



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

**Audit - Advisory - Zakat & Tax**

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧  
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨  
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢

رؤية  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير ( آباء )  
ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

---

الصفحة

٣-١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



### تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير أبناء  
الموقرين

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير أبناء والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥١)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



عضو غير بفرطك في تحالف IAPA الدولية

#### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٧٤٩ / ٨ / ٢٢٣ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

www.ihacpa.com

#### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤ جده ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٢٤٧٧  
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨  
فاكس : ٩٦٦١٢ ٤١٦٣٢٢٢



المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



## تقرير المراجع المستقل

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير أباء  
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى 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.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير أباء، فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.



عضو غير بديل في تحالف IAPA الدولية

### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

www.ihacpa.com

٢

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٤٧٧ +  
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٤٧٧ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢ +



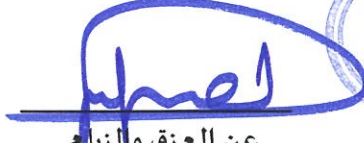

المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alzaiq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل  
جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير أبناء  
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية  
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة  
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٦ رمضان ١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٢٨ إبريل ٢٠٢١ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٢٢٣ / ١١ / ٧٤٩ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

www.ihacpa.com

٣

تحديق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٩٩ ١٢  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦٠٠٨ + ٦٩٩ ١١  
فاكس : ٤١٦٣٢٢ + ٩٦٦ ١١



**جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير ( آباء )**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )**  
**منطقة عسير - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٢,٧٨١,٣٥٤	٥١,٠٢٣,٨٦٠	(٣)	النقد وما في حكمة
٤,٦٤١	١٣,٠٦٤		إيرادات مستحقة
٨٤٢,٧٣٩	٢,٢٢٤,٦٩٧	(٤)	أرصدة مدينة
٣٠٣,٩٤٤	٨٧,٨٧١	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٩,٠٠٠		سلف عاملين
<u>٤٢,٩٢٧,٢١٨</u>	<u>٥٣,٣٥٨,٤٩٢</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
-	١,٦٨٦,٤٨٤	(٦)	اطراف ذات علاقة
<u>-</u>	<u>١,٦٨٦,٤٨٤</u>		<b>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٢,٢٢٨,٥٥٨	١٥,٣٨٠,٢١٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٥٠٠,٠٠٠	-	(٤)	أرصدة مدينة - الجزء غير المتداول
٢١,٠٨٢,٧٠٨	٢,٠٧٢,٥٤١	(٨)	صافي الممتلكات والألات والمعدات
<u>٣٣,٨١١,٢٦٦</u>	<u>٣٦,١٠٥,٧٥٩</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول أوقاف</b>
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	(٩)	أراضي أوقاف
<u>٢,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٥٠,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الأصول الأوقاف</b>
<u>٧٩,٩٩٣,٩٣٤</u>	<u>٩٣,٤٠٠,٧٣٥</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨٣,٥٠٧	٨٥,٩٩٢	(١٠)	مصروفات مستحقة
٤٣٨,١٧٨	١١٠,٨٩٢	(١١)	بدلات إجازة مستحقة
٤٠,٠٠٠	-	(١٢)	إيرادات محصلة مقدماً
٢٠٤,١٣٥	٩٠,٠٠٠	(١٣)	أرصدة دائنة
<u>٧٥٥,٨٢٠</u>	<u>٢٨٦,٨٨٤</u>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٩٥٦,٥٦٩	٩٦٩,٩٨١		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٩٥٦,٥٦٩</u>	<u>٩٦٩,٩٨١</u>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>١,٧١٢,٣٨٩</u>	<u>١,٢٥٦,٨٦٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٢١,٥٠٣,٦٢٤	٢٥,٤١١,١٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥,٩٧٨,٩٩٣	٣٢,٩١٥,٥٧١	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٣٠,٧٩٨,٩٢٨	٣٣,٨١٧,١٩٤		صافي أصول الأوقاف
<u>٧٨,٢٨١,٥٤٥</u>	<u>٩٢,١٤٣,٨٧٠</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٧٩,٩٩٣,٩٣٤</u>	<u>٩٣,٤٠٠,٧٣٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزأ لا ينفرداً من القوائم المالية

**جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (أباء)**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )**  
**منطقة عسير - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م**

**المبالغ بالريال السعودي**

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م					
<b>الإيرادات والتبرعات</b>						
٣,٧٣٠,٩٨٢	٨,٥٤٨,٦٣١	-	-	٨,٥٤٨,٦٣١	(١٥)	التبرعات النقدية العامة
٣٠,٦٤٨,٩٦٧	٣٠,٦٨٧,٩٠٠	-	٣٠,٦٨٧,٩٠٠	-	(١٥)	التبرعات النقدية المقيدة
٤,١٤١,٦١٣	٦,١٦٩,٩٢٦	٦,١٦٩,٩٢٦	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٩,٠٠٠	٩,٨٠٠	-	-	٩,٨٠٠		اشتراكات أعضاء
٢,٨٢٨,٩٩١	-	-	-	-		التبرعات العينية
٤,٧٠٥,٣٣٨	٦,٦٥٣,٤١٢	-	٦,٦٥٣,٤١٢	-	(١٦)	تبرعات الزكاة
-	٤٢,٤٩٦	-	-	٤٢,٤٩٦		إيرادات العقارات والأراضي
٥٢٩,٦٧١	-	-	-	-		اعانة الوزارة
-	٤,٩٠٨	-	-	٤,٩٠٨		تعويضات وغرامات
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>						
-	-	(٣,١٥١,٦٦٠)	(٣٠,٦١٥,٩٩٥)	٣٣,٧٦٧,٦٥٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٦,٥٩٤,٥٦٢	٥٢,١١٧,٠٧٣	٣,٠١٨,٢٦٦	٦,٧٢٥,٣١٧	٤٢,٣٧٣,٤٩٠		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والمساعدات</b>						
٢٤,٠٠٥,١٧٥	٢٥,٦٢١,٨٢٣	-	-	٢٥,٦٢١,٨٢٣	(١٧)	المساعدات النقدية
٣,٤٣٦,١٧١	٤,٩٩٤,١٧٢	-	-	٤,٩٩٤,١٧٢	(١٨)	مساعدات الزكاة
٥,١٠٥,٩٤٨	٤٢٣,٢٩٨	-	-	٤٢٣,٢٩٨	(١٩)	مصروفات الأنشطة
٧٧,٠٩٧	-	-	-	-		مصاريف أوقاف
٤,٦٩٤,٦٠٤	٦,٧٨٨,٤٥٨	-	-	٦,٧٨٨,٤٥٨	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٤١٨,٤٩٧	٤٢٦,٩٩٧	-	-	٤٢٦,٩٩٧	(٨)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٧,٧٢٧,٤٩٢	٣٨,٢٥٤,٧٤٨	-	-	٣٨,٢٥٤,٧٤٨		إجمالي المصروفات والمساعدات
٨,٨٦٧,٠٧٠	١٣,٨٦٢,٣٢٥	٣,٠١٨,٢٦٦	٦,٧٢٥,٣١٧	٤,١١٨,٧٤٢		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>						
٢,٩٩٤,٧٤٧	-	-	-	-	(٢١)	إيرادات أخرى
(٢,٠٣٥,٩٥٧)	-	-	-	-		ديون معدومة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		خسائر استثمار
(٣٤١,٢١٠)	-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٨,٥٢٥,٨٦٠	١٣,٨٦٢,٣٢٥	٣,٠١٨,٢٦٦	٦,٧٢٥,٣١٧	٤,١١٨,٧٤٢		التغير في صافي الأصول
-	-	-	٢١١,٢٦١	(٢١١,٢٦١)		التحويل بين بنود صافي الأصول
٦٩,٧٥٥,٦٨٥	٧٨,٢٨١,٥٤٥	٣٠,٧٩٨,٩٢٨	٢٥,٩٧٨,٩٩٣	٢١,٥٠٣,٦٢٤		صافي الأصول في بداية السنة
٧٨,٢٨١,٥٤٥	٩٢,١٤٣,٨٧٠	٣٣,٨١٧,١٩٤	٣٢,٩١٥,٥٧١	٢٥,٤١١,١٠٥		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (أباء)  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨,٥٢٥,٨٦٠	١٣,٨٦٢,٣٢٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٠٠,٠٠٠	-	التغير في صافي الأصول
٤١٨,٤٩٧	٤٢٦,٩٩٧	خسائر بيع استثمارات طويلة الأجل
٩٦٢,١٠٠	٩٦٩,٩٨١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤٢,٤٩٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
١١,٢٠٦,٤٥٧	١٥,٢١٦,٨٠٧	أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٦٤١)	(٨,٤٢٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٨٤,٤٣٣	(١,٣٨١,٩٦٨)	التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
٢١٦,٧١٥	٢١٦,٠٧٣	إيرادات مستحقة
-	(٩,٠٠٠)	أرصدة مدينة
(٨٧,٥٨٧)	(٣١٤,٨٠١)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٩٨٩,٣٢٢)	(٩٥٦,٥٦٩)	سلف عاملين
١٨,٣٠٩	(١١٤,١٣٥)	مصرفات مستحقة
٣٧,١٦٠	(٤٠,٠٠٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة المسد
١٠,٤٨١,٥٢٤	١٢,٦٠٧,٩٨٤	أرصدة دائنة
(٣,٧٣٢,٣٦٣)	(٦٩,٨٣٠)	إيرادات محصلة مقدما
(٢,٤٥٦,٨٦٠)	(٣,١٥١,٦٦٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٥٠٠,٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٠٠,٠٠٠	-	شراء الممتلكات والآلات ومعدات
-	٤٢,٤٩٦	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٩٦٣,٢٩٤	(١,٦٨٦,٤٨٤)	أرصدة مدينة - الجزء غير المتداول
(٥,١٢٥,٩٢٩)	(٤,٣٦٥,٤٧٨)	المحصل من بيع استثمارات طويلة الأجل
٥,٣٥٥,٥٩٥	٨,٢٤٢,٥٠٦	المحصل من بيع الممتلكات والآلات ومعدات
٣٧,٤٢٥,٧٥٩	٤٢,٧٨١,٣٥٤	اطراف ذات علاقه
٤٢,٧٨١,٣٥٤	٥١,٠٢٣,٨٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير ( آباء )  
ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
الأرقام بالريال السعودي

#### (١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) أسم الجمعية: جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)
- (١/٢) المركز الرئيسي: مدينة أبها -الشارع العام
- (١/٣) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥١) بتاريخ ١٤٢٩/٩/٢٠ هـ.
- (١/٤) أهداف الجمعية: رعاية الأيتام بمنطقة عسير
- (١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهى في نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

#### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من :-

#### (٢/١) استخدام التقديرات

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### العرف المحاسبي

- تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:
- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
- (١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- (١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- (١/٣) 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة 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:

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك .

#### المخزون السلعي:

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للفرع والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- (ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

#### عقارات والآت ومعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
١٥%	الآت واجهزة	١٠%	تحسينات على مباني الغير
١٠%	لوحات اعلانية	٢٠%	سيارات
١٢,٥٠%	اجهزة كمبيوتر	٢٥%	درجات بخارية
١٠%	اجهزة رياضية	١٠%	اثاث مكتبي
		١٠%	حاويات ملابس

#### مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقا لاحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لامرر لها

#### 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 فعليا .

#### 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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

#### الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

#### الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

#### أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، و تلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للريح .



جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

٥. مصروفات مدفوعه مقدما

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
-	٧٣,٨٩٦	ايجار مكاتب عمومية
-	٨,٤٧٥	تأمين سيارات عمومية مقدم
٤,٢٠٠	٥,٥٠٠	نظام البركة المطور والحوالات السريعه
١٤٢,٤٦٦	-	ايجار كشك لصالح مشروع الاسر المنتجة
٤٥,٠٠٠	-	ايجار نادى بناء خميس مشيط
٣٠,٠٠٠	-	ايجار مركز اشراقات
٢٠,٠٠٠	-	ايجار مقر الجمعيه العام ابها
١٨,٨٢٠	-	ايجار نادى ابها
١٦,٦٦٧	-	ايجار فرع خميس
٨,٨١١	-	ايجار مكتب الجمعيه بظهران الجنوب
٧,٦٤٤	-	ايجار مكتب سبت العاليا
٥,١٦٤	-	ايجار مكتب الجمعيه بتنومه
٣,١٨٠	-	ايجار مكتب سراه عبده
١,٨٠٨	-	ايجار مستودع الشرف
١٨٤	-	تجديد استضافه موقع الالكتروني
٣٠٣,٩٤٤	٨٧,٨٧١	

٦. أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
-	١,٦٨٦,٤٨٤	فندق قصر المفتاحة
-	١,٦٨٦,٤٨٤	

٧. مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
١١,٣٨٧,٩٩٤	١٢,٢٦٣,٠٤٢	مشروع ارض وقف ابها
٨١٤,٣٦٤	٣,٠٩٠,٩٧٦	مشروع بناء وقف جدة
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مشروع وقف ابو خيال ابها
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	مشروع بناء وقف الخميس
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مشروع وقف المنسك ابها
١٢,٢٢٨,٥٥٨	١٥,٣٨٠,٢١٨	



جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
		<u>١٠. مصروفات مستحقة</u>
٥٨,١٦٠	٦٠,٦٤٥	تأمينات اجتماعية
٢٥,٣٤٧	٢٥,٣٤٧	كهرباء ومياه مستحقة
٨٣,٥٠٧	٨٥,٩٩٢	
		<u>١١. المخصصات</u>
٩٥٦,٥٦٩	٩٦٩,٩٨١	مخصص نهاية خدمه
٤٢٨,١٧٨	١١٠,٨٩٢	مخصص الاجازات
١,٣٨٤,٧٤٧	١,٠٨٠,٨٧٣	
		<u>١٢. إيرادات محصلة مقدما</u>
٤٠,٠٠٠	-	برنامج صديقة الاسرة
٤٠,٠٠٠	-	
		<u>١٣. أرصدة دائنة</u>
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مؤسسة فجر الاعمار
١٠٧,٥٦٥	-	مؤسسة افاق للمقاولات
٦,٥٧٠	-	مؤسسه على عائض سالم القحطاني للمقاولات العامه
٢٠٤,١٣٥	٩٠,٠٠٠	

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

١٤ . صافي الاصول المقيده

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
١٤,٢٦٦,٣٧٩	١٩,٢٠٤,٥٨٤	كفاله ايتام
٦,٢٨١,٨٤٢	٧,٩٠٣,٥١٧	زكاة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الامير محمد بن نايف
١,٣٤١,٤٠٥	١,٢٦٩,١٨١	الكسوة الشتوية
٥١٧,٢٤٥	٨٢٧,٢٩٤	كفارة يمين
٤٩٠,٤٣٢	٤٩١,١٠٢	الحقيبة ومستلزمات مدرسية
٤٦٩,٣٤٥	٤٥٢,١٠٥	حج وعمرة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانه الزواره كسوه الشتاء
١٠٠,٥٥١	٣١٠,٠٥٢	مشروع السلة الرمضانية
٨٨,٥١٨	٤,٢٥٥	تبرع مقيد معهد الرياحين
٨٠,٥٩٤	٨٠,٥٩٤	برنامج الالومبياد الوطني
٥٢,٧٤٧	١١٧,٠٩٤	مشروع كسوة العيد
٤٩,٨٦٣	٤٩,٨٦٣	تدريب وتأهيل ابناء آباء (دورات)
٣٨,٠٠٠	.	اسر
٣٤,٠٠٠	.	سداد دين
٥,٨١٧	٥,٨١٧	تحقيق أمنية يتيم
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	إيرادات علاج الأيتام
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	العقيقة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مشروع توزيع لحوم الذبائح
١,١٠٥	١,١٠٥	إيراد حفل نجاح الأيتام
١,١٠٠	١,١٠٠	الأضاحي
٣٠٠	٣٠٠	زواج الايتام
-	٣٧,٥٦٥	زكاة الفطر
-	٢٩٣	ايجار منازل اسر الايتام
<u>٢٥,٩٧٨,٩٩٣</u>	<u>٣٢,٩١٥,٥٧١</u>	

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

١٥. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٢٦,٦٤٥,٢٤٥	٢٦,٢٩٣,٣٩١	كفاله ايتام
١,١٣٧,٢١١	١,٢٥٢,٢٩٣	مشروع السلة الرمضانية
١,٠٢٩,٩٠٠	١,١٥٨,٢٩٣	ايجار منازل اسر الايتام
٩٠٢,٨٥٠	٨٢٣,٦٧٦	الكسوة الشتوية
-	٥٠٣,٠٦٢	مشروع كسوة العيد
١٤٥,٣٠٩	٤٥٠,٠٤٩	كفارة يمين
-	١٠٠,٠٠٠	مبادرة وطن العطاء التابعة
١٧٠,٧٦١	٣٢,٠٦٠	العمرة
	٢٧,١٦٤	برنامج إضافي الأيتام
٢٩,٠٠٠	٢٦,٣٥٠	تبرعات اسر
-	١١,٤٠٠	مشروع رعاية الأرملة
٧,٤٠٤	٤,١٧٢	برنامج حافظ حافظ القرآن
٧,٦٠٠	٢,٩٢٠	تأثيث منازل
-	١,٤٠٠	برامج تدريبية وتأهيلية
-	١,٠٠٠	برامج تنمية المشاريع الصغيرة
١٨٩,٢٨٥	٦٧٠	الحقيبة ومستلزمات مدرسيه
٣٠٩,٠٠٠	-	برنامج الالومبياد الوطني
٤١,٢١٢	-	إيرادات إكمال بناء منزل
١٦,٤٥٠	-	سداد دين
١٠,٩٠٠	-	تحقيق أمنية يتيم
٦,٨٤٠	-	إيرادات علاج الأيتام
<u>٣٠,٦٤٨,٩٦٧</u>	<u>٣٠,٦٨٧,٩٠٠</u>	

١٦. تبرعات الزكاة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٤,٦٧٣,٧١٨	٦,٥٣٣,٠٦٥	زكاة
٣١,٦٢٠	١٢٠,٣٤٧	زكاة فطر
<u>٤,٧٠٥,٣٣٨</u>	<u>٦,٦٥٣,٤١٢</u>	

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (أباء)  
 ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

١٧. المساعدات النقدية

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
١٥,١١٦,٨٠٠	١٤,٦٢٥,٩٠٠	كفاله يتيم مساعده دائمه
٦,٤٩٤,٤٠٠	٦,٧٢٠,٤٥٠	كفاله يتيم مواد غذائيه / العثيم
١,٠٦١,٠٠٠	١,١٥٨,٠٠٠	إيجار المنازل
١,٠٣٦,٦٦٠	١,٠٤٢,٧٩٢	برنامج السلة الرمضانية
-	٨٩٥,٩٠٠	كسوة الشتاء
-	٤٣٨,٧١٥	كسوه العيد
-	١٧٦,٣٦٦	المشاريع الصغيرة
-	١٤٠,٠٠٠	كفاره اليمين مبالغ نقديه
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات
-	٨٤,٢٦٣	معهد الرياحين
٢,٨٠٠	٦٤,٣٥٠	اعانة اسر
-	٤٩,٣٠٠	برنامج العمرة
٤٦,٨٠٠	٣٦,٠٠٠	اضاقي الايتام
١٦,٤٥٠	٣٤,٠٠٠	سداد دين
٨,٧٨٠	٣١,٣٢٨	حافظ القرآن الكريم
-	١١,٤٠٠	رعاية الأرملة
-	١٠,١٣٩	تدريب وتأهيل
٤٨,٨١٢	٢,٩٢٠	إكمال وتأثيث منازل
١٦١,٠٠٠	-	مساعدهات الحج والعمرة
٥,٠٨٣	-	تحقيق امنيه يتيم
٦,٥٩٠	-	علاج الايتام
<u>٢٤,٠٠٥,١٧٥</u>	<u>٢٥,٦٢١,٨٢٣</u>	

١٨. مساعدات الزكاة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٣,٣٩٥,٩٨٣	٤,٩١١,٣٩٠	زكاة
٣٠,١٨٨	٨٢,٧٨٢	زكاة الفطر
<u>٣,٤٢٦,١٧١</u>	<u>٤,٩٩٤,١٧٢</u>	

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي  
 (١٨) أ/ مساعدات الزكاه

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
-	٢,٠٧٨,٩٠٠	اعانات وبرامج علاجية للأيتام التابعين للجمعية
١,٥٠٩,٩٠٠	١,٧٧٦,١٥٠	مساعدات نقدية
-	٤٣٢,٤٥٠	كسوة العيد
-	٣٠٥,٤٠١	أجهزة
١١٨,٩٤٦	٢٤٢,٢٥٦	رسوم دراسية للطلاب
-	٤٨,٠٠٠	مساعدات رعاية الأرامل
-	١٥,٦٣٣	فواتير كهرباء ومياه
-	٩,٠٠٠	مبادرة وطن
-	٣,٦٠٠	ايجار سكن طلاب
٨٩٤,٣٠٠	-	كسوة الشتاء
٨٣٢,٢٠٠	-	الحقيبة و مستلزمات مدرسيه
١٨,٣١٢	-	شراء اجهزه
١١,٣٢٠	-	رسوم تدريبية للطلاب
٤,٢٥٠	-	عمره للايتام
٣,٦٠٠	-	سداد دين
٢,٠٠٠	-	بدل نقل
١,١٥٥	-	رسوم دخول اختبار
<u>٣,٣٩٥,٩٨٣</u>	<u>٤,٩١١,٣٩٠</u>	

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
-	١٥٩,١٥٢	انشطه تعليميه وتربويه
-	١٢٦,٢٤٩	إدارة البحث
٢,٣٠٠,٦٦٢	١٣٧,٨٩٧	مصاريف تنموية(معاهد)
٧٢٨,٤٠٦	-	مرتبات واجور وما في حكمها مراكز
٤٠٠,٤٥٦	-	برنامج الاولمبياد الوطنى
٣٧٨,١٩٧	-	مصرفوات جمع الاموال
٣٧٥,٢٨٧	-	برنامج البنك الاهلى لرعايه الايتام
٣٣٠,٧٠٤	-	مصرفوات منافع والخدمات
١٤٤,١٥٩	-	برنامج مسابقة عناية المصغر
٨١,٨٨٥	-	برنامج الملتقى التدريبي
٥٣,١٣٠	-	مصاريف تطوعية
٥٠,٧٦٠	-	نقل طلاب
٥٠,٣٤٨	-	صيانه واصلاح
٣٠,٨٧٤	-	ضيافه الايتام
٣٠,٨٢٢	-	برنامج اجتماعيه للانديه والمراكز
٢٧,٥٨٠	-	برنامج وحدة التوطنين
٢١,٣٩٧	-	تطوير مشرفي الأندية
١٨,٥٥٩	-	هدايا للايتام
١٥,٧٨٦	-	رحلات
١٣,٤٧١	-	مستلزمات ومستهلكات
١٢,٩٥٢	-	ملتقيات ومخيمات
١٠,٧٥٤	-	برنامج ثقافيه للانديه والمراكز
٩,٦٠٠	-	ضيافه عامه
٥,٠٣٢	-	احتفال الايتام بالفروع
٤,٠٠٠	-	احتفال الايتام بالانديه
٣,٦٠٦	-	تذاكر سفر مخيمات وملتقيات
٣,٠٠٠	-	حفل نجاح الايتام
١,٧٧٩	-	حفل معاية الايتام
١,٤٤٧	-	برنامج رياضيه للانديه والمراكز
١,٢٩٥	-	حفل اليوم الوطنى
<u>٥,١٠٥,٩٤٨</u>	<u>٤٢٣,٢٩٨</u>	

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير (آباء)  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

٢٠. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٣,٦٤٥,٥٦٣	٤,٩٩٤,٣٤٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٦١,٧٩٨	٦٤٤,٦٩٨	إيجارات
-	٣١١,٨٤٨	تامينات اجتماعية
٣٢,١٩٧	١٢٨,٣٤٠	أتعاب ورسوم مهنية واستشارية
١٠٢,١٢٩	١٢٣,٦١٤	بريد وهاتف
٢٩,٣١٧	١٢٢,٥٦٠	اصلاح وصيانة
-	٦٢,٣٠٤	نهايه خدمه
-	٥٦,٠٥٨	اقامات
-	٥٥,٩٩٠	رسوم حكوميه
-	٣١,٨٩٩	رسوم بنكية
٣٥,٤٦٧	٣٠,٧٤٦	كهرباء
-	٣٠,٠٦٢	قرطاسيه
٥٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠	تطوير برامج
٣٤,٤٤٤	١٨,٨٤٦	ضيافة
١٢,٩٦٠	١٨,٧٦٠	شحن وتحميل وتزئيل
-	١٨,٦٥٥	تراخيص
-	١٥,٥٩٨	موقع التواصل (زووم)
٣,٧١٧	١٤,٥٩٦	نظافة
٤٢,١٢٨	١٢,٩٠٠	دعاية وإعلان
١٣,٨٧٩	١٢,٨٠٠	مصروفات سيارات
١٥,٠١٠	١٢,٥٠٥	مكافاه عامل نظافه
-	٨,٩٦٦	تأمين
٣١٤	٨,٩٦٦	محروقات
-	٧,٤٣٥	اعمال السلامة والدفاع المدني
٥,٨٩٩	٤,٢٠٠	أخرى
-	٤,١٣٨	علاقات عامة
-	٣,٧٦٣	برنامج تم للمرور
-	٣,١٥٠	برنامج مقيم
٢٢,٩٧١	٣,١١٥	مطبوعات
٢٠٢	١,١٨٣	الموقع الإلكتروني
-	١,٠٠٠	حفل تكريم موظفى الجمعيه
٥١,٠٩٠	٩٢١	مستلزمات ومستهلكات
٣٦,٣٤٦	-	علاقات عامة
٧٧,٠٣١	-	رسوم بنكيه شبكه
٢,١٩١	-	نثریات
٢,٠٠٠	-	سفریات داخلیه

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة عسير ( آباء )  
 ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥١ )  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 الأرقام بالريال السعودي

٢,٢٥١	-	ادوات مستهلكه اخرى
٦٥٤	-	مياه
٢,٤١٥	-	اشتراكات وتصديقات
٥,٧٧٥	-	تجديد اقامات
٨٧,٠٠٦	-	تسويق اراضى
١٤,٨٥٠	-	الصحيفه الشهرية
<u>٤,٦٩٤,٦٠٤</u>	<u>٦,٧٨٨,٤٥٨</u>	

٢١. إيرادات أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٧٨٥,٦٤٠	-	تخفيض التزامات
٦٥١,١١٨	-	تبرعات شركة الكهرباء
٥٣٩,٣٦٢	-	إيرادات دورات متخصصة
٥٠٦,٢١٨	-	تبرعات تمكين
٣٧٤,٤٥٠	-	ايرادا ايجازات
١١٤,٥٠٥	-	رسائل التبرع ٥١٠٥
١٨,٩١٧	-	برنامج فروع الهلالات
٤,٥٣٧	-	ايراد تعويضات وغرامات
<u>٢,٩٩٤,٧٤٧</u>	<u>-</u>	

٢٢. الأحداث اللاحقة لفترة اعداد القوائم المالية

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها المملكة العربية السعودية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً علي جميع القطاعات بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأنشطة خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للجمعية، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.