



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٦١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٣)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

## إلى السادة الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

### وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية .

### أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

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 .







(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بسفورها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسب  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-  
في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:**

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٠/٠٤/٢٠٢١ م

الموافق : ٢٨/٠٨/١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر المحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٤)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٢٦٩٩٢٥٦٨.٠٠	٢٧٧٣٩.٥٩.٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٠.٠٠	٧٢٠٠٢.٠٠	(٤)	ذمم وأرصدة مدينة
٢٣١٧٣.٠٠	٤٣٦٢٢.٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٧٠١٥٧٤١.٠٠	٢٧٨٥٤٦٨٣.٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول الثابتة :</b>
٦١٣٤٥٩٨.٠٠	٦١٥٠١٩٨.٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٠٠١٤٢.٠٠	١٤٦٤١١.٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٥٠٠٠٠٠.٠٠	١٥٠٠٠٠٠.٠٠	(٨)	إستثمارات طويلة الأجل
٧٨٣٤٧٤.٠٠٠	٧٧٩٦٦٠.٩.٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>أصول الأوقاف :</b>
٣٥٠.٤٠٠٠٠٠.٠٠	٣٣٤٨٠٠٠٠٠.٠٠	(٩)	الأصول الثابتة ( أوقاف ) بالصافي
٣٥٠.٤٠٠٠٠٠.٠٠	٣٣٤٨٠٠٠٠٠.٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٨٣٥٤٤٨١.٠٠٠	٣٨٩٩٩٢٩٢.٠٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
١٤٧٢٥.٠٠	٠.٠٠		مصرفات مستحقة
٤٩٥٧٣.٠٠	٠.٠٠		ذمم وأرصدة دائنة
١٠٠٠٠٠٠.٠٠	٠.٠٠		إيرادات محصلة مقدما ( إيجارات )
١٦٤٢٩٨.٠٠	٠.٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦٤٢٩٨.٠٠	٠.٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	<b>صافي الأصول:</b>
٣١٤٢٢٧٣٤.٠٠	٣٠٣٨٨٩٠.٥.٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤٣٨٧٠٠٠.٠٠	٣٣٠٢٠٩٣.٠٠	(١-١٠)	صافي الأصول المقيدة
٤٣٢٨٧٤٩.٠٠	٥٣٠٨٢٩٤.٠٠	(٢-١٠)	صافي أصول أوقاف
٣٨١٩٠١٨٣.٠٠	٣٨٩٩٩٢٩٢.٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣٨٣٥٤٤٨١.٠٠	٣٨٩٩٩٢٩٢.٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية



(٦)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (٦١٢)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٢٣,٧٤٠)	٧٦,٩٨٦,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٢٧,٠٨٩٦,٠٠٠	٢٦١٣٦,٠٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٠,٠٠٠	(٧٢,٠٠٢)	التغير في نمم وأرصدة مدينة
٧٥٧١,٠٠٠	(٢٠,٤٤٩)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
١٤٧٢٥,٠٠٠	(١٤,٧٢٥)	التغير في المصروفات المستحقة
(٢٧٠,١٢٦)	(٤٩,٥٧٣)	التغير في نمم و أرصدة دائنة
١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	التغير في إيرادات مقدمة
(٦٧٤)	٧٦٥٥٩٧,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٠,٩٣١)	(٤٧,٢٢٩)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في إستثمارات طويلة الأجل
(١,٥١٠,٩٣١)	(٦٧,٢٢٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠٠	٤٨١٢٣,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠٠	٤٨١٢٣,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه</u>
(١,٥١١,٦٠٥)	٧٤٦٤٩١,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٨٥,٤١٧٣,٠٠٠	٢٦٩٩٢٥٦٨,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للرعاية والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ق.٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٣ جزء لا يتجزء من القوائم المالية





(٨)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (٦١٢)  
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) عام :**

اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : نجران - المملكة العربية السعودية

الترخيص : ترخيص رقم ٦١٢ ، بموجب القرار الوزاري رقم ١١٩٩٣٩ وتاريخ ١٤٣٢/١٢/٢٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

**إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :**

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات موجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢ : تتبع الجمعية نظام برنامج حاسب الي في تسجيل معاملته المحاسبية .

٧/٢ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة .

٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

٩/٢ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - عن ٥٨٥٩٥٥٩٠٧٥  
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١.٢٢٤٦٥٣.٠٠	١٢.٤٥٩٣٩.٠٠
٥.٧٧٦٢.٠٠	١٣٢٣٤٥٧.٠٠
٥.٩٠٥٧.٠٠	٩٩٤٦٦.٠٠
١٢١٩١٧٩٧.٠٠	١.٠٠٠٥٦١٨.٠٠
١٩٩١٤٩.٠٠	٤٦٣٦٤٥.٠٠
٨٥٢١٦٤.٠٠	١.٣٩٤١.٠٠
١٧٤١٤٩٨.٠٠	٢٤٢٩٤.٠٩.٠٠
٧٦٦٤٨٨.٠٠	١٢٦٧٥٨٤.٠٠
٢٦٩٩٢٥٦٨.٠٠	٢٧٧٣٩.٥٩.٠٠

البيان

الصندوق

٢.٥٦٠.٨٠١.٠٧٢.٠٠٠٤ / ح	مصرف الراجحي
١١٧٦.٨٠١.٠٦٠.٦٠.٦٩ / ح	مصرف الراجحي اوقاف ح
١١٧٦.٨٠١.٠٥٠.٥٠.٥٥ / ح	مصرف الراجحي زكاة ح
٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٠٠٢	بنك البلاد ح
٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٠١٨	بنك البلاد اوقاف ح
٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٠٢٩	بنك البلاد زكاة ح
٤٣١٦٢٥٧٧.٠٠١٠٤	البنك الاهلي ح
٦٨٢.٠٠٦٥٤٦٥٤.٠٠٠	مصرف الانماء ح
	المجموع

إيضاح رقم (٤) نثم وأرصدة مدينة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	٤٢٢٦٦.٠٠
٠.٠٠٠	٢٩٧٣٦.٠٠
٠.٠٠٠	٧٢.٠٠٢.٠٠

البيان

عهد عاملين

هيئة الزكاة والدخل ( ضريبة القيمة المضافة )  
المجموع

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	٢٩١٦٧.٠٠
٠.٠٠٠	٢١٧.٠٠٠
١.٥١١.٠٠	٩٨٠.٩.٠٠
٨٦٧.٠٠	٧٥٩.٠٠
٤٢.٠٠٠	٥٨٤.٠٠
١١٣٧٥.٠٠	١١٣٣.٠٠
٢٣١٧٣.٠٠	٤٣٦٢٢.٠٠

البيان

ايجارات مقدمة  
تأمين على السيارات مقدم  
رسوم ومعاملات مقدمة  
تجديد أقلامات مقدمة  
التأمين الطبي مقدم  
مصروفات الدعم الفني والاشتراكات المقدمة  
المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٠)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٨) استثمارات طويلة الأجل :

مبلغ مليون وخمسمائة الف ريال قيمة استثمارات في مطعم ومنتزه ملتقى الضيافة للاكلات الشعبية بمنطقة الطائف بنسبة شراكة ١٥ % وذلك بناء على اتفاقية شراكة بتاريخ ٢٢/٨/١٤٤٠هـ والموافق ٢٦/٤/٢٠١٩م بمدة عقد خمسة عشرة عاما .

إيضاح رقم (٩) أصول الأوقاف ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسبة والقانون  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥٠  
Abdullah Shafer Al-Qalantani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

## الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي زبد سعودي
٣١٤٢٢٧٣٤.٠٠٠	٢٤٣٨٧.٠٠٠.٠٠٠	٤٣٢٨٧٤٩.٠٠٠	٣٨١٩.٠١٨٣.٠٠٠
٤٨١٢٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٨١٢٣.٠٠٠
(١.٠٨١,٩٥٢)	٨٦٣٢٩٣.٠٠٠	٩٧٩٥٤٥.٠٠٠	٧٦.٩٨٦.٠٠٠
٣.٠٣٨٨٩.٥٠٠	٣٣.٠٢.٩٣.٠٠٠	٥٣.٨٢٩٤.٠٠٠	٣٨٩٩٩٢٩٢.٠٠٠

البيان

رصيد أول المدة  
تسويات سنوات سابقة  
التغير في صافي الأصول  
المجموع

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام
٤٩٤٤٩.٠٠٠	٨٩٢١٨٦.٠٠٠	(٩٤١,٦٣٥)	٠.٠٠٠
١٢٩٩٢٢٩.٠٠٠	١٧٣٤٦٩.٠٠٠	(٦٢.٠٣٥)	٨٥٢٤٤٨.٠٠٠
٤٤٣٧١.٠٠٠	٦٤٣٩٦٥.٠٠٠	(٦٨٨,٣٣٦)	٠.٠٠٠
٣٥٢٧٣.٠٠٠	٣٩٦٨.٠٠٠	(٣,٩٦٨)	٣٥٢٧٣.٠٠٠
٥٥٢٤١٩.٠٠٠	٢.٠٣١٨٨٨.٠٠٠	(١.٠٣٦,٠٨٦)	١٥٤٨٢٢١.٠٠٠
٢٨٢٧٩٢.٠٠٠	١.١٩٥٢٨.٠٠٠	(٥٧١,٣٠٩)	٧٣١.١١.٠٠٠
١٥.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(١٣٥,٥٢٩)	١٤٤٧١.٠٠٠
٢٥.٠٦٧.٠٠٠	٨٩٤٥٩.٠٠٠	(٩٠,٩٩١)	٢٣٥٣٥.٠٠٠
٠.٠٠٠	١١٤٦٣٩.٠٠٠	(٥٧,١١٥)	٥٧٥٢٤.٠٠٠
٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠.٠٠٠	(٩٥,٠٠٠)	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	١٩١٢.٠٤.٠٠٠	(١٩١,٢٠٤)	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٥٢.١٢.٠٠٠	(٤٨٠,٦١٠)	٣٩٥١.٠٠٠
٢٤٣٨٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٨.٥٤٢٦.٠٠٠	(٤,٩٤٢,٠٣٣)	٣٣.٠٢.٩٣.٠٠٠

البيان

تبرعات زكاة  
تبرعات كفالات  
اعلنة وزارية  
تبرعات برامج موسمية  
تبرعات السلّة الغذائية  
تبرعات كساء  
تبرعات مؤسسة الجميع  
تبرعات برامج سنوية  
تبرعات جوائز ومسابقات  
تبرعات مؤسسات مانحة  
تبرعات مشروع الدعم الوقائي مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية  
مبادرة غداؤنا واحد  
التبرعات العينية ( مواد غذائية وأجهزة )

المجموع

٢/١٠ - صافي أصول الأوقاف :

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام
٤٢٩١٣٩٧.٠٠٠	١.١٦٨٩٧.٠٠٠	٠.٠٠٠	٥٣.٨٢٩٤.٠٠٠
٣٧٣٥٢.٠٠٠	٦.٣٦.٠٠٠	(٩٧,٧١٢)	٠.٠٠٠
٤٣٢٨٧٤٩.٠٠٠	١.٠٧٧٢٥٧.٠٠٠	(٩٧,٧١٢)	٥٣.٨٢٩٤.٠٠٠

البيان

تبرعات أوقاف  
إيرادات مبنى الوقف  
المجموع

(١٢)  
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (٦١٢)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٩م		٢٠٢٠م			البيان
الاجمالي ربك سعودي	الاجمالي ربك سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢٨٤٩٧٩.٠٠	٩٦٥٠٢٧.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٩٦٥٠٢٧.٠٠	تبرعات عامة
٦٧٨٨٧٦.٠٠	٨٩٢١٨٦.٠٠	٠.٠٠	٨٩٢١٨٦.٠٠	٠.٠٠	تبرعات زكاة
٨٣٩١٢.٠٠	١.١٦٨٩٧.٠٠	١.١٦٨٩٧.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرعات وقف
١٤٨٩٧٨٩.٠٠	١٧٣٤٦٩.٠٠	٠.٠٠	١٧٣٤٦٩.٠٠	٠.٠٠	تبرعات كفالات
٦.٠٠٠.٠٠	٣٩٦٨.٠٠	٠.٠٠	٣٩٦٨.٠٠	٠.٠٠	تبرعات برامج موسمية
١٥١٦٤٩٩.٠٠	٢.٣١٨٨٨.٠٠	٠.٠٠	٢.٣١٨٨٨.٠٠	٠.٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٧٤٥٤٨٤.٠٠	١.١٩٥٢٨.٠٠	٠.٠٠	١.١٩٥٢٨.٠٠	٠.٠٠	تبرعات كساء
١٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	تبرعات شركة محمد ابراهيم السبيعي
٩.٠٠٠.٠٠	٨٩٤٥٩.٠٠	٠.٠٠	٨٩٤٥٩.٠٠	٠.٠٠	تبرعات برامج سنوية
٠.٠٠	١١٤٦٣٩.٠٠	٠.٠٠	١١٤٦٣٩.٠٠	٠.٠٠	تبرعات جوائز ومسابقات
٠.٠٠	٩٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٩٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	تبرعات مؤسسات مانحة
٠.٠٠	٣.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٣.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	تبرعات مشروع الدعم الوقائي مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠.٠٠	١٩١٢.٠٤.٠٠	٠.٠٠	١٩١٢.٠٤.٠٠	٠.٠٠	مبادرة غذاؤنا واحد
٠.٠٠	٥٢.١٢.٠٠	٠.٠٠	٥٢.١٢.٠٠	٠.٠٠	التبرعات العينية ( مواد غذائية وأجهزة)
٥٨٥٤٧٤٧.٠٠	٧١٤٣٣٥.٠٠	١.١٦٨٩٧.٠٠	٥١٦١٤٦١.٠٠	٩٦٥٠٢٧.٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٣٥٩٠٧٥  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٣)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

## ١٢ - مصروفات النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠.٠٠٠	٤٨٠٦١٠.٠٠٠	مصروفات عينية ( مواد غذائية وأجهزة )
٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠	مساعدات أيتام
٦٢٩٤٢٧.٠٠٠	٩٩٧٢٥٤.٠٠٠	نفقات زكاة
٤٩٧٥٥٠.٠٠٠	٦٢٠٢٥٠.٠٠٠	مصاريف كفالات
٢٤٦٢٧.٠٠٠	٣٩٦٨.٠٠٠	مصاريف برامج موسمية
١٨٨٥٠.٤٩.٠٠٠	١٠٣٦٠.٨٧.٠٠٠	مصاريف السلة الغذائية
٧٦٩٦٨١.٠٠٠	٥٧١٣٠.٩.٠٠٠	مصاريف كساء
٣١٨١٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	مصاريف برامج تعليمية
٦٤٩٣٣.٠٠٠	٩٠.٩٩١.٠٠٠	مصاريف برامج سنوية
٤٧٩٤.٠٠٠	٥٧١١٥.٠٠٠	مصاريف جوائز ومسابقات
٠.٠٠٠	٩٥٠.٠٠٠.٠٠٠	برامج وأنشطة - مؤسسات مانحة
٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	مشروع الدعم الوقائي - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠.٠٠٠	١٩١٢٠.٤.٠٠٠	مبادرة غداؤنا واحد
٠.٠٠٠	١٣٥٥٢٩.٠٠٠	برامج وأنشطة - مؤسسة الجميع
٢٤١٤٩٠.٠٠٠	١٠٣١٤٥١.٠٠٠	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٤١٤٩٣٦٧.٠٠٠	٥٣٤٤٢٦٨.٠٠٠	المجموع

مكتبها المحاسبية القانوني  
 عبدالله شاهر المحاسبون  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (٦١٢)  
نجران - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٣٢٥.٠٠	٧٧٧١٨.٠٠	بدل سكن
٢٢.٤٢.٠٠	٢٤.٠٩٦.٠٠	بدل مواصلات
٢٢٢.٠٠	٢٠.٢٤١.٠٠	العمل الاضافي
٨٣٣٧٨.٠٠	٥٠.١٩٤.٠٠	تأمينات اجتماعية
٠.٠٠	٤٧٩٠.٠٠	بدل اجازة
٠.٠٠	٢٠.٠٠.٠٠	تذاكر سفر
٤٨٣٢٤.٠٠	٥٣٣١.٠٠	بدلات اخرى
٠.٠٠	٨٣٧.٠٠	تأمين طبي
١٦٨٥٠.٠٠	١٦٠.٠٠.٠٠	ايجارات
٢٣٩٣٢.٠٠	١٨٩٢٤.٠٠	رسوم حكومية ومعاملات
١.٠٣.٠٥.٠٠	٦٨٨٩.٠٠	قرطاسية ومطبوعات
	٤٢٢٧.٠٠	كهرباء ومياه
٢.٠٥٦٩.٠٠	١.٠٨٧٩.٠٠	هاتف وبريد
٢.٠١٥.٠٠	١٢٧١٨.٠٠	صيانة واصلاح
٧٥١.٠٠	٥٧٩١.٠٠	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٣٨٣٥.٠٠	١.٠٨٧٣.٠٠	ضيافة ونظافة
٢٥٧.٠٠	٠.٠٠	مستهلكات متنوعة
٨٤٠١.٠٠	١٣٥٠.٠٠	مكافآت وحوافز
١.٠٩٢١.٠٠	٠.٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٤٣٠.٠٠	٢٩٠.٠٠	مصروفات شحن و نقل و ترحيل
٢٧.٠٠.٠٠	٣٧.٠٣١.٠٠	مصروفات استشارية
٢٦٣٧٥.٠٠	٠.٠٠	مصروفات متنوعة للعاملين
١.٠٢.٠١٣.٠٠	٢٥٢١.٠٠	تكاليف تشغيلية اخرى
٦٣٣٣٥٤.٠٠	٥٤٢١٢٨.٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory