الكليب

محمد وبران آل كليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

MOHAMMED W. ALKULAIB

Chartered Accountants & Auditors

نجران - الفيصلية - طريق الملك عبد العزيز - شرق الغرفة التجارية - ت : ٥٢٢٥٠٠٦ - ٥٢٢١١٥٨ فاكس : ٥٢٣٥٩٩٦ - ص . ب : ٢٠٩ نجران ٢٢٤١١
الرياض - العليا - شارع العروبة - تلفون : ٤١٩٣٩٢٢ (٠١) فاكس ٤١٩٣١٥٢ (٠١) - ص . ب : ٣٠٥٣٥٠ - الرياض : ١١٣٦١

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

الفهرس

	رقم الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	(١، ٢، ٣)
	الصفحة
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م	(٤)
قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م	(٥)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م	(٦)
	عدد
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م	(١١)

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية – للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام الموقرين
جازان – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الراي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (بمنطقة حازان – المملكة العربية السعودية) ، والتي تشتمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين .

اساس الراي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وادأب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما اننا التزمنا بمسئولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء راينا .

مسؤوليات الادارة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطا .

محمد وبران آل كليب محاسب قانوني ترخيص رقم ٢٦٨ Licence No / 268 Certified Accountants Mohammed W. Al-Kulaib

الرياض - ص.ب ٣٠٥٣٥٠ الرياض ١١٣٦١ - ت : ٤١٩٣٩٢٢ / ٠١١ - ف : ٤١٩٣١٥٢ / ٠١١ - نجران - ص.ب ٢٠٩ نجران ٢٢٤١١ - ج : ٠٥٤٠٧٧٧٠٧٠ - ٠٥٥١٣٧٣٦٤٣ - ٠٥٣٦٧٧٧٠٥٣
Riyadh - P.O.Box 305350 Riyadh 11361 - Tel.: 011/4193922 - Fax: 011/4193152 - Najran - P.O.Box 209 Najran 22411 - Mob: 0540777070 - 0551373643 - 053677705

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدا الاستمرارية والافصاح بحسبما هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية او ايقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .ان المكلفين بالحوكمة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول علي تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتجة عن غش او خطا ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن راينا . ان التأكيد المعقول هو مستوي عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تنشا التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهرية بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستوثر علي القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً علي هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة . وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ علي نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم ب :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول علي ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء راينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلي من الخطر الناتج عن خطا لان الغش قد ينطوي علي تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .

- الحصول علي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء راي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

محمد وبران آل كليب محاسب قانوني ترخيص رقم ٢٦٨ License No. 268 Certified Accountants Mohammed W. Al-Kulaib

الرياض - ص.ب ٣٠٥٣٥٠ الرياض ١١٣٦١ - ت : ٤١٩٣٩٢٢ / ٠١١ - ف : ٤١٩٣١٥٢ / ٠١١ - نجران - ص.ب ٢٠٩ نجران ٢٢٤١١ - ج : ٠٥٤٠٧٧٧٠٧٠ - ٠٥٥١٣٧٣٦٤٣ - ٠٥٣٦٧٧٧٠٥٣
Riyadh - P.O.Box 305350 Riyadh 11361 - Tel.: 011/4193922 - Fax: 011/4193152 - Najran - P.O.Box 209 Najran 22411 - Mob: 0540777070 - 0551373643 - 053677705

❖ استنتاج مدي ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً الي ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية علي الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدا الاستمرارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الي الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الي ادله المراجعة التي تم الحصول عليها حتي تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تودي الي توقف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشاة مستمرة .

❖تقييم العرض العام وهيكل محتوي القوائم المالية ، بما في ذلك الايضاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين امور اخري – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي راينا ان القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية ..

جـــازان في ٢٠١٩/٠١/١٧م

الموافـــــق ١٤٤٠/٠٥/١٠هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨هـ

محمد وبران آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٨
Licence No / 268
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kulaib

الرياض - ص.ب ٣٠٥٣٥٠ الرياض ١١٣٦١ - ت : ٤١٩٣٩٢٢ / ٠١١ - ف : ٤١٩٣١٥٢ / ٠١١ - نجران - ص.ب ٢٠٩ نجران ٢٢٤١١ - ج : ٠٥٤٠٧٧٧٠٧٠ - ٠٥٥١٣٧٣٦٤٣ - ٠٥٣٦٧٧٧٠٥٣
Riyadh - P.O.Box 305350 Riyadh 11361 - Tel.: 011/4193922 - Fax: 011/4193152 - Najran - P.O.Box 209 Najran 22411 - Mob: 0540777070 - 0551373643 - 053677705

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

البيان	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة :			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤,٠٤٨,١٨٣	٢,٠٤٢,٢٠٢
العهد		٣٠,٠٠٠	٠٠
مواد بالمستودع		١٧,٣١٠	٥٧,٧٥٠
مصروفات مدفوعة مقدما		٩٥,٠٠٠	٦٦,٤٩٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,١٩٠,٤٩٣	٢,١٦٦,٤٤٢
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة غير المقيدة (بالصافي)	(٥)	٢٩٥,٤٤٤	١٤٧,٦٧٢
إجمالي الأصول الثابتة		٢٩٥,٤٤٤	١٤٧,٦٧٢
إجمالي الأصول		٤,٤٨٥,٩٣٧	٢,٣١٤,١١٤
الخصوم وصافي الأصول :			
الخصوم المتداولة :			
مصروفات مستحقة	(٦)	٦,٦٨٢	٠٠
اجمالي الخصوم المتداولة		٦,٦٨٢	٠٠
صافي الأصول :	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٢٥٨,٤٢٣	١,٤٢٠,٠٢٩
صافي الأصول المقيدة	(أ/٧)	١,٢٢٠,٨٣٢	٨٩٤,٠٨٥
إجمالي صافي الأصول		٤,٤٧٩,٢٥٥	٢,٣١٤,١١٤
أجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٤٨٥,٩٣٧	٢,٣١٤,١١٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١١) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرا معها

محمد ويران آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٨
Licence No / 268
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kulaib

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١ /١/ ٢٠١٨م حتى ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

| البيـــــــ

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الفترة المالية المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٢,١٦٥,١٤١	١,٥٧٢,٩٧١
التعديلات للبنود غير النقدية :		
استهلاك الموجودات الثابتة	٤٣,١٠٢	١٠,٠١٦
التغير في الاصول والالتزامات التشغيلية :		
العهد	(٣٠,٠٠٠)	(٥٧,٧٥٠)
النقص في مواد بالمستودع	٤٠,٤٤٠	(٦٦,٤٩٠)
الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدما	(٢٨,٥١٠)	٠٠
الزيادة في مصروفات مستحقة	٦,٦٨٢	٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٢,١٩٦,٨٥٥	١,٤٥٨,٧٤٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
الزيادة / النقص في الأصول الثابتة	(١٩٠,٨٧٤)	(١٢٠,١٤٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(١٨٩,٩٨٣)	(١٢٠,١٤٠)
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه	٢,٠٠٥,٩٨١	١,٣٣٨,٦٠٧
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢,٠٤٢,٢٠٢	٧٠٣,٥٩٥
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤,٠٤٨,١٨٣	٢,٠٤٢,٢٠٢

محمد وميزان آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٨
Licence No / 268
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kulaib

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١١) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرا معها

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

١- التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (جازان– المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٧٦١) الصادرة من وزارة الشئون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٦/١٨هـ ، ومقرها جازان – جازان وتعمل طبقا لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين في محرم ١٤٣٤هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشئون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هو علي النحو التالي :

- **العرف المحاسبي :**

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

- **المخزون**

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل ، ويتم تقييم المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- **الممتلكات والمعدات :**

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكيات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه ، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

محمد وليد آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٨
Licence No / 268
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kulaib

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

الأصل الثابت	النسبة
أثاث مكتبي	١٠٪
سيارات	٢٠٪
كمبيوترات وملحقاته	٢٠٪
اجهزة اتصالات	١٥٪
أجهزة تكييف	١٥٪
آلات تصوير وفاكس	١٥٪
أجهزة كهربائية	١٥٪
خزنة حديدية	١٠٪
لوحات اعلانية	١٥٪

- **الاستثمارات طويلة الأجل :**

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد ألي سعر السوق أو التكلفة أيهما اقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي .

- **الدائنون والمصاريف المستحقة :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .

- **المخصصات:**
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) علي الجمعية .
- لم يتم عمل مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

محمد ويران آل كليب محاسب قانوني ترخيص رقم ٢٦٨ Licence No / 268 Certified Accountants Mohammed W. Al-Kulaib

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

- **الإيرادات:**

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد : عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة أدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقا قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

- **المصاريف العمومية والإدارية :**

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بأنشطة وبرامج الخدمات المقدمة من قبل الجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية ومصروفات برامج الخدمات علي أساس ثابت .

٣- عام :

- تم تقريب الأرقام الواردة بالمركز المالي إلي أقرب ريال سعودي .

٤- النقد وما في حكمة :

| البيـــــــ

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام – ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م

٥- الأصول الثابتة غير المقيدة وإهلاكاتها :

البيان	رصيد التكلفة ٢٠١٨/١/١م	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١م	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١/١م	استهلاك العام الحالي	استبعادات العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١م
أثاث مكتبي	٣٢,٦٨٧	١٤٢,٣٤٠	٠٠	١٧٥,٠٢٧	٤,٧٢٤	١٥,٠٣٧	٠٠	١٩,٧٦١	١٥٥,٢٦٦	٢٧,٩٦٣
سيارات	٩٦,٥٠٠	٠٠	٠٠	٩٦,٥٠٠	٤,٠٢١	١٩,٣٠٠	٠٠	٢٣,٣٢١	٧٣,١٧٩	٩٢,٤٧٩
كمبيوترات وملحقاته	٢١,٧٥٠	٩,٨١٨	٠٠	٣١,٥٦٨	١,٨٠٤	٥,٠٧٧	٠٠	٦,٨٨١	٢٤,٦٨٧	١٩,٩٤٦
اجهزة اتصالات	٠٠	١٤,٧٨٤	٠٠	١٤,٧٨٤	٠٠	١,١٣١	٠٠	١,١٣١	١٣,٦٥٣	٠٠
أجهزة تكييف	٣,٧٥٠	٠٠	٣,٧٥٠	٠٠	٨٩١	٠٠	٨٩١	٠٠	٠٠	٢,٨٥٩
آلات تصوير وفاكس	٦٠٠	١٦,٠٧٨	٠٠	١٦,٦٧٨	١٤٣	٩٣٢	٠٠	١,٠٧٥	١٥,٦٠٣	٤٥٧
أجهزة كهربائية	٣,٤٥٠	٣,٠١٣	٠٠	٦,٤٦٣	٥٧٦	٨٢١	٠٠	١,٣٩٧	٥,٠٦٦	٢,٨٧٤
خزنة حديدية	١,٣٠٠	٠٠	٠٠	١,٣٠٠	٢٠٦	١٣٠	٠٠	٣٣٦	٩٦٤	١,٠٩٤
لوحات اعلانية	٠٠	٧,٧٠٠	٠٠	٧,٧٠٠	٠٠	٦٧٤	٠٠	٦٧٤	٧,٠٢٦	٠٠
الاجمالي	١٦٠,٠٣٧	١٩٣,٧٣٣	٣,٧٥٠	٣٥٠,٠٢٠	١٢,٣٦٥	٤٣,١٠٢	٨٩١	٥٤,٥٧٦	٢٩٥,٤٤٤	١٤٧,٦٧٢

محمد وبدران آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٨
Licence No / 268
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kulaib

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

٦- مصروفات مستحقة :

البيـــــــــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
تأمينـــــــــــــــــــــــــــــــــــــــات اجتماعيـــــــــــــــــــــــــــــــــــــــة	٦,٦٨٢	٠٠
الاجمـــالي	٦,٦٨٢	٠٠

٧- صافي الأصول:

البيـــــــــــــــــــــــــــــــــــــــان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي
رصـــــــــــــــــــــــــــــــيد أول المـــــــــــــــــــــــــــــــدة	١,٤٢٠,٠٢٩	٨٩٤,٠٨٥	٠٠	٢,٣١٤,١١٤	٧٤١,١٤٣
الـــــــــــــــــــــــــــــــتغير خـــــــــــــــــــــــــــــــلال العـــــــــــــــــــــــــــــــام	١,٨٣٨,٣٩٤	٣٢٦,٧٤٧	٠٠	٢,١٦٥,١٤١	١,٥٧٢,٩٧١
الرصـــــــــــــــــــــــــــــــيد في ٢٠١٨/١٢/٣١م	٣,٢٥٨,٤٢٣	١,٢٢٠,٨٣٢	٠٠	٤,٤٧٩,٢٥٥	٢,٣١٤,١١٤

٧/أ- صافي الأصول المقيدة :

البيـــــــــــــــــــــــــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠١٨/١/١م	المقيد خلال ألعام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١م
الكفـــــــــــــــــــــــــــــــــــــــالات	٦٩١,٩٩٥	١,٨٥٨,٤٩٧	١,٥٨٥,٥٠٠	٩٦٤,٩٩٢	٦٩١,٩٩٥
كســـــــــــــــــــــــــــــــــوة العيـــــــــــــــــــــــــــــــــد	٠٠	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٠٠	٠٠
دعـــم مؤسســـة ســـليمان الراجحـــي	٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٤٥٠	١٩٩,٥٥٠	٢٠٠,٠٠٠
تبرعـــــــــــــــــــــــــــــــات للســـــــــــــــــــــــــــــــلات الغذائيـــــــــــــــــــــــــــــــة	٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠٠	٠٠
تبرعـــــــــــــــــــــــــــــــات لســـــــــــــــــــــــــــــــداد فـــــــــــــــــــــــــــــــواتير الكهربـــــــــــــــــــــــــــــــاء	٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠٠	٠٠
تبرعـــــــــــــــــــــــــــــــات للاجهـــــــــــــــــــــــــــــــزة كهربائيـــــــــــــــــــــــــــــــة	٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠٠	٠٠
تبرعـــــــــــــــــــــــــــــــات زكـــــــــــــــــــــــــــــــاة الفطـــــــــــــــــــــــــــــــر	٢,٠٩٠	٠٠	٠٠	٢,٠٩٠	٢,٠٩٠
تبرعـــــــــــــــــــــــــــــــات عيديـــــــــــــــــــــــــــــــة	٠٠	٣٠,٠٠٠	٥,٨٠٠	٢٤,٢٠٠	٠٠
تبرعـــــــــــــــــــــــــــــــات لليـــــــــــــــــــــــــــــــوم العـــــــــــــــــــــــــــــــالمي للأيتـــــــــــــــــــــــــــــــام	٠٠	٨,٣٥٠	٨,٣٥٠	٠٠	٠٠
تـــبرع مؤسســـة الســـبيعي لنـــادي غـــراس	٠٠	٣٠,٠٠٠	٠٠	٣٠,٠٠٠	٠٠
الإجمـــالي	٨٩٤,٠٨٥	٢,٤٦٤,٨٤٧	٢,١٣٨,١٠٠	١,٢٢٠,٨٣٢	٨٩٤,٠٨٥

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

٨- التبرعات والاستقطاعات :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠١٨/١٢/٣١م الاجمالي ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١م الاجمالي ريال سعودي
تبرعات واستقطاعات					
الايرادات العامة	١,٨٤٦,٧٦٥	٠٠	٠٠	١,٨٦٤,٧٦٥	١,٦٦٢,٤٥٣
تبرعات السلات الغذائية	٠٠	٥٠,٠٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠	٣١٩,٠٨٠
تبرعات لكسوة العيد	٠٠	١٣,٠٠٠	٠٠	١٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات للزي المدرسي	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات للعمرة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٣٩,٧٥٠
تبرعات لسداد فواتير الكهرباء	٠٠	٢٥,٠٠٠	٠٠	٢٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
تبرعات للأجهزة كهربائية	٠٠	٥٠,٠٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢٥,٣٦٠
ايرادات برنامج الكتروني	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٤,٠٠٠
ايرادات زكاة الفطر	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٧,٢٩٠
تبرعات لسداد ايجار	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات عيدية	٠٠	٣٠,٠٠٠	٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٧٠
تبرعات للمساعدات الفردية	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٠,٠٠٠
دعم الحفل	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٣,٠٠٠
تبرعات اليوم العالمي للأيتام	٠٠	٨,٣٥٠	٠٠	٨,٣٥٠	٠٠
تبرع مؤسسة السبيعي لنادي غراس	٠٠	٣٠,٠٠٠	٠٠	٣٠,٠٠٠	٠٠
أجمالي التبرعات	١,٨٤٦,٧٦٥	٢٠٦,٣٥٠	٠٠	٢,٠٥٣,١١٥	٢,٤٨١,٠٠٣

محمد ويران آل كليب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٨
Licence No / 268
Certified Accountants
M. Al-Kulaib

٩- مصروفات النشاط :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي
المشاركة في الفعاليات	١٠,٥٧٤	٠٠
اليوم العالمي لليتم	٣٠,٧٠٠	٠٠
حفل الافطار الجماعي	٢٧,٠٧٥	٠٠
تسويق مشاريع الجمعية	٥,٣٤٠	٠٠
برنامج اليوم الوطني	١٠,٠٠٠	٠٠
مصاريف حفل الطلاب المتفوقين	١٠,٠٠٠	١٦٨,٩٥٤
م . برنامج الكتروني	١٨,٤٢٧	٠٠
لوحات إعلامية	٠٠	١٢,٤٢٠
ملتقى الايتام	٠٠	٤,٨٤١
تصميم موقع الجمعية	٠٠	٤,٠٠٠
عمل فيلم بأنشطة الجمعية	٠٠	٣,٠٠٠
المشاركة في مهرجان جازان	٠٠	٢,١١٥
تامين لاب توب لاحد الايتام	٠٠	١,٩٠٠
كفارة صيام	٠٠	٤٥٠
الإجمالي	١١٢,١١٦	١٩٧,٦٨٠

١٠- المساعدات :

البيان	٢٠١٨٧/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي
م . الكفالات	١,٥٨٥,٥٠٠	١,١٢١,٥٩٥
م . السلة	٥٠,٢٢٠	٣١٩,٢٠٠
م . فواتير الكهرباء	٢٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
م . كسوة العيد	٣٥,٥٨٠	١٠٠,٠٥٠
م . اجهزة كهربائية	٥٢,٢٣٧	١٢٥,٣٦٠
م . عيدية العيد	٥,٨٠٠	١٥,٠٧٠
مساعدات فردية	٠٠	٢٢,٥٠٠
م . العمرة	٠٠	٣٩,٧٥٠
م . الزي المدرسي	٠٠	١٥٠,٠٠٠
م . مساعدات سداد ايجار	٠٠	٥٠,٠٠٠
م . برنامج الكتروني	٠٠	٢٤,٠٠٠
الإجمالي	١,٧٥٤,٣٣٧	٢,٠١٢,٥٢٥

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م

١١- مصروفات عمومية وإدارية:

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي
إيجار مقر الجمعية	١٦٤,٧١٢	٧٣,٥١٠
إعلامية ومطبوعات	١٠,٠١٧	٢٤,٨١٠
م . بنكية	١,٤٥٥	٣٨٧
الصيانة واجور العمال	٣٤,٠٠٥	١٢٦,٤٩٤
أدوات مكتبية وقرطاسيه	٥,٨٦٣	٥,٤٦٠
أدوات نظافة	١,٤٧١	٩٦٩
أجرة سيارة	٢٠٠	٤,٦٩٠
الهاتف وألنت	١٠,٣٧٤	٦,٧٦٨
كهرباء ومياه	٦,٧٢٣	٢,٢٣٦
استقبال وضيافة	٨,٣٥٥	٦٧٤
محروقات	٣,٦٦٣	٧١٩
تذاكر ومصروفات سفر	٥,٥٥١	٥,٦٦١
تامين طبي	٦٠,٨١٤	٣٧,٥١٥
بدل انتقال	١,١٥٠	١,٢٥٠
رسوم استشارات هيكلة ولوائح	٨٣,٧٩٠	٧٤,٧٠٠
شحن وبريد	٢١٠	٠٠
تجديد اقامة	١٤,٣١٣	٠٠
نهاية خدمة	١,٨٩٠	٠٠
خارج دوام	٢,٣١٧	٠٠
اجر اضافي	٠٠	٥٢٥
التامين علي السيارة	٠٠	٨٥٠
تجهيزات وديكورات	٠٠	٣,٠٠٠
رسوم حكومية	٠٠	٤,٨٠٠
الإجمالي	٤١٦,٨٧٣	٣٧٥,٠١٨