠٠٠	-	العهد المؤقتة
-	١٠٨,٧١٦	عهدة الوقف
٣٥,٠٠٠	١٠٨,٧١٦	
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٣٦,٤٢٢	١,٠٠٦,١١٣	وقف اليتيم الاول
-	١,١٧٢,٢٨٤	وقف مكة
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	برامج الكترونيه (نظام بر)
١٩١,٤٢٢	٢,٢٣٣,٣٩٧	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الباحة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي المقارنات و الالات و المعدات (نتيجة)

البيان	الارضى	مبانى	كرافانات متتقه	فناجر	اثاث ومفروشات	اجزء كمبيوتر
التكلفة						
الرصيد بداية السنة	١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٥٢,٣٢٨	١١٤,٨٩٤
اضافات خلال السنة	-	٢٥٠,٠٠٠	١١٧,٨٦٥	١٥٠,٠٠٠	٢٦٧,٠٧٩	٥٧,٧٩٢
الرصيد في نهاية السنة	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١١٧,٨٦٥	١٥٠,٠٠٠	٥١٩,٤٠٧	١٧٢,٦٨٦
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	-	-	-	-	٦١,٩٤٤	٤٩,٩١٩
أهلاك السنة	-	٥,٨٣٣	٧,٣٦٦	١,٢٥٠	٣٩,٢٣٢	٢٣,٩١١
الرصيد في نهاية السنة	-	٥,٨٣٣	٧,٣٦٦	١,٢٥٠	١٠١,١٧٦	٧٣,٨٣٠
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٤٤,١٦٧	١١٠,٤٩٩	١٣,٧٥٠	٤١٨,٢٣١	٩٨,٨٥٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٩٠,٣٨٤	٦٤,٩٧٥

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الباحة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات و الآلات و المعدات (بنقمة)

الإجمالي	نوحات	السيارات	اجهزه ولعاب رياضية	اجهزه كهربائية	التكلفة
٢,٢٩٢,٧٣٦	-	٣٥٣,٥٥٠	-	٢٧١,٩٦٤	الرصيد بداية السنة
١,٢٣٧,٧٢٢	١٢,٣٠٠	-	٢٤,١٩٧	٣٩٣,٤٨٩	إضافات خلال السنة
٣,٥٣٠,٤٥٨	١٢,٣٠٠	٣٥٣,٥٥٠	٢٤,١٩٧	٦٦٥,٤٥٣	الرصيد في نهاية السنة
٣٥٩,٦٣٤	-	١٦٦,٣٥٩	-	٨١,٤١٢	الإهلاك المتراكم
٢١٩,٧٦٤	٥٥٢	٧٠,١٧٠	٦٠٥	٧٠,٣٠٥	الرصيد بداية السنة
٥٧٩,٣٩٨	٥٥٢	٢٣٧,٠٦٩	٦٠٥	١٥١,٧١٧	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٢,٩٥١,٠٦٠	١١,٧٤٨	١١٦,٤٨١	٢٣,٥٩٢	٥١٣,٧٣٦	القيمة الدفترية
١,٩٣٣,١٠٢	-	١٨٧,١٩١	-	١٩٠,٥٥٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧) صافي أصول غير ملموسة		القيمة الدفترية	
التكلفة		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
الرصيد بداية السنة	٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٣,٠٦٣
الرصيد في نهاية السنة	٦٠,٠٠٠		
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	٦,٩٣٧		
أهلاك السنة	٦,٠٠٠		
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٩٣٧		
٨) صافي الأصول الإستثمارية		القيمة الدفترية	
التكلفة		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
إضافات خلال السنة	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣,٠٠٠,٠٠٠		
الإهلاك المتراكم			
أهلاك السنة	-		
الرصيد في نهاية السنة	-		
٩) التبرعات النقدية المقيدة		القيمة الدفترية	
التبرعات كفاله الايتام		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
تبرعات مؤسسه الراجحي الخيرية لتأسيس كيان	١٠,٣٩٨,٥٩٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٧,٠١٠,٣٦٦
	١٥٠,٠٠٠		-
	١٠,٥٤٨,٥٩٥		٧,٠١٠,٣٦٦

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المساعدات النقدية
٥,٨٠٠	٢٨,٩٥٠	مساعدات نقدية عامة
٥,٩٢٣,٠٠٠	٧,٥٨٩,٧٣٠	مساعدات كفالات الأيتام
٣٧٦,٩٠٠	-	مساعدات كمسه الشتاء للأيتام
١,٥٠٠	-	مساعدات توفير أجهزة كهربائية للأيتام
٢٩٧,٣٥٠	-	مساعدات كمسه عيد الفطر المبارك
٣٣,٠٠٠	-	مساعدات اضاحي العيد
٢٩٤,٤٠٠	-	مساعدات كمسه عيد الاضحى المبارك
٤,٥٠٠	-	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
١٨,٩٢٦	-	مساعدات كفارة اليمين
٣٨٥,٤٩٤	٥١٨,٣٤٥	مساعدات حج وعمره لأسر الأيتام
٧,٣٤٠,٨٧٠	٨,١٣٧,٠٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٣١,٢٦٥	-	مصاريف دورات وملتقيات
٢٠,٠٠٠	-	مكافآت متفوقي الايتام
٢٥,٧٩٥	-	حفلات المعايدة للايتام
١٣,٠٠٠	-	حفل الايتام
٥,٠٠٠	-	حفل تكريم اليتيمات دراسيا
٣,٠٠٠	٨,٠٠٠	هدايا المدرسه الايتام
٣,٥٠٠	-	حفل الخير النسائي
٣,٤٠٠	-	هدايا الايتام
٤٧,٧٧٥	-	مصاريف مشروع البناء المؤسسي
-	٢٤٥,٠٠٠	مصاريف ترميم النادي الرياضي
-	٥٩,٧٠٠	مصاريف النقل المدرسي
-	٤,٠٠٠	مصاريف لمسه خير ولست وحدك
-	١٠,٠٠٠	مصاريف برنامج التدريب بالمخواه
-	١٨,٦٧٨	مصاريف برنامج مركز
-	٣,٢٠٠	مصاريف برنامج غراس تحفيظ
-	١,٣١٠	مصاريف حفل معا نكتمل
١,٢٤٩	-	حفل العطاء الخيري
-	٢٩٧,٣٣٦	مصروفات فروع جمع التبرعات
٢,٠٠٠	-	مصاريف الملتقى التطوعي الثالث
-	١,٧١٩,٩٩٥	مصروفات تسويق البرامج
-	٢,٢٠١,١٥٠	مصروفات تسويق الوقف
١٥٥,٩٨٤	٤,٥٦٨,٣٦٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٣٠٢,٤٦٦	٩٧٧,٢٢٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠٨,١٤٦	٥٤,٤٥٣	التأمينات الاجتماعية
٤٦٥,٩٥٧	٤٣٧,٥٠٠	مصاريف إيجارات
٥٩,٠٩٢	٥٤,٥٤٧	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٦٣,٥٠٤	مصاريف سفر وانتقال
٦١,٧٤٢	٩٥,٧٠٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٩,٤٦٨	٢,٢٢٨	مصاريف كهرباء ومياه
٩,٥٢٨	٥٠,٣٦٧	صيانة وإصلاح وترميم
٦,١٥٨	-	محروقات وصيانة سيارات
٦,٤٣٩	١٥,٠١١	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٢٠,٥٣١	٥٦,٠٧٥	مصاريف دعائية وإعلانات
٥٧,٠٦٨	٣٠٥,١١٨	مصاريف مكافآت ودروع وهدايا
٣,١٢٥	١١,٦٣٥	مصاريف صيانة أجهزة ومعدات واثاث
٨,٠١٠	٢٢,٩٨٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣٠٦,٦٠٥	-	مصروفات دراسه جدوي وبرامج التسويق
-	١٣,٦٠٠	اتعاب مهنيه واستشاريه
-	٥,٠٠٠	مدفوعات القيمه المضافه
-	١٩٣,١٤١	مصاريف تأمين طبي وعلاج
٥٢,٩٢٩	٧٧,٥٧٤	مكافاة نهايه الخدمه
٧,٠٠٠	١١,٥٠٠	خدمه الرسائل النصيه
١٠,٧٠٤	٦٤,٣٣٨	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٥٨	-	مصاريف ورسوم بنكيه
٢,٨٨٦,١٢٦	٢,٥١١,٥١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
٥,٧٣٥,٧٦٩	٨,٥٤٤,٦٣٤	كفالة الايتام
٩٦,٩٩٥	٨,٣١٠,٤١٤	تبرعات الزكاة
٢٧,٠٠٠	-	تبرعات شراء حقيبة مدرسية للايتام
٤٧,٢٢٥	٤٧,٢٢٥	دعم الراجحي (البناء المؤسسي)
-	١٥٠,٠٠٠	دعم الراجحي (تأسيس كيان)
٨٦,٧٥٦	-	دعم الراجحي (كفالة بنت العفاف)
٥,٩٩٣,٧٤٥	١٧,٠٥٢,٢٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) صافي اصول الاوقاف
٥٣٦,٨٨٧	٥,٤٢٤,٦٥٦	تبرعات نقيه للوقف الخيري
٥٣٦,٨٨٧	٥,٤٢٤,٦٥٦	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٧ .