

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة بيشه  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقرير المراجع المستقل

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشه  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأى المطلق:

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

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

<u>(٦) المصروفات المستحقة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
-	١٥٠,٠٠٠	
٢,١٢١	٦,٦٦٦	
<u>٢,١٢١</u>	<u>١٥٦,٦٦٦</u>	
مبالغ زكاة مستحقة		
مصروفات تأمينات اجتماعية مستحقة		
<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٦,٠٠٨,٣٣٤	٥,٩١٨,٢٢٥	
<u>٦,٠٠٨,٣٣٤</u>	<u>٥,٩١٨,٢٢٥</u>	
تبرعات كفالة ايتام		
<u>(٨) ايرادات الانشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
٤٠,٥١٣	٤٤,٧٩٩	
<u>٦٤,٥١٣</u>	<u>١٠٤,٧٩٩</u>	
ايرادات مشروع تدوير الكراتين		
ايرادات بيع الملابس المستعملة		
<u>(٩) اعانة الوزارة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
-	٧٥٠,٠٠٠	
-	<u>٧٥٠,٠٠٠</u>	
اعانة برامج وأنشطة		

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٥,٨١٦,٦١٧	٥,٥٦٦,٥٥٠	مساعدات كفاله ايتام
١١٩,٢٠٠	١١٨,٣٠٠	مساعدات كسوة الشتاء للايتام
١٩٨,٠٠٠	٣٣٦,٩٥٠	مساعدات السلّة الغذائية للايتام
٩,٩٠٠	-	مساعدات هدايا اليتيم عن الكافل
-	١٤١,١٢٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
-	١٦,٠٠٠	مساعدات برنامج توزيع الارز
-	٦٠,٤٠٠	مساعدات التمر
٢٠٠,٨٢٥	٢,٣٠٠	مساعدات اسر الايتام محتاجين
٢٧٦,٨٠٠	٢٣٦,٨٠٠	مساعدات برنامج عيدية الايتام
<b>٦,٦٢١,٣٤٢</b>	<b>٦,٤٧٨,٤٢٠</b>	

(١١) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٨,٢٠٨	٢٨,٦٥٩	مصروفات برنامج أم و اعية وتوعية شاملة
١٥٣,٩٢٣	١٧٦,٠٥٢	مصروفات نادي الملك سلمان الصيفي
٢٠٧,٠٧٣	١٩٦,٢٤٩	مصاريف قسم الكفالات
-	٢٩,٢٥٠	مصروفات برنامج اليوم العربي لليتيم
-	٧,٣٤٦	مصروفات المخيم العلمي
٧٣,١٠٠	٦٢,٠٠٠	مصروفات برنامج المتفوقين
-	٩,٨٩٠	مصاريف اللقاء الشهري للايتام
-	٢٠,٢٠٠	برنامج عمره للايتام
<b>٤٦٢,٣٠٤</b>	<b>٥٢٩,٦٤٦</b>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمحافظة بيشه  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) المصروفات العمومية والادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣٢٦,٨٨٩	٢٨٢,١٣٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٥,٩٢٠	٤٣,٤٢٥	التأمينات الإجتماعية
٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصاريف ايجارات
١٦,٩٥١	٨,٠٦٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٥٤٥	١٥,٨١٣	مصاريف سفر وإنتقال و أنتداب
١٦,٦٨٥	١٤,١٦٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت
١٠,٩٨٣	١٠,٤٨٢	مصاريف كهرباء ومياه
٣٧٥	٢,١٣٤	صيانة وإصلاح وترميم
٣٨٠	٢,٢٣٠	محروقات وصيانة سيارات
٥,١٨٩	٩,٤٢٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٤,٩٠٠	٥,٧١٣	مصاريف دعاية واعلانات
١٠,٠٠٠	١,٣٦٠	مصاريف مكافآت وهدايا
٤,٧٦٥	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	١٠,٧٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٦٠٠	-	مصاريف بدل اجازات سنوية
٧,٠٠٠	٨,٤٠٠	مصاريف برنامج الكاف
١٩,٣٦٠	٥,١٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,١١٩	٩٢٩	مصاريف بنكية
٦١,٦٤٨	٥٨,١١٨	بطاقات صرف
٥,٢٤٨	٥,٨٣٩	مصروفات اخري متنوعة
<b>٦٢٨,٥٥٧</b>	<b>٤٩٩,٠٩١</b>	

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة بيشه  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٣) صافي الاصول المقيدة
٣,٥٠٣	٤,٣٧١	الزكاة
٣,٨٥٧,٤٩٧	٣,٠١١,٨٠٦	كفالة الايتام
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم برنامج تشغيل المقاصف
٣,٩٠١,٠٠٠	٣,٠٥٦,١٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٤) صافي اصول الاوقاف
١,١٥٧,٤٦٢	١,٩١٣,٣٨٤	تبرعات لبناء الوقف الخيري
١,١٥٧,٤٦٢	١,٩١٣,٣٨٤	

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٩م.