

جمعية رعاية الأيتام بتربة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقرير المراجع المستقل

عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>			
٨٨,٣٠٢	-	٨٨,٣٠٢	التبرعات النقدية العامة
١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	تبرعات عينية - عقارات والآت ومعدات
٣,٣٠٠	-	٣,٣٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	إعانات الوزارة (٦)
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>			
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٤٢,٦٠٢	٢٠٠,٠٠٠	١٤٢,٦٠٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>			
٧٧,٢٢٥	-	٧٧,٢٢٥	مصروفات إدارية وعمومية (٧)
٧٧٥	-	٧٧٥	إهلاك العقارات والآت والمعدات (٤)
٧٨,٠٠٠	-	٧٨,٠٠٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٦٤,٦٠٢	٢٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٠٢	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٦٤,٦٠٢	التغير في صافي الأصول
٧٧٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(١,٠٠٠)	تبرعات عينية - عقارات وآلات ومعدات
١,١٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٥,٤٧٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٩٧٥	مصرفات مستحقة
٢٦٦,٤٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,٠٢٠)	شراء عقارات والآلات ومعدات
(١٢,٠٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٥٤,٤٣٢	النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٥٤,٤٣٢
٢٥٤,٤٣٢

(٣) النقد لدى البنوك
مصرف الراجحي - عام

جمعية رعاية الأيتام بترية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	التكلفة
١٣٤٠٢٠	١١,٥٥٠	١,٤٧٠	الإضافات خلال الفترة
١٣٤٠٢٠	١١,٥٥٠	١,٤٧٠	الرصيد في نهاية الفترة
			الإهلاك المتراكم
٧٧٥	٧٠٨	٦٧	إهلاك الفترة
٧٧٥	٧٠٨	٦٧	الرصيد في نهاية الفترة
			القيمة الدفترية
١٢,٢٤٥	١٠,٨٤٢	١,٤٤٠,٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

عن الفترة من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مصروفات مستحقة
٩٧٥	مصروفات تأمينات مستحقة
٩٧٥	
من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م	(٦) إعانات الوزارة
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إعانة الوزارة التأسيسية
٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة برامج مساعدات أسر
٢٠٠,٠٠٠	
٢٥٠,٠٠٠	
من ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ م	(٧) مصروفات إدارية وعمومية
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٦,٠٠٠	مصاريف بريد و برق وهاتف
٨٢٠	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٠٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٠٥٤	مصاريف نظافة وضيافة
١,٠٠٤	مصاريف دعايه واعلانات
٢,٤٠٠	رسوم حكومية
٢٣,٠٥٠	مصاريف سياره
٧٤٧	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٠٠	
٧٧,٢٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) صافي الأصول المقيدة
٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة برامج مساعدات أسر
٢٠٠,٠٠٠	

(٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ م.
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .