



سلمه الله

سعادة/ رئيس مجلس إدارة جمعية رعاية الايتام بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

إشارة لخطابكم رقم ٥٠ بتاريخ ٠٧/٠٧/٢٠٢١م و مشفوعه الميزانية العمومية والحسابات

الختامية لجمعيتكم الموقرة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

عليه نفيديكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعة الميزانية واعتمادها بالمنصة المحاسبية.

نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها.

وتقبلوا أطيب التحية والتقدير.

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة

جمعان بن محمد الزهراني



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية رعاية الأيتام بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية رعاية الأيتام بجدة- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى ظهور صافي الاصول غير المقيدة مدينا كما في نهاية العام.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تفويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية رعاية الأيتام بجدة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الراي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٠ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الموافق : ٢ مايو ٢٠٢١ م.



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٩,٤٣٣,٤٥٧	٧,١٨٥,٧١٦
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	(٤)	١٥٩,٨٢٤	٤٩,٤٨٠
المخزون		-	١٥,٥٣٣
مجموع الأصول المتداولة		٩,٥٩٣,٢٨١	٧,٢٥٠,٧٢٩
الأصول الغير متداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٨٦٥,٤٥٧	٨٩٠,٧٩٠
صافي الاصول الغير ملموسة	(٦)	١٢٨,٧٦٢	١٥٤,٢٨٠
مجموع الأصول الغير متداولة		٩٩٤,٢١٩	١,٠٤٥,٠٧٠
إجمالي الأصول		١٠,٥٨٧,٥٠٠	٨,٢٩٥,٧٩٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٧)	٣٣,٧٥٠	٧١١,٢٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٣,٧٥٠	٧١١,٢٥٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٩١,٤٦٢	٥٨,٧٥٢
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٩١,٤٦٢	٥٨,٧٥٢
مجموع الالتزامات		١٢٥,٢١٢	٧٧٠,٠٠٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,١٠١,٠٦٧)	٦٢٦,٢٦٠
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٧,٠٧٠,٧٨٨	٥,٠١١,٧١٣
صافي أصول الاوقاف		٤,٤٩٢,٥٦٧	١,٨٨٧,٨٢٤
مجموع صافي الأصول		١٠,٤٦٢,٢٨٨	٧,٥٢٥,٧٩٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٥٨٧,٥٠٠	٨,٢٩٥,٧٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,١٤٣,٣٠٥	٥١٥,٥١٨	-	-	٥١٥,٥١٨	إدات والمكاسب
٧,٥٤٩,٩٦٩	٩,٤٧٢,١٦٧	-	٩,٤٧٢,١٦٧	-	(٨) عات النقدية العامة
٧٤٢,٣٥٤	٢,٦٠٤,٧٤٣	٢,٦٠٤,٧٤٣	-	-	عات النقدية المقيدة
١٢٩,٤٩٥	٣٨٤,٦٠٠	-	-	٣٨٤,٦٠٠	(٩) عات النقدية اوقاف
٧٩,٤٢٥	٨٤,٥٣٩	-	-	٨٤,٥٣٩	عات عينية
١٩,٨٠٠	١٠,٦٠٠	-	-	١٠,٦٠٠	عات عينية عقارات والآلات ومعدات
١,٥٠٧,٢٣٠	٢,٤٩٧,٣٣٧	-	٢,٤٩٧,٣٣٧	-	راكات الاعضاء
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	عات الزكاة
-	-	-	-	-	عات الوزارة
-	-	-	(٩,٩١٠,٤٢٩)	٩,٩١٠,٤٢٩	في الأصول المحررة من القبول
١١,٣٧١,٥٧٨	١٥,٥٦٩,٥٠٤	٢,٦٠٤,٧٤٣	٢,٠٥٩,٠٧٥	١٠,٩٠٥,٦٨٦	دة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	سالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٥,٤٢٠,١٨٨	٧,٤٥١,١٩٨	-	-	٧,٤٥١,١٩٨	(١٠) صروفات والخسائر
٧١٧,٨٥٠	١,٥٤١,٨٩٦	-	-	١,٥٤١,٨٩٦	(١١) ساعدات النقدية
٨٧,١٤٥	٢٠٧,٦٠٠	-	-	٢٠٧,٦٠٠	صروفات الأنشطة
١١٣,٩٦٢	٣٨٤,٦٠٠	-	-	٣٨٤,٦٠٠	ساعدات عينية سلة الخير
١,٢٠٤,٩٥٥	١,٣٦٠,٦٨٣	-	-	١,٣٦٠,٦٨٣	ساعدات عينية ايتام
١,٨٥٠,٤١٦	١,٨١٠,١٨٢	-	-	١,٨١٠,١٨٢	(١٢) ساعدات الزكاة
١٢٧,٤٢٤	١٥٠,١٩٤	-	-	١٥٠,١٩٤	(٥) صروفات العمومية والإدارية
١٠,٣٣١	٢٥,٥١٨	-	-	٢٥,٥١٨	(٦) سلاك العقارات والآلات والمعدات
٩,٥٣٢,٢٧١	١٢,٩٣١,٨٧١	-	-	١٢,٩٣١,٨٧١	فاء الاصول الغير ملموسة
١,٨٣٩,٣٠٧	٢,٦٣٧,٦٣٣	٢,٦٠٤,٧٤٣	٢,٠٥٩,٠٧٥	(٢,٠٢٦,١٨٥)	(٦) مالي المصروفات والخسائر
-	٢٩٧,٥٠٠	-	-	٢٩٧,٥٠٠	غير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١,٣٥٨	-	-	١,٣٥٨	بنود الاستثنائية
(١٩٣,٨٢٠)	-	-	-	-	رع تخفيض التزام
(١٩٣,٨٢٠)	٢٩٨,٨٥٨	-	-	٢٩٨,٨٥٨	ادات أخرى
١,٦٤٥,٤٨٧	٢,٩٣٦,٤٩١	٢,٦٠٤,٧٤٣	٢,٠٥٩,٠٧٥	(١,٧٢٧,٣٢٧)	سويات سنوات سابقة
٥,٨٨٠,٣١٠	٧,٥٢٥,٧٩٧	١,٨٨٧,٨٢٤	٥,٠١١,٧١٣	٦٢٦,٢٦٠	غير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٧,٥٢٥,٧٩٧	١٠,٤٦٢,٢٨٨	٤,٤٩٢,٥٦٧	٧,٠٧٠,٧٨٨	(١,١٠١,٠٦٧)	تغيير في صافي الاصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٦٤٥,٤٨٧	٢,٩٣٦,٤٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٧,٤٢٤	١٥٠,١٩٤	التغير في صافي الأصول
١٠,٣٣١	٢٥,٥١٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٧٩,٤٢٥)	(٨٤,٥٣٩)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٩,١٨٨	٦٨,٥٦٩	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
١,٧٤٣,٠٠٥	٣,٠٩٦,٢٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣٨,٠١٢)	(١١٠,٣٤٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(١٥,٥٣٣)	١٥,٥٣٣	المخزون
٥٨١,٣٩٨	(٦٧٧,٥٠٠)	الدائنون
-	(٣٥,٨٥٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٧٠,٨٥٨	٢,٢٨٨,٠٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٢٣)	(٤٠,٣٢٢)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٦٧,٥٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٩,٠٢٣)	(٤٠,٣٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٢٠١,٨٣٥	٢,٢٤٧,٧٤١	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٩٨٣,٨٨١	٧,١٨٥,٧١٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,١٨٥,٧١٦	٩,٤٣٣,٤٥٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية رعاية الأيتام بجدة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠) وتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٦ هـ الموافق ٢٥/١٢/٢٠١٦ م ، مركزها الرئيسي:- جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * غرس التوعية بحقوق الأيتام .
- * توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .
- * الاهتمام بالتدريب والتطوير للأيتام شبابا وفتيات .
- * إجراء الدراسات والمسوح الميدانية .
- * توفير الرعاية المادية والمعنوية والاجتماعية والتعليمية والتدريبية والصحية والنفسية والبدنية للأيتام .
- * السعي لإيجاد فرص العمل للأيتام وتطوير قدراتهم العلمية والفكرية والإبداعية .
- * ترسيخ مبادئ الإسلام وقيمة وإرشادهم .
- * العناية بدور إيواء الأيتام ويشمل ذلك المساهمة فيها ، إنشاء وتشغيل وتطوير .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٠%	تحسينات مباني مستأجرة
٢٠%	سيارات
١٠%	اثاث و مفروشات
١٥%	آلات وأجهزة كهربائية
١٥%	اجهزه هاتف وفاكس
١٥%	اجهزه حاسب آلي
١٥%	برامج

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 .

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

جمعية رعاية الأيتام بجهة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي	أجهزة هاتف وفاكس	آلات وأجهزة كهربائية	اثاث و مفروشات	سيارات	تصنيات مباني مستأجرة
١٠١٧٠٠٢٤١	٢٧٤٩١١	٦٤٣٣٩	٣٠٠٦٦١	٣١٢٠٨٣٦	٧٩٤٢٥	٤٤٣٠١٠٩
١٢٤٤٨٦١	٤٣٤٩٧٨	٣١٠١٠٩	١٦٠١٠٠	-	٣٣٤٦٧٤	-
١٤٢٩٥٠١٠٢	٧١٠٨٨٩	٣٧٤٤٤٨	٣١٦٤٧٢١	٣١٢٠٨٣٦	١١٣٠٠٩٩	٤٤٣٠١٠٩
٢٧٩٤٤٥١	٧٤٢١٠	٢٤٢٧٩	١٠٦٤٣٠١	٥٦٤٤٩٣	١٤٦٨٢	١٠٥٤٤٨٦
١٥٠٤١٩٤	٦٤٢٦٦	١٤٧٣٧	٤٧٤١٧٥	٣١٤٢٨٤	١٩٤٢١	٤٤٣١١
٤٢٩٤٦٤٥	١٣٤٤٧٦	٤٤٠١٦	١٥٣٤٤٧٦	٨٧٠٧٧٧	٢١٠١٠٣	١٤٩٠٧٩٧
٨٦٥٤٤٥٧	٥٨٤٤١٣	٣٣٤٤٣٢	١٦٣٤٢٤٥	٢٢٥٠٠٥٩	٩١٠٩٩٦	٢٩٣٠٣١٢
٨٩٠٠٧٩٠	٢٠٠٧٠١	٤٤٠٦٠	١٩٤٤٣٢٠	٢٥٦٠٣٤٣	٧٧٠٧٤٣	٣٣٧٠٦٢٣

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
١٧٠،١٢١	١٧٠،١٢١	الرصيد في بداية السنة
١٧٠،١٢١	١٧٠،١٢١	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
١٥،٨٤١	١٥،٨٤١	الرصيد في بداية السنة
٢٥،٥١٨	٢٥،٥١٨	إطفاء السنة
٤١،٣٥٩	٤١،٣٥٩	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٢٨،٧٦٢	١٢٨،٧٦٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٥٤،٢٨٠	١٥٤،٢٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		(٧) الدائون
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مؤسسة نمو العربية الاستثمارية
٦٤٣،٧٥٠	-	مؤسسة الاثير الجديد التجارية
٦٧،٥٠٠	٣٣،٧٥٠	
٧١١،٢٥٠	٣٣،٧٥٠	
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	تبرعات كفالات أيتام
٧٠،٧٩،٦٩٨	٧،٩٣٠،٩١٢	تبرعات المشاريع
٤٧٠،٢٧١	١،٥٤١،٢٥٥	
٧،٥٤٩،٩٦٩	٩،٤٧٢،١٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) تبرعات عينية
٩,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	سلات غذائية
٢٦,٥٣٣	-	قرطاسية ومستلزمات مكتبية
٢,٢٠٠	-	ثياب مدرسية
٢,٠٠٠	-	كوبونات الثوب السعودي
٣٩,٧٦٢	-	غسالات
٥٠,٠٠٠	-	تمور
-	١٢٩,٦٠٠	مكيفات لأسر المستفيدين
<u>١٢٩,٤٩٥</u>	<u>٣٨٤,٦٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المساعدات النقدية
٥,٤٠٤,١٨٢	٧,٤٢٥,٩٢٠	كفالة الايتام
١٦,٠٠٦	٢٥,٢٧٨	مساعدات نقدية
<u>٥,٤٢٠,١٨٨</u>	<u>٧,٤٥١,١٩٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مصروفات الأنشطة
١٨,١٤٠	-	مشروع الزي المدرسي للأيتام
٥١,٥٨٠	-	مشروع الفسح اليومية للأيتام
-	٣٦,٧٢٣	مشروع المستلزمات المدرسية للأيتام
١١,٤٠٣	٦٠٨,٦٢٤	مشروع برامج اجتماعية علمية للأيتام
٢١٥,٩٩٠	-	برنامج متنوعة للأيتام
٦٢,٠٠٠	٢٥,٠٥٠	مشروع كسوة العيد للأيتام
-	١٩٠,٥٠٠	ترميم منازل
-	٧,٥٤٠	سداد ايجار
-	١٤,٣٩٣	فواتير الخدمات
-	٨,١٢٠	تدريب وتمكين
٣٥٨,٧٣٧	٦٥٠,٩٤٦	رواتب مباشرة محملة علي الأنشطة
<u>٧١٧,٨٥٠</u>	<u>١,٥٤١,٨٩٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٥١٢,٤٤٢	٤٥٧,٣٤٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٧,٠٠٣	٤٤,٦٧١	تأمينات اجتماعية
٦١٢,٧١٠	٢٧٢,٢٥٠	ايجارات
٢٨,٦٥٧	٧,٧٩٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٢,٥٠٨	٨,٧١٤	كهرباء و مياه
٢٣,٦٣٥	٨,٥١١	مصروفات بريد وبرق وهاتف
٣٠,٠٦٦	٢,٨٨٧	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٢٤	٤٢٦	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٢٨٤	٩,٩١٧	مصروفات ضيافة ونظافة
-	٣٦,٦٧٢	تأمين طبي
١٣,٤٥٠	٩,٥٣٣	رسوم حكومية
٣,٧٢٥	-	مصروفات تذاكر
٥٠,٩٥٢	٢٠,٥٠٠	دعاية واعلان
٤٥,٤٦٩	٥٢,٥٦٩	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٤,٢٨٣	٨٥٢,٨٥٣	مصروفات محملة علي رواتب التسويق
٣,٤٠٠	٥٥٠	مصروفات تحميل وتنزيل
-	١١,٦٩٠	الدعم الفني
٥٣,٩٠٢	١١,١٦٢	رسوم بنكية
١,٥٠٦	٢,١٤٠	مصروفات نثرية
<u>١,٨٥٠,٤١٦</u>	<u>١,٨١٠,١٨٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
٢,٧٨٩,٩٠٩	٣,٢٩٤,٩٠١	كفالات أيتام
٢,٠٢٠,١٥١	٣,١٥٦,٨٠٥	زكاة
٢٠١,٦٥٣	٦١٩,٠٨٢	أعانة البرامج والانشطة
<u>٥,٠١١,٧١٣</u>	<u>٧,٠٧٠,٧٨٨</u>	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٥/٢ .