

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية سجلت في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (568)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30هـ

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (568)

الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ أ }	بيان { أ } تقرير مراجعي الحسابات
{ ب }	بيان { ب } قائمة المركز المالي كما في 1436/12/30هـ
{ ج }	بيان { ج } قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30هـ
{ د }	بيان { د } قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30هـ
{ 1-8 }	بيان { 1-8 } إيضاحات حول القوائم المالية

من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
إلى السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته 000

تقرير مراجعي الحسابات {أ}

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية كما في 1436/12/30هـ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (8) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية ، تشمل المراجعة كافة المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية ، كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

الرأي المطلق :-

في رأينا أن القوائم المالية ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية كما هو عليه في 1436/12/30هـ ، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في إيضاح (2) ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (1)

عبدالعزیز بن صالح الحاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (74)

التاريخ 1437/04/28 هـ

الموافق 2016/02/08 م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (568)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في 1436/12/30هـ بيان (ب)

<u>بيان</u>	<u>ايضاح ترميز</u>	<u>1436/12/30هـ</u> ريال سعودي	<u>1435/12/30هـ</u> ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	{ 3 } 1402	22,378,262	17,302,773
المصروفات المدفوعة مقدماً	1304	25,582	14,661
الأرصدة المدينة الأخرى	{ 4 } 1399	54,393	763,697
مجموع الأصول المتداولة		22,458,237	18,081,131
الأصول غير المتداولة :-			
الأصول الثابتة بالصافي	{ 5 } 1100	15,213,884	841,289
صافي مصاريف التأسيس	1199	24,879	104,744
التحسينات على المباني	1199	584,512	777,390
نفقات إيرادية مؤجلة	1199	46,458	62,786
مجموع الأصول غير المتداولة		15,869,733	1,786,209
مجموع الأصول		38,327,970	19,867,340
الإلتزامات وصافي الأصول :-			
الإلتزامات :-			
الأرصدة الدائنة	2501	9,000	9,000
الأرصدة الدائنة الأخرى	{ 6 } 2599	3,398,574	1,452,367
مجموع الإلتزامات		3,407,574	1,461,367
صافي الأصول :-			
صافي الأصول الغير مقيدة		12,046,689	1,962,349
صافي الأصول المقيدة		16,443,624	16,443,624
صافي الأصول - أوقاف		6,430,083	-
مجموع صافي الأصول	بيان (ج)	34,920,396	18,405,973
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		38,327,970	19,867,340

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

نائب رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المدير العام

محاسب الجمعية

د. صالح عبدالرحمن اليوسف

الأستاذ / محمد بن خالد الدبيل

الأستاذ / عبدالله بن راشد الخالدي

ركان حمد عبدالكريم المعشوق

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (568)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30 هـ بيان (ج)

<u>بيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>ترميز</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u> ريال سعودي	<u>أنشطة مقيدة</u> ريال سعودي	<u>أنشطة أوقاف</u> ريال سعودي	<u>1436/12/30 هـ</u> ريال سعودي	<u>1435/12/30 هـ</u> ريال سعودي
<u>الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-</u>							
إشتراكات الأعضاء		4101	662,000	—	—	662,000	584,500
التبرعات النقدية		4102	4,925,813	—	—	4,925,813	2,735,319
التبرعات العينية		4199	707,000	—	—	707,000	490,767
تبرعات رأسمالية		4199	—	—	—	—	275,000
الزكاة الشرعية		4104	—	3,433,768	—	3,433,768	1,723,809
الصدقات الجارية		4199	—	166,699	—	166,699	264,303
تبرعات كافل اليتيم		4199	—	7,998,913	—	7,998,913	4,529,351
إيرادات البرامج والأنشطة		4300	1,761,678	—	—	1,761,678	4,213,600
إعانة الوزارة السنوية		4202	5,500,000	—	—	5,500,000	654,828
تبرعات السلة الرمضانية		4199	—	450,686	—	450,686	367,361
تبرعات صندوق الأوقاف		4199	—	—	6,430,083	6,430,083	3,431,608
تبرعات السحور الخيري		4199	2,205,175	—	—	2,205,175	2,385,850
كسوة العيد		4199	—	564,195	—	564,195	613,236
كسوة الشتاء		4199	—	230,431	—	230,431	259,196
هدية العيد		4199	—	3,500	—	3,500	—
مشروع الحج والعمرة		4499	—	861,442	—	861,442	344,800
تبرعات بناء الأسهم العشرة		4199	146,907	—	—	146,907	76,457
تبرعات تدريب وتأهيل		4199	—	2,102,033	—	2,102,033	6,000
دعم صندوق الموارد البشرية للرواتب		4199	297,415	—	—	297,415	123,808
تبرعات كفالة أرملة		4199	—	23,810	—	23,810	—
تبرعات ترميم منازل		4199	—	2,500	—	2,500	10,000
تبرعات شراء منازل		4199	—	200,000	—	200,000	—
تبرعات أجهزة كهربائية		4199	—	100,000	—	100,000	—
تبرعات النفقات الصحية		4199	—	—	—	—	91,000
تبرعات لشراء أثاثات		4199	—	221,300	—	221,300	35,000
تبرعات الحقيبة المدرسية		4199	—	150,220	—	150,220	198,468
تبرعات زكاة الفطر		4105	—	235,925	—	235,925	—
تبرعات أضحى		4199	—	184,760	—	184,760	98,340
إيرادات ريع العقار		4199	1,265,537	—	—	1,265,537	—
مساهمة في رواتب الإدارة		4199	544,000	—	—	544,000	559,600
خصم مكتسب		4199	143,976	—	—	143,976	—
الإيرادات الأخرى		3600	61,679	—	—	61,679	72,000
			18,221,180	16,930,182	6,430,083	41,581,445	24,144,201

إجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (568)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

تابع قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30 هـ - بيان (ج)

<u>بيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>ترميز</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u> ريال سعودي	<u>أنشطة مقيدة</u> ريال سعودي	<u>أنشطة أوقاف</u> ريال سعودي	<u>1436/12/30 هـ</u> ريال سعودي	<u>1435/12/30 هـ</u> ريال سعودي
<u>المساعدات والمصروفات :-</u>							
المساعدات والنفقات	{ 7 }	3100	19,258,724	—	—	19,258,724	12,023,573
المصاريف العمومية والإدارية	{ 8 }	3400	4,925,671	—	—	4,925,671	4,590,006
خسائر رأسمالية		3499	1,000	—	—	1,000	—
إستهلاك الأصول الثابتة		3500	538,411	—	—	538,411	155,903
إطفاء مصروفات التأسيس		3599	79,865	—	—	79,865	79,865
إطفاء مصاريف التحسينات على المباني		3599	241,523	—	—	241,523	222,622
إطفاء نفقات إيرادية		3599	21,828	—	—	21,828	20,518
			25,067,022	—	—	25,067,022	17,092,487
إجمالي المصروفات							
التغير في صافي الأصول خلال العام			(6,845,842)	16,930,182	6,430,083	16,514,423	7,051,714
التحويلات بين فئات الأصول			16,930,182	(16,930,182)	—	—	—
التغير في صافي الأصول بعد التحويلات			10,084,340	—	6,430,083	16,514,423	7,051,714
التغير في صافي الأصول بداية العام			1,962,349	16,443,624	—	18,405,973	11,354,259
التغير في صافي الأصول آخر العام	بيان (ب)		12,046,689	16,443,624	6,430,083	34,920,396	18,405,973

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (568)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30هـ بيان (د)

<u>بيان</u>	<u>1436/12/30هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>1435/12/30هـ</u> <u>ريال سعودي</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	16,514,423	7,051,714
إستهلاك الأصول الثابتة	538,411	155,903
خسائر رأسمالية	1,143	-
إطفاء مصاريف التأسيس	79,865	79,865
إطفاء مصاريف التحسينات على المباني	241,523	222,622
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة	21,828	20,518
التغير في المدفوع مقدماً	(10,921)	(1,630)
التغير في أرصدة مدينة آخري	709,304	(522,581)
التغير في أرصدة دائنة آخري	1,946,207	1,217,105
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	20,041,783	8,223,516
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>		
إضافات الأصول الثابتة	(14,912,149)	(441,318)
إضافات التحسينات على المباني	(48,645)	(693,126)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	(14,960,794)	(1,134,444)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>		
نفقات إيرادية مؤجلة	(5,500)	(52,800)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(5,500)	(52,800)
صافي التغير في النقدية خلال العام	5,075,489	7,036,272
رصيد النقدية أول العام	17,302,773	10,266,501
رصيد النقدية آخر العام	22,378,262	17,302,773

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (568)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 1436/12/30 هـ

إيضاح (1) الوضع النظامي للجمعية :-

سجلت الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية في وزارة الشؤون الإجتماعية تحت الرقم (568) بتاريخ 1431/4/27 هـ. وتهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها وتشمل هذه الخدمات مايلي :-

- تقديم المساعدات المالية والعينية إلى الأيتام وأسرههم وذلك على ضوء البحث الإجتماعي الميداني وكذلك المساعدة على تسديد إيجارات المستفيدين والأجهزة الكهربائية وترميم وتأثيث المنازل وأخيراً تقوم الجمعية بتقديم خدمات عامة في جميع الأغراض الإجتماعية والخيرية وبرامج التأهيل والتدريب لبناء شخصية اليتيم في حدود إمكانياتهم .

إيضاح (2) أهم السياسات المحاسبية :-

- لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة .

العرف المحاسبي :-

- تعدد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم إستخدام الأساس النقدي في إثبات الإيرادات من الإشتراكات والتبرعات والزكاة والإيرادات من الأنشطة المختلفة الأخرى ويتم إتباع أساس الإستحقاق في إثبات إيرادات إعانة الوزارة والمصروفات .

الأصول الثابتة :-

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري إهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت و تشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع إستهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو إستبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الأنشطة وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات و المعدات حسب النسب الموضحة في إيضاح رقم (5) .

إيضاح عام :-

- قربت الأرقام الظاهرة في البيانات الحسابية إلى أقرب ريال سعودي .

- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من 1436/01/01 هـ إلى 1436/12/30 هـ .

إيضاح (3) النقد بالصندوق و لدي البنوك :-

1435هـ ريال سعودي	1436هـ ريال سعودي	البيانات
—	255	النقد بالصندوق
1,884,764	1,440,399	البنك الأهلي
885,960	3,338,962	مصرف الراجحي الرئيسي
1,026,569	2,963,961	مصرف الراجحي (كفالة)
196,848	1,422	مصرف الراجحي (زكاة)
4,268,459	6,567,500	مصرف الراجحي (وقف)
6,190,130	1,148,591	بنك الرياض
220,000	241,295	البنك السعودي الهولندي
1,218,533	1,533,629	مصرف الإنماء
355,373	572,593	بنك الجزيرة
629,336	3,806,390	البنك العربي الوطني
426,801	763,265	بنك البلاد
17,302,773	22,378,262	المجموع

إيضاح (4) الأرصدة المدينة الأخرى :-

1435هـ ريال سعودي	1436هـ ريال سعودي	البيانات
—	10,643	العهد التقديمية
750,000	34,933	الإيرادات المستحقة
12,697	6,817	سلف الموظفين
1,000	2,000	تأمين لدي الغير
763,697	54,393	المجموع

إيضاح (5) : الأصول الثابتة وإهلاكها :-

صافي القيمة الدفترية		الإستهلاك المتراكم				التكافؤة				نسبة الإهلاك	البيان
1435هـ	1436هـ	مجمع الإهلاك نهاية العام	إهلاك مستبعد خلال العام	الإهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك بداية العام	الرصيد نهاية العام	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد بداية العام		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
—	7,652,550	—	—	—	—	7,652,550	—	7,652,550	—	%20	الأراضي
—	6,872,125	325,325	—	325,325	—	7,197,450	—	7,197,450	—		المباني
494,916	350,486	371,664	—	144,430	227,234	722,150	—	—	722,150	%20	السيارات
197,467	191,301	80,045	—	27,135	52,910	271,346	—	20,969	250,377	%10	الأثاث والمفروشات
148,906	147,422	125,052	(3,207)	41,521	86,738	272,474	(4,350)	41,180	235,644	%15	الأجهزة والمعدات المكتبية
841,289	15,213,884	902,086	(3,207)	538,411	366,882	16,115,970	(4,350)	14,912,149	1,208,171		المجموع

إيضاح (6) الأرصدة الدائنة الأخرى :-

1435هـ ريال سعودي	1436هـ ريال سعودي	البيان
9,175	6,500	تأمين للغير
—	462,463	إيرادات مقبوضة مقدماً
16,845	20,606	مؤسسة التأمينات الإجتماعية
1,426,347	2,909,005	أرصدة دائنة أخرى
1,452,367	3,398,574	المجموع

إيضاح (7) المساعدات والنفقات :-

1435هـ ريال سعودي	1436هـ ريال سعودي	البيان
376,250	400,000	السلة الرمضانية
194,750	—	أحذية وملابس
5,164,800	6,232,491	كفالة أيتام
—	1,812,600	كفالة أرملة
253,539	1,278,981	أجهزة كهربائية
1,591	13,865	فواتير خدمات (كهرباء + تليفون)
635,942	546,500	كسوة العيد
—	183,400	هدية العيد
1,067,370	2,141,188	إيجار وترميم منازل
47,500	760,700	شراء أثاثات
—	400,000	شراء منازل
—	103,000	إعانة زواج
18,700	47,830	نفقات صحية
699,780	760,616	برامج حفلات وأنشطة
2,802,923	2,676,809	تأهيل وتدريب ونفقات تعليمية
346,500	845,725	برامج الحج والعمرة
—	200,300	كسوة الشتاء
247,700	259,700	حقيبة مدرسية
66,818	250,170	زكاة الفطر
93,860	221,000	مساعدات الأضاحي
5,550	123,849	مصاريف ونفقات أخرى
12,023,573	19,258,724	المجموع

إيضاح (8) المصروفات العمومية والإدارية :-

1435هـ ريال سعودي	1436هـ ريال سعودي	البيان
3,487,995	3,657,885	رواتب وأجور ومكافآت
63,556	130,600	مكتبية ومطبوعات
69,227	69,928	تليفون وبريد وإنترنت
38,735	43,090	إصلاح وصيانة
39,330	51,231	كهرباء ومياه
195,037	157,194	دعاية وإعلان
18,338	17,405	تأمين سيارات
31,424	59,725	عمولات ومصاريف بنكية
8,941	9,098	محروقات وصيانة سيارات
10,542	20,229	مواد نظافة
6,583	11,570	مصاريف سفر وانتقال
15,358	14,920	مصاريف ضيافة وإعاشة
586,237	598,865	إيجارات الجمعية
7,300	10,676	رسوم حكومية
8,550	71,785	تدريب وتأهيل
2,853	1,470	مصروفات متنوعة
4,590,006	4,925,671	المجموع