

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الرأي متحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

أساس الرأي المتحفظ:

● لم يتم تكوين مخصص منافع الموظفين طبقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة بالمملكة العربية السعودية و ما نص عليه نظام العمل السعودي.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم) للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 واقعي بخلاف ذلك .والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى على من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم. وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومقبولية التدابير المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم) للعام ٢٠٢٠ م

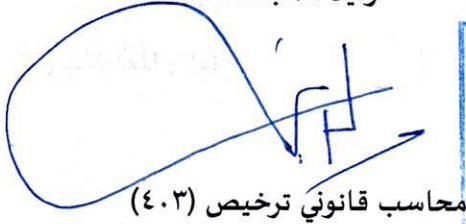
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم) ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات


محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤٢/٠٧/١٣ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠٢/٢٥ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٤٩٣,٢٠٥	٣٦٩,٤٤٢	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٧٣٥,٣٩٩	٧١٢,١٢٣	٥	الأصول الإستثمارية
١٠,٣٦٢,٤٨٣	٩,٩٧٧,٨٢٧	٦	صافي أصول أوقاف
٥,٨٨٧,٤٠٨	٧,٦٨٧,٤٠٨	٧	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١٧,٤٧٨,٤٩٥	١٨,٧٤٦,٨٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات متداولة</u>
٣,٥٤١,٣٨٣	٤,١٠٦,٠٨٠	٨	النقد لدى البنوك
٣,٥٤١,٣٨٣	٤,١٠٦,٠٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٠١٩,٨٧٨	٢٢,٨٥٢,٨٨٠		مجموع الموجودات
			صافي الأصول
١٤,٤٣١,٨٠٧	١٥,٤٦٨,٢٩٩		صافي أصول غير مقيدة
٥,٧٢٣,٦٥١	٦,١٠٥,١٦١		صافي أصول مقيدة
٨٦٤,٤٢٠	١,٢٧٩,٤٢٠		صافي أصول أوقاف
٢١,٠١٩,٨٧٨	٢٢,٨٥٢,٨٨٠		اجمالي صافي الأصول
٢١,٠١٩,٨٧٨	٢٢,٨٥٢,٨٨٠		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٣٥٧,١٤٩	٦,٧١٧,٥٣٨	.	.	٦,٧١٧,٥٣٨	٩	التبرعات النقدية العامة
٣,١٢٩,٢٩٥	٣٣٠,٠٠٠	.	٣٣٠,٠٠٠	.	١٠	التبرعات المقيدة
٨,٢٠٠	.	.	.	.		إيرادات الإشتراكات
٨٦٤,٤٢٠	٤١٥,٠٠٠	٤١٥,٠٠٠	.	.	١١	إيرادات الوقف
٢٩٤,٤٨٢	١,٧٦٠	.	١,٧٦٠	.		تبرعات الزكاة
.	.	.	.	.		إيرادات العقارات والأراضي
٢٩١,١٠٣	٤٩,٧٥٠	.	٤٩,٧٥٠	.		إيرادات الأنشطة
.	.	.	.	.		إعانات الوزارة
٤,٩٤٤,٦٤٩	٧,٥١٤,٠٤٨	٤١٥,٠٠٠	٣٨١,٥١٠	٦,٧١٧,٥٣٨		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
٢,٥٦٥,٧٧٠	٣,٦٢٦,٩٥٣	.	.	٣,٦٢٦,٩٥٣	١٢	المساعدات النقدية
.	.	.	.	.		المساعدات الطارئة
٢٤٤,٦٤٢	.	.	.	.	١٣	مساعدات الزكاة
٥٩,٠٠٩	٣٤٣,٢٥٣	.	.	٣٤٣,٢٥٣	١٤	مصروفات الأنشطة
١,٢٧١,٤١١	١,١٤٤,٩٧٧	.	.	١,١٤٤,٩٧٧	١٥	المصروفات العمومية والإدارية
١٥٦,٤٢٣	١٥٧,٩٣١	.	.	١٥٧,٩٣١	٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣,٢٧٨	٢٣,٢٧٦	.	.	٢٣,٢٧٦	٥	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٦	.	.	٣٨٤,٦٥٦	٦	إهلاك أصول أوقاف
٤,٧٠٥,١٩١	٥,٦٨١,٠٤٦	.	.	٥,٦٨١,٠٤٦		إجمالي المصروفات والتكاليف
٢٣٩,٤٥٨	١,٨٣٣,٠٠٢	٤١٥,٠٠٠	٣٨١,٥١٠	١,٠٣٦,٤٩٢		صافي الفائض / (العجز) للسنة
٢٠,٧٨٠,٤٢٠	٢١,٠١٩,٨٧٨	٨٦٤,٤٢٠	٥,٧٢٣,٦٥١	١٤,٤٣١,٨٠٧		صافي الأصول في بداية العام
٢١,٠١٩,٨٧٨	٢٢,٨٥٢,٨٨٠	١,٢٧٩,٤٢٠	٦,١٠٥,١٦١	١٥,٤٦٨,٢٩٩		صافي الأصول في نهاية العام

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٩,٤٥٨	١,٨٣٣,٠٠٢	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٥٦,٤٢٣	١٥٧,٩٣١	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣,٢٧٨	٢٣,٢٧٦	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣٨٤,٦٥٨	٣٨٤,٦٥٦	إهلاك أصول أوقاف
٨٠٣,٨١٧	٢,٣٩٨,٨٦٥	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٣٨١,٥٩٠)	(٣٤,١٦٨)	إضافات (استبعادات) ممتلكات و آلات و معدات
.	.	إضافات (استبعادات) اصول استثمارية
(٢,٩١٤,٨١٧)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٢٩٦,٤٠٧)	(١,٨٣٤,١٦٨)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٢,٤٩٢,٥٩٠)	٥٦٤,٦٩٧	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٦,٠٣٣,٩٧٣	٣,٥٤١,٣٨٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٥٤١,٣٨٣	٤,١٠٦,٠٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم) هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٥٧٨ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣١ هـ الموافق (٠٥ يونيو ٢٠١٠ م).

ب. الغرض:

❖ تقديم المشروعات الخيرية الموسمية لأسر الأيتام ..

❖ كفالة الأيتام.

❖ تقديم الرعاية الاجتماعية والمادية والتعليمية والصحية لليتيم ..

❖ غير ماتقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

-أساس العرض:

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

-الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
منطقة الحدود الشمالية

يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

عشر سنوات	تجهيزات مكتبية
عشر سنوات	اثاث ومفروشات
٧ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشبكات
٤ سنوات	سيارات ووسائل نقل
١٠ سنوات	تجهيزات وديكورات

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل . حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبه الى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
منطقة الحدود الشمالية

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة . وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه بإستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة. ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع إقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
منطقة الحدود الشمالية

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة :

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رضاء (دروم)
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٨)
 لإيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) ممتلكات والألات ومعدات (صافي):

صافي القيمة	مجموع الأهلاك				التكلفة الدفترية					
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٤٩٢,٢٠٥	٣٣٩,٤٤٢	٣٨٦,٦٨٧	٠	١٥٧,٩٣١	٥٨٨,٧٥١	١,٠٥٦,١٢٤	٠	٣٤,١٦٨	١,٠٢١,٩٥٦	الاجمالي
٥٠٩٨٨	٣٠,٨٧٨	١٦,٦٣٩	٠	٢,٩١٢	١٣,٧٧٧	٢٠,٥١٧	٠	١,٠٩٢	١٩,٤٢٥	مكيفات
٧٤,٧٤٠	٦١,٣٧٦	٣٧,٧١٧	٠	١٣,٣٦٤	١٤,٢٥٣	٨٩,٠٩٣	٠	٠	٨٩,٠٩٣	الأجهزة الكهربائية
١٦١,٦٨٦	١٤٢,٢٢٥	١٤٥,٣٤٢	٠	٤٢,٢٢٥	١٠٢,٨٠٥	٧٨٧,٥٦٧	٠	٣٢,٠٧٦	٣١٤,٤٩١	أجهزة وآلات وعدد
١٥٠,٥٢٤	١١٨,٣٥٠	١٦٨,٥٨٦	٠	٤٢,٢٧٤	١٣٦,٣١٢	٧٨٦,٨٣٦	٠	١٠,٠٠٠	٢٧٦,٨٣٦	أثاث ومفروشات
٥٢,٧٢٢	٣٥,١٥٠	١٤٠,٥٨٦	٠	١٧,٥٧٢	١٣٢,٠١٤	١٧٥,٧٣٦	٠	٠	١٧٥,٧٣٦	تصميمات مباني في أملاك الغير
٤٧,٨٣٥	٨,٥٦٣	١٨٧,٨١٢	٠	٣٩,٢٧٢	١٤٨,٥٤٠	١٩٦,٣٧٥	٠	٠	١٩٦,٣٧٥	السيارات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	استيعادات	الأهلاك خلال العام	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	استيعادات	الإضافات خلال العام	٣١ يناير ٢٠٢٠	البيان

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رضاء (رزوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٨)
إيضاحات حول التوازن المالي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) الأصول الاستثمارية (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠١٩ ديسمبر	٢٠٢٠ ديسمبر	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أهلاك العام	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٥٥٥,٣٩٩	٥١٢,١٢٣	١٩,٨٣٢	٢٣,٧٢٦	٤٦,٥٥٦	٥٨١,٩٥٥
٧٣٥,٣٩٩	٧١٢,١٢٣	١٩,٨٣٢	٢٣,٧٢٦	٤٦,٥٥٦	٧٨١,٩٥٥

الأراضي
المباني
الإجمالي

إيضاح (٦) أصول الأوقاف (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠١٩ ديسمبر	٢٠٢٠ ديسمبر	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أهلاك العام	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	.	.	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
٨,٤٦٢,٤٨٣	٨,١٧٧,٨٧٧	١,٥٣٨,٦٣٠	٢٨٤,٦٥٦	١,١٥٣,٩٧٤	٩,٦١٦,٤٥٧
١٠,٣٦٢,٤٨٣	٩,٩٧٧,٨٧٧	١,٥٣٨,٦٣٠	٢٨٤,٦٥٦	١,١٥٣,٩٧٤	١١,٥١٦,٤٥٧

الأراضي
المباني - أوقاف
الإجمالي

البيان

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٧) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٧٢,٥٩١	٥,٨٨٧,٤٠٨
٢,٩١٤,٨١٧	١,٨٠٠,٠٠٠
٥,٨٨٧,٤٠٨	٧,٦٨٧,٤٠٨

رصيد أول المدة
المكون خلال العام (مشروع وقف اليتيم الثاني والثالث)
رصيد آخر المدة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٥٩,٩٧٥	٣٨٠,٦٧٥	مصرف الراجحي _ /٩٠٥٤ تبرعات
٧,٨٢٩	٣٠٧,٥٧٦	مصرف الراجحي _ /٩٠٣٩ الإستثمار
٢٣٩,٧٧٧	١٧٥,٦٧٥	مصرف الراجحي _ /٩٠١٣ الزكاة
٣٦٩,١١٢	٥٠١,٢٨٩	مصرف الراجحي _ /٩٠٢١ الأيتام
٣٩,٩١٥	١٤٦,٥٩٢	مصرف الراجحي _ /٩٠٤٧ شق تمرّة
١٢٦,٦٤٥	٤٣٣,٤١٨	مصرف الراجحي _ /٩٠٦٢ الموسمية
١٢٧,٦٤٥	١٢٤,١٤١	مصرف الراجحي _ /٤٤٦٨ وقف اليتيم
١,٧٤٧	١٣,٧٢٣	مصرف الراجحي _ /١٦٦١ الحسنات
١٩٨,٠٠٣	٢٨٤,٧٠٠	مصرف الراجحي _ /٥٩٥١ الأرامل
٨٥٠,٣٩٨	١,٥٧٠,٤٤١	مصرف الراجحي _ /٥٩٦٩ الإعانات الغذائية
٢٠,٣٣٧	١٦٧,٨٥٠	البنك الأهلي
٣,٥٤١,٣٨٣	٤,١٠٦,٠٨٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) التبرعات النقدية العامة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٢,٣٩٨	٠
٥٤,٤٣٦	٦٨,٧٠٥
١٠,٣١٥	٠
٠	٤,٤٣٨
٠	١,٣٥٦,٠٢٢
٠	٥,٢٢٤,٥٥٣
٠	٦٣,٨٢٠
<u>٣٥٧,١٤٩</u>	<u>٦,٧١٧,٥٣٨</u>

تبرعات نقدية
رسائل sms
البنك الأهلي تبرعات
المتجر الإلكتروني
إيرادات اوامر مستديمة
الإيرادات
إيرادات عن طرق نقاط البيع
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٠) التبرعات المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٢٠٠	٠
٦٦٢,٤٦٢	٠
١,٦١٠,٢٣٤	٠
١٣٣,٩١٣	٠
٦٧٩,٤٨٦	٠
٠	١٥,٠٠٠
٠	٣١٥,٠٠٠
<u>٣,١٢٩,٢٩٥</u>	<u>٣٣٠,٠٠٠</u>

تبرعات الملابس المستعملة
تبرعات عامة مشروع العمر
كفالات الأيتام
كفالات الأراامل
تبرعات نقدية - الإعانات الغذائية
الإستقطاع (الاوامر المستديمة)
دعم العمالة الوافدة كورونا
الإجمالي

إيضاح (١١) إيرادات الوقف :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٧,١٩٤	٠
٩٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
١٦,٢٠٠	١٥,٠٠٠
١,٦٣٢	٠
٢٠٠,٠٠٠	٠
١١٩,٣٩٤	٠
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
٨٦٤,٤٢٠	٤١٥,٠٠٠

الإستثمار - حسنات ١ - وقف خيري
إيجارات أملاك وقف - حسنات ١
إيجار أملاك وقف الإستراحة
إيجار أملاك وقف البيت
الإستثمار - حسنات ٢ - وقف خيري
إيجارات أملاك وقف - حسنات ٢
وقف اليتيم
إيجار أملاك وقف اليتيم
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٨,١٦٥	٠	إيضاح (١٢) المساعدات النقدية :
١,٦٥٠,٦٠٠	٢,١٠٥,٠٠٠	مساعدات بطاقة سنابل الخيرية
٠	١,٠٠٠	مساعدات كفالات الأيتام والأرامل
٠	٨٤,٠١٥	مساعدات ترميم منازل الأيتام
٧١,١٠٠	٠	مساعدات سداد فواتير كهرباء الأيتام
٣,٤٨٥	٠	مساعدات مالية
٤,٨١٠	٢,٨٧٠	مساعدات أجهزة كهربائية جديدة لأسر الأيتام
٠	١٣٤,٢٨٧	مساعدات صيانة الأجهزة لأسر الأيتام
٠	٧٧,٤٠٧	مساعدات مشتريات اسر الايتام من الملابس
٠	١,١٥٨,٦٨١	مساعدات مشتريات اسر الايتام من الأجهزة الكهربائية
٠	٦٠,١٣٥	مساعدات تغذية بطاقات العثيم الغذائية لأسر الأيتام
٠	٣,٥٥٨	مشروع زكاة الفطر
٦٧,٦١٠	٠	مساعدات مشتريات اسر الايتام من الأثاث
٢,٥٦٥,٧٧٠	٣,٦٢٦,٩٥٣	مساعدات كسوة الأيتام
		الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠,٢٦٩	٠
٢٢,٠٩٣	٠
٣١,٧٠٥	٠
٣٧,٦٧٥	٠
١,٠٠٠	٠
١,٩٠٠	٠
٢٤٤,٦٤٢	٠

إيضاح (١٣) مساعدات الزكاة :

كسوة الأيتام
تسديد فواتير كهرباء منازل الأيتام
أجهزة كهربائية لأسر الأيتام
زكاة الفطر
مساعدات طبية
صيانة منازل الايتام
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام في محافظة رفحاء (رؤوم)
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٤) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٨٥٣	٠	القسم النسائي
١٤,٢٧٠	٠	أنشطة القسم التعليمي بنين
٢,٣٥٠	٠	أنشطة القسم التعليمي بنات
١٢,٥٠٠	٠	أنشطة المسابقات العامة
١٤,٠٣٦	٠	دورات وملتقيات لموظفي الجمعية
٠	١,٤٠٠	برامج موسمية
٠	٥,٠٠٠	إعانات زواج
٠	١٢,٥٠٠	برامج وأنشطة القسم التعليمي للأيتام - بنين
٠	١,١٠٠	أنشطة للأيتام
٠	٤,٣١٨	برامج وأنشطة القسم التعليمي للأيتام - بنات
٠	٦,٤٨١	أنشطة القسم النسائي
٠	٢٢١,٧٨٠	وجبات غذائية كورونا
٠	٣,٨٤٦	المساعدات الطبية
٠	٧,٣٥٠	دورات الموظفين والموظفات
٠	٨٥٠	انتدابات
٠	٢,٥٠٠	دورات تدريبية للايتام
٠	٧٦,١٢٨	شركة الأهداف المميزة لجمع التبرعات
٥٩,٠٠٩	٣٤٣,٢٥٣	الإجمالي

إيضاح (١٥) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٨,٩٣٦	٨٩٠,١١٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
١١٠,٠٠٠	٠	مصاريف إيجارات
١٥,٣٣٦	٨٨٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٢٢٢	١١,٢٣٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٢٧٧	٥,٨١٣	مصاريف كهرباء ومياه
٣٣,٥٧٢	٦,١٤٩	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٤٠٥	٠	صيانة سيارات
٦,٠٥٤	١,٨٨٠	محروقات وصيانة سيارات
٤,٠٠٠	١,٥٠٥	مصاريف ضيافة
٢٠,٠١٤	٤٩,٤٤٦	مصاريف دعاية وإعلانات
١,٢٥٤	٦,١٣٧	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢٤,٧٣٠	١١,٢٢٢	مصاريف رسوم إشتراكات
١٧,٢٤٠	١٢٥,٩٥٢	مكافآت وبدلات
٧,٩١٠	٩,٣١٥	تأمين طبي
٠	٢,٠٦٦	تذاكر سفر
٠	٠	تأمينات إجتماعية
١,٤٥٠	١,٧٥٠	إقامات عمال وتأشيرات خدمات مكتبية
١٥,٦٥٠	٠	أجور ونقل عمال تحميل وتزليل
٠	٠	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٣٦١	٢١,٥٠٥	مصروفات أخرى
١,٢٧١,٤١١	١,١٤٤,٩٧٧	الإجمالي