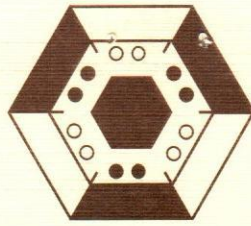


AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

(Registration No. 640)



شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

(سجل مهني رقم ٦٤٠)

Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)

الشركاء : أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣) ، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)

جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - فاكس : ٦٥٣٤٢٨٨ - ص.ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠ س.ت ٤٠٣٠٢٨٤٧٥٥

الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١ - عضوية الغرفة التجارية رقم ٣٤٤٥٤٩ - س.ت ١٠١٠٤٤٢٤٥١

Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 224700 - C.R. 4030284755

Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481 - R.C.C. 344549 - C.R. 1010442451

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١- تقرير المراجعة ١٥/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١٥/٢
- ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٥/٣
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٥/٤
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٥/١٥-١٥/٥



الموافق ٢٠١٧ / ٠٣ / ٢١ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٠٦ / ٢٢ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

ان مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد بفقرة التحفظات كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .
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 باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات :-

- ١- لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنوك أو الغير .
- ٢- لم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة .

رأي متحفظ : باستثناء ما ورد في فقرة التحفظات وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-
- تظهر بعديل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية .
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام استاذ 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 إنتباه :

- 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)



قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>١٤٣٦هـ</u>
<u>الأصل</u>		<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
<u>ول المتداولة :-</u>			
<u>النقد</u>	(٣)	١٧,٨٣٣,٨٦٣	١٤,٥٠٦,١٢٤
<u>الأرصدة المدينة الأخرى</u>	(٤)	٦٣,٠٣٣	٤٦,٤٠٠
<u>إجمالي الأصل ول المتداولة</u>		١٧,٨٩٦,٨٩٦	١٤,٥٥٢,٥٢٤
<u>الأصل ول غير المتداولة :-</u>			
<u>تكلفة الأصل ول الثابتة</u>		٤,٢٩٤,٢١٥	٤,٢٤٧,٥٥٥
<u>يخصم/ مجمع الإهلاك</u>		(٧٤٠,٢٥٩)	(٤٨٤,٨٩٩)
<u>صافي الأصل ول الثابتة</u>	(٥)	٣,٥٥٣,٩٥٦	٣,٧٦٢,٦٥٦
<u>صافي مصروفات التأسيس</u>	(٦)	٢١,٧٢٠	.
<u>إجمالي الأصول ول غير المتداولة</u>		٣,٥٧٥,٦٧٦	٣,٧٦٢,٦٥٦
<u>مجموع الأصول ول</u>		٢١,٤٧٢,٥٧٢	١٨,٣١٥,١٨٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>			
<u>الالتزامات المتداولة :</u>			
<u>الأرصدة الدائنة الأخرى</u>	(٧)	٨٠,٤٣١	١,٤٥٣
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		٨٠,٤٣١	١,٤٥٣
<u>صافي الأصل ول :-</u>			
<u>صافي الأصل ول غير المقيدة</u>		١٨,٧٤٣,٠٧٠	١٧,٥٨٥,٧١١
<u>صافي الأصل ول المقيدة</u>		٢,٦٤٩,٠٧١	٧٢٨,٠١٦
<u>مجموع صافي الأصل ول</u>		٢١,٣٩٢,١٤١	١٨,٣١٣,٧٢٧
<u>مجموع الالتزامات وصافي الأصول</u>		٢١,٤٧٢,٥٧٢	١٨,٣١٥,١٨٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة / م. سلمان الصويغ
نائب رئيس / أ. خالد السيف
المسؤول المالي / نايف ^{١٥/١٠} ~~عبدالرحمن~~

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٦ م	مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	غير مقيدة
١٤٣٦ هـ	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩,٧٠٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
٢,٦١٧,٠٧٧	٣,١٣٩,٦٠٢	٣,١٣٩,٦٠٢
١,١٩٤,٨٣٨	١,٣٩٣,٦٧٥	٠
٢٨٠,٦٥٠	٩٩٩,٨٣٧	٩٩٩,٨٣٧
٥,٦٦١,٨٨٢	١١,٤٠٤,٩٥٩	٠ (٨)
٦,٧٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠ (٩)
١٦,٥٣٤,١٤٧	١٢,٨٥٨,٦٣٤	٤,١٤٦,٩٣٩
(٣٧,٥٠٠)	(٤١٠,٨٥٠)	٠
(٢,٥٤٠)	٠	٠
(٧,١١٢,٨٤٣)	(١٠,٥٢٦,٧٢٩)	٠ (١٠)
(٢,٧٢٩,١٨٥)	(٣,٨٦٠,٠٩٧)	(٣,٨٦٠,٠٩٧) (١١)
(٩,٨٨٢,٠٦٨)	(١٤,٧٩٧,٦٧٦)	(٣,٨٦٠,٠٩٧)
٦,٦٥٢,٠٧٩	٢,٢٠٧,٨٩٧	٢٨٦,٨٤٢
٧٢٦,٠٩٣	١,٤٥٧,٣٦٨	١,٤٥٧,٣٦٨ (١٢)
(٤٦,٠٤٦)	(٥٨٦,٨٥١)	(٥٨٦,٨٥١) (١٣)
٧,٣٣٢,١٢٦	٣,٠٧٨,٤١٤	١,١٥٧,٣٥٩
١٠,٩٨١,٦٠٠	١٨,٣١٣,٧٢٧	١٧,٥٨٥,٧١١
١٨,٣١٣,٧٢٦	٢١,٣٩٢,١٤١	١٨,٧٤٣,٠٧٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



رئيس مجلس إدارته / م. الصوفي
 نائب رئيس / أ. خالد السيف
 المسؤول المالي / أ. نايف البعور

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠١٦م ريال سعودي	١٤٣٦هـ ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	٣,٠٧٨,٤١٤	٧,٣٣٢,١٢٦
<u>التعديلات للبنود الغير النقدية</u>		
(+) إستهلاك الأصول الثابتة	٢٥٥,٣٦٠	١٩٨,٣٨٥
(+)(إطفاء مصروفات التأسيس	٥,٣٤٦	٠
صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية	٣,٣٣٩,١٢٠	٧,٥٣٠,٥١١
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
الأرصدة المدينة الأخرى	(١٦,٦٣٣)	١,٩٣٤
الأرصدة الدائنة الأخرى	٧٨,٩٧٨	(١٩,٢٤٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣,٤٠١,٤٦٥	٧,٥١٣,٢٠٥
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	(٤٦,٦٦٠)	(١,٥٢٢,٣٣٢)
إضافات مصروفات التأسيس	(٢٧,٠٦٦)	٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	(٧٣,٧٢٦)	(١,٥٢٢,٣٣٢)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	٣,٣٢٧,٧٣٩	٥,٩٩٠,٨٧٣
رصيد النقدية أول الفترة	١٤,٥٠٦,١٢٤	٨,٥١٥,٢٥١
رصيد النقدية آخر الفترة	١٧,٨٣٣,٨٦٣	١٤,٥٠٦,١٢٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

رئيس مجلس الإدارة / م. سلمان الصويغ
نائب الرئيس / أ. خالد سيف علاله
المسؤول المالي / أ. نيف عواد

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
تأسست ١٤٣٢هـ
مقرها: مبنى مجلس المنطقة الاجتماعية بالمدينة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٨٦) في تاريخ ١٤٣٢/٠١/٠٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة حائل ونطاق خدماتها منطقة حائل .

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات الخيرية النقدية والعينية للأيتام.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية وطبية لمساعدة الأيتام .
- 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 ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١ هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية . 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 وإلتزاماتها 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 الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٥-٢- المخزون :

يتمثل المخزون في المواد 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- 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 الإصلاح 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.

٧-٢- المشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ- التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

٨-٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنيب 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 .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٩-٢. 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 .

١٠-٢. مخصص الزكاة :

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

١١-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٢-٢. 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.

١٣-٢. عقود إيجار تشغيلية :

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

١٤-٢. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغير في صافي الأصول المقيدة 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٥-٢. 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.

١٦-٢. المصروفات والخسائر :

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

١٧-٢. 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 .

١٨-٢. 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 الاســـــتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

١٩-٢ - عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة للعام السابق لتتلائم مع بنود الفترة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقد

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤,١١٢,٢٣٧	٥,١١٣,٩٣٤	مصرف الراجحي
٤٥٩,٣٥٦	٧٥٨,٦٤١	مصرف الإنماء
٦٤٥,٢٥٥	١,٩١٥,١٩٢	بنك البلاد
٩,٢٨٩,٢٧٦	٩,٠٤٠,٣٥١	بنك الرياض
.	١,٠٠٥,٧٤٥	البنك الأهلي التجاري
<u>١٤,٥٠٦,١٢٤</u>	<u>١٧,٨٣٣,٨٦٣</u>	

٤- الارصدة المدينة الاخرى

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	١,٦٠٠	سلف عاملين
٤٦,٤٠٠	٦١,٤٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٤٦,٤٠٠</u>	<u>٦٣,٠٣٣</u>	

موقع الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
٥- الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٠/١٤ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الإضافات	٢٠١٥/١٠/١٤ م	
٣,٠٨٣,٧٠٠	٣,٠٨٣,٧٠٠	٠	٠	٣,٠٨٣,٧٠٠	٠	٣,٠٨٣,٧٠٠	الأراضي
٣٧٣,٨٠٦	١٩٩,٠٦٨	٤٩٩,٨٨٢	٣٢٥,١٤٤	٦٩٨,٩٥٠	٠	٦٩٨,٩٥٠	السجلات
١٢٥,٥٢٢	١١٧,٠٠٤	٧٠,٦٩٧	٤٨,١٢٩	١٨٧,٧٠١	١٤,٠٥٠	١٧٣,٦٥١	الأثاث والمفروشات
١٠٧,١٨٤	٩٩,٤٣٣	٩٦,٥٥١	٦٢,٠٨٥	١٩٥,٩٨٤	٢٦,٧١٥	١٦٩,٢٦٩	أجهزة وآلات ومعدات
٧٢,٤٤٤	٥٤,٧٥١	٧٣,١٢٩	٤٩,٥٤١	١٢٧,٨٨٠	٥,٨٩٥	١٢١,٩٨٥	أجهزة الحاسب الآلي
٣,٧٦٢,٦٥٦	٣,٥٥٣,٩٥٦	٧٤٠,٢٥٩	٤٨٤,٨٩٩	٤,٢٩٤,٢١٥	٤٦,٦٦٠	٤,٢٤٧,٥٥٥	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- صافي مصروفات التأسيس

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	.	الرصيد في بداية الفترة
.	٢٧,٠٦٦	الإضافات خلال الفترة
.	٢٧,٠٦٦	يخصم:
.	.	رصيد الإطفاء في بداية الفترة
.	(٥,٣٤٦)	مصروف إطفاء الفترة ٢٠%
.	(٥,٣٤٦)	مجمع الإطفاء في نهاية الفترة
.	٢١,٧٢٠	الصافي في نهاية الفترة

٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٤٥٣	٨٠,٤٣١	مصروفات مستحقة
١,٤٥٣	٨٠,٤٣١	

٨- إيرادات الأنشطة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤١٦,٦٩٨	١,٢٧٥,٤١٣	إيرادات برامج الأيتام - إيضاح (١/٨)
٥,٢٤٥,١٨٤	١٠,١٢٩,٥٤٦	إيرادات مشاريع الأيتام - إيضاح (٢/٨)
٥,٦٦١,٨٨٢	١١,٤٠٤,٩٥٩	

رئيس مجلس : م. سلمان الصويغ
 نائب رئيس : خالد السبيح
 مسؤول مالي : نايف العواد

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(١/٨) إيرادات برامج الأيتام

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	٥٤٥,٨٥٠	السلة الغذائية
.	٥٠,٠٠٠	برامج التدريب
١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٦٥٥	برنامج الصدقة اليومية
٩٣,١٧٥	٩١,٤٠٠	برنامج دعم إحتياجات الأسر
.	٣٥٠,٠٠٠	برنامج دعم الأسر المنتجة
.	٥,١٠٠	برنامج صديق اليتيم
٥,٤٧٣	١٢,٢٤٠	برنامج فرحة العيد
٤,٥٠٠	٧,٠٠٠	برنامج فرحة نجاح
٨٠٠	١٠٠	برنامج فرحة يتيم
١٣,٤٥٠	١,٥٠٠	برنامج كفالة الأيتام
.	١,٩٥٠	صدقة العمر
.	١١,٦١٨	اليوم الوطني
٩٠٠	.	برنامج سيدات الفجر
١٠٠,٤٠٠	.	برنامج تكامل لبناء شخصية الفتاة
<u>٤١٦,٦٩٨</u>	<u>١,٢٧٥,٤١٣</u>	

(٢/٨) إيرادات مشاريع الأيتام

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤,٦٥٢,٧٦٨	٧,٧٩٢,٩٨١	الكفالة الشهرية
٣٦,٤٥٠	١٣١,٦٨٥	الحقيبة المدرسية
٥٩,٥٦٣	١٠٩,٢٠٢	السلة الرمضانية
.	٣٢٧,٩٤٤	الكفالة التشاركية
٣٤,٢٣٥	٣٩,٤٥٠	المشتاقون إلى البيت الحرام
.	٢,١٨٠	زكاة الفطر
١١٠,٢٤١	٧٨٤,٦١٨	كسوة الشتاء
١٧١,٦٧٠	٤٧٤,١٥٠	كسوة العيد
.	٢٥٠,٠٠٠	برامج التعليم والتدريب
١٠٣,٦٣٥	١١٠,٩٢٦	مشروع سقيا اليتيم
٧٥,٠٧٢	١٠٦,٤١٠	الوقاية الشتوية
١,٣٥٠	.	مدفأة الشتاء
٢٠٠	.	البرامج الصحية
<u>٥,٢٤٥,١٨٤</u>	<u>١٠,١٢٩,٥٤٦</u>	

رئيس مجلس الإدارة : سلمان الصويغ
 نائب الرئيس : خالد البشير
 المسؤول المالي : نايف العواد

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٩- الاعانات

غير مقيدة	مقيدة	٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ
		ريال سعودي	ريال سعودي
.	.	.	٢٥٠,٠٠٠
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠

١٠ مصروفات الأنشطة

٢٠١٦م	١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٩,٨١٥	٣٠٨,٠٩٥	مصرفات برامج الأيتام - إيضاح (١/١٠)
١٠,٢٦٦,٩١٤	٦,٨٠٤,٧٤٨	مصرفات مشاريع الأيتام - إيضاح (٢/١٠)
١٠,٥٢٦,٧٢٩	٧,١١٢,٨٤٣	

(١٠/١) مصروفات برامج الأيتام

٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠	.	السلة الغذائية
١٤١,١٢٠	.	برامج التدريب
١٠١,٤٠٠	١٢١,٢١٥	برنامج دعم إحتياجات الأسر
١,٢٧٥	.	برنامج دعم الأسر المنتجة
٢,٤٠٠	.	اليوم الوطني
٥,٢٠٣	٤,٨٠٥	برنامج فرحة نجاح
١,١١٢	٤,٧١٠	رالى حائل
٢,٢٤٠	٢٦,٦٥٤	تكامل الأيتام بنين
.	١,٥٠٠	برنامج سيدات الفجر
.	٢٠,٢٠٨	برنامج تكامل لبناء شخصية الفتاة
.	١٠٣,٦٥٠	برنامج فرحة العيد
٤,٥٦٥	٢٥,٣٥٣	برامج أخرى متنوعة
٢٥٩,٨١٥	٣٠٨,٠٩٥	

رئیس مجلس بردارہ : م. سمانہ لکھنؤ
نائب رئیس : خالد بیگ
بلوڑی ملای : نایف لغوار

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٢/١٠) مصروفات مشاريع الأيتام

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤,٩٧١,٨٠٠	٧,٥٧٦,١٠٠	الكفالة الشهرية
٤٠٨,١٠٠	٤٥٤,١٥٠	الحقيبة المدرسية
١٢٧,٧٧٠	٣٦٤,٨٥١	السلة الرمضانية
١٠٥,٤٤٠	١٣٦,١٥٦	الوقاية الشتوية
١١,٠٦٠	١٥,٤٣٠	المشتاقون إلى البيت الحرام
.	١٤,٣٤٢	زكاة الفطر
٤١٩,٥٠٠	٦٨١,٣٠٠	كسوة الشتاء
٦٨٤,٨٥٠	٧٦٦,٩٠٠	كسوة العيد
.	٢١١,٨٠٠	برامج التعليم والتدريب
٥٨,٤٠٠	٣٦,٥٠٠	مشروع سقيا اليتيم
٤,٢٤٥	٩,٣٤٠	كفارة يمين
٣,٥٨٣	٤٥	يوم اليتيم العربي
١٠,٠٠٠	.	مدفأة اليتيم
<u>٦,٨٠٤,٧٤٨</u>	<u>١٠,٢٦٦,٩١٤</u>	

١١ المصروفات العمومية والإدارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٨٠٩,٠٩٠	٢,٤١٨,٠٧٥	الرواتب وما في حكمها
٢٥٣,٦١٣	٤٠٣,٣٠٤	التأمينات الإجتماعية
٧٢,٣١٨	٦٢,٠٧٦	مكافآت وإنتدابات
١٢٥,٣٣٣	١٦١,٧٦٧	الإيجارات
٩,٩١١	١٢,٩١١	كهرباء ومياه
٤٢,٢٢٥	٢٩,٧٣٢	مكتبية ومطبوعات
٢٠,١٥٨	٢١,٨٦٤	ضيافة ونظافة
.	٥٦,٢١٤	دعاية وإعلان
.	١٥,٣٨٥	دورات تدريبية
٦٨,٧٨٣	١٢,٢٦١	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٤٠٠	٢٤,٢٧٤	صيانة وإصلاح
٤٦,٤١٨	٤٣,١٨٢	بريد وهاتف وإنترنت
.	٣٠١,٠٦٧	تأمين طبي
٣٠,٥٢٧	٩٤٩	نثرية ومتنوعة
١٦,٠٧٩	١٥,٨٧٥	رسوم بنكية
٢٢,٩٤٥	٢٠,٤٥٥	رسوم حكومية
١٩٨,٣٨٥	٢٥٥,٣٦٠	استهلاك الاصول الثابتة
.	٥,٣٤٦	إطفاء مصروفات التأسيس
<u>٢,٧٢٩,١٨٥</u>	<u>٣,٨٦٠,٠٩٧</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢ الإيرادات الأخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣٥٤,٠٦٢	٩١٩,٤٢٨	تبرعات أوقاف
٣٨,٤٥٠	٦١,٩٧٠	كفارة يمين
.	٢٠,٢٠٠	إيرادات فرع الشنان
.	١٥٦,٠٠٠	إيرادات فرع موقق
٨,٢٣٠	٥,٩٧٠	دعم عام لبرامج الأيتام
١,٠٠٠	.	تبرعات الأكاديمية
٣٢٤,٣٥١	٢٩٣,٨٠٠	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
<u>٧٢٦,٠٩٣</u>	<u>١,٤٥٧,٣٦٨</u>	

١٣ المصروفات الأخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٠٠	٥٥٤,٥٠٠	مصروفات أوقاف
٣,٢٨٦	١٥,٤٠٩	مصروفات فرع بقعاء
.	٢,٠٤٧	مصروفات فرع الشنان
.	١٤,٤٩٥	مصروفات فرع موقق
٤١,٧٦٠	٤٠٠	مصروفات الأكاديمية
<u>٤٦,٠٤٦</u>	<u>٥٨٦,٨٥١</u>	