

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (٦٩٧)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس (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 (١٩) (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 لجمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس (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 و للمعيار 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 مسؤوليات 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 و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 ، مالم 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 بدرجته 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 الجوهرية 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 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 ببلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً 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
١٤ شوال ١٤٤٢ هـ
٢٦ مايو ٢٠٢١ م

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٣,٣٧٣,٧٦٦	١٨,٤٤١,٣٤٦	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٣,٣٧٣,٧٦٦	١٨,٤٤١,٣٤٦		النقد بالصدوق ولدي البنوك
٣,٠١٤,٣٢٧	٣,١٩٠,٣٦٨	(٤)	<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
٣,٠١٤,٣٢٧	٣,١٩٠,٣٦٨		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٦٦٠,٠٠٠	١٠,٠٢٤,٨٩٣	(٥)	صافي أصول ثابتة
٥,٦٩٩,٨٥٧	١١,٤٠٠	(٦)	<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٣٥٩,٨٥٧	١٠,٠٣٦,٢٩٣		<u>أصول الأوقاف</u>
٢٦,٧٤٧,٩٥٠	٣١,٦٦٨,٠٠٧		صافي أصول أوقاف
٢٨٤,٧١٦	٢٩٢,٣١٣	(٧)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
٢٨٤,٧١٦	٢٩٢,٣١٣		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
٢٨٤,٧١٦	٢٩٢,٣١٣		<u>إجمالي الأصول</u>
٩,٩٠٨,٥٢٨	٩,٠٤٣,٣٤٦		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٥,٢٤٤,٤٥٢	٩,١٢٥,١٠٠	(١٨)	<u>الإلتزامات الغير المتداولة</u>
١١,٣١٠,٢٥٤	١٣,٢٠٧,٢٤٨		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٦,٤٦٣,٢٣٤	٣١,٣٧٥,٦٩٤		<u>إجمالي الإلتزامات الغير المتداولة</u>
٢٦,٧٤٧,٩٥٠	٣١,٦٦٨,٠٠٧		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٤٦٤,٠٦٦	٥٧١,٥٠٨	.	.	٥٧١,٥٠٨	(٨)	التبرعات النقدية العامة
٢,٧٦٣,٦١٤	٥,٢٦٢,٧٠٦	.	٥,٢٦٢,٧٠٦	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
١,١٣٤,٤٨١	١,١٧٦,٥٣٤	١,١٧٦,٥٣٤	.	.	(١٠)	تبرعات اوقاف
١٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	(١١)	التبرعات العينية
٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠		إيرادات الأشتراكات
١,٩٧٠,٠٨٧	١,٩٠٤,٣٩٤	.	١,٩٠٤,٣٩٤	.		تبرعات الزكاة
٢٢,٧٥٠	٥٥٥,٣٢٠	.	٥٥٥,٣٢٠	.	(١٢)	إعلانات وزارة الموارد البشرية
٨٦٠,٧١٣	٧٢٠,٤٦٠	٧٢٠,٤٦٠	.	.	(١٣)	إيرادات اجارات اوقاف
.	.	.	.	.		تبرعات اصول (مباني)
						صافي الأصول المحررة من القيود
	.	.	(٣,٨٤١,٧٧٢)	٣,٨٤١,٧٧٢		إعادة التصنيف لتحقق قيود الإستخدام
٧,٣٧٣,٧١١	١٠,١٩٢,٩٢٢	١,٨٩٦,٩٩٤	٣,٨٨٠,٦٤٨	٤,٤١٥,٢٨٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
٢,٨٤٦,١٨٢	٣,٨٤١,٧٧٢	.	.	٣,٨٤١,٧٧٢	(١٤)	المساعدات النقدية
١٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	(١٥)	المساعدات العينية
٣٥٢,١٨٠	٢٣١,٧٣٣	.	.	٢٣١,٧٣٣	(١٦)	مصروفات الأنشطة
١,٢١٣,١٧١	١,٠٣٩,٣٩٩	.	.	١,٠٣٩,٣٩٩	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
١٤٦,٤١٥	١٦٧,٥٥٨	.	.	١٦٧,٥٥٨	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٧٠٧,٩٤٨	٥,٢٨٠,٤٦٢	.	.	٥,٢٨٠,٤٦٢		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٦٦٥,٧٦٣	٤,٩١٢,٤٦٠	١,٨٩٦,٩٩٤	٣,٨٨٠,٦٤٨	(٨٦٥,١٨٢)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
٤٥,٥٤٧	.	-	-	.		ايرادات اخري
٤٥,٥٤٧	.	.	.	.		التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
٢,٧١١,٣١٠	٤,٩١٢,٤٦٠	١,٨٩٦,٩٩٤	٣,٨٨٠,٦٤٨	(٨٦٥,١٨٢)		التغير في صافي الاصول
٢٣,٧٥١,٩٢٤	٢٦,٤٦٣,٢٣٤	١١,٣١٠,٢٥٤	٥,٢٤٤,٤٥٢	٩,٩٠٨,٥٢٨		صافي الاصول في بداية السنة
٢٦,٤٦٣,٢٣٤	٣١,٣٧٥,٦٩٤	١٣,٢٠٧,٢٤٨	٩,١٢٥,١٠٠	٩,٠٤٣,٣٤٦		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٧١١,٣١٠	٤,٩١٢,٤٦٠	التغير في صافي الاصول
		تعديلات على بنود غير نقدية
١٤٦,٤١٥	١٦٧,٥٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
١٢٣,٢٢٠	٧٥,٢٤٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٩٨٠,٩٤٥	٥,١٥٥,٢٦٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٠,٥٤٧)	.	الأصدة الدائنة الأخرى
(١٢,٥٢٤)	(٦٧,٦٤٩)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٢,٩٥٧,٨٧٤	٥,٠٨٧,٦١٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,١٦٥)	(٣٤٣,٥٩٩)	إضافات أصول ثابتة
.	(٥,٣٦٤,٨٩٣)	إضافات أصول أوقاف
(٤,٤٩٠)	٥,٦٨٨,٤٥٧	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢,٦٥٥)	(٢٠,٠٣٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٣٥,٢١٩	٥,٠٦٧,٥٨٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠,٤٣٨,٥٤٧	١٣,٣٧٣,٧٦٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٣,٣٧٣,٧٦٦	١٨,٤٤١,٣٤٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		تعديلات على بنود غير نقدية هامه
.	٣٢٥,٥٦٤	تحويل مشاريع تحت التنفيذ الى مبانى (مبنى مقر الجمعية الجديد)
.	٩,٤٠٠	تحويل مشاريع تحت التنفيذ الى اوقاف (وقف الحنان)
.	٣,٢٤٢,٠٨٣	تحويل مشاريع تحت التنفيذ الى اوقاف (وقف جوهره الاحسان)
.	٣,٥٧٧,٠٤٧	

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الأيتام الرس

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧) بتاريخ ١٢ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(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 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 .



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ 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 :-

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

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

(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 النقدى .

(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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

(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 .

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ 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 :-

المباني	٤%	اجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	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 مكافأة 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 أستلامها 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

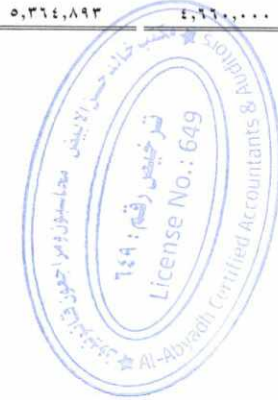
إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	النقد بالبنوك
١٣,٣٧٣,٧٦٦	١٨,٤٤١,٣٤٦	
١٣,٣٧٣,٧٦٦	١٨,٤٤١,٣٤٦	الإجمالي

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

إيضاح : (٤) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١م	البيان
٢,٨٧٠,٤٠٠	٣,٠٥٢,٤٤٤	٥٢٣,١٢٠	.	١٤٣,٥٢٠	٣٧٩,٦٠٠	٣,٥٧٥,٥٦٤	.	٣٢٥,٥٦٤	٣,٢٥٠,٠٠٠	المباني
٤٩,٠٠٠	٣٩,٢٠٠	٣٥,٨٠٠	.	٩,٨٠٠	٢٦,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠	السيارات
٣٣,٤٦٨	٣٥,٧٠٦	١٥,٢٠١	.	٥,٠٢٠	١٠,١٨١	٥٠,٩٠٧	.	٧,٢٥٨	٤٣,٦٤٩	أثاث ومفروشات
٦١,٤٥٩	٥٤,٣٤٥	٢٧,٤٧٦	.	٩,٢١٨	١٨,٢٥٨	٨١,٨٢١	.	٢,١٠٤	٧٩,٧١٧	أجهزة وآلات وعدد
.	٨,٦٧٣	.	.	.	.	٨,٦٧٣	.	٨,٦٧٣	.	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
<u>٣,٠١٤,٣٢٧</u>	<u>٣,١٩٠,٣٦٨</u>	<u>٦٠١,٥٩٧</u>	.	<u>١٦٧,٥٥٨</u>	<u>٤٣٤,٠٣٩</u>	<u>٣,٧٩١,٩٦٥</u>	.	<u>٣٤٣,٥٩٩</u>	<u>٣,٤٤٨,٣٦٦</u>	الإجمالي
(٥) أصول اوقاف										
٤,٦٦٠,٠٠٠	٤,٦٦٠,٠٠٠	.	.	.	.	٤,٦٦٠,٠٠٠	.	.	٤,٦٦٠,٠٠٠	الأراضي
.	٥,٣٦٤,٨٩٣	.	.	.	.	٥,٣٦٤,٨٩٣	.	٥,٣٦٤,٨٩٣	.	المباني
<u>٤,٦٦٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٢٤,٨٩٣</u>	.	.	.	.	<u>١٠,٠٢٤,٨٩٣</u>	.	<u>٥,٣٦٤,٨٩٣</u>	<u>٤,٦٦٠,٠٠٠</u>	الإجمالي



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٦) مياتى تحت الانشاء :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	
٩,٤٠٠	١١,٤٠٠	وقف عثمان بن عفان
٣,٢٤٢,٠٨٣	.	وقف الحنان
٢,١٢٢,٨١٠	.	جوهرة الاحسان
٣٢٥,٥٦٤	.	مبنى مقر الجمعية الجديد
٥,٦٩٩,٨٥٧	١١,٤٠٠	الاجمالي

إيضاح : (٧) مخصص نهاية الخدمة :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	
١٧٤,٠٢٠	٢٨٤,٧١٦	رصيد اول الفترة
١٢٣,٢٢٠	٧٥,٢٤٦	المكون خلال العام
(١٢,٥٢٤)	(٦٧,٦٤٩)	المسدد خلال الفترة
٢٨٤,٧١٦	٢٩٢,٣١٣	الاجمالي

إيضاح : (٨) التبرعات النقدية العامة :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	
٤٦٤,٠٦٦	٥٧١,٥٠٨	تبرعات نقدية - عامة
٤٦٤,٠٦٦	٥٧١,٥٠٨	

إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	
١,٧١٠,٤٥٧	٤,١٠٥,٥٢٩	تبرعات نقدية - كفالات أيتام
١,٧٠٠	٣٠٠	تبرعات نقدية - مساعدات
١,٢٠٠	٨,٢٠٠	تبرعات نقدية - برامج موسمية
١٠	٣,٣٠٠	تبرعات نقدية - برامج موسمية (كسوة شتاء)
٩١٥	.	تبرعات نقدية - برامج موسمية (كسوة العيد)
١٨٥,٣٠٠	٥٣,٨٠٠	تبرعات نقدية - مشروطه
٣,١٣١	٢٥٠	تبرعات نقدية - تفريج كربة
٨٦٠,٩٠١	١,٠١٩,٧٠١	استقطاعات - كفالة ايتام
.	٤٤,٢١١	التبرع الالكترونى - كفاله
.	٢٧,٤١٥	التبرع بالرسائل - كفاله
٢,٧٦٣,٦١٤	٥,٢٦٢,٧٠٦	الاجمالي



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية لبناء أو شراء أوقاف :-</u>
.	٢٥٣,٦٢٣	تبرعات نقدية لبناء وقف - وقف كنف
٤١٦,٤٢٢	٩٠١,٧٠٦	تبرعات نقدية لبناء وقف - عثمان بن عفان
٧١٨,٠٥٩	٢١,٢٠٥	تبرعات نقدية لبناء وقف - طريق الجريف
<u>١,١٣٤,٤٨١</u>	<u>١,١٧٦,٥٣٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) التبرعات العينية :-</u>
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات عينية - أيتام
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) أعانات الوزارة :-</u>
٢٢,٧٥٠	٤٨,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم التشغيل
.	٥٠٧,٣٢٠	اعانة الوزارة الدعم الاجتماعي
<u>٢٢,٧٥٠</u>	<u>٥٥٥,٣٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) إيرادات اجارات أوقاف :-</u>
٥٠٢,٣١٧	٣٨٠,٥٥٢	ريع أوقاف الجمعية القديمة
١٨٥,٩٩٠	٩٥,٥٠٠	ريع أوقاف كنف
١١٢,٤٠٦	١٠٦,٧٠٠	ريع أوقاف جوهره الاحسان
٦٠,٠٠٠	١٣٣,٢٠٨	ريع أوقاف الحنان
.	٤,٥٠٠	ريع أوقاف عبدالله الحناكي
<u>٨٦٠,٧١٣</u>	<u>٧٢٠,٤٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-
٥٣٢,٨٥٢	٦٦٠,٥٩٨	مساعدات شراء مواد غذائية
١,٠٤٨,٩٨٤	١,٥٣١,٤٥٠	مساعدات نقدية
٤٦٢,٧٠٠	٧٥٩,٢٠٠	مساعدات ايجارات
٥٤,٤٦٧	٧٤,٤٤٠	مساعدات تفريج كربة
١٤,١٢٠	١٧,٧٢٢	مساعدات صيانة وترميم المنازل
١٥٧,٩٣٠	٢٣,٧٠٠	مساعدات نقدية مشروطة
٢٣٠,٤٠٠	٣٦٦,٨٠٠	كسوة شتاء
٢١٠,٦٠٠	٢٤٤,٢٠٠	كسوة العيد
٥٨,١٢٩	٢٥,٩٢٥	الحقيبة والمربول المدرسي
٧٦,٠٠٠	٩٢,٥٠٠	اعانة الطلاب الجامعيين
.	٤٥,٢٣٧	حوافز وحوافز
٢,٨٤٦,١٨٢	٣,٨٤١,٧٧٢	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-
١٥٠,٠٠٠	٣٨,٨٤٠	مصروفات عينية - أيتام
١٥٠,٠٠٠	٣٨,٨٤٠	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-
٤,٠٠٠	.	التدريب والتاهيل
٢٢٠,٩١٣	٦٨,٩٩٩	مركز الفتيان (١٦-أ)
٢٧,٢٦٦	٧٥,٤٦٩	مركز الفتيات (١٦-ب)
	٨٧,٢٦٥	مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة (١٦-ج)
٢٥٢,١٧٩	٢٣١,٧٣٣	الاجمالي



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (أ-١٩) مصروفات الأنشطة - مركز الفتيان :-</u>
١٢١,٤٠٧	٤٢,٠١٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٨٢١	١,٠٦٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٤١,٩١٨	١,٠٩٩	مصاريف سفر وانتقال
٢٨,٧٧٣	٧,٤٧١	اعاشة
١٦,٧٠٦	٦,٩٦٢	دورات
١٠,٢٨٩	٦,٨٨٨	هدايا وجوائز
.	٣,٥٠٠	ايجارات
<u>٢٢٠,٩١٣</u>	<u>٦٨,٩٩٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (ب-١٩) مصروفات الأنشطة - مركز الفتيات :-</u>
٦٧,٦٨٧	٤٩,٢١٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,١٧٦	.	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٢,٢٨٧	١٤,٣٤١	مصاريف سفر وانتقال
٢,٨٦٧	٧٧٢	اعاشة
١٩,٤٨٥	٩,٤١٠	تدريب وتأهيل
١,٧٦٥	١,٧٢٩	هدايا وحوافز
<u>١٢٧,٢٦٦</u>	<u>٧٥,٤٦٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (ج-١٩) مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة :-</u>
.	٣٣,٦٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	١٠,٣٦٥	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٣,٧٥٥	الصيانه والإصلاح
.	٣,٩٦٠	اشتراكات
.	٨,٠٠٠	دعايا وإعلان
.	٤,١٠٥	هدايا وحوافز
.	٢٣,٤٠٠	العروض الخاصه
<u>.</u>	<u>٨٧,٢٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٧)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
٧٨٤,٠٦٧	٧٤٦,٣٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢٨,٤٢٧	٧٩,٩٥٦	مكافاة ترك الخدمة
.	٧٢,٣٢٠	بدل طبيعة عمل
١٩,٨٠٠	٣١,٥٧٠	التأمينات الاجتماعية
٨٨,١٧٤	٢٣,٦٨٩	مصاريف دعائية واعلانات
٥١,٧٥٠	١٢,٥٦٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٧٠٧	١١,٢٠١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٧,٤٩١	٩,٢١٧	مصاريف ضيافة
٩,٨٩٦	٩,٢١٠	محروقات وصيانة سيارات
.	٨,٠٠٠	بدل السكن
٧,٠٧٥	٦,٧٠٣	كهرباء ومياه وغاز
.	٥,٣٥٠	بدل انتداب
.	٥,٠٠٠	مصاريف التراخيص
.	٤,٣٠٠	تذاكر سفر
.	٤,٠٤١	العمل الإضافي
.	٣,٤٠٠	مكافآت وحوافز
.	٢,٥٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٥,٩٥٠	١,٤٥٨	رسوم بنكية
.	٣٩٢	تدريب وتأهيل موظفين
٩,٠٨٢	٢,١٧٦	مصروفات أخرى
٨,٩٢٥	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣٢,٦٦٨	.	تكاليف العاملين (عمالة مؤقتة)
١,٢٨٠	.	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣٠,١٠٨	.	العينات والهدايا
٩,٧٧١	.	صيانة وإصلاح وترميم
١,٢١٣,١٧١	١,٠٣٩,٣٩٩	الإجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة :-
١,٧١٠,٤٥٧	٥,٨١٥,٩٨٦	تبرعات نقدية - كفالات أيتام
٢٧,٣٧٠	٥٧,٤٧٠	تبرعات نقدية - مشروطه
٨٦٠,٩٠١	١,٨٨٠,٦٠٢	استقطاعات - كفالة ايتام
٢,٦٤٥,٧٢٤	١,٣٧١,٠٤٢	تبرعات نقدية - اخري
٥,٢٤٤,٤٥٢	٩,١٢٥,١٠٠	

إيضاح : (١٩) عمال :-

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

