



جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

ترخيص رقم (٧٥٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

و تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

السلام عليكم ورحمة الله وبرحماته ، ، ،

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م 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 لجمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م واداره المالي وتدقائقه النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسين والملازمة لظروف الجمعية .

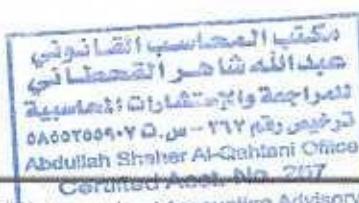
أساس الرأي :-

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

مسئولييات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

مسئولييات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكمجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة علينا أيضاً :-

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

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بعرض 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 الاستثمارية في المحاسبة واستناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوبنا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتسند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة . ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحفوظ القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلّق من بين امور اخرى بال نطاق والتوقّت المخطط للمراجعة بما في ذلك آية اوجه قصور مهمه في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

دكتور المحاسب الثاني
عبدالله شاهر - المحاسب
للمراجعة والمستشارات المحاسبية
الرегистر رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٥٥٥٥٩٣٥

Abdullah Shaheer Al-Shahera Office

- المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز ٢٥ لخدمات الاعمال التجارية - تليفون: ١٧٢٢٣٥٦٧٨
 الرياض: حي المروج - طريق المأكلي - مركز ٢٥ لخدمات الاعمال التجارية - تخرج ٥ - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
 جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج ١ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
 جازان: طريق الملك عبد الله بن عبد العزيز الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٣٢١٢٠٧٤
 تبوك: حي العليا - شارع الأمير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعة - تليفون: ٠١٤٤٢١٣٩٣١
 المقهى الالكتروني: info@ashahero.com - www.ashahero.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

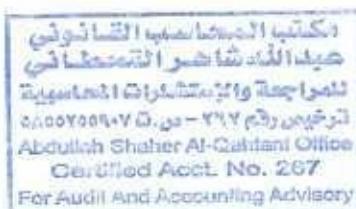
٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الالي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق .

خميس مشيط في : ٢٠٢١/٥/١٩ م

المواافق : ٥١٤٤٢/١٠/٠٧

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
		ريال سعودي	ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(٣)	٥٥٣١٦٦٢١,٠٠	٣٠٩٢٢٠٨,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٥٣١٦٦٢١,٠٠	٣٠٩٢٢٠٨,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
الأصول الثابتة بالصافي	(٤)	٥٠٥٥٢,٠٠	٧٩١٠,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٥)	١٥٠٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٥٥٥٢,٠٠	٩٩١٠,٠٠
إجمالي الأصول		٥٥٩٧١٧٣,٠٠	٣١٩١٣٠٨,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات متداولة:</u>			
إجمالي الالتزامات المتداولة			٠,٠٠
<u>الالتزامات غير متداولة:</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	٥٢٢٦٨,٠٠	٢٧٢٥,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٢٢٦٨,٠٠	٢٧٢٥,٠٠
إجمالي الالتزامات		٥٢٢٦٨,٠٠	٢٧٢٥,٠٠
<u>صافي الأصول :</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	٢٨٩٦٢٠٦,٠٠	٢١٧٥٠٨٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة		٦٣٦٠٩٦,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الأوقاف		٢٠١٢٦٠٣,٠٠	٩٨٨٩٧١,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٥٤٤٩٠٥,٠٠	٣١٦٤٠٥٨,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٥٩٧١٧٣,٠٠	٣١٩١٣٠٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٥)

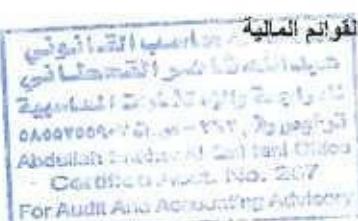
جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

ترخيص رقم (٧٥٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

البيان	إضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	٢٠١٩م
		ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
الإيرادات والمكاسب:							
اشتراكات الأعضاء	(٨)	٤٥٠٠٠٠	٥٠٠٠	٥٠٠	٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	٢٨٠٠,٠٠
التبرعات النقية	(٩)	٢٦١٩٩٥٥,٠٠	٥,٠٠	٦٦٩٨٠٤,٠٠	١٩٥,١٥١,٠٠	٦٦٩٨٠٤,٠٠	٢٠١٩٧١٠,٠٠
الاعانات الحكومية	(١٠)	٩٦١٨٧٥,٠٠	٥,٠٠	٥٦١٨٧٥,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٥٦١٨٧٥,٠٠	٥,٠٠
تبرعات الوقف الخيري	(١١)	١٠٢٣٦٣٢,٠٠	١٠٢٣٦٣٢,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	١٠٢٣٦٣٢,٠٠	٩٨٨٩٧٣,٠٠
الإيرادات الأخرى		٨٠٠٠,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيد		(٥٩٥٥٨٣)	٥٩٥٥٨٣,٠٠	٥٩٥٥٨٣,٠٠	٥٩٥٥٨٣,٠٠	٥٩٥٥٨٣,٠٠	٥,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٦١٧٩٦٢,٠٠	١٠٢٣٦٣٢,٠٠	٦٣٦٠٩٦,٠٠	٢٩٥٨٢٣٤,٠٠	٢٩٥٨٢٣٤,٠٠	٣٠١١٤٨١,٠٠
مصرفوفات البرامج:							
مصرفوفات الأنشطة والبرامج	(١٢)	١٤٣٤٤٣٢,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	١٤٣٤٤٣٢,٠٠	١٤٣٤٤٣٢,٠٠	١٥٤٨٧٣,٠٠
مصاريف جمع مال (دعاية واعلان)		١٠٧٢٥٧,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	١٠٧٢٥٧,٠٠	١٠٧٢٥٧,٠٠	٥,٠٠
إجمالي مصرفوفات البرامج		(١,٥٤١,٥٩٠)	١,٥٤١,٥٩٠	٥,٠٠	(١,٥٤١,٥٩٠)	(١,٥٤١,٥٩٠)	(١,٥٤٨,٧٣٠)
محمل التغير في صافي الأصول		٣٠٧٦٣٧٢,٠٠	١٠٢٣٦٣٢,٠٠	٦٣٦٠٩٦,٠٠	١٤١٦٦٤٤,٠٠	١٤١٦٦٤٤,٠٠	١٤٦٢٧٥١,٠٠
مصرفوفات عمومية وإدارية:							
أجور ورواتب إدارية	(١٣)	٤٤٥٢٩٢,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	٤٤٥٢٩٢,٠٠	٤٤٥٢٩٢,٠٠	٣٦٤٣٩٨,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى		٢١٦٦٨٥,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	٢١٦٦٨٥,٠٠	٢١٦٦٨٥,٠٠	٢٦٨٢٢٢,٠٠
إجمالي مصرفوفات عمومية		(٦٦١,٩٧٧)	(٦٦١,٩٧٧)	٥,٠٠	(٦٦١,٩٧٧)	(٦٦١,٩٧٧)	(٦٣٢,٦٢١)
استهلاك الأصول الثابتة	(٤)	(٢٨٠٥٤٨)	٥,٠٠	٥,٠٠	(٢٨٠٥٤٨)	(٢٨٠٥٤٨)	(٢٨٠٣٣)
اطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	(٥٠٠٠)	٥,٠٠	٥,٠٠	(٥٠٠٠)	(٥٠٠٠)	٥,٠٠
مصرفوفات تمويل		٥,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	(٩٩٤٠)
مجموع المصرفوفات		(٦٩٥,٥٢٥)	٦٩٥,٥٢٥	٥,٠٠	(٦٩٥,٥٢٥)	(٦٩٥,٥٢٥)	(٦٧٠,٨٩٢)
صافي التغير في صافي الأصول		٢٣٨٠٨٤٧,٠٠	١٠٢٣٦٣٢,٠٠	٦٣٦٠٩٦,٠٠	٧٢١١١٩,٠٠	٧٢١١١٩,٠٠	٧٩١٨٥٩,٠٠



(٦)

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

ترخيص رقم (٧٥٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي

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

٧٩١٨٥٩,٠٠ ٤٣٨٠٨٤٧,٠٠

إطفاء الأصول الغير ملموسة

٢٨٣٣١,٠٠ ٢٨٥٤٨,٠٠

إطفاء مصاريف تمويل

٠,٠٠ ٥٠٠,٠٠

٩٩٤٠,٠٠ ٠,٠٠

١٠٥٠٠,٠٠ ٢٥٠١٨,٠٠

٥١,٦٢٠ (٥١,٦٢٠) ٠,٠٠

٧٨٩٠١٠,٠٠ ٢٤٣٩٤١٣,٠٠

(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات الأصول الثابتة

(٢) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

إضافات الأصول غير الملموسة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من 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

(٣) (٣+٢+١) صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه

٤٧٥٨,٠٠ ٠,٠٠

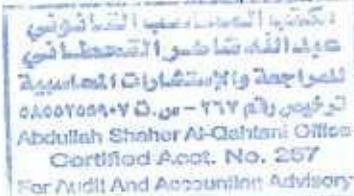
٤٧٥٨,٠٠ ٠,٠٠

٧٦٨٠٦٨,٠٠ ٢٤٣٩٤١٣,٠٠

٢٣٢٤١٤٠,٠٠ ٣٠٩٢٢٠,٠٠

٣٠٩٢٢٠,٠٠ ٥٥٣١٦٢١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٤)

جمعية المحاسبة للمؤتمرات بالمنسح

بيان رقم (٧٥٧)

البنك العربي السعودي

تаблицة: الإيداعات المتبقية للنفقة المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

٤- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكتها :

الرصيد المتبقى في	مجمع الاستهلاك			نسبة الرصيد في ١٠/١٢/٢٠٢٣م
	المجموع في ١٣/١٢/٢٠٢٣م	الرصيد في ١٠/١٢/٢٠٢٣م	المجموع في ١٣/١٢/٢٠٢٣م	
ريل سعودي	١٢٥٨٢٠٠٠	٧٧٦٢٠٠٠	٩٣٦٥٩٥٥٠٠	٩٣٦٥٩٥٥٠٠
ريل سعودي	٣٠٦٢٥٠٠	٣٠٩٤٠٠٠	٤٣٦٣٦٦٠٠	٤٣٦٣٦٦٠٠
ريل سعودي	٣٢٢٢٩٦٠٠	٣٢٧٤٣٠٠	٥٧٠٥٠٠	٥٧٠٥٠٠
ريل سعودي	٥٠٥٥٠٠٠	٦١٢٧٧٦٠٠	٨٢٤٢٢٢٦٦٠	٨٢٤٢٢٦٦٠
ريل سعودي	٧٩١٠٠٠	١١٢٠٢٠٠	٨٢٨٠٨٠٠	٨٢٨٠٨٠٠
الإجمالي	٣١٣٢٣٦٣٦٦٠	٣١٣٢٣٦٦٠	٣١٣٢٣٦٦٠	-

٥- الأصول غير منسوبة ومجمع اطلاعاتها :

الرصيد المتبقى في	مجمع الاطلاعات			نسبة الرصيد في ١٠/١٢/٢٠٢٣م
	المجموع في ١٣/١٢/٢٠٢٣م	الرصيد في ١٠/١٢/٢٠٢٣م	المجموع في ١٣/١٢/٢٠٢٣م	
ريل سعودي	١٥٠٠٠٥	٥٠٠٠٥	٣٠٠٠٥	٣٠٠٠٥
ريل سعودي	٢٠٠٠٠٥	٥٠٠٠٥	٣٠٠٠٥	٣٠٠٠٥
الإجمالي	٣٥٠٠٠٥	١٠٠٠٥	٦٠٠٥	-

(٨)

جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

ترخيص رقم (٢٥٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (١) عام:

١/١:- البيانات العامة

اسم الجمعية : جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

الكيان القانوني : جمعية أهلية

أهداف الجمعية :

- ١- الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذويهم بمختلف أعمارهم للتغلب 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 واللقاء بينهم .
- ٥- التوعية بحقوق الأيتام .

العنوان : أملج - تبوك- المملكة العربية السعودية

التاريخ : ترخيص رقم ٢٥٧ بتاريخ ١٤٣٧/٠٦/١٨ م صادر بموجب قرار وزير رقم (٧٦٤٢٥) وتاريخ ١٤٣٧/٠٦/١٨ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ والمصدق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

بيان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٥/٠٨/٠٧ هـ.

السجل التجاري : سجل رقم ٤٧٠١١٠٢٠٨١ وتاريخ السجل : ١٤٤٢/٠٥/١٤ هـ وتاريخ انتهاء السجل : ١٤٤٧/٠٥/١٤ هـ .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/١ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للتعليمات والتوجيهات والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

١/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

١/٣ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

١/٤ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهدافة للربح عندما يتبيّن للمكتب امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاؤها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتنبّت على أنها التزامات (إيرادات مجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالالتزامات العينية وإثباتها بالقيمة العائنة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

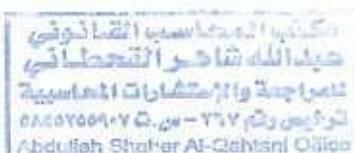
١/٥ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق و يتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط متساوية خلال عمر الإنتاجي المتوقع للأصل تنتهي الإضافات من تاريخ افتتاحها .

١/٦ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات الآلية في تسجيل معاملاته المحاسبية .

١/٧ : يتم احتساب مخصص مبالغ نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال المنتفع في المملكة العربية السعودية .

١/٨ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوطنية وأيضاً عملة العرض وقد تم ترتيب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

١/٩ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .



تابع: الإضافات المتممة لقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣- النقد وما في حكمه :

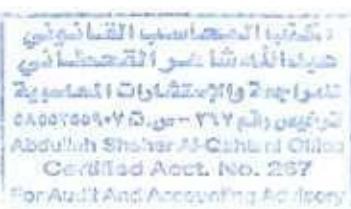
البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
المجموع	٥٥٣١٦٢١.٠٠	٣٠٩٢٢٠.٨٠٠	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/٤٨٩٩٨٠١٠٨٨٩٩٨٤	٢٤٤٦٠٨٠١٠٨٨٩٩٨٤	٢١٣٢٣٧.٠٠	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/٢١٨٠٠١٠٠٠٢١٨	٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٢١٨	٨٠١٠٣٨.٠٠	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/٢٤٢٠١٠٠٠٢٤٢	٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٢٤٢	١٧٨٤٠٩.٠٠	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/٢٢٦٠١٠٠٠٢٢٦	٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٢٢٦	٨٦٢٤.٠٠	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/٢٣٤٠١٠٠٠٢٣٤	٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٢٣٤	٩٠.٠٠	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/٢٣٤٠١٠٠٠٢٣٤	٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٠٢٣٤	٣٠٩٢٢٠.٨٠٠	ريال سعودي

٤- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٥- الأصول غير ملموسة ومجمع اطفاوها : " كشف مرفق "

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
رصيد المخصص اول العام	٢٧٢٥٠.٠٠	١٦٧٥٠.٠٠	ريال سعودي
إضاف : المخصص المكون خلال العام	٢٥٠١٨.٠٠	١٠٥.٠٠	ريال سعودي
بخصم : المخصص المنصرف خلال العام	٠.٠٠	٠.٠٠	ريال سعودي
رصيد المخصص اخر العام	٥٢٢٦٨.٠٠	٢٧٢٥٠.٠٠	ريال سعودي



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

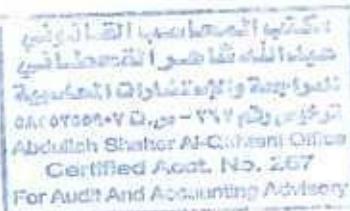
تابع: الإضافات المتممة للقوائم المالية في ١٢/٣١ م ٢٠٢٠

- ٧ - صافي الأصول:

م ٢٠٢٠/١٢/٣١				البيان
صافي الأصول الاجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي أصول المقيدة	غير المقيدة	
٣١٦٤٥٨٠٠	٩٨٨٩٧١٠٠	٠٠٠	٢١٧٥٨٧٠٠	رصيد أول المدة
٢٣٨٠٨٤٧٠٠	١٠٢٣٦٣٢٠٠	٦٣٦٠٩٦٠٠	٧٢١١١٩٠٠	التغير في صافي الأصول
٥٥٤٤٩٠٥٠٠	٢٠١٢٦٠٣٠٠	٦٣٦٠٩٦٠٠	٢٨٩٦٢٠٦٠٠	المجموع

- ٨ - التبرعات النقدية :

م ٢٠١٩		م ٢٠٢٠		البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	
٠٠٠	١٦٥٩٧٥٠٠	٠٠٠	١٦٥٩٧٥٠٠	الزكاة الشرعية
٠٠٠	٢٩١٧٢٠٠٠	٠٠٠	٢٩١٧٢٠٠٠	كفالات
٠٠٠	١٠٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠٠	مساعدات
٠٠٠	٦٥٠٠٠٠	٠٠٠	٦٥٠٠٠٠	سلة الغذائية
٠٠٠	١٦٠٢٣٩٠٠	٠٠٠	١٤٣١٣٩٠٠	التبرعات العينية
٠٠٠	٣٨٧٠٠	٠٠٠	٣٨٧٠٠	تبرعات مقيدة أخرى
٢٠١٩٧١٠٠	١٩٣٣٥١٠٠	٠٠٠	١٩٣٣٥١٠٠	تبرعات نقدية عامة
٢٠١٩٧١٠٠	٢٦١٩٩٥٥٠٠	٠٠٠	٦٦٩٨٠٤٠٠	١٩٥٠١٥١٠٠
المجموع				



(١١)
جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج
ترخيص رقم (٧٥٢)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٩- الاعانات الحكومية :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اعانات وزارية_دعم التشغيل
٥٦١٨٧٥٠٠	٥٦١٨٧٥٠٠	٥٦١٨٧٥٠٠	٠٠٠	اعانات وزارية_دعم اجتماعي_برامج وأنشطة
٩٦١٨٧٥٠٠	٩٦١٨٧٥٠٠	٥٦١٨٧٥٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	المجموع

١٠- الإيرادات الأخرى :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	إيرادات بيع ملابس مستعملة
٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	المجموع

١١- صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/٠١/٠١ م		البيان
الرصيد في	الرصيد في	المقدد خلال	المعمر خلال	
العام	العام	العام	العام	
١٦٥٩٧٥٠٠	٠٠٠	١٦٥٩٧٥٠٠	٠٠٠	الزكاة الشرعية
٢٩١٧٢٠٠٠	٠٠٠	٢٩١٧٢٠٠٠	٠٠٠	كفالت
٠٠٠	(١٠٠)	١٠٠٠٠	٠٠٠	مساعدات
٥٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	٦٥٠٠٠٠	٠٠٠	السلة الغذائية
٠٠٠	(١٤٣,١٣٩)	١٤٣,١٣٩,٠٠	٠٠٠	البرعات العينية
٢,١٢٠	(١,٧٥٠)	٣٨٧,٠٠	٠٠٠	تبرعات نقية مقيدة أخرى
١٧١٢٨١,٠٠	(٣٩٠,٥٩٤)	٥٦١٨٧٥٠٠	٠٠٠	اعانات وزارية_دعم اجتماعي_برامج وأنشطة
٦٣٦٠٩٦,٠٠	(٥٩٥,٥٨٣)	١٢٣١٦٧٩,٠٠	٠٠٠	المجموع

يكتب العدد المناسب بالكلمات
 حيث لا يزيد عن ثمانين وسبعين
 ولا يقل عن مائة وعشرين
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ق.د.٢٠٢٠/١٢/٣١
 Abdullah Shaher Al-Gahtani Ollow

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

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	م٢٠٢٠	م٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاروفات كفالة الأيتام	٨٢١٧٥٠٠٠	١١١٩٨٢٠٠٠
مصاروفات برنامج يتيم	٠٠٠	١١٦٨٠٠٠
مصاروفات تدريب وتأهيل	١١٢١٩٠٠٠	١٢٠٨٥٠٠٠
مصاروفات القسم النسائي	٠٠٠	٢٣٦٦١٨٠٠
مصاروفات اضحية العيد	٢٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
عمره الأيتام	٠٠٠	٦٦٠٠٠٠
السلة الغذائية	٦٠٠٠٠٠	٤٧٠٠٠٠٠
مساعدات علاجية	١٣٥٠٠٠	٠٠٠
دعم اسر محتاجة	٢٠٤٠٤٠٠	٠٠٠
كسوة العيد	٥٥٢٠٠٠	٠٠٠
كسوة الشتاء	٣١٥٥٨٠٠	٠٠٠
فصحة يتيم	١٣٩٥٩٢٠٠	٠٠٠
المساعدات العينية	١٦٠٢٣٩٠٠	٠٠٠
المجموع	١٤٣٤٤٤٣٠٠	١٥٤٨٧٣٠٠

شهادة، المحاسب والمدقق القانوني
 عبد الله شاهير القحطاني
 للمراجعة والتدقيق والمشورة المحاسبية
 رقم ٢٠٢٠٢٥٦٧٢، عن ٢٧٧،
 عبدالله شاهير، Certifed Acct. No. ٢٧٧
 For Audit And Accounting Advisory

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٤٢٠٠٠	٦٦٥٧٨٠٠	التأمينات الاجتماعية
٣٠٠٠٠٠	٣٢٨٠٠٠	الإيجارات
١٠٥٠٠٠	٢٥٠١٨٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٤٨٧٠٠	٩٤٣٤٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٨٤١٣٠٠	١٥٧٩٧٠٠	كهرباء و المياه وهاتف وبريد
١٥٤٩٤٧٠٠	٢٩٦٢٦٠٠	دعاية واعلان
٧٤٤٥٠٠	٣٢٣٥٠٠	نظافة وضيافة
٦٥١١٠٠	٣٥٦٢٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
١٢٥٠٠٠	٣٧٠٠٠	مكافآت وانتدابات
٠٠٠	٥٧٥٠٠	العمل الإضافي والعماله المؤقتة
٠٠٠	١١٠٦٣٠٠	صيانة واصلاح
٠٠٠	١٢٧٢٠٠	مصروفات شحن وتحميل وتنزيل
٠٠٠	٥٥٠٠٠	رسوم مهنية
٠٠٠	١٠٠٠	رسوم واشتراكات
٠٠٠	٢٣٥٠٠	سفريات عمل داخلية
٢٦٨٢٢٣٠٠	٢١٦٦٨٥٠٠	المجموع

