

جمعية رعاية الايتام بالليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية رعاية الأيتام بالليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بالليث

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم الماليةالرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بالليث ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٠١ هـ الموافق ١٤٤٣/٠١/٢٤ هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبع علينا لفت الإنتماء في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكيل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م
جدة -المملكة العربية السعودية



جمعية رعاية الابناء بالليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٣,٢٨٠,٥٢٤	٧,٩١٥,٩٤٢	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٠٠٠	.	(٤)	النقد لدى البنوك أرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٢٩٨,٥٢٤</u>	<u>٧,٩١٥,٩٤٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
١٢٣,٢١٥	٢٠٤,٧٧٧	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢٣,٢١٥	٢٠٤,٧٧٧		صافي الأصول الثابتة
<u>٣,٤٢١,٧٣٩</u>	<u>٨,١٢٠,٧١٩</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٢٤,١٥٠	.	(٦)	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٢٤,١٥٠</u>	.		<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	١٨,١٧٣		مصروفات مستحقة
.	١٨,١٧٣		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
.	١٨,١٧٣		الالتزامات غير المتداولة
١,٥٧٧,٤٩٥	٢,٧٤١,٣٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٦٤,٧٣٩	٢,٥٧٢,٨٤٧		صافي الأصول المقيدة
<u>٣٥٥,٣٥٥</u>	<u>٢,٧٨٨,٣٥٧</u>		صافي أصول الأوقاف
٣,٣٩٧,٥٨٩	٨,١٠٢,٥٤٦		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣,٤٢١,٧٣٩</u>	<u>٨,١٢٠,٧١٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية رعاية الابيات بالبيت
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إيضاح غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة	٢,٥٩٢,٠٩٧	١,٧٦٤,٣٤١	.	.	١,٧٦٤,٣٤١	
التبرعات النقية المقيدة	٢,٤٩٠,٦٢٢	٣,٢٢٥,١٤٢	.	٣,٢٢٥,١٤٢	.	(٩)
تبرعات اوقاف	٣٥٥,٣٥٥	٢,٤٣٣,٠٠٢	٢,٤٣٣,٠٠٢	.	.	
التبرعات العينية	١,٢٣٠,٢٢٠	١٣١,٢٥٠	.	٥٢,٥٠٠	٧٨,٧٥٠	(١٠)
اشتراكات الأعضاء	٤٠٠	٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	
تبرعات الزكاة	٢٣٤,٠٢٥	.	.	.	.
إيرادات الأنشطة	١٩,٧٣٤	٦٣,٧٦٤	.	.	٦٣,٧٦٤	
الإعانات الوزارية	٥٠,٠٠٠	.	.	.	.
صافي الأصول المحررة من القيد	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦,٩٧٢,٤٥٣	٧,٦٢٠,٤٩٩	٢,٤٣٣,٠٠٢	٣,٢٧٧,٦٤٢	١,٩٠٩,٨٥٥	
اجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مساعدات عينية	١,٢٨١,٤٧٠	٢١٧,٢٣٢	.	.	٢١٧,٢٣٢	
مصاريف الزكاة الشرعية	.	١١١,٥٠٠	.	١١١,٥٠٠	.	
مصاريف الأنشطة	١,٢٨٧,٣٩٣	١,٩٢٤,١٨٦	١,٩٢٤,١٨٦	.	.	(١١)
أهلak الأصول الثابتة	٨,٥٠٩	١٨,٢٠٢	.	.	١٨,٢٠٢	
مصاروفات تسويقية	٧٨٣,٢٢٥	١٣٣,٨٤٧	١٣٣,٨٤٧	.	.	
المصاريف العمومية والإدارية	٣١٦,٧٥٩	٥١٠,٥٧٥	.	.	٥١٠,٥٧٥	(١٢)
اجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣,٦٧٧,٣٥٦	٢,٩١٥,٥٤٢	.	٢,١٦٩,٥٣٣	٧٤٦,٠٠٩	
البندود الاستثنائية						
مصاروفات وتسويقات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البندود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٣,٢٩٥,٠٩٧	٤,٧٠٤,٩٥٧	٢,٤٣٣,٠٠٢	١,١٠٨,١٠٨	١,١٦٣,٨٤٧	
صافي الأصول في بداية السنة	١٠٢,٤٩٢	٣,٣٩٧,٥٨٩	٣٥٥,٣٥٥	١,٤٦٤,٧٣٩	١,٥٧٧,٤٩٥	
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٣٩٧,٥٨٩	٨,١٠٢,٥٤٦	٢,٧٨٨,٣٥٧	٢,٥٧٢,٨٤٧	٢,٧٤١,٣٤٢	

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

جمعية رعاية الايتام باللليث

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٢٩٥,٠٩٧	٤,٧٠٤,٩٥٧	التغير في صافي الأصول
٨,٥٠٩	١٨,٢٠٢	أهلاك الأصول الثابتة
.	١٨,١٧٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٣,٣٠٣,٦٠٦</u>	<u>٤,٧٤١,٣٣٢</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٢٥٠	(٢٤,١٥٠)	مصروفات مستحقة
.	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدود خلال العام
<u>٣,٣٠٢,٨٥٦</u>	<u>٤,٧٣٥,١٨٢</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣١,٧٢٤)	(٩٩,٧٦٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
.	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
<u>(١٣١,٧٢٤)</u>	<u>(٩٩,٧٦٤)</u>	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٣,١٧١,١٣٢</u>	<u>٤,٦٣٥,٤١٨</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
<u>١٠٩,٣٩٢</u>	<u>٣,٢٨٠,٥٢٤</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
<u>٣,٢٨٠,٥٢٤</u>	<u>٧,٩١٥,٩٤٢</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية رعاية الابناء بالليث

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الابناء بالليث

(٢/١) المركز الرئيسي : الليث - جدة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧) بتاريخ ١٤٤٠/٠٨/١٢ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تشتتة الابناء على مبادى الدين الاسلامي الحنيف والعقيدة القومية والوسطية والاعتدال - كفالة الابناء ماديا ومعنويا وتنمية مهاراته الحياتية وقدراته الاجتماعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٦) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريل السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(٧) 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 .

جمعية رعاية الابناء بالليث
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

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

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه باى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل .

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

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

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

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

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تبث الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية رعاية الايتام بالثلث

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

% ١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	% ٤	المباني
% ١٥	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	% ١٥	الآلات والمعدات
% ١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	% ٢٠	السيارات
% ١٥	لوحات الدعاية والإعلان	% ١٠	الاثاث المكتبي
% ٢٠	الأصول غير الملموسة	% ١٥	الآلات والمعدات المكتبية
% ٢٠	الموجودات الحيوية	% ١٥	العدد والأدوات
		% ١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

جمعية رعاية الايتام بالليث

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

(٣) النقد لدى البنوك

١,٨٠٠

النقد في الصندوق

١,٨٥٨,٨٥٠

النقد لدى البنوك الوقفية

٣,٢٨٠,٥٢٤

٦,٠٥٥,٢٩١

النقد لدى البنوك

٣,٢٨٠,٥٢٤

٧,٩١٥,٩٤٢

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما

١٨,٠٠٠

إيجارات مدفوعة مقدما

١٨,٠٠٠

.

الإجمالي

جمعية رعاية الأيتام بالبليل
مسجدة بوزار الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الأوضاعات المدنية للقروق المالية

نوع الأصول	قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٢م	بيانات الأداء		نسبة الأدلة	بيانات الأداء	بيانات الأداء	نسبة الأدلة
		صافي الأصول	نهاية السنة		صافي الأصول	نهاية السنة	
الإجمالي	١٣٦,٧٦٤	٨,٥٠٩	٢٣٤,٨٨٨	٩٩,٧٦٤	٨٠,٢٠٢	١٨,٧٦١	١٢٣,٢١٥
أراضي	٥٩,٥٩١	٨,٤١٤	٦٠,٣٢٨	٦٥,٠٠٠	٠	٠	٠
اثاث ومباني	٥٢,٣٨٠	١٤,٢٢٣	٨٩,٧٧٧	٢,٣٧٦	٤,٤٤٦	٤,٥٥١	٥%
أجهزة حاسوب	٣٠,٩٩٣	٢٧,٨٠٦	٣١,٨٦٥	٦١٨	٣١,٣٢١	٤٣٠,٨	١١٥%
لوحات وأدوات	١٢٣,٢١٥	٢٠,٧٦٧	١٨,٧٦١	٨٠,٩	٢٣٤,٨٨٨	٩٩,٧٦٤	١٣٦,٧٦٤
الإجمالي	١٣٦,٧٦٤	٨,٥٠٩	٢٣٤,٨٨٨	٩٩,٧٦٤	٨٠,٢٠٢	١٨,٧٦١	١٢٣,٢١٥

جمعية رعاية الابناء بالليث
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة</u>
٢٤,١٥٠		أجور واتعاب مستحقة
<u>٢٤,١٥٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,٣٢٤,٨٢٢	٢,٨٢٧,٨٩١	تبرعات كفالات ايتام
١٣٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠	سلة الغذائية للإيتام
.	٥٥,٤٢٢	تبرعات أجهزة كهربائية
.	٢٣,٦٤٠	تأثيث منازل للإيتام
.	٤,٤٦٢	مساعدات علاجية
.	١٤,١٨٤	تدريب وتأهيل للمستفيدين
.	٢٤,٨٠٠	رسوم منح دراسية
.	١٦,٨٠٠	برنامج نحن معكم
.	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى
.	٨٠,٤٨٦	نقدية مقيدة أخرى
٣٥,٠٠٠	١٠٤,٥٥٧	تقريج كربة
٨٠٠	٦,٤٠٠	هدايا للإيتام
<u>٢,٤٩٠,٦٢٢</u>	<u>٣,٢٢٥,١٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) اعانات الوزارة</u>
٥٠,٠٠٠	.	اعانة تأسيسية
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) التبرعات العينية</u>
١٣,١٢٠	.	مواد غذائية
٣٣,٦٠٠	٥٢,٥٠٠	حاسب الي وأجهزة اتصال
١,١٤٧,٥٠٠	.	بطاقات صحية
٣٦,٠٠٠	.	سلات وقائية لمواجهة فيروس كورونا
<u>١,٢٣٠,٢٢٠</u>	<u>٥٢,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) مساعدات عينية</u>
٥١,٢٥٠	٧٠,٤٢١	سلات غذائية
١٣,١٢٠	.	مواد غذائية
٣٣,٦٠٠	٥٢,٠١٥	حاسب الي وأجهزة اتصال
.	٩,٣٤٠	منازل الإيتام
.	٦٩,٣٠٠	برنامج نحن معكم
.	١٦,١٥٦	عينية أخرى
١,١٤٧,٥٠٠	.	بطاقات صحية
٣٦,٠٠٠	.	سلات وقائية لمواجهة فيروس كورونا
<u>١,٢٨١,٤٧٠</u>	<u>٢١٧,٢٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بالثلث

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة</u>
١,٢٦٩,٣٥٠	١,٧٣٣,٩٥٠	كفالات ايتام
١٧,٢٤٣	٣١,١٠٥	تغريح كربة
٨٠٠	٦,٤٠٠	هدايا للايتام
٠	١٦,٥٠٠	برنامج همة يتيم
٠	١٢,٣٠٠	مساعدات تأثيث منازل
٠	٤,٤٦٢	مساعدات علاجية
٠	١٤,١٨٤	تدريب وتأهيل مستفيدين
٠	٢٤,٨٠٠	رسوم ومنح دراسية للايتام
٠	٨٠,٤٨٦	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة
<u>١,٢٨٧,٣٩٣</u>	<u>١,٩٢٤,١٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام باللث

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٢) المصاريـف العمومية والإدارية :-	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١		
١٠٩,٠٥٠	٣٢٠,١٥٨	رواتب وأجور وما في حكمها	
٠	٣,٤٠١	تأمينات اجتماعية	
٤٢,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	إيجارات	
٩,٣٢٩	١٥,٨٨٥	أدوات مكتبية ومطبوعات	
٦,٩٣٥	٧,٥٤٠	مصاريف الهاتف والبريد والفاكس	
٤,٢٨٤	١٢,٣٢٢	كهرباء ومية	
١١,٢٦٠	١٦,٢٤٨	ضيافة ونظافة	
٢,٢٩٧	٢,٤٤١	صيانة واصلاح وترميم	
٧٠	٤٢٨	محروقات وصيانة سيارات	
٢١,٧٥٠	١٢,٥٣٠	اعاب مهنية واستشارية	
٦,٤٩٥	١,٠٣٠	مستهلكات	
٣٦,٠٣٦	٠	ادارة موقع تواصل	
٢٥,٦٨٦	٠	دعاية واعلان	
٠	١١,٤٥٠	مصاريف تشغيلية اخرى	
٠	١٨,١٧٣	مخصص نهاية الخدمة - مكون خلال العام	
٦,٣٠٠	٧,٩٩٠	مكافات وبدلات	
٢٧,٤٦٨	٣,٠٠٠	رسوم واشتراكـات	
٧,٧٩٩	٠	سفرـيات عمل	
٣١٦,٧٥٩	٥١٠,٥٧٥	الاجمالي	

(١٣) صافي الأصول المقيدة

الزكاة

كفالۃ الابیات

تفریح اکرم

ال رسالة الغذائية

أحزنة كهـ بائنة

الطبعة الأولى

مقدمة

— 5 —

۱۱

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ