

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٠-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣١/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠,١٣٨,٩٣٦	١٠,٨١٩,٤٢٣	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,١٣٨,٩٣٦	١٠,٨١٩,٤٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٢,٢٣٥	١٠٨,٩٣٤	(٤)	صافي العقارات واللات والمعدات
٣٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	(٤)	أصول غير ملموسة
	١٨٥,٠٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢,٢٣٥	٣١١,٩٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٣٤١,١٧١	١١,١٣١,٣٥٧		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٥٦,٦٦٦	٦,٦٣١	(٦)	مصرفات مستحقة
١٥٦,٦٦٦	٦,٦٣١		اجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣٠,١٣٢	٣٥,١٩٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٠,١٣٢	٣٥,١٩٤		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٨٦,٧٩٨	٤١,٨٢٥		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,١٨٤,٨١٢	٧,٠٢٠,٦٩٢	(٧)	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٥٦,١٧٧	١,٦٢٤,٩٣٣		صافي الأصول المقيدة
١,٩١٣,٣٨٤	٢,٤٤٣,٩٠٧		صافي أصول الأوقاف
١٠,١٥٤,٣٧٣	١١,٠٨٩,٥٣٢		إجمالي صافي الأصول
١٠,٣٤١,١٧١	١١,١٣١,٣٥٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢٥)**  
**منطقة عسير - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠١٨/١٢/٣١ م	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والتبرعات</b>
١,٧٢١,٢٤٤	١,٧٦٠,٥٥٨	-	-	١,٧٦٠,٥٥٨	التبرعات النقدية العامة
٥,٩١٨,٢٢٥	٦,٢٢٤,٧٥٩	-	٦,٢٢٤,٧٥٩	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٧٥٥,٩٢٢	٥٣٠,٥٢٣	٥٣٠,٥٢٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٤,٥٠٠	٢٤,٨٠٠	-	-	٢٤,٨٠٠	اشتراكات أعضاء
٢٤٤,١٥٠	٤٤٠,٨٢٥	-	-	٤٤٠,٨٢٥	التبرعات العينية
١,٠٩٣,٧٦٨	٩٠٤,٢٩١	-	٩٠٤,٢٩١	-	تبرعات الزكاة
٧٥٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	-	-	٧٩٠,٠٠٠	(٩) اعانة الوزارة
١٠٤,٧٩٩	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	(١٠) إيرادات الأنشطة
			(٨,٥٦٠,٢٩٤)	٨,٥٦٠,٢٩٤	<b>صافي الأصول المحددة من القيود</b>
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٠٦٠,٢٦٠	١,٠٦٥,٧٥٦	٥٣٠,٥٢٣	(١,٤٣١,٢٤٤)	١١,٥٩٦,٤٧٧	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والمساعدات</b>
٦,٤٧٨,٤٢٠	٧,٣٩٦,١٤٥	-	-	٧,٣٩٦,١٤٥	(١١) المساعدات النقدية
١,٠٩٢,٩٠٠	٩٠٢,٥٠٠	-	-	٩٠٢,٥٠٠	مساعدات الزكاة
٥٢٩,٦٤٦	٨١٨,١٩٩	-	-	٨١٨,١٩٩	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	اهلاك أصول غير ملموسة
٤٩٩,٠٩١	٥٦٦,٠٥٣	-	-	٥٦٦,٠٥٣	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦٢,٧١٦	٦٥,٧٠٠	-	-	٦٥,٧٠٠	إهلاك لعقارات والآلات والمعدات
٨,٦٧٤,٧٧٣	٩,٧٦٠,٥٩٧	-	-	٩,٧٦٠,٥٩٧	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٩٢٧,٨٣٥	٩٣٥,١٥٩	٥٣٠,٥٢٣	(١,٤٣١,٢٤٤)	١,٨٣٥,٨٨٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٩٢٧,٨٣٥	٩٣٥,١٥٩	٥٣٠,٥٢٣	(١,٤٣١,٢٤٤)	١,٨٣٥,٨٨٠	التغير في صافي الأصول
٨,٢٢٦,٥٣٨	١٠,١٥٤,٣٧٣	١,٩١٣,٣٨٤	٣,٠٥٦,١٧٧	٥,١٨٤,٨١٢	صافي الأصول في بداية السنة
١٠,١٥٤,٣٧٣	١١,٠٨٩,٥٢٢	٢,٤٤٣,٩٠٧	١,٦٢٤,٩٣٣	٧,٠٢٠,٦٩٢	صافي الأصول في نهاية السنة



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
١,٩٢٧,٨٣٥	٩٣٥,١٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٦٢,٧١٦	٦٥,٧٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٠,٧٠٠	٥,٠٦٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٠١٣,٢٥١	١,٠١٧,٩٢١	مخصص ترك الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٥٤,٥٤٥	(١٥٠,٠٣٥)	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٢,١٦٧,٧٩٦	٨٦٧,٨٨٦	المصروفات المستحقة
	(١٨٥,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٩٧٥)	(٢,٣٩٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٩٧٥)	(١٨٧,٣٩٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٥٧,٨٢١	٦٨٠,٤٨٧	شراء عقارات وآلات ومعدات
٧,٩٨١,١١٥	١٠,١٣٨,٩٣٦	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,١٣٨,٩٣٦	١٠,٨١٩,٤٢٣	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢٥)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) المركز الرئيسي : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
(٢/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ٦٢٥ ) بتاريخ ١٥ / ١٠ / ١٤٣٣ هـ .  
(٣/١) أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية المتعددة
  - تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعه لمستحقيها
  - تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي
  - المشاركة بفاعليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الفرع :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(٢/١) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٣/١) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.  
(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الإهلاك		معدل الإهلاك	
٢٥%	برامج كمبيوتر	١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	لوحات	١٥%	الأجهزة والآت ومعدات
		٢٠%	سيارات

مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٦٥٢,٠١٠	٣,٤٥٤,٣٩٥	مصرف الراجحي ح/٩٨٩٥
٤٨٦,٣٨٩	١٤٨,١٢٣	مصرف الراجحي ح/٩١٩٦ زكاة
٦٣٧,٧٨٣	٣٣٧,٥٠٩	مصرف الراجحي ح/٨٤٩ الدعم
١,٦٤٥,٣٧٤	٢,١٧٥,٤٦٢	مصرف الراجحي ح/٨٧٢ أوقاف
٦٨٨,٨٧٦	٤٣,٢١٦	بنك البلاد ح ٧٧٠٠٠٢
٢٥١,٦٩٨	١١,٥٨١	بنك البلاد ح ٧٧٠٠١٨ زكاة
٤,٥٧٦,٧٧٥	٤,٤٨٧,٢٥٧	بنك الإنماء ح ٢٠٠٠
٢٠٠,٠٣١	١٦١,٨٨٠	البنك الأهلي ح/٦٧٠٠١٠٢
<u>١٠,١٣٨,٩٣٦</u>	<u>١٠,٨١٩,٤٢٣</u>	





الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٥)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

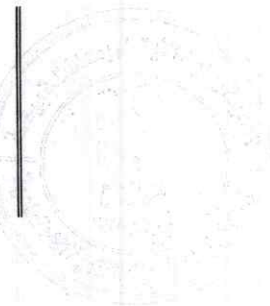
الإيضاحات المثبتة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

إيضاح (٤) صافي العقارات والالات والمعدات:-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	نسبة الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	تكاليف الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاحات خلال العام	البيان
٣٩,٤٣٣	٥,٦٣٣	١٦٣,٣٦٧	%٢٠	١٦٩,٥١٧	١٦٩,٥١٧	-	١٦٩,٥١٧	-	السيارات ووسائل النقل
٤٩,٨٢٦	٣٦,١٠٤	٥٢,٥٢٦	%١٠	٣٨,٠٠٥	٨٩,٦٣٠	١,٧٩٩	٨٩,٨٣١	١,٧٩٩	اجهزة كهربائية وعدد ادوات
٧٦,٣١٩	٦٢,٢٦٧	٨٨,٧٧٦	%١٥	٧٤,١٢٤	١٥١,٤٤٣	٦٠٠	١٥١,٤٤٣	٦٠٠	اثاث ومفروشات
٦,٦٥٧	٤,٩٣٠	٦,٥٨٠	%٢٠	٤,٨٥٢	١١,٥١٠	-	١١,٥١٠	-	لوحات مقر الجمعية
١٧٢,٣٣٥	١٠٨,٩٣٤	٣١٢,٢٤٩	%٦٥	٢٤٦,٥٤٩	٤٢١,١٨٣	٢,٣٩٩	٤١٨,٧٨٤	٢,٣٩٩	الإجمالي

إيضاح (١/٤) صافي أصول غير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	نسبة الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	تكاليف الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاحات خلال العام	البيان
٣٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	%٥٠	١٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	-	برامج كمبيوتر
٣٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	%٥٠	١٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	-	الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	١٨٥,٠٠٠	إنشاء مبنى للجمعية
-	١٨٥,٠٠٠	

٦. مصروفات مستحقة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥٠,٠٠٠	-	زكاة مستحقة
٦,٦٦٦	٦,٦٣١	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٥٦,٦٦٦	٦,٦٣١	

٧. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤,٣٧١	٦,١٦٢	الزكاة
٣,١١,٨٠٦	١,٥٧٨,٧٧١	كفالة الأيتام
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برنامج تشغيل المقاصف
٣,٥٦,١٧٧	١,٦٢٤,٩٣٣	

٨. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥,٩١٨,٢٢٥	٦,٢٢٤,٧٥٩	كفالة أيتام
٥,٩١٨,٢٢٥	٦,٢٢٤,٧٥٩	

٩. إعانة الوزارة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٥٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	دعم الوزارة
٧٥٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	

١٠. إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيرادات مشروع تدوير الكراتين
٤٤,٧٩٩	-	إيرادات بيع الملابس المستعملة
١٠٤,٧٩٩	٢٠,٠٠٠	



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١١. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥,٥٦٦,٥٥٠	٦,٣٥٤,١٢٠	مساعداات كفالة أيتام
١١٨,٣٠٠	١٣٦,٤٠٠	مساعداات كسوة الشتاء للأيتام
٣٣٦,٩٥٠	٣٨٦,١٠٠	مساعداات السلة الغذائية للأيتام
-	٢٦٠,٢٠٠	مساعداات عينية
١٤١,١٢٠	-	مساعداات الحقيبة المدرسية
١٦,٠٠٠	٥٩,٣٢٥	مساعداات برنامج توزيع الأرز
٦٠,٤٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مساعداات التمر
٢,٣٠٠	-	مساعداات أسر الأيتام محتاجين
٢٣٦,٨٠٠	-	مساعداات برنامج عيدية الأيتام
<u>٦,٤٧٨,٤٢٠</u>	<u>٧,٣٩٦,١٤٥</u>	

١٢. مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٨,٦٥٩	-	مصروفات برنامج أم واعدة وتوعية شاملة
١٧٦,٠٥٢	١٩٤,٢٥٥	مصروفات نادى الملك سلمان الصيفي
١٩٦,٢٤٩	٢٦١,٦٤٩	مصاريف قسم الكفالات
٢٩,٢٥٠	١,٦٠٠	مصروفات برنامج اليوم العربي لليتيم
٧,٣٤٦	١٥,٣٤٩	مصروفات المخيم العلمي
٦٢,٠٠٠	١١٥,٤٠٠	مصروفات برنامج المتفوقين
٩,٨٩٠	٢٤,٩٥٠	مصاريف اللقاء الشهري للأيتام
٢٠,٢٠٠	١٥,٦٨٠	برنامج عمرة للأيتام
-	١,٨٠٠	برنامج دورة الحاسب الألى
-	١٣,٨٧٠	برنامج الأولمبياد الوطني
-	٢٤,٩٨٩	برنامج المخيم الصيفي
-	١٤٠,٧٦٨	برنامج أداء فريضة الحج
-	١,٨٠٠	برنامج مبادرة رشد
-	٨٤٤	برنامج غيمة ومطر
-	٢,٠٠٠	برنامج صيانة الجوالاات
-	٢,٥٨٢	برنامج اليوم الوطني
-	٦٦٣	برنامج ابدأ مشروعك
<u>٥٢٩,٦٤٦</u>	<u>٨١٨,١٩٩</u>	



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢٥)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٣. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٨٢,١٣٧	٢٧٥,٩٩٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٣,٤٢٥	٤٦,٥٧٨	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
٨,٠٦٩	٤,٢٨٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١٥,٨١٣	١,٦١٤	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
١٤,١٦٨	١٣,٩٤٩	مصاريف بريد وهاتف وإنترنت
١٠,٤٨٢	١٠,٤٨٣	مصاريف كهرباء ومياه
٢,١٣٤	٦٥,٢٨٣	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٢٣٠	٦٣٣	محروقات وصيانة سيارات
٩,٤٢٤	٧,٧٩٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٧١٣	١,٦٠٠	مصاريف دعاية وإعلان
١,٣٦٠	٨٢٣	مكافآت وهدايا
١٠,٧٠٠	١٢,٧٤٩	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٤٠٠	٢,١٠٠	مصاريف برنامج الكاف
٥,١٥٠	٢,١٥٠	مصروفات تحميل وتنزيل
٩٢٩	٢١٥	مصروفات بنكية
٥٨,١١٨	٧٢,٨٦٠	بطاقات صرف
٥,٨٣٩	٨,٠٠٣	مصروفات متنوعة
-	١٨,٠٠٠	صيانة برنامج الجمعية
-	٣,٢٥٠	مصاريف دورات تدريبية
-	٢,٠٧٧	رسوم حكومية
-	٦١٥	شهادات تقدير
<u>٤٩٩,٠٩١</u>	<u>٥٦٦,٠٥٣</u>	

١٤. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٥. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

