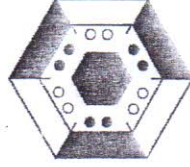


الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

- ١- تقرير المراجع المستقل ١٧/٣-١٧/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٧/٤
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٧/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٧/٦
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٧/١٧-١٧/٧



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام
حائل - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

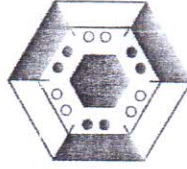
لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

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 أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

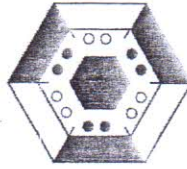
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.



- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة في الدفاتر المحاسبية وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم ٢١٣



أجمدى الآخرة ١٤٣٩هـ

الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٨م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الأصول :	إيضاح	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
<u>الأصول المتداولة :-</u>			
النقد	(٣)	١٧,٢٧١,٧٥٦	١٧,٨٣٣,٨٦٣
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٩,٤٦٧	٦٣,٠٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		١٧,٢٨١,٢٢٣	١٧,٨٩٦,٨٩٦
<u>الأصول غير المتداولة :-</u>			
تكلفة الأصول الثابتة		٤,٤٥٦,٤٣٢	٤,٢٩٤,٢١٥
يخصم/ مجمع الإهلاك	(٩٥٠,١٠٠)	(٩٥٠,١٠٠)	(٧٤٠,٢٥٩)
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,٥٠٦,٣٣٢	٣,٥٥٣,٩٥٦
صافي مصروفات التأسيس	(٦)	١٦,٣٠٧	٢١,٧٢٠
مشروعات تحت التنفيذ		١٠٣,٠٠٠	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٥٥٢,٦٣٩	٣,٥٥٥,٦٧٦
مجموع الأصول		٢١,٨٣٣,٨٦٢	٢١,٤٧٢,٥٧٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>			
<u>الالتزامات المتداولة :</u>			
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٧)	١١,١١٣	٨٠,٤٣١
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,١١٣	٨٠,٤٣١
<u>الالتزامات الغير متداولة :</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٢٨٢,١٨٣	.
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٨٢,١٨٣	.
<u>صافي الأصول :-</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨,٧٩٥,٠٩٧	١٨,٧٤٣,٠٧٠
صافي الأصول المقيدة		٢,٧٤٥,٤٦٩	٢,٦٤٩,٠٧١
مجموع صافي الأصول		٢١,٥٤٠,٥٦٦	٢١,٣٩٢,١٤١
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		٢١,٨٣٣,٨٦٢	٢١,٤٧٢,٥٧٢

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

م ٢٠١٦	م ٢٠١٧	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٧,٥٠٠	.	.	.		الإيرادات والمكاسب :
٣,١٣٩,٦٠٢	٢,٠١٦,٦١٩	.	٢,٠١٦,٦١٩		إشتراكات الأعضاء
١,٣٩٣,٦٧٥	١,٠٨٠,٨٦٢	١,٠٨٠,٨٦٢	.		التبرعات النقدية
٩٩٩,٨٣٧	٩٤٦,٩٤٦	٩٤٦,٩٤٦	.		تبرعات الزكاة
١١,٤٠٤,٩٥٩	١٠,٤٠٩,٧٠٩	١٠,٤٠٩,٧٠٩	.	(٩)	التبرعات العينية
.	٧٠٢,٥٣١	٧٠٢,٥٣١	.		إيرادات الأنشطة
٦٠,٠٠٠	.	.	.		دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١,٤٥٧,٣٦٨	١,١٦٧,٤٤٨	.	١,١٦٧,٤٤٨	(١٠)	الإعانات
١٨,٤٦٢,٩٤١	١٦,٣٢٤,١١٥	١٣,١٤٠,٠٤٨	٣,١٨٤,٠٦٧		الإيرادات الأخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
(٤١٠,٨٥٠)	(١,٠٧٦,٩٤٥)	(١,٠٧٦,٩٤٥)	.		مساعداة الزكاة
(١٠,٥٢٦,٧٢٩)	(١٢,٥١٦,٧٠٥)	(١٢,٥١٦,٧٠٥)	.	(١١)	مصرفات الأنشطة
(٣,٨٦٠,٠٩٧)	(٢,٩٠٩,٧٧٥)	.	(٢,٩٠٩,٧٧٥)	(١٢)	المصرفات العمومية والإدارية
(٥٨٦,٨٥١)	(١٧,٨٩٧)	.	(١٧,٨٩٧)	(١٣)	المصرفات الأخرى
(١٥,٣٨٤,٥٢٧)	(١٦,٥٢١,٣٢٢)	(١٣,٥٩٣,٦٥٠)	(٢,٩٢٧,٦٧٢)		إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٠٧٨,٤١٤	(١٩٧,٢٠٧)	(٤٥٣,٦٠٢)	٢٥٦,٣٩٥		التغير في صافي الأصول خلال العام
.	٣٤٥,٦٣٢	٥٥٠,٠٠٠	(٢٠٤,٣٦٨)		تسويات مصرفات سنوات سابقة
١٨,٣١٣,٧٢٧	٢١,٣٩٢,١٤١	٢,٦٤٩,٠٧١	١٨,٧٤٣,٠٧٠		صافي الأصول في بداية العام
٢١,٣٩٢,١٤١	٢١,٥٤٠,٥٦٦	٢,٧٤٥,٤٦٩	١٨,٧٩٥,٠٩٧		صافي الأصول في نهاية العام

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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 اجتماعية 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 السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ - أساس العرض :

١- 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 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 الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ 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 ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية السنة 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 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.
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 ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٩-٢. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات 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 بهدف للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١١-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة 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 المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

• الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيمة 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 المقيمة أصول مالية أو عينية.

• التغير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول 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

• التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من 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.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ 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 السنة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢- النقد وألنقد 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 الاسخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

١٩-٢ - عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة للعام السابق لتتلائم مع بنود السنة 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٧,٨٣٣,٨٦٣	١٧,٢٧١,٧٥٦	النقد بالبنوك
١٧,٨٣٣,٨٦٣	١٧,٢٧١,٧٥٦	

٤- الارصدة المدينة الاخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٦٠٠	٥,٠٠٠	سلف عاملين
٦١,٤٣٣	٤,٤٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٣,٠٣٣	٩,٤٦٧	



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٥- الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	إهلاك العام	٢٠١٧/١٢/٣١م	الإضافات	٢٠١٧/١٢/٣١م	
٣,٠٨٣,٧٠٠	٣,٠٨٣,٧٠٠	٠	٠	٠	٠	٣,٠٨٣,٧٠٠	الأراضي
١٩٩,٠٦٨	٥٩,٢٧٨	٦٣٩,٦٧٢	١٣٩,٧٩٠	٤٩٩,٨٨٢	٠	٦٩٨,٩٥٠	السيارات
١١٧,٠٠٤	١٠٨,٨٢١	٨٩,٧٢٦	١٩,٠٢٩	٧٠,٦٩٧	١٠,٨٤٦	١٨٧,٧٠١	الأثاث والمفروشات
٩٩,٤٣٣	٧١,٤٣٧	١٢٥,٩٦٦	٢٩,٤١٥	٩٦,٥٥١	١,٤١٩	١٩٥,٩٨٤	أجهزة وآلات ومعدات
٠	١٤٧,٥٢٧	٢,٤٢٥	٢,٤٢٥	٠	١٤٩,٩٥٢	٠	تجهيزات
٥٤,٧٥١	٣٥,٥٦٩	٩٢,٣١١	١٩,١٨٢	٧٣,١٢٩	٠	١٢٧,٨٨٠	أجهزة الحاسب الآلي
٣,٥٥٣,٩٥٦	٣,٥٠٦,٣٣٢	٩٥٠,١٠٠	٢٠٩,٨٤١	٧٤٠,٢٥٩	١٦٢,٢١٧	٤,٢٩٤,٣١٥	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٦- صافي مصروفات التأسيس

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	٢٧,٠٦٦	التكلفة في بداية العام
٢٧,٠٦٦	.	الإضافات خلال العام
٢٧,٠٦٦	٢٧,٠٦٦	يخصم:
.	(٥,٣٤٦)	مجمع الإطفاء في بداية العام
(٥,٣٤٦)	(٥,٤١٣)	مصروف إطفاء العام ٢٠ %
(٥,٣٤٦)	(١٠,٧٥٩)	مجمع الإطفاء في نهاية العام
٢١,٧٢٠	١٦,٣٠٧	الرصيد في نهاية العام

٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	٤,٠٠٠	شيكات مؤجلة
٨٠,٤٣١	٧,١١٣	مصروفات مستحقة
٨٠,٤٣١	١١,١١٣	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	٢٨٢,١٨٣	المخصص المكون خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
.	٢٨٢,١٨٣	رصيد المخصص نهاية العام

٩- إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٢٧٥,٤١٣	٣٤٢,٩٨٧	إيرادات برامج الأيتام - إيضاح (١/٨)
١٠,١٢٩,٥٤٦	١٠,٠٦٦,٧٢٢	إيرادات مشاريع الأيتام - إيضاح (٢/٨)
١١,٤٠٤,٩٥٩	١٠,٤٠٩,٧٠٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

(١/٩) إيرادات برامج الأيتام

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٥,٨٥٠	٨٢,٠٠٠	السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	.	برامج التدريب
١٩٨,٦٥٥	٨١,٩٩١	برنامج الصدقة اليومية
٩١,٤٠٠	٦٣,٦٠٠	برنامج دعم إحتياجات الأسر
٣٥٠,٠٠٠	.	برنامج دعم الأسر المنتجة
٥,١٠٠	.	برنامج صديق اليتيم
.	١٠,٦٠٠	البازار
١٢,٢٤٠	٣,٠٥٠	برنامج فرحة العيد
٧,٠٠٠	٢,٠٠٠	برنامج فرحة نجاح
١٠٠	.	برنامج فرحة يتيم
١,٥٠٠	٦,٨٠٠	برنامج كفالة الأيتام
١,٩٥٠	٦٤٦	صدقة العمر
١١,٦١٨	.	اليوم الوطني
.	٣١,٨٠٠	برنامج الملتقى الرمضاني
.	٦٠,٥٠٠	برنامج المركز الصيفي
١,٢٧٥,٤١٣	٣٤٢,٩٨٧	

(٢/٩) إيرادات مشاريع الأيتام

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٧٩٢,٩٨١	٦,٤١٤,٣٠٨	الكفالة الشهرية
١٣١,٦٨٥	٥٧,١٠٠	الحقيبة المدرسية
١٠٩,٢٠٢	١١٢,٧٧٦	السلة الرمضانية
٣٢٧,٩٤٤	٢٧٦,٤٥٠	الكفالة التشاركية
٣٩,٤٥٠	٥,٧٥٠	المشتاقون إلى البيت الحرام
٢,١٨٠	٢٤,٨١٠	زكاة الفطر
٧٨٤,٦١٨	١,٠٧٢,٣٥٥	كسوة الشتاء
٤٧٤,١٥٠	٦٧٦,١٩٤	كسوة العيد
٢٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	برامج التعليم والتدريب
١١٠,٩٢٦	٢٨,٦١٦	مشروع سقيا اليتيم
١٠٦,٤١٠	٦,٦٠٠	الوقاية الشتوية
.	٢٨,٥٠١	تفصيل ثوب
.	٤٢,٠٠٠	يوم اليتيم العربي
.	١,٠٢١,٢٦٢	برامج الكفالة الشاملة
١٠,١٢٩,٥٤٦	١٠,٠٦٦,٧٢٢	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠ - الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٩١٩,٤٢٨	١,٠٠٥,٩٢٨	تبرعات أوقاف
٦١,٩٧٠	٤٠,٤٥٠	كفارة يمين
٢٠,٢٠٠	.	إيرادات فرع الشنان
١٥٦,٠٠٠	٨٦,٦٠٠	إيرادات فرع موفق
٥,٩٧٠	٣,٠٢٠	دعم عام لبرامج الأيتام
٢٩٣,٨٠٠	٣١,٤٥٠	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
<u>١,٤٥٧,٣٦٨</u>	<u>١,١٦٧,٤٤٨</u>	

١١ - مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٥٩,٨١٥	٤٣٩,٢١٦	مصروفات برامج الأيتام - إيضاح (١/١١)
١٠,٢٦٦,٩١٤	١٢,٠٧٧,٤٨٩	مصروفات مشاريع الأيتام - إيضاح (٢/١١)
<u>١٠,٥٢٦,٧٢٩</u>	<u>١٢,٥١٦,٧٠٥</u>	

(١/١١) مصروفات برامج الأيتام

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥٠٠	١٤٣,٨٧٠	السلة الغذائية
.	٣١,٨٠٠	الملتقى الرمضاني
.	٧٥,٣٨٢	المركز الصيفي
١٤١,١٢٠	.	برامج التدريب
١٠١,٤٠٠	٧٨,٠٠٠	برنامج دعم إحتياجات الأسر
١,٢٧٥	٩,٢٤٧	برنامج دعم الأسر المنتجة
٢,٤٠٠	٥,٥٠٠	اليوم الوطني
٥,٢٠٣	٧,٠٠٠	برنامج فرحة نجاح
١,١١٢	.	رالي حائل
.	٩,٢٨٠	بازار
.	٢٥,٠٠٠	هدايا اليتيم
٢,٢٤٠	.	تكامل الأيتام بنين
٤,٥٦٥	٥٤,١٣٧	برامج أخرى متنوعة
<u>٢٥٩,٨١٥</u>	<u>٤٣٩,٢١٦</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٢/١١) مصروفات مشاريع الأيتام

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧,٥٧٦,١٠٠	٧,٨٠٧,٨٦٢	الكفالة الشهرية
٤٥٤,١٥٠	٤٠٦,١٥٠	الحقيبة المدرسية
٣٦٤,٨٥١	٦٠٦,٢٧٦	السلة الرمضانية
١٣٦,١٥٦	١٨٧,٣٥٠	الوقاية الشتوية
١٥,٤٣٠	٥,٦٠٠	المشتاقون إلى البيت الحرام
١٤,٣٤٢	٢٤,٨١٠	زكاة الفطر
٦٨١,٣٠٠	١,٤٦٩,٠٥٠	كسوة الشتاء
٧٦٦,٩٠٠	٨٣٦,٤٠٠	كسوة العيد
٢١١,٨٠٠	٣١١,٠٧١	برامج التعليم والتدريب
٣٦,٥٠٠	.	مشروع سقيا اليتيم
	٥٢,٨٠٠	تفصيل ثوب
٩,٣٤٠	١,٣٢٠	كفارة يمين
٤٥	٥٣,٨٠٠	يوم اليتيم العربي
.	٣١٥,٠٠٠	الكفالة الشاملة
<u>١٠,٢٦٦,٩١٤</u>	<u>١٢,٠٧٧,٤٨٩</u>	

١٢- المصروفات العمومية والإدارية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢,٤١٨,٠٧٥	١,٨٢٦,٠١٩	الرواتب ومافي حكمها
٤٠٣,٣٠٤	٣١٢,٢٦٠	التأمينات الاجتماعية
٦٢,٠٧٦	٣٧,٦٤١	مكافآت وإنتدابات
١٦١,٧٦٧	١٠٨,٠٦٦	الإيجارات
١٢,٩١١	١٢,١٠٢	كهرباء ومياه
٢٩,٧٣٢	٥٦,٤٣٧	مكتبية ومطبوعات
٢١,٨٦٤	١٣,٨٠٦	ضيافة ونظافة
٥٦,٢١٤	٧١,٨٠٩	دعاية وإعلان
١٥,٣٨٥	.	دورات تدريبية
١٢,٢٦١	٥,٨٢٤	محروقات وصيانة سيارات
٢٤,٢٧٤	٥,٨٧٠	صيانة وإصلاح
٤٣,١٨٢	٢٩,٢٩٦	بريد وهاتف وإنترنت
٣٠١,٠٦٧	١٠٤,٤٣٢	تأمين طبي
٩٤٩	.	نثرية ومتنوعة
١٥,٨٧٥	١٤,٤٢٤	رسوم بنكية
٢٠,٤٥٥	١٨,٧٢٠	رسوم حكومية
.	٧٧,٨١٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٥,٣٦٠	٢٠٩,٨٤١	استهلاك الاصول الثابتة
٥,٣٤٦	٥,٤١٣	إطفاء مصروفات التأسيس
<u>٣,٨٦٠,٠٩٧</u>	<u>٢,٩٠٩,٧٧٥</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٣ المصروفات الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥٥٤,٥٠٠	٢,١٦٠	مصروفات أوقاف
١٥,٤٠٩	٤,٨٧٨	مصروفات فرع بقعاء
٢,٠٤٧	٥,٢٨٣	مصروفات فرع الشنان
١٤,٤٩٥	٤,٧٢٦	مصروفات فرع موقق
٤٠٠	٨٥٠	مصروفات الأكاديمية
<u>٥٨٦,٨٥١</u>	<u>١٧,٨٩٧</u>	

