



جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
ترخيص رقم (٧٥٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

ترخيص رقم (٧٥٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيانات	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١١)	١١-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج (تبوك)

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج (تبوك) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .
وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج (تبوك) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وادائه المالي وتدفقاته 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 الاخرى 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 مهنة المحنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .
أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ من قبل مراجع اخر والذي ابدى رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/١٢ الموافق ٢٠١٩/٠٢/١٧ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد





(٢)

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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

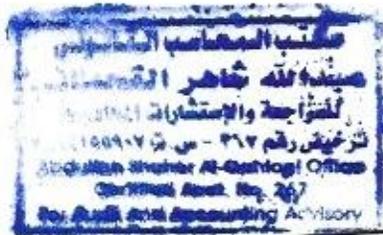
تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية 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 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 فإننا 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 واستاداً 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 خلصنا 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 فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .





(٣)

- 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 .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا ايضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع متطلبات نظام المؤسسات والجمعيات الأهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٤/١٣ م

الموافق : ٢٠٠٨/٠٨/١٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

ترخيص رقم (٧٥٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٢٤١٤٠,٠٠٠	٣٠٩٢٢٠٨,٠٠٠	(٣)
٢٣٢٤١٤٠,٠٠٠	٣٠٩٢٢٠٨,٠٠٠	
١٠١٧٣١,٠٠٠	٧٩١٠٠,٠٠٠	(٤)
٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	(٥)
٩٩٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
١١١٦٧١,٠٠٠	٩٩١٠٠,٠٠٠	
٢٤٣٥٨١١,٠٠٠	٣١٩١٣٠٨,٠٠٠	
٥١٦٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٥١٦٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
١٦٧٥٠,٠٠٠	٢٧٢٥٠,٠٠٠	(٦)
١٦٧٥٠,٠٠٠	٢٧٢٥٠,٠٠٠	
٦٨٣٧٠,٠٠٠	٢٧٢٥٠,٠٠٠	
٢٣٦٧٤٤١,٠٠٠	٢١٧٥٠٨٧,٠٠٠	(٧)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠٠	
٢٣٦٧٤٤١,٠٠٠	٣١٦٤٠٥٨,٠٠٠	
٢٤٣٥٨١١,٠٠٠	٣١٩١٣٠٨,٠٠٠	

البينان

الأصول:الأصول المتداولة:

النقد وما في حكمه

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة:

الأصول الثابتة بالصافي

أصول غير ملموسة بالصافي

نفقات إيرادية مؤجلة بالصافي

مجموع الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات و صافي الأصولالتزامات متداولة:

الدائنون

إجمالي الإلتزامات المتداولة

التزامات غير متداولة:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

إجمالي الإلتزامات

صافي الأصول:

صافي الأصول غير المقيدة

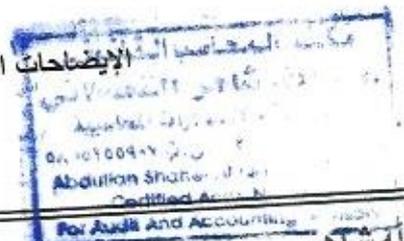
صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

إجمالي صافي الأصول

إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٥)
جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج
ترخيص رقم (٧٥٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩			إيضاح	البيان
	إجمالي	أوقاف	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب: اشتراكات الاعضاء التبرعات النقدية
٤٧٣٥٢٤٩,٠٠٠	٢,١٩٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩)	الإعانات الحكومية تبرعات الوقف الخيري
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠,٠٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠		مصروفات البرامج:
٥٢٨٥٢٤٩,٠٠٠	٣,١١٤٨١,٠٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠)	مصروفات الأنشطة والبرامج إجمالي مصروفات البرامج
١٩١٩٢٢٤,٠٠٠	١٥٤٨٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٤٨٧٣,٠٠٠		محمل التغير في صافي الأصول
(١,٩١٩,٢٢٤)	(١,٥٤٨,٧٣٠)	٠,٠٠٠	(١,٥٤٨,٧٣٠)		مصروفات عمومية وإدارية: أجور ورواتب إدارية
٣٣٦٦,٢٥,٠٠٠	١٤٦٢٧٥١,٠٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠٠	٤٧٣٧٨,٠٠٠		مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٦٧٢١٧٢,٠٠٠	٢٦٤٣٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٤٣٩٨,٠٠٠	(١١)	إجمالي مصروفات عمومية
٢٥,٦٣٥,٠٠٠	٢٦٨٢٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٣٢,٦٢١)		إستهلاك الأصول الثابتة
(٩٢٢,٨٠٧)	(٦٣٢,٦٢١)	٠,٠٠٠	(٢٨,٣٣١)	(٤)	مصروفات تمويل
(٥٥,٨٩٧)	(٢٨,٣٣١)	٠,٠٠٠	(٩,٩٤٠)		مجموع المصروفات
(١٩,٨٨٠)	(٩,٩٤٠)	٠,٠٠٠	(٦٧,٠٠,٨٩٢)		صافي التغير في صافي الأصول
(٩٩٨,٥٨٤)	(٦٧,٠,٨٩٢)	٠,٠٠٠	(١٩٧,٠١٢)		
٢٣٦٧٤٤١,٠٠٠	٧٩١٨٥٩,٠٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠		

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٦)

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

ترخيص رقم (٧٥٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٦٧٤٤١,٠٠	٧٩١٨٥٩,٠٠
١٧٠٠١,٠٠	٢٨٣٣١,٠٠
٣٨٨٩٦,٠٠	٠,٠٠
١٩٨٨٠,٠٠	٩٩٤٠,٠٠
١٦٧٥٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠
(٦٦,٢٠٠)	٠,٠٠
٥١٦٢٠,٠٠	(٥١,٦٢٠)
٢٤٤٥٣٨٨,٠٠	٧٨٩٠١٠,٠٠
(١٣,٦٣٥)	(٥,٧٠٠)
(٧٧,٧٩٣)	٠,٠٠
(٢٩,٨٢٠)	٠,٠٠
٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠)
(١٢١,٢٤٨)	(٢٥,٧٠٠)
٠,٠٠	٤٧٥٨,٠٠
٠,٠٠	٤٧٥٨,٠٠
٢٣٢٤١٤٠,٠٠	٧٦٨٠٦٨,٠٠
٠,٠٠	٢٣٢٤١٤٠,٠٠
٢٣٢٤١٤٠,٠٠	٣٠٩٢٢٠٨,٠٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

استهلاك الأصول الثابتة

استهلاك الأصول المستأجرة

إطفاء مصاريف تمويل

المكون خلال العام مخصص مكافأة نهاية الخدمة تبرعات راسمالية

التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

النقص أو (الزيادة) في الدائون

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

شراء أصول ثابتة

إضافات الأصول المستأجرة

إضافات نفقات إيرادية مؤجلة

إضافات أصول غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في صافي الأصول

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه

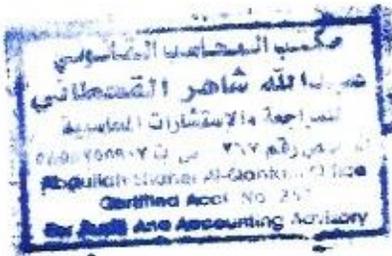
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

(٣+٢+١)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





(٧)
 جمعية أبطال الخيرية للأرقام بأمنج
 ترخيص رقم (٧٥٧)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١م

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

النسبة	التكلفة				النسبة
	الرصيد التقريبي في	مجموع الاستهلاكات	مجموع الإطفاء	الرصيد التقريبي في	
	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الاستهلاك
%٢٠	٤٨٤٩٧,٠٠٠	٣,٥٤١,٠٠٠	٥٩٢٥٢,٠٠٠	٤١٢٩٦,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١م
%١٠	٧٥٠,٩٠٠	٦٦٢٥,٠٠٠	٢٢١٠,٠٠٠	١٣٢٦,٠٠٠	إضافات العام
%١٥	٤٥٧٢٥,٠٠٠	٤١٩٣٤,٠٠٠	٢٢٧٦٦,٠٠٠	١٣٢٧٥,٠٠٠	استهلاكات العام
	١,١١٧٣١,٠٠٠	٧٩١,٠٠٠	٨٤٢٢٨,٠٠٠	١٦٣٣١,٠٠٠	المجموع في ٢٠١٩/١٢/٣١م
				٨٩٧٩٣,٠٠٠	ريال سعودي
				٨٨٣٥,٠٠٠	ريال سعودي
				٦٤٧٠,٠٠٠	ريال سعودي
				٥٧,٠٠٠	ريال سعودي
				١,٥٧٦٢٨,٠٠٠	ريال سعودي

٥- الأصول غير ملموسة وإطفائها:

النسبة	التكلفة				النسبة
	الرصيد التقريبي في	مجموع الإطفاء	مجموع الإطفاء	الرصيد في	
	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/٠١/٠١م	
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الاستهلاك
%٢٥	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١م
				٠,٠٠٠	إضافات العام
				٠,٠٠٠	استهلاكات العام
				٢,٠٠٠,٠٠٠	المجموع في ٢٠١٩/١٢/٣١م
				٠,٠٠٠	ريال سعودي
				٠,٠٠٠	ريال سعودي
				٠,٠٠٠	ريال سعودي
				٠,٠٠٠	ريال سعودي

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية :
- ١- الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذويهم بمختلف أعمارهم للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة .
 - ٢- العمل على توفير برامج التأهيل الاجتماعي والاقتصادي للجنسين بما يحقق الرقي المادي والاستقرار الاجتماعي .
 - ٣- غرس أسس التعامل السليم مع الأيتام من الجنسين .
 - ٤- الإسهام في توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار والتواصل بينهم .
 - ٥- التوعية بحقوق الأيتام .

العنوان

: أمّالج - تبوك - المملكة العربية السعودية

الترخيص

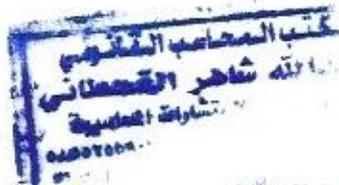
: ترخيص رقم ٧٥٧ بتاريخ ١٨/٠٦/١٤٣٧ هـ صادر بموجب قرار وزاري رقم (٧٦٤٢٥) وتاريخ ١٨/٠٦/١٤٣٧ هـ . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٨/٠٢/١٤٣٧ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص

: يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤/٠٠/٠٠ هـ

١/٢ :- ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني اخر**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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل 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 يتبها للمكتب إمكانية 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 وتنتج على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مفيدة . 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 الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .
- ٧/٢ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .
- 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 .
- ١٠/٢ : تم تعديل بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية .



(٩)
جمعية أبطال الخيرية للإيتام باملج
ترخيص رقم (٧٥٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٢٤١٤٠,٠٠	٢١٠٢٢٣٧,٠٠
٠,٠٠	٨٠١٠٣٨,٠٠
٠,٠٠	١٧٨٤٠٩,٠٠
٠,٠٠	٨٦٢٤,٠٠
٠,٠٠	٩٠٠,٠٠
٢٣٢٤١٤٠,٠٠	٣٠٩٢٢٠٨,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/٢٤٤٦٠٨٠١٠٨٨٩٩٨٤
مصرف الراجحي ح/٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٠٠٢١٨
مصرف الراجحي ح/٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٠٠٢٤٢
مصرف الراجحي ح/٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٠٠٢٢٦
مصرف الراجحي ح/٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٠٠٢٣٤
المجموع

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- الأصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٦٧٥٠,٠٠
١٦٧٥٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠
١٦٧٥٠,٠٠	٢٧٢٥٠,٠٠

البيان

رصيد المخصص اول العام
يضاف : المخصص المكون خلال العام
يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
رصيد المخصص اخر العام



(١٠)
جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج
ترخيص رقم (٧٥٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	الاجمالي
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٦٧٤٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٦٧٤٤١,٠٠
٤٧٥٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٥٨,٠٠
(١٩٧,١١٢)	٠,٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠	٧٩١٨٥٩,٠٠
٢١٧٥٠٨٧,٠٠	٠,٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠	٣١٦٤٠٥٨,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٨- التبرعات النقدية :

٢٠١٩ م				
تبرعات غير	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩٧١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠١٩٧١,٠٠	٤٦٦٩٠٤٩,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦٢٠,٠٠
٢٠١٩٧١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠١٩٧١,٠٠	٤٧٣٥٢٤٩,٠٠

البيان

تبرعات نقدية عامة

تبرعات راسمالية

المجموع

٩- الاعانات الحكومية :

٢٠١٩ م				
تبرعات غير	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة	مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠

البيان

اعانة الوزارة السنوية

المجموع



(١١)
 جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
 ترخيص رقم (٧٥٧)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

١٠- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢٥١٥٠,٠٠	١١١,٩٨٢,٠٠	مصروفات كفالة الأيتام
١٩٥٠٠,٠٠	١١٦٨٠,٠٠	مصروفات برنامج يتيم
١١١٦٦٦,٠٠	١٢,٨٥٠,٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
٤٦٨٤٠٨,٠٠	٢٣٦٦١٨,٠٠	مصروفات القسم النسائي
٧٤٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات كسوة العيد
٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات السلل الرمضانية
١٩٩٥٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	مصروفات اضحية العيد
٣,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	المساعدات النقدية
٠,٠٠	٦٦٠٠,٠٠	عصرة الأيتام
٠,٠٠	٤٧٠٠٠,٠٠	السلة الغذائية
١٩١٩٢٢٤,٠٠	١٥٤٨٧٣٠,٠٠	المجموع

١١- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	التأمينات الاجتماعية
ريال سعودي	ريال سعودي	الإيجارات
٧٧٧٥٢,٠٠	٣٦٤٢٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٦٧٥٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	كهرباء ومياه وهاتف
٧١٠٠٠,٠٠	١٤٨٧,٠٠	دعاية وعلان
٢٢٥٥٥,٠٠	٨٤١٣,٠٠	نظافة وضيافة
٤٥٣٤٧,٠٠	١٥٤٩٤٧,٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
٦٨٢٨,٠٠	٧٤٤٥,٠٠	مكافآت وانتدابات
١٠٠٠٠,٠٠	٦٥١١,٠٠	المجموع
٤٣٠٣,٠٠	١٢٥٠٠,٠٠	
٢٥٠٦٣٥,٠٠	٢٦٨٢٢٣,٠٠	

