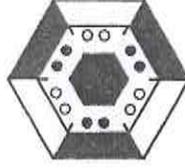


الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١- تقرير المراجعة ١٨/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٨/٢
- ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٨/٣
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٨/٤
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٨/١٨-١٨/٥



الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠١ م

التاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٤ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
الخبر - المنطقة الشرقية
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسؤوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

ان مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات قد كان مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- ١ - لم نحصل على مصادقة مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام اضافي على الجمعية تجاه البنوك او الغير.
- ٢ - لم نحصل على مصادقات من سلف العاملين والمدينون المتنوعون.
- ٣ - لم نحصل على مصادقات من الداننون والداننون المتنوعون.

رأي متحفظ :- باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات في رأينا ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية.
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه:-

- ١ - نود الإشارة الى ان ادارة الجمعية تتبع طريقة الجرد الدوري في مراقبة المخزون وعليه لا يتم توسط حساب المخزون محاسبياً لتسجيل التبرعات العينية والمساعدات العينية وبالتالي لا توجد رقابة كافية على بند المخزون.

والله الموفق ،،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		<u>ول المتداولة</u>
٢٢,٣٧٨,٢٦٢	٣٨,٦١٥,٣٦١	(٣)	الذقة
٧٩,٩٧٥	٢,٢٢٦,٢٢٢	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٢,٤٥٨,٢٣٧</u>	<u>٤٠,٨٤١,٥٨٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
١٧,٣١٨,٥٨٥	٢١,٢٩٢,٩٩٤		تكلفة الأصول الثابتة
(١,٥٢٠,١٨٩)	(٢,٥٢١,٨٣٠)		يخصم/ مجمع الإهلاك
<u>١٥,٧٩٨,٣٩٦</u>	<u>١٨,٧٧١,١٦٤</u>	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢٤,٨٧٩	٠	(٦)	صافي مصاريف التأسيس
٤٦,٤٥٨	٧٢٠,٠٧٢	(٧)	صافي نفقات ايرادية موجلة
<u>١٥,٨٦٩,٧٣٣</u>	<u>١٩,٤٩١,٢٣٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣٨,٣٢٧,٩٧٠</u>	<u>٦٠,٣٣٢,٨١٩</u>		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات المتداولة :-</u>
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠		المدائن
٣,٣٩٨,٥٧٤	٩٣٨,٧٨٢	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٠	١٤٠,٩٩٢	(٩)	مخصص الاجازات
<u>٣,٤٠٧,٥٧٤</u>	<u>١,٠٨٨,٧٧٤</u>		اجمالي الالتزامات
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٠	١٦١,٧٤٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٠</u>	<u>١٦١,٧٤٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول :-</u>
١٢,٠٤٦,٦٨٩	٨,٠٤٠,٥٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٦,٤٤٣,٦٢٤	٣٦,٧٤٢,٨٢٠		صافي الأصول المقيدة
٦,٤٣٠,٠٨٣	١٤,٢٩٨,٩٥٢		صافي أصول الأوقاف
<u>٣٤,٩٢٠,٣٩٦</u>	<u>٥٩,٠٨٢,٢٩٧</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٣٨,٣٢٧,٩٧٠</u>	<u>٦٠,٣٣٢,٨١٩</u>		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

ريال سعودي	٢٠١٦م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	ريال سعودي	أنشطة غير مقيدة	ريال سعودي	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٢,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠	•	•	•	٧٧٨,٠٠٠	•	الإيرادات والمكاسب
٢٠,٣٣٣,٥٩٧	٣٢,٧٤٠,٩٥٩	•	٢٢,٨١٣,٨٢٣	٩,٩٢٧,١٣٦	•	•	إشتراكات الأعضاء
٨٩١,٧٦٠	٢,٨٥٥,١٤٧	•	١٧٨,٠٠٠	٢,٦٧٧,١٤٧	•	•	التبرعات النقدية
٣,٦٦٩,٦٩٣	٦,٦٥٩,٩٩٩	•	٦,٦٥٩,٩٩٩	•	•	•	التبرعات العينية
٦,٤٣٠,٠٨٣	٧,٨٦٨,٨٦٩	٧,٨٦٨,٨٦٩	•	•	•	•	تبرعات الزكاة النقدية
٥,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	•	•	•	•	•	تبرعات صندوق الأوقاف
٣,٨٨٨,٦٥٧	٨,٠٢٠,٩٦٨	•	٨,٠٢٠,٩٦٨	•	٧٥,٠٠٠	•	الإعانات
٤١,٣٧٥,٧٩٠	٥٨,٩٩٨,٩٤٢	٧,٨٦٨,٨٦٩	٣٧,٦٧٢,٧٩٠	١٣,٤٥٧,٢٨٣	•	•	إيرادات الأنشطة
(١٧,١٨١,٢١٣)	(٢٣,٧٩٥,٨٣٨)	•	(١٤,٩١٨,٦٩٨)	(٨,٨٧٧,١٤٠)	•	•	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٢٥٠,١٧٠)	(٣٠١,٨٧٥)	•	(٣٠١,٨٧٥)	•	•	•	المصروفات والخسائر
(٢٢١,٠٠٠)	(١٦٤,٣٩٠)	•	(١٦٤,٣٩٠)	•	•	•	المساعدات النقدية
(١,٦٠٦,٣٤١)	(٢,١٥٢,٦٩٩)	•	(١,٩٨٨,٦٣١)	(١٦٤,٠٦٨)	•	•	مساعدات الزكاة
(٥,٨٠٧,٢٩٨)	(٩,٦٤٦,٤٢٦)	•	•	(٩,٦٤٦,٤٢٦)	•	•	مساعدات اضاحي
(٢٥٠,٦٦,٠٢٢)	(٣٦,٦١,٢٢٨)	•	(١٧,٣٧٣,٥٩٤)	(١٨,٦٨٧,٦٣٤)	•	•	مصروفات الأنشطة
١٦,٣٠٩,٧٦٨	٢٢,٩٣٧,٧١٤	٧,٨٦٨,٨٦٩	٢٠,٢٩٩,١٩٦	(٥,٢٣٠,٣٥١)	•	•	المصرفات والمصرفات والخسائر
٢٠٥,٦٥٥	١,٢٣٧,٨٩٠	•	•	١,٢٣٧,٨٩٠	•	•	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١,٠٠٠)	(٣,٨٤٣)	•	•	(٣,٨٤٣)	•	•	الإيرادات الأخرى
•	(٩,٨٦٠)	•	•	(٩,٨٦٠)	•	•	خصائر رأسمالية
١٦,٥١٤,٤٢٣	٢٤,١٦١,٩٠١	٧,٨٦٨,٨٦٩	٢٠,٢٩٩,١٩٦	(٤,٠٠٦,١٦٤)	•	•	مصروفات سنوات سابقة
١٨,٤٠٥,٩٧٣	٣٤,٩٢٠,٣٩٦	٦,٤٣٠,٠٨٣	١٦,٤٤٣,٦٢٤	١٢,٠٤٦,٦٨٩	•	•	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٣٤,٩٢٠,٣٩٦	٥٩,٠٨٢,٢٩٧	١٤,٢٩٨,٩٥٢	٣٦,٧٤٢,٨٢٠	٨,٠٤٠,٥٢٥	•	•	صافي الأصول في بداية الفترة
							صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>البيانات</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>
١٦,٥١٤,٤٢٣	٢٤,١٦١,٩٠١	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٧٧٩,٩٣٤	١,٠٠٦,٦٥٣	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
١,١٤٣	٣,٨٤٣	(+) خسائر رأسمالية
٧٩,٨٦٥	٢٤,٨٧٩	(+) اطفاء مصاريف التأسيس
٢١,٨٢٨	٢٦٠,٥٩٠	(+) اطفاء نفقات ايرادية موجلة
٠	١٤٠,٩٩٢	(+) مخصص الاجازات السنوية
٠	٢٢٩,٤٠٩	(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٧,٣٩٧,١٩٣</u>	<u>٢٥,٨٢٨,٢٦٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		<u>التغير في الأصول والخصوم</u>
٦٩٨,٣٨٣	(٢,١٤٦,٢٤٧)	الارصدة المدينة
١,٩٤٦,٢٠٧	(٢,٤٥٩,٧٩٢)	الارصدة الدائنة الاخرى
٠	(٦٧,٦٦١)	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠,٠٤١,٧٨٣</u>	<u>٢١,١٥٤,٥٦٧</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١٤,٩٦٠,٧٩٤)	(٣,٩٨٦,٧٠٩)	اضافات اصول ثابتة
(٥,٥٠٠)	(٩٣٤,٢٠٤)	نفقات ايرادية موجلة
٠	٣,٤٤٥	التعويضات من بيع الأصول الثابتة
<u>(١٤,٩٦٦,٢٩٤)</u>	<u>(٤,٩١٧,٤٦٨)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
٥,٠٧٥,٤٨٩	١٦,٢٣٧,٠٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١٧,٣٠٢,٧٧٣	٢٢,٣٧٨,٢٦٢	رصيد النقدية أول الفترة
<u>٢٢,٣٧٨,٢٦٢</u>	<u>٣٨,٦١٥,٣٦١</u>	رصيد النقدية آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية - الخبر - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٦٨) بتاريخ ٢٧/٤/٣١/١٤٣١ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الخبر.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١/١/١٤٣٦ هـ إلى ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١.٢- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية وفروعها وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .

٢.٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٥.٢- المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند - تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

٦.٢- الاسـتثمارات :

تعرض الاسـتثمارات وفق ما يلي :-

- الاسـتثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاسـتثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاسـتثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاسـتثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاسـتثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاسـتثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الادارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الاسـتثمار .

وعليه سيتم عرض الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاسـتثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاسـتثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة.

ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاسـتثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنء مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧-٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨-٢- الأصول غير الملموسة:

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨-٢- العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم اعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية.
- تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٣) النة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٥٥	٣,٥٠١,٠٠٠	التقد بالصندوق
١,٤٤٠,٣٩٩	٣,١٣٤,١٨٥	البنك الأهلي
٣,٨٠٦,٣٩٠	٤,٩٨٨,٥٨٨	البنك العربي الوطني
١٢,٨٧١,٨٤٥	١٨,١٥٨,٤٤٩	مصرف الراجحي
١,١٤٨,٥٩١	٥,٨٦٦,٩٧٠	بنك الرياض
٢٤١,٢٩٥	٢٩٠,٧٣٧	البنك السعودي الهولندي
١,٥٣٣,٦٢٩	٧٦١,٢٢٧	بنك الانماء
٥٧٢,٥٩٣	٧٦٦,٦٧٢	بنك الجزيرة
٧٦٣,٢٦٥	١,١٤٧,٥٣٣	بنك البلاد
<u>٢٢,٣٧٨,٢٦٢</u>	<u>٣٨,٦١٥,٣٦١</u>	

ملحوظة :-

رصيد الصندوق عبارة عن شيك رقم ٢٩٩٠٥٥٠٧٤ على البنك الأهلي بمبلغ ٣.٠٠٠.٠٠٠ ريال وشيك رقم ١١١٧٩٢٦٤ على البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ ريال .

(٤) الارصدة المدينة الاخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٠,٦٤٣	٣٩,٦٣٠	العهد النقدية
٢٥,٥٨٢	٤٩٨,٧٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٤,٩٣٣	٥٧,٣٣٣	الايردات المستحقة
٦,٨١٧	٤,٠٨٤	سلف الموظفين
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	تامين لدى الغير
٠	١,٦٢٥,٤٢٥	مدينون متنوعون
<u>٧٩,٩٧٥</u>	<u>٢,٢٢٦,٢٢٢</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
 الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٥) الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجموع الاستهلاك					التكلفة			نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	إهلاك الفترة	الإستعدادات	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الإستعدادات	الإضافات	٢٠١٥/١٠/١٤ م		
٧,٦٥٢,٥٥٠	١١,٤٨١,٥٥٠	٠	٠	٠	١١,٤٨١,٥٥٠	٣,٨٢٨,٥٥٠	٧,٦٥٢,٥٥٠	الاراضى		
٦,٨٧٢,١٢٥	٦,٤٧٢,٢٨٥	٠	٤٤٩,٨٤٠	٣٢٥,٣٢٥	٧,١٩٧,٤٥٠	٠	٧,١٩٧,٤٥٠	المباني		
٥٨٤,٥١٢	٣٠٦,٨٢٨	٠	٣٠٦,٣٠٥	٦١٨,١٠٣	١,٢٣١,٢٣٦	٠	٢٨٦,٢٢١	تصميمات على مباني		
٣٥٠,٤٨٦	٢٠٥,٩٧٩	٠	١٤٤,٥٠٧	٣٧١,٦٦٤	٧٢٢,١٥٠	٠	٧٢٢,١٥٠	المسجلات		
١٩١,٣٠١	١٧٢,٣٥٥	٢,١٥٠	٣٥,٧٥٠	٨٠,٤٤٥	٢٨٦,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	٢٧١,٣٤٦	الآلات والمعدات		
١٤٧,٤٢٢	١٨٢,٦٦٧	٢,٨٦٢	٧٠,٢٥١	١٢٥,٥٥٢	٣٧٥,١٠٨	٨,٠٠٠	٢٧٢,٤٧٤	الاجهزة والمعدات المكتبية		
١٥,٧٩٨,٣٩٦	١٨,٧٧١,١٦٤	٥,٠١٢	١,٠٠٦,٦٥٣	١,٥٢٠,١٨٩	٢١,٢٩٦,٩٤٤	١٢,٣٠٠	١٧,٣١٨,٥٨٥	المجموع		

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٦) مصروفات التأسيس

<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣٩٩,٣٢٥	٣٩٩,٣٢٥	تكلفة مصروفات التأسيس أول الفترة
.	.	الإضافات خلال الفترة
<hr/> ٣٩٩,٣٢٥	<hr/> ٣٩٩,٣٢٥	تكلفة مصروفات التأسيس آخر الفترة
		<u>يخصم / الإطفاء:</u>
(٢٩٤,٥٨١)	(٣٧٤,٤٤٦)	مجمع الإطفاء أول الفترة
(٧٩,٨٦٥)	(٢٤,٨٧٩)	إطفاء الفترة
<hr/> (٣٧٤,٤٤٦)	<hr/> (٣٩٩,٣٢٥)	مجمع الإطفاء آخر الفترة
<hr/> <u>٢٤,٨٧٩</u>	<hr/> <u>.</u>	الرصيد آخر الفترة

(٧) النفقات الايرادية المؤجلة

<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٠٣,٦٤٠	١٠٩,١٤٠	التكلفة في اول الفترة
٥,٥٠٠	٩٣٤,٢٠٤	الاضافات خلال العام
<hr/> ١٠٩,١٤٠	<hr/> ١,٠٤٣,٣٤٤	التكلفة في اخر الفترة
		<u>يخصم / الإطفاء:</u>
(٤٠,٨٥٤)	(٦٢,٦٨٢)	مجمع الاطفاء في اول الفترة
(٢١,٨٢٨)	(٢٦٠,٥٩٠)	اطفاء الفترة
<hr/> (٦٢,٦٨٢)	<hr/> (٣٢٣,٢٧٢)	مجمع الاطفاء في اخر الفترة
<hr/> <u>٤٦,٤٥٨</u>	<hr/> <u>٧٢٠,٠٧٢</u>	الرصيد في اخر الفترة

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٨) الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢,٣٩٤,٤٧٤	٦٢٧,٠٠٦	داننون متنوعون
٥٣٥,١٣٧	٢٩٦,٩٢٦	مصروفات مستحقة
٤٦٢,٤٦٣	٩,٠٠٠	ايرادات مدفوعة مقدما
٦,٥٠٠	٥,٨٥٠	تامين للغير
<u>٣,٣٩٨,٥٧٤</u>	<u>٩٣٨,٧٨٢</u>	

(٩) مخصص الاجازات السنوية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٠	رصيد المخصص أول الفترة
٠	١٤٠,٩٩٢	تعزير المخصص خلال الفترة
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال الفترة
٠	<u>١٤٠,٩٩٢</u>	رصيد المخصص نهاية الفترة

(١٠) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٠	رصيد المخصص أول الفترة
٠	٢٢٩,٤٠٩	تعزير المخصص خلال الفترة
٠	(٦٧,٦٦١)	المنصرف من المخصص خلال الفترة
٠	<u>١٦١,٧٤٨</u>	رصيد المخصص نهاية الفترة

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

(١١) التبرعات النقدية

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٤,٩٢٥,٨١٣	٩,٩٢٧,١٣٦	.	٩,٩٢٧,١٣٦	تبرعات نقدية عامة
١٦٦,٦٩٩	٦٧٤,٦٠٩	٦٧٤,٦٠٩	.	الصدقات الجارية
٧,٩٩٨,٩١٣	١٢,٤٨٦,٧٢٤	١٢,٤٨٦,٧٢٤	.	تبرعات كافل اليتيم
٢٣,٨١٠	١,١٠٥,٤٣٠	١,١٠٥,٤٣٠	.	تبرعات كفالة ارملة
٤٥٠,٦٨٦	٨٢٣,٨٨١	٨٢٣,٨٨١	.	تبرعات السلة الرمضانية
٢٣٠,٤٣١	٧٢٢,٢٧٥	٧٢٢,٢٧٥	.	تبرعات كسوة الشتاء
٥٦٤,١٩٥	٥٧٩,٤٠٠	٥٧٩,٤٠٠	.	تبرعات كسوة العيد
٣,٥٠٠	٨٤,٨٠٣	٨٤,٨٠٣	.	تبرعات هدية العيد
.	٦٣٠,١٠٠	٦٣٠,١٠٠	.	تبرعات زواج
.	١,٧٥٨,٠٥٠	١,٧٥٨,٠٥٠	.	تبرعات نفقات صحية
٢,٥٠٠	٤٦٦,٣٢٥	٤٦٦,٣٢٥	.	تبرعات ايجار ترميم منازل
٢٢١,٣٠٠	.	.	.	تبرعات شراء اثاث
١٠٠,٠٠٠	٦٣٣,٢٥٠	٦٣٣,٢٥٠	.	تبرعات اجهزة كهربائية
١٥٠,٢٢٠	٢٣٦,١٩٠	٢٣٦,١٩٠	.	تبرعات حقيبة مدرسية
٢٠٠,٠٠٠	.	.	.	تبرعات شراء منازل
٥٤٤,٠٠٠	٦١٠,٠٠٠	٦١٠,٠٠٠	.	مساهمة في رواتب الادارة
٢,٢٠٥,١٧٥	.	.	.	تبرعات السحور الخيري
١٤٦,٩٠٧	٥١٨,٣٠٩	٥١٨,٣٠٩	.	تبرعات بناء الاسهم العشرة
٢٩٧,٤١٥	٣٦٦,٥٩٧	٣٦٦,٥٩٧	.	دعم صندوق الموارد البشرية
٢,١٠٢,٠٣٣	١,١١٣,٩٨٠	١,١١٣,٩٨٠	.	تبرعات تدريب وتأهيل
.	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	.	تبرعات الجسد الواحد
<u>٢٠,٣٣٣,٥٩٧</u>	<u>٣٢,٧٤٠,٩٥٩</u>	<u>٢٢,٨١٣,٨٢٣</u>	<u>٩,٩٢٧,١٣٦</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(١٢) الاعانات

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
<u>٥,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	

(١٣) إيرادات الانشطة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٧٦١,٦٧٨	٣,٩٨٠,٨٦٠	إيرادات البرامج والانشطة
٨٦١,٤٤٢	٨٨١,٥٥٠	إيرادات مشروع الحج والعمرة
١,٢٦٥,٥٣٧	١,٧٥٩,٨٨٨	إيرادات ريع العقار
.	١,٣٩٨,٦٧٠	إيرادات تدريب وتأهيل الايتام
<u>٣,٨٨٨,٦٥٧</u>	<u>٨,٠٢٠,٩٦٨</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(١٤) المساعدات النقدية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٢,٦٧٦,٨٠٩	٢,٧٩٨,١٩٠	.	٢,٧٩٨,١٩٠	مصروفات تدريب وتأهيل
١٣,٨٦٥	١٦,٤٠٥	.	١٦,٤٠٥	مصروفات فاتورة كهرباء وتليفون
٦,٢٣٢,٤٩١	٩,٣٠٠,٦٦٥	٩,٣٠٠,٦٦٥	.	مساعدات كفالة ايتام
١,٨١٢,٦٠٠	٢,٨٧٥,٣٤٨	١,١٠٥,٤٣٠	١,٧٦٩,٩١٨	مساعدات كفالة ارملة
٤٠٠,٠٠٠	٥٦١,٣٠٠	٥٦١,٣٠٠	.	مساعدات السلة الرمضانية
٢٠٠,٣٠٠	٧٧٨,٠٥٠	٧٢٢,٢٧٥	٥٥,٧٧٥	مساعدات كسوة الشتاء
٥٤٦,٥٠٠	٤٧٣,٧٥٠	٤٧٣,٧٥٠	.	مساعدات كسوة عيد
١٨٣,٤٠٠	٤٠٨,٩٢٠	٨٤,٨٠٣	٣٢٤,١١٧	مصروفات هدية عيد
١٠٣,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	.	مساعدات اعانة زواج
٤٧,٨٣٠	١,٨٤٣,١٧٧	١,٧٥٨,٠٥٠	٨٥,١٢٧	مساعدات نفقات صحية
٢,١٤١,١٨٨	٣,٠١٦,٣٢٤	٤٦٦,٣٢٥	٢,٥٤٩,٩٩٩	مساعدات ايجار وترميم منازل
٧٦٠,٧٠٠	٣٦٠,٩٠٠	.	٣٦٠,٩٠٠	مساعدات شراء اثاث
١,٢٧٨,٩٨١	٣٨٢,٩٩٠	٣٨٢,٩٩٠	.	مساعدات اجهزة كهربائية
٢٥٩,٧٠٠	٦١٠	٦١٠	.	مساعدات حقيبة مدرسية
٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	مساعدات شراء منازل
١٢٣,٨٤٩	٩١٦,٧٠٩	.	٩١٦,٧٠٩	مصاريف ونفقات اخرى
<u>١٧,١٨١,٢١٣</u>	<u>٢٣,٧٩٥,٨٣٨</u>	<u>١٤,٩١٨,٦٩٨</u>	<u>٨,٨٧٧,١٤٠</u>	

(١٥) مصروفات الانشطة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٧٦٠,٦١٦	١,١٠٧,٠٨١	١,١٠٧,٠٨١	.	مصروفات البرامج والانشطة
٨٤٥,٧٢٥	٩٦٦,٦٤٤	٨٨١,٥٥٠	٨٥,٠٩٤	مصروفات مشروع الحج والعمرة
.	٧٨,٩٧٤	.	٧٨,٩٧٤	مصروفات الاسر المنتجة والمشاريع الصغيرة
<u>١,٦٠٦,٣٤١</u>	<u>٢,١٥٢,٦٩٩</u>	<u>١,٩٨٨,٦٣١</u>	<u>١٦٤,٠٦٨</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(١٦) المصروفات العمومية والادارية

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣,٦٥٧,٨٨٥	٤,٦٩٥,٥٦٠	الرواتب ومافي حكمها
.	٢٢٩,٤٠٩	مكافاة نهاية الخدمة
.	١٤٠,٩٩٢	الاجازات السنوية
٥٩٨,٨٦٥	٩٥٩,٩٢٣	ايجارات
٧١,٧٨٥	٩٧٧,٧٠٤	تدريب وتاهيل
.	١٩١,٨٥٩	مكافاة تشجيعية
٥١,٢٣١	٦٣,٤٣٠	كهرباء ومياه وغاز
١٣٠,٦٠٠	١١٨,٥١٧	قرطاسية ومطبوعات
١٥٧,١٩٤	٦١٦,٠٩٤	دعاية وإعلان
٣٥,١٤٩	٧١,٩٩٨	ضيافة ونظافة
٢٦,٥٠٣	٤١,٩٣٩	محروقات ومصروفات السيارات
٤٣,٠٩٠	٤٠,٤٢٢	صيانة واصلاح وترميم
٦٩,٩٢٨	١٠٨,٨٩٥	بريد وبرق وهاتف
١٠,٦٧٦	١٥,٩٤٦	رسوم حكومية
١١,٥٧٠	١٩,٧٤٨	سفر وانتقال
٥٩,٧٢٥	٥٧,٠٦٠	عمولات بنكية
.	٤,٠٦٣	تامين طبي
١,٤٧٠	٧٤٥	نثرية متنوعة
٧٧٩,٩٣٤	١,٠٠٦,٦٥٣	استهلاك الاصول الثابتة
٧٩,٨٦٥	٢٤,٨٧٩	إطفاء مصروفات التأسيس
٢١,٨٢٨	٢٦٠,٥٩٠	إطفاء نفقات الايرادية المؤجلة
<u>٥,٨٠٧,٢٩٨</u>	<u>٩,٦٤٦,٤٢٦</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(١٧) الأيرادات الأخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٤٣,٩٧٦	١,٠٠٦,٦٢٢	خصم مكتسب
٦١,٦٧٩	٢٣١,٢٦٨	تبرعات ذبائح شهر رمضان
<u>٢٠٥,٦٥٥</u>	<u>١,٢٣٧,٨٩٠</u>	