

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
المحترمين
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

صالح



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعيّة
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٥ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

٦ يونيو ٢٠٢٠



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد بالبنوك ولدي البنوك	(٣)	٦,١٧٩,٥٢٥	٣,٩١٠,٢٥٠
دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٩,٧٥١	١٩,٥٥٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٦,١٩٩,٢٧٦	٣,٩٢٩,٨٠٢
الأصول غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(٦)	٣١٦,٢٩٥	٣٢١,٠٩٠
صافي الأصول الغير ملموسة بحالتكافة	(٧)	١,٠٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١٧,٢٩٥	٣٢٣,٠٩٠
أصول الأوقاف			
صافي أصول اوقاف	(٨)	٢٥٦,٥٣٦	٢٦٧,٦٩٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٥٦,٥٣٦	٢٦٧,٦٩٠
إجمالي الأصول		٦,٧٧٣,١٠٧	٤,٥٢٠,٥٨٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٩)	١٥٢,٢٥٠	١٥٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٥٢,٢٥٠	١٥٠,٠٠٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠)	١٣,٦٩١	٨,٥٧٦
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		١٣,٦٩١	٨,٥٧٦
إجمالي الالتزامات		١٦٥,٩٤١	١٥٨,٥٧٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٩)	٢,١١٨,١٣٠	١,٩٢٤,٤٢٤
صافي الأصول المقيدة		٤,٤٨٩,٠٣٦	٢,٤٣٧,٥٨٢
إجمالي صافي الأصول		٦,٦٠٧,١٦٦	٤,٣٦٢,٠٠٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٧٧٣,١٠٧	٤,٥٢٠,٥٨٢

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبحرية (بنون)
 مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٩٩)
 عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
٤٩٢,٠٨٠	٤٦٨,١٩٩			٤٦٨,١٩٩ (١١)	الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة
١,٧٧٨,٢٥٨	٢,٠٦٤,٣٤٣		٢,٠٦٤,٣٤٣	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
.	١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠	إيرادات الأشتراكات
٨٩٦,٦٦٠	٩٦٤,٦١٠		٩٦٤,٦١٠		تبرعات الزكاة
٧٠٠,٠٠٠	٤٣٩,٦٠٠		٤٠٠,٠٠٠	٣٩,٦٠٠ (١٣)	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٧٥,٥٥٢	٤٠,٩٩٩			٤٠,٩٩٩ (١٤)	إيرادات الأنشطة
	-				صافي الأصول المحررة من القيود
	.	.	(١,٣٧٧,٤٩٩)	١,٣٧٧,٤٩٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٣,٩٤٢,٥٥٠	٣,٩٨٧,٧٥١	.	٢,٠٥١,٤٥٤	١,٩٣٦,٢٩٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١,١٣٨,٢٠٠	١,٣٠٢,٢٥٠			١,٣٠٢,٢٥٠ (١٥)	المساعدات النقدية
٢٢٩,٣٥٠	.			.	المساعدات العينية
٩٣,٨٠٠	١٢,٠٠٠			١٢,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٣٦,١٧٠	٦٣,٢٤٩			٦٣,٢٤٩ (١٦)	مصروفات الأنشطة
٢٤٩,١١٦	٣٠٥,٥٦٢			٣٠٥,٥٦٢ (١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
١٨,١٩٤	٧,٢٤٤			٧,٢٤٤ (٦)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٠٠	١,٠٠٠			١,٠٠٠ (٧)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
.	١١,١٥٤			١١,١٥٤ (٨)	اهلاك أصول اوقاف
١,٧٦٥,٨٣٠	١,٧٠٢,٤٥٩	.	.	١,٧٠٢,٤٥٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,١٧٦,٧٢٠	٢,٢٨٥,٢٩٢	.	٢,٠٥١,٤٥٤	٢٢٣,٨٣٨	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستترة
	(٤٠,١٣٢)			(٤٠,١٣٢) (١٨)	البنود الأستثنائية تسويات علي سنوات سابقة
.	(٤٠,١٣٢)	.	.	(٤٠,١٣٢)	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
٢,١٧٦,٧٢٠	٢,٢٤٥,١٦٠	.	٢,٠٥١,٤٥٤	١٩٣,٧٠٦	التغير في صافي الاصول
٥٦٣,٨٤٤	.				اثر انفصال الجمعية عن جمعية البر الخيرية بالبحرية
١,٦٢١,٤٤٢	٤,٣٦٢,٠٠٦	.	٢,٤٣٧,٥٨٢	١,٩٢٤,٤٢٤	صافي الاصول في بداية السنة
٤,٣٦٢,٠٠٦	٦,٦٠٧,١٦٦	.	٤,٤٨٩,٠٣٦	٢,١١٨,١٣٠	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية اليتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,١٧٦,٧٢٠	٢,٢٨٥,٢٩٢	التغير في صافي الاصول
١٨,١٩٤	٧,٢٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	اهلاك الأصول الغير ملموسة
٠	١١,١٥٤	اهلاك أصول الأوقاف
٤,٨٨٣	٥,١١٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٢٠٠,٧٩٧	٢,٣٠٩,٨٠٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٩,٥٥٢)	(١٩٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	٢,٢٥٠	ايرادات مستحقة وارصدة مدينة أخرى
٠	(٤٠,١٣٢)	مصروفات مستحقة
٢,١٨١,٢٤٥	٢,٢٧١,٧٢٤	تسويات من سنوات سابقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٦٩,٦٤٤)	(٢,٤٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٩,٦٤٤)	(٢,٤٤٩)	شراء أصول ثابتة
٥٦٣,٨٤٤	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٦٣,٨٤٤	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,١٧٥,٤٤٥	٢,٢٦٩,٢٧٥	اثر انفصال الجمعية عن جمعية البر الخيرية بالبكيرية
١,٧٣٤,٨٠٥	٣,٩١٠,٢٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٩١٠,٢٥٠	٦,١٧٩,٥٢٦	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)

(١/٢) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٩) بتاريخ ٢٤ / ١١ / ١٤٣٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المحتاجة من الأيتام والتي تثبت استحقاقهم لها .

* توفير الرعاية التعليمية وتدريبهم على المهن التي يطلبها السوق

* توفير العلاج والرعاية للايتام

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠١٩م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٩م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) 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 فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنر

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدو عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامه

(ب) المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)

مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)

عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــــــاني

٤% اجهزة والآت وعدد ١٥%

أثاث ومفروشات ٢,٥%: ١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخضع الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقلة في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظم العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

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 فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢,٢٧٧,١٤٢	٤,٥٨٩,٧١٣	مصرف الراجحي - عام ٨٨٨٤
٧٨٢	٧٤٧	مصرف الراجحي - كفالة ٧٧٢٥
٠	٦٠	مصرف الراجحي - زكاة ٧٦٣٤
٤٦,٤٩٠	٤٦,٤١٤	بنك البلاد - العام ٠٠٠٧
٢٩,٥٥٠	٦٦,٠١٠	بنك البلاد - كفالة ٠٠٢٦
٥٠	٥٩٠	بنك البلاد - زكاة ٠٠١٨
٤٢٦,٢٦٥	٣٤٧,٨٩٥	البنك الاهلي التجاري - العام ٠٠١٠٥
١,١٢٩,٩٦٩	١,١٢٨,٠٩٤	بنك الانماء - العام ٨٠٠٠٠
١	١	بنك الانماء - كفالة ٨٠٠٠١
١	١	بنك الانماء - زكاة ٨٠٠٠٢
٣,٩١٠,٢٥٠	٦,١٧٩,٥٢٥	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) إيرادات مستحقة وارصدة مدينة أخرى :
١٥,٥٥٢	١٦,٥٥١	إيرادات مستحقة
-	٢٠٠	سلف العاملين
٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	قروض أسر منتجة
١٩,٥٥٢	١٩,٧٥١	الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
 مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
 عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٦) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
الأراضي	٢٨٥,٠٠٠			٢٨٥,٠٠٠					٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠
أثاث ومفروشات	٢٣,٩٧٥	٥٠٠		٢٤,٤٧٥	٤,١٣٠	٢,٥٧٢	٦,٧٠٢	١٧,٧٧٣	١٩,٨٤٥	١٩,٨٤٥
أجهزة وآلات وعدد	٢٥,٦١٥	١,٩٤٩		٢٧,٥٦٤	٩,٣٧٠	٤,٦٧٢	١٤,٠٤٢	١٣,٥٢٢	١٦,٢٤٥	١٦,٢٤٥
الإجمالي	٣٣٤,٥٩٠	٢,٤٤٩	٠	٣٣٧,٠٣٩	١٣,٥٠٠	٧,٢٤٤	٢٠,٧٤٤	٣١٦,٢٩٥	٣٢١,٠٩٠	٣٢١,٠٩٠
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - بالتكلفة										
برامج	٤,٠٠٠			٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
الإجمالي	٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
(٨) أصول اوقاف										
مبانى وقف النملة	٢٧٨,٨٤٤			٢٧٨,٨٤٤	١١,١٥٤	١١,١٥٤	٠	٢٢,٣٠٨	٢٥٦,٥٣٦	٢٦٧,٦٩٠
الإجمالي	٢٧٨,٨٤٤	٠	٠	٢٧٨,٨٤٤	١١,١٥٤	١١,١٥٤	٠	٢٢,٣٠٨	٢٥٦,٥٣٦	٢٦٧,٦٩٠



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
.	٢,٢٥٠	تأمينات اجتماعية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اخرى متنوعة
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٢,٢٥٠</u>	الاجمالي

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٣,٦٩٣	٨,٥٧٦	رصيد اول الفترة
٤,٨٨٣	٥,١١٥	المكون خلال العام
<u>٨,٥٧٦</u>	<u>١٣,٦٩١</u>	الاجمالي

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) التبرعات النقدية العامة
٤٩٢,٠٨٠	٤٦٨,١٩٩	تبرعات عامة
<u>٤٩٢,٠٨٠</u>	<u>٤٦٨,١٩٩</u>	

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٢,٠٦١,٦٤٣	تبرعات كفالات الأيتام
.	٢,٧٠٠	تبرعات كفالات الأيتام-مزنة عبدالله صالح الشمالي
١,٧٧٨,٢٥٨	.	تبرعات نقدية مقيدة اخرى
<u>١,٧٧٨,٢٥٨</u>	<u>٢,٠٦٤,٣٤٣</u>	الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) أعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-</u>
.	٢٠٠,٠٠٠	الأعانة السنوية
٧٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
.	٣٩,٦٠٠	أعانة دعم الراتب
<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٣٩,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٤) إيرادات الأنشطة :-</u>
٧٥,٥٥٢	٤٠,٩٩٩	إيراد ايجارات مبني الروضة
<u>٧٥,٥٥٢</u>	<u>٤٠,٩٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
عزيرة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٥) المساعدات النقدية :-
.	٩٠,٢٥٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
.	١,٠٣٩,٢٥٠	مساعدات كفالة أيتام
.	٨٤,٠٠٠	مساعدات كسوة شتاء أيتام
.	٨٨,٧٥٠	مساعدات كسوة العيد أيتام
١,١٣٨,٢٠٠	.	مساعدات متنوعة
<u>١,١٣٨,٢٠٠</u>	<u>١,٣٠٢,٢٥٠</u>	الإجمالي

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-
.	٢٩,٥٩٨	مصاريف دورة الملئقي الترفيهي بنون
.	٧,١١١	مصاريف دورات تدريبية وثقافية
.	٣,٤٤٠	مصاريف الملئقي الرمضاني الترفيهي بنون
.	٢٣,١٠٠	مصاريف المسابقة الرمضانية
٣٦,١٧٠	.	أخرى
<u>٣٦,١٧٠</u>	<u>٦٣,٢٤٩</u>	الإجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالبكيرية (بنون)
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٦٩٩)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢٣٢,٨٢٠	٢٢٦,٥٨٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٢٩,٩٩٧	التأمينات الإجتماعية
٣٥٩	٣,٧٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٥٤٧	٥,٥٣٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,١٤١	٧,٧٣٩	صيانة وإصلاح وترميم
٧٣٠	٤,٣٤١	مصاريف نظافة وضيافة
٠	١٧,٣٢٥	مصاريف دعائية واعلانات
٤,٨٨٣	٥,١١٥	مكافأة ترك الخدمة
١٣١	٢,٨٣٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤,٥٠٥	٢,٣٠٣	مصروفات أخرى
٢٤٩,١١٦	٣٠٥,٥٦٢	الاجمالي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٨) تسوية سنوات سابقة :-
٠	(٤٠,١٣٢)	مصروفات سنوات سابقة (تأمينات اجتماعية)
٠	(٤٠,١٣٢)	الاجمالي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة :-
٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٠	٨٤٩,٦٤٣	تبرعات كفالات الأيتام
٠	٢,٧٠٠	تبرعات كفالات الأيتام -مزنه عبدالله صالح الشمالي
٠	٢٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
٠	٩٥٢,٦١٠	الزكاة
٢,٤٣٧,٥٨٢	٢,٢٨٤,٠٨٣	أصول مقيدة سنوات سابقة
٢,٤٣٧,٥٨٢	٤,٤٨٩,٠٣٦	

إيضاح : (٢٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

