



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٦١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

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 المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٨)



(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 ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الانشطة 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها 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 للمراجعين والمحاسبين 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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.

مكتب عبدالله شاهر المحاسب
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز زينة - تليفون: ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٣٢١٢٠٧٤
تبوك: حي العليا - شارع الأمير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب أربعة - تليفون: ١٤٤٢١٣٩٣١



(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 جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها 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 الجوهريّة 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. ويعد 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 تسبب 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 المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No 267

For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
تبوك : حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعة - تليفون : ١٤٤٢١٣٩٣١



(٣)

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

١- تتفق مع المعايير واللوائح الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

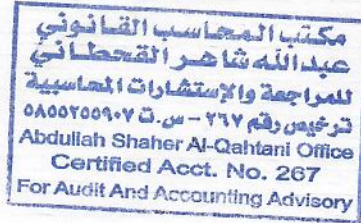
خميس مشيط في : ٢٨/٠٥/٢٠٢٢م

الموافق : ٢٧/١٠/١٤٤٣هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٤١٤٤٣٥١,٠٠	٢٧٧٣٩٠٥٩,٠٠
أرصدة وئزم مدينة	(٥)	١٠٦٨٤٠,٠٠	٧٢٠٠٢,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما - إيجارات	(٦)	٥٨٣٣٣,٠٠	٤٣٦٢٢,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٤٣٠٩٥٢٤,٠٠	٢٧٨٥٤٦٨٣,٠٠
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٧)	٦١٢٧٣٢٣,٠٠	٦١٥٦٨٧٦,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٨)	٧١٦٨٠,٠٠	١٤٦٤١١,٠٠
إستثمارات طويلة الأجل	(٩)	١٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠٠٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٦٩٩٠٠٣,٠٠	٧٨٠٣٢٨٧,٠٠
أصول الأوقاف :			
أصول الأوقاف بالصافي	(١٠)	٣١٩٥٠٤٥,٠٠	٣٣٤٨٠٠٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٣١٩٥٠٤٥,٠٠	٣٣٤٨٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		٤٥٢٠٣٥٧٢,٠٠	٣٩٠٠٥٩٧٠,٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
إيرادات مقبوضة مقدما		٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفات مستحقة	(١١)	١٧٨٩١٢,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥٣٩١٢,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
منافع موظفين - مكافأة نهاية خدمة		١٥٥٢٤١,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		١٥٥٢٤١,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٤٠٩١٥٣,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	٢٨٤٠٦٠٦٢,٠٠	٣٠٣٩٥٥٨٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-١٢)	١٠٢٧٩٨٤٢,٠٠	٣٣٠٢٠٩٣,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-١٢)	٦١٠٨٥١٥,٠٠	٥٣٠٨٢٩٤,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٤٧٩٤٤١٩,٠٠	٣٩٠٠٥٩٧٠,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٥٢٠٣٥٧٢,٠٠	٣٩٠٠٥٩٧٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني

عبدالله شاهر القحطاني

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٢٠٠٩/١٢/٣١ م

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	٢٠٢٠ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	٦٤٠١١٣,٠٠	١٠٠٣٠٩٥٥,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	١١٤٧١٢٨٩,٠٠	٧١٤٣٣٨٥,٠٠	(١٣)
دعم منصة إحسان	٠,٠٠	١٥١٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٥١٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)
إعانة الوزارة	٢٢٨٦٢٤,٠٠	٤٣٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٩٤٢٤,٠٠	٦٤٣٩٦٥,٠٠	(١٥)
إشتراكات أعضاء	٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٠,٠٠	٣٨٠,٠٠	
إيرادات - إيجارات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	
إيرادات مبنى الوقف	١٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	٦٠٣٦٠,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	٥٠٠٣٢٠٦,٠٠	(٥٠٠٣٠٢٠٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠-١٢)
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٩٧٩١٤٣,٠٠	٦٩٧٧٧٤٩,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	١٣٧٥٧١١٣,٠٠	٧٩٥١٥١٠,٠٠	
مصروفات البرامج:						
مصروفات البرامج والأنشطة	٥٠١٨٦٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠١٨٦٥٦,٠٠	٤٣١٢٨١٧,٠٠	(١٦)
مصروفات إدارية محملة على النشاط	١٠٦٥٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦٥٣٣٧,٠٠	١٠٣١٤٥١,٠٠	(١٧)
مصروفات مبنى الأوقاف	٤٥٢١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٢١١,٠٠	١٤٣٩٣٨,٠٠	
مصروفات جمع الأموال	٣٦٦٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٦٩٤٠,٠٠	٥٢٠٨٧٧,٠٠	
إجمالي مصروفات البرامج	(٦٤٩٦٠١٤٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٤٩٦٠١٤٤)	(٦٤٠٠٩٠٨٣)	
مجمّل التغير في صافي الأصول	(٥١٧٠٠٠١)	٦٩٧٧٧٤٩,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	٧٢٦٠٩٦٩,٠٠	١٩٤٢٤٢٧,٠٠	
مصروفات عمومية وإدارية:						
أجور ورواتب إدارية	٥٨٣٠٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٣٠٩٢,٠٠	٣٧٧٩٥٣,٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٦٦٢٥٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦٢٥٣٥,٠٠	٥٤٢١٢٨,٠٠	(١٨)
مصاريف الحوكمة	٤٣٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٩٦,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي مصروفات عمومية	(١٠٢٥٠٠٠٢٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٢٥٠٠٠٢٣)	(٩٢٠٠٠٨١)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٣٩٠٧٩٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩٠٧٩٦)	(٢٤٠٩٥١)	(٧)
مصروفات الإطفاء	(٧٤٠٧٣١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٤٠٧٣١)	(٧٣٠٧٣١)	(٨)
استهلاك أصول الأوقاف	(١٥٦٠٣٣٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٦٠٣٣٨)	(١٥٦٠٠٠٠)	(٩)
مجموع المصروفات	(١٠٥٢٠٠٠٨٨٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٥٢٠٠٠٨٨٨)	(١٠١٧٤٠٧٦٣)	
صافي التغير في صافي الأصول	(٢٠٣٧٠٨٨٩)	٦٩٧٧٧٤٩,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	٥٧٤٠٠٨١,٠٠	٧٦٧٦٦٤,٠٠	
رصيد صافي الأصول أول المدة	٣٠٣٩٥٥٨٣,٠٠	٣٣٠٢٠٩٣,٠٠	٥٣٠٨٢٩٤,٠٠	٣٩٠٠٥٩٧,٠٠	٣٨١٩٠١٨٣,٠٠	
تسويات على صافي الأصول	٤٨٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٣٦٨,٠٠	٤٨١٢٣,٠٠	
رصيد صافي الأصول آخر المدة	٢٨٤٠٦٠٦٢,٠٠	١٠٢٧٩٨٤٢,٠٠	٦١٠٨٥١٥,٠٠	٤٤٧٩٤٤١٩,٠٠	٣٩٠٠٥٩٧,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	اليوم
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٧٦٦٤,٠٠	٥٧٤٠٠٨١,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٥٤٦٨٢,٠٠	٢٧٠٨٦٥,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
٠,٠٠	١٥٥٢٤١,٠٠	منافع موظفين مكون خلال العام
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(٧٢,٠٠٢)	(٣٤,٨٣٨)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٢٠,٤٤٩)	(١٤,٧١١)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(١٤,٧٢٥)	١٧٨٩١٢,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
(٤٩,٥٧٣)	٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة دائنة
(١٠٠,٠٠٠)	٧٥٠٠٠,٠٠	التغير في إيرادات مقدمة
٧٦٥٥٩٧,٠٠	٦٣٧٠٥٥٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤٧,٢٢٩)	(١٠,٢٤٣)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠)	٠,٠٠	إضافات الأصول غير الملموسة
٠,٠٠	(٣,٣٨٣)	إضافات أصول أوقاف
(٦٧,٢٢٩)	(١٣,٦٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٤٨١٢٣,٠٠	٤٨٣٦٨,٠٠	التغير في صافي الأصول
٤٨١٢٣,٠٠	٤٨٣٦٨,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٧٤٦٤٩١,٠٠	٦٤٠٥٢٩٢,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٢٦٩٩٢٥٦٨,٠٠	٢٧٧٣٩٠٥٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٧٧٣٩٠٥٩,٠٠	٣٤١٤٤٣٥١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

(٧)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				مجموع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في
	القيمة الدفترية في	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م						
أراضي	٦,٠٩٨,٧٥٠,٠٠٠	٦,٠٩٨,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٠	٦,٠٩٨,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٩٨,٧٥٠,٠٠٠
سيارات	٣,٠٠٠	١,٨٧,٣٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	١,٨٧,٣٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٨٧,٣٩٧,٠٠٠
أثاث وملحقات	١١١,٧٩,٠٠٠	٤٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٧١٢,١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧١٢,١٣,٠٠٠
آلات وأجهزة كهربائية	١٧٠,٧٠,٠٠٠	١,٩٧٥,٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	١,٩٧٥,٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٩٧٥,٦٤,٠٠٠
إنشاءات في ملك الغير	٢٢٨,٣٠,٠٠٠	١,٥٩٧,١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	١,٥٩٧,١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٩٧,١١,٠٠٠
لوحات إعلانية	١,٠٦١,٠٠٠	٩٢٥,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	١,٣٥٣,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٥٣,٠٠,٠٠٠
انوات وأجهزة التصوير والعرض	٦٩٠,٢٠,٠٠٠	٥٧٣,٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٧٧٧,٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٧٧,٧٠,٠٠٠
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٣٩٤,٩٠,٠٠٠	٣٥٦,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٥٠٩,٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٢,٩٠,٠٠٠
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٩٤٥,٠٠٠	٨١٦,٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٩٤٤,٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٤٢,٩٠,٠٠٠
أجهزة التكلفة والتوريد	٠,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٣	٦٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٩,٠٠٠
الات ومعدات مكتبية	٠,٠٠٠	٧٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٥	٨٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٥,٠٠٠
الإجمالي	٦,١٥٦,٨٧٦,٠٠٠	٦,١٢٧,٣٢٣,٠٠٠	٦,٧٤٦,٦٠,٠٠٠	٣,٩٧٩,٦٠,٠٠٠	٥,٨٤٨,٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	٦,٧٥١,٩٢٩,٠٠٠	١,٠٢٤,٣٠,٠٠٠	٦,٧٤٦,٦٠,٠٠٠	١,٠٢٤,٣٠,٠٠٠	٦,٧٤٦,٦٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				مجموع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في
	القيمة الدفترية في	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م						
برامج إلكترونية	١٤٤,٤١١,٠٠٠	٧١٦,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٦٠١,٧٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠١,٧٩٦,٠٠٠
الإجمالي	١٤٤,٤١١,٠٠٠	٧١٦,٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	٦٠١,٧٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠١,٧٩٦,٠٠٠

إيضاح رقم (١٠) جدول أصول الأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				مجموع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في
	القيمة الدفترية في	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م						
الأراضي	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مباني	٢٧٤,٨٠٠,٠٠٠	٢٥٩,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٥	١,١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٥٢,٠٠٠,٠٠٠
أثاث وملحقات	٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٣,٣٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٣٨٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٢٤,٨٠٠,٠٠٠	٣١٩,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	١,١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٥٢,٠٠٠,٠٠٠

(٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
الكيان القانوني	: جمعية خيرية
اهداف الجمعية	: تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية
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 (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

(٩)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفائه بنسبة ٢٠%.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

منافع الموظفين :

يتم الإحتساب بما يتوافق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم إدراج مكافأة نهاية الخدمة ضمن الالتزامات غير المتداولة .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

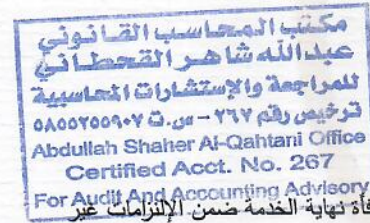
تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات - الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .



(١٠)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إيراد المعاملات المالية التي تتم بعملات اجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إيراد الاصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢.٤٥٩٣٩,٠٠	٥٥.٤٠٩٦,٠٠
١٣٢٣٤٥٧,٠٠	١٩٣٨٣٦٩,٠٠
٩٩٤٦٦,٠٠	٤٨١٨٣٦,٠٠
١.٠٠.٥٦١٨,٠٠	٢٣٤٩٤٦١,٠٠
٤٦٣٦٤٥,٠٠	٦٤٧٥٧٥,٠٠
١.٣٩٤١,٠٠	٣٧٢٥٣٦,٠٠
٢٤٢٩٤.٩,٠٠	٢٣٣٤٩٢,٠٠
١٢٦٧٥٨٤,٠٠	١٤٧١٨٣٧,٠٠
٢٧٧٣٩.٥٩,٠٠	٣٤١٤٤٣٥١,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٢٠٥٦.٨٠١.٠٧٢٠٠٠.٤

مصرف الراجحي اوقاف ح/ ١١٧٦.٨٠١.٠٦.٠٦.٠٦٩

مصرف الراجحي زكاة ح/ ١١٧٦.٨٠١.٠٥.٠٥.٠٥٥

بنك البلاد ح/ ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٠.٢

بنك البلاد اوقاف ح/ ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٠.١٨

بنك البلاد زكاة ح/ ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٠.٢٩

البنك الاهلي ح/ ٤٣١٦٢٥٧٧.٠٠.١.٠٤

مصرف الانماء ح/ ٦٨٢.٠٠.٦٥٤٦٥٤.٠٠.٠

المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٢٦٦,٠٠	٠,٠٠
٢٩٧٣٦,٠٠	١.٦٨٤٠,٠٠
٧٢.٠٠.٢,٠٠	١.٦٨٤٠,٠٠

البيان

العهد

ضريبة القيمة المضافة

المجموع

إيضاح رقم (٦) مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩١٦٧,٠٠	٠,٠٠
٢١٧٠,٠٠	٠,٠٠
٩٨.٩,٠٠	٥٨٣٣٣,٠٠
٧٥٩,٠٠	٠,٠٠
٥٨٤,٠٠	٠,٠٠
١١٣٣,٠٠	٠,٠٠
٤٣٦٢٢,٠٠	٥٨٣٣٣,٠٠

البيان

ايجارات مقدمة

تأمين على السيارات مقدم

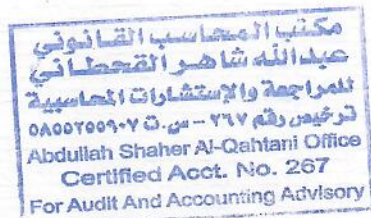
رسوم ومعاملات مقدمة

تجديد اقامات مقدمة

التأمين الطبي مقدم

مصروفات الدعم الفني والاشتراكات المقدمة

المجموع



(١٢)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٩) استثمارات طويلة الأجل :

مبلغ مليون وخمسمائة ألف ريال قيمة استثمارات في مطعم ومنتزه ملتقى الضيافة للكلاب الشعبية بمنطقة الطائف بنسبة شراكة ١٥ % وذلك بناء على اتفاقية شراكة بتاريخ ١٤٤٠/٨/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٤/٢٦ م بمدة عقد خمسة عشرة عاما .

إيضاح رقم (١٠) أصول الأوقاف ومجمع إستهلاكاتها : كشف مرفق

إيضاح رقم (١١) مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
٢٠٨٧,٠٠	٠,٠٠
١٦٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٨٩١٢,٠٠	٠,٠٠

البيان

تأمينات إجتماعية مستحقة

إشتراك برنامج تم

كفالات نقدية - كسوة الشتاء

المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani 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 ٢٠٢١/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١	
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي ريال
غير المقيمة	المقيمة	الأوقاف	سعودي
٣٠٣٩٥٥٨٣,٠٠	٣٣٠٢٠٩٣,٠٠	٥٣٠٨٢٩٤,٠٠	٣٨١٩٠١٨٣,٠٠
٤٨٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨١٢٣,٠٠
(٢٠٣٧,٨٨٩)	٦٩٧٧٧٤٩,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	٧٦٧٦٦٤,٠٠
٢٨٤٠٦٠٦٢,٠٠	١٠٢٧٩٨٤٢,٠٠	٦١٠٨٥١٥,٠٠	٤٤٧٩٤٤١٩,٠٠
٣٩٠٠٥٩٧,٠٠			

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/١٢ - صافي الأصول المقيمة :

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١	
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام
٢٠٢١/١٢/٣١			
٠,٠٠	٦٥١٥٦٩,٠٠	(٦٥١,٥٦٩)	٠,٠٠
٨٥٢٤٤٨,٠٠	١٥٠٧٨٥٨,٠٠	(٢٨١,٢٥٠)	٢٠٧٩٠٥٦,٠٠
٠,٠٠	٤٣٠٨٠٠,٠٠	(٤٣٠,٨٠٠)	٠,٠٠
٣٥٣٧٣,٠٠	٢٨٩٨١٥,٠٠	(٢٦,٤٨٨)	٢٩٨٧٠٠,٠٠
١٥٤٨٢٢١,٠٠	٣٩٦٨٧٤٩,٠٠	(٨١١,٥٥٨)	٤٧٠٥٤١٢,٠٠
٧٣١٠١١,٠٠	٢٢٦٤٣٠,٠٠	(٤٨١,٠٦٤)	٢٥١٤٢٥٢,٠٠
١٤٤٧١,٠٠	٠,٠٠	(٨٠٠)	١٣٦٧١,٠٠
٢٣٥٣٥,٠٠	٦٨٩٦٧,٠٠	(٢١,٥٨٧)	٧٠٩١٥,٠٠
٥٧٥٢٤,٠٠	٠,٠٠	(١٤,٣٠٠)	٤٣٢٢٤,٠٠
٠,٠٠	١٧٢٦١٢,٠٠	(١٦٨,٠٠٠)	٤٦١٢,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠)	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
٣٩٥١٠,٠٠	١٠٥٥٠٨٠,٠٠	(١٠٠٩٤,٥٩٠)	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٣٨٤٠,٠٠	(١٩٣,٥٥٠)	١١٠٢٩٠,٠٠
٠,٠٠	٩١١٥٢٠,٠٠	(٦٢٣,٥٦٦)	٢٨٧٩٥٤,٠٠
٠,٠٠	٣٠٣٨٤٠,٠٠	(٢٠٢,٠٨٤)	١٠١٧٥٦,٠٠
٣٣٠٢٠٩٣,٠٠	١١٩٨٠٩٥٥,٠٠	(٥٠٠٣٠٢٠٦)	١٠٢٧٩٨٤٢,٠٠

البيان

تبرعات زكاة

تبرعات كفالات

اعانة وزارية

تبرعات برامج موسمية

تبرعات السلة الغذائية

تبرعات كساء

تبرعات مؤسسة الجمع

تبرعات برامج سنوية

تبرعات جوائز ومسابقات

دعم مؤسسة الإسكان التنموي

دعم مؤسسة ال سلامة - أجهزة كهربائية

مشروع عناية للأندية التربوية

التبرعات العينية (مواد غذائية وأجهزة)

تبرعات منصة إحسان كفالات نقدية

تبرعات منصة إحسان غذاء

تبرعات منصة إحسان كساء

المجموع

٢/١٢ - صافي أصول الأوقاف :

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١	
الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام
٢٠٢٠/١٢/٣١			
٥٣٠٨٢٩٤,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	٠,٠٠	٦١٠٨٥١٥,٠٠
٥٣٠٨٢٩٤,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	٠,٠٠	٦١٠٨٥١٥,٠٠

البيان

تبرعات الوقف

المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Accl. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

بيان				
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	غير مقيد	مقيد	أوقاف
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي			
٩٦٥٠٢٧,٠٠	٦٤٠١١٣,٠٠	٦٤٠١١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٩٢١٨٦,٠٠	٦٥١٥٦٩,٠٠	٠,٠٠	٦٥١٥٦٩,٠٠	٠,٠٠
١٠١٦٨٩٧,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠
١٧٣٤٦٩,٠٠	١٥٠٧٨٥٨,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٧٨٥٨,٠٠	٠,٠٠
٣٩٦٨,٠٠	٢٨٩٨١٥,٠٠	٠,٠٠	٢٨٩٨١٥,٠٠	٠,٠٠
٢٠٣١٨٨٨,٠٠	٣٩٦٨٧٤٩,٠٠	٠,٠٠	٣٩٦٨٧٤٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٧٢٦١٢,٠٠	٠,٠٠	١٧٢٦١٢,٠٠	٠,٠٠
١٠١٩٥٢٨,٠٠	٢٢٦٤٣٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٦٤٣٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٩٤٥٩,٠٠	٦٨٩٦٧,٠٠	٠,٠٠	٦٨٩٦٧,٠٠	٠,٠٠
١١٤٦٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٩١٢٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٢٠١٢٠,٠٠	١٠٥٥٠٨٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٥٠٨٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٧١٤٣٣٨٥,٠٠	١١٤٧١٢٨٩,٠٠	٨٠٠٢٢١,٠٠	١٠٠٣٠٩٥٥,٠٠	٦٤٠١١٣,٠٠
المجموع				
١٤- دعم منصة إحسان:				

بيان				
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	غير مقيد	مقيد	أوقاف
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي			
٠,٠٠	٣٠٣٨٤٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٣٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩١١٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٩١١٥٢٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٣٨٤٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٣٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥١٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٥١٩٢٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع				
١٥- الإعانة الحكومية:				

بيان				
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	غير مقيد	مقيد	أوقاف
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي			
٠,٠٠	١١٣١٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٤٣٩٦٥,٠٠	٤٣٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١٥٥١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٤٣٩٦٥,٠٠	٦٥٩٤٢٤,٠٠	٠,٠٠	٤٣٠٨٠٠,٠٠	٢٢٨٦٢٤,٠٠
المجموع				
منح حكومية - دعم المنح التشغيلي				
منح حكومية - الدعم الاجتماعي				
منح حكومية - دعم راتب المدير والمحاسب والباحث				

(١٥)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٠٦١٠,٠٠	١٠٩٤٥٩٠,٠٠
٣٥٠٠,٠٠	٨٣٤٠,٠٠
٩٩٧٢٥٤,٠٠	٦٥١٥٦٩,٠٠
٦٢٠٢٥٠,٠٠	٢٨١٢٥٠,٠٠
٣٩٦٨,٠٠	٢٦٤٨٨,٠٠
١٠٣٦٠٨٧,٠٠	٨١١٥٥٨,٠٠
٥٧١٣٠٩,٠٠	٤٨١٠٦٤,٠٠
٩٠٩٩١,٠٠	٢١٥٨٧,٠٠
٥٧١١٥,٠٠	٠,٠٠
٩٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٩١٢٠٤,٠٠	٠,٠٠
١٣٥٥٢٩,٠٠	٨٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٦٨٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤٩٥٧,٠٠
٠,٠٠	١٤٣٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٩٣٥٥٠,٠٠
٠,٠٠	٦٢٣٥٦٦,٠٠
٠,٠٠	٢٠٢٠٨٤,٠٠
٠,٠٠	١٣٥٣,٠٠
٠,٠٠	٩٢٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧٩٢٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٦٠٠٠٠,٠٠
٤٣١٢٨١٧,٠٠	٥٠١٨٦٥٦,٠٠

البيان

مصروفات عينية (مواد غذائية وأجهزة)
 مساعدات أيتام
 نفقات زكاة
 مصاريف كفالات
 مصاريف برامج موسمية
 مصاريف السلة الغذائية
 مصاريف كساء
 مصاريف برامج سنوية
 مصاريف جوائز ومسابقات
 برامج وأنشطة - مؤسسات مانحة
 مشروع الدعم الوقائي - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
 مبادرة غذاؤنا واحد
 برامج وأنشطة - مؤسسة الجميع
 دعم أسر محتاجة
 أجهزة كهربائية - دعم نورة ال سلامة
 ترميم منازل - دعم مؤسسة الإسكان التنموي
 مصروفات دور تحفيظ القرآن
 جوائز ومسابقات
 منصة إحسان - كفالة أيتام نقدي
 منصة إحسان - كفالة أيتام غذاء
 منصة إحسان - كفالة أيتام كساء
 مصروفات خدمات تطوع
 المنح الحكومية - كسوة العيد
 المنح الحكومية - السلة الغذائية
 المنح الحكومية - الأجهزة الكهربائية
 المجموع

١٧ - مصروفات إدارية محملة على النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٣١٤٥١,٠٠	٦٤١٤٢٢,٠٠
٠,٠٠	٤٢٣٩١٥,٠٠
١٠٣١٤٥١,٠٠	١٠٦٥٣٣٧,٠٠

البيان

رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط
 مزاي وحوافز ومستهلكات وصيانة ومنافع وتشغيل محملة على النشاط
 المجموع

مكتب المحاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ق.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267

(١٦)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٧١٨,٠٠	١١٠٣٢١,٠٠	بدل سكن
٢٤٠٩٦,٠٠	٣٤٣١٧,٠٠	بدل مواصلات
٠,٠٠	٢٣٠٠٣,٠٠	بدل طبيعة عمل
٢٠٢٤١,٠٠	٢٢٢٩,٠٠	العمل الإضافي
٥٠١٩٤,٠٠	٧٤٠٩٤,٠٠	تأمينات اجتماعية
٤٧٩٠,٠٠	٠,٠٠	بدل اجازة
٢٠٠٠,٠٠	١٩٩٩,٠٠	تذاكر سفر
٥٣٣١٠,٠٠	٢٧١٢٩,٠٠	بدلات أخرى
٨٣٧,٠٠	٢٢٩٧,٠٠	تأمين طبي
١٦٠٠٠٠,٠٠	١١٦٦٦٧,٠٠	إيجارات
١٨٩٢٤,٠٠	٣٤٦٣٥,٠٠	رسوم حكومية ومعاملات
٦٨٨٩,٠٠	١٩٨٧,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٤٢٢٧,٠٠	٦٣١١,٠٠	كهرباء ومياه
١٠٨٧٩,٠٠	١١٠٧٢,٠٠	هاتف وبريد
١٢٧١٨,٠٠	٠,٠٠	صيانة واصلاح
٥٧٩١,٠٠	٢٣٨٣٦,٠٠	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
١٠٨٧٣,٠٠	٤٨١٠,٠٠	ضيافة ونظافة
٠,٠٠	٥٤٦,٠٠	مستهلكات متنوعة
١٣٥٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	مكافآت وحوافز
٠,٠٠	٩٨١٢٩,٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٢٩٠٠,٠٠	٢٠١,٠٠	مصروفات شحن و نقل وترحيل
٣٧٠٣١,٠٠	١٤٣٠٠,٠٠	مصروفات استشارية
٢٥٢١٠,٠٠	٨١٠٠,٠٠	تكاليف تشغيلية أخرى
٠,٠٠	٧٥٣٣,٠٠	اشتراكات وتصديقات
٠,٠٠	٥٠٧٤٤,٠٠	غرامات ومخالفات
٠,٠٠	١٧٢٥,٠٠	عمولات بنكية
٠,٠٠	٥٥٠,٠٠	دعاية وإعلان
٥٤٢١٢٨,٠٠	٦٦٢٥٣٥,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢١٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267