

جمعية رعاية الأجيال الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية رعاية الأجيال الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية رعاية الأجيال الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقييم 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية رعاية الأجيال الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٥ شعبان ١٤٤١هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٢٩ مارس ٢٠٢٠



جمعية رعاية الأجيال الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢,٥٧٥,٣٠٧	١٠,٣٢٢,١٢٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	(٤)	تأمينات لدى الغير
٦٢,٤١٧	٣٢,٨٤٩	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
١٢,٦٥٢,٧٢٤	١٠,٣٨٩,٩٧٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٢٢,٠٣٣	٥٨٣,٤٩٠	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٣,٢٨٩	٢٤,١٥٥	(٧)	صافي الاصول الغير ملموسة
٥٢٥,٣٢٢	٦٠٧,٦٤٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,١٧٨,٠٤٦	١٠,٩٩٧,٦٢٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٢٤,٤٨٧	(٨)	مصرفات مستحقة
-	٢٤,٤٨٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٨,٩٦٢	٨٧,٤٣٤		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤٨,٩٦٢	٨٧,٤٣٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٨,٩٦٢	١١١,٩٢١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢,٢٤٩,٨٤٥	١٠,٨٨٥,٦٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٨٧٩,٢٣٩	-		صافي الاصول المقيدة
١٣,١٢٩,٠٨٤	١٠,٨٨٥,٦٩٩		مجموع صافي الأصول
١٣,١٧٨,٠٤٦	١٠,٩٩٧,٦٢٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١,٥٨٣,٤٩٢	٢,٤٧١,٥٧٨	-	٢,٤٧١,٥٧٨	التبرعات النقدية العامة
٦٠٦,٠٠٠	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	إعانة الوزارة
-	١٢,٥٠٠	-	١٢,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
-	٦١٠,٥٠٥	-	٦١٠,٥٠٥	تبرعات عينية
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٨٧٩,٢٣٩)	٨٧٩,٢٣٩	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٢,٦٨٩,٤٩٢	٣,٠٩٤,٥٨٣	(٨٧٩,٢٣٩)	٣,٩٧٣,٨٢٢	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصرفات والخسائر</b>
١,٠٤٢,٣٦٢	٢,٥٠٧,٧٥٧	-	٢,٥٠٧,٧٥٧	(٩) مصرفات الأنشطة
٣٤,١٥٣	١,٠٣٣,١٨٩	-	١,٠٣٣,١٨٩	(١٠) مصرفات جمع التبرعات
٢,٢٨٢,٠٧٥	١,٦٣٥,٥٥٠	-	١,٦٣٥,٥٥٠	(١١) المصرفات العمومية والإدارية
١٢٨,١١٣	١٥٦,٦١٣	-	١٥٦,٦١٣	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٩٦٥	٤,٨٥٩	-	٤,٨٥٩	(٧) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٣,٤٨٨,٦٦٨	٥,٣٣٧,٩٦٨	-	٥,٣٣٧,٩٦٨	<b>إجمالي المصرفات والخسائر</b>
(٧٩٩,١٧٦)	(٢,٢٤٣,٣٨٥)	(٨٧٩,٢٣٩)	(١,٣٦٤,١٤٦)	<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
				<b>البنود الاستثنائية</b>
١٢,٢٥٠	-	-	-	إيرادات أخرى
١٢,٢٥٠	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٧٨٦,٩٢٦)	(٢,٢٤٣,٣٨٥)	(٨٧٩,٢٣٩)	(١,٣٦٤,١٤٦)	<b>التغير في صافي الأصول</b>
١٣,٩١٦,٠١٠	١٣,١٢٩,٠٨٤	٨٧٩,٢٣٩	١٢,٢٤٩,٨٤٥	صافي الأصول بداية السنة
١٣,١٢٩,٠٨٤	١٠,٨٨٥,٦٩٩	-	١٠,٨٨٥,٦٩٩	صافي الأصول نهاية السنة

جمعية رعاية الأجيال الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٨٦,٩٢٦)	(٢,٢٤٣,٣٨٥)	التغير في صافي الأصول
١٢٨,١١٣	١٥٦,٦١٣	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٩٦٥	٤,٨٥٩	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٥٥,٧١٩	١١٩,٧١٤	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
(٦٠١,١٢٩)	(١,٩٦٢,١٩٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٠,٠٠٠)	تامينات لدى الغير
٦٧,٠٢٢	٢٩,٥٦٨	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٨٠٠	-	سلف العاملين
(١٢,٢٥٠)	-	الدائنون
-	٢٤,٤٨٧	مصرفات مستحقة
(٥٤٥,٥٥٧)	(١,٩٢٨,١٤٤)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٠٣٨)	(٨١,٢٤٢)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٥٧٠,٥٩٥)	(٢,٠٠٩,٣٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٦,٢٩٠)	(٢١٨,٠٧٠)	اضافات عقارات والات ومعدات
-	(٢٥,٧٢٥)	اضافات اصول غير ملموسة
(٥٦,٢٩٠)	(٢٤٣,٧٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٢٦,٨٨٥)	(٢,٢٥٣,١٨١)	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٢٠٢,١٩٢	١٢,٥٧٥,٣٠٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٥٧٥,٣٠٧	١٠,٣٢٢,١٢٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية رعاية الأجيال الخيرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٨) وتاريخ ١٦/٠٨/١٤٣٢هـ ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم برامج اجتماعية للناشئة والمراهقين والشبية تراعي الجوانب النفسية والتربوية والثقافية .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .



العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

- 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

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

الأثاث والمفروشات	١٠%
اجهزة ومعدات	١٥%
تحسينات على مباني مستجرة	٢٠%
برامج حاسب آلي	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد لدى البنوك
١٠,٣٧٩,٨٦١	٧,٢٢٨,٣٦٧	مصرف الراجحي ح / ١٠٠٥٥٥٣٧
١,٦٦١,٠١٦	٢,٤٦٤,٨٦٥	بنك الجزيرة ح / ١٧١٧٠٠١
٥٠٩,٢٦٩	٥٩١,٢٧٧	بنك البلاد ح / ٢٢٩٠٠٠١
٢٥,١٦١	٣٧,٦١٧	مصرف الإنماء ح / ٣٩٩٨٨٠٠٠
<u>١٢,٥٧٥,٣٠٧</u>	<u>١٠,٣٢٢,١٢٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) تأمينات لدى الغير
١٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	تأمين إيجار المقر
<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥٥,٤١٧	٢٤,٣٧٥	إيجارات
٧,٠٠٠	٨,٤٧٤	عهد - هشام بادحمان ١
<u>٦٢,٤١٧</u>	<u>٣٢,٨٤٩</u>	

جمعية رعاية الأجيال الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة ومعدات	الأثاث والمفروشات	التكلفة
٨٣٥,٤١٤	٣١٥,١٦٠	٣٣٦,٤٤٦	١٨٣,٨٠٨	الرصيد بداية السنة
٢١٨,٠٧٠	١٩٤,٥٥١	١٨,٥٦٩	٤,٩٥٠	الإضافات خلال السنة
١,٠٥٣,٤٨٤	٥٠٩,٧١١	٣٥٥,٠١٥	١٨٨,٧٥٨	الرصيد في نهاية السنة
٣١٣,٣٨١	٨٦,٧٧٣	١٧٠,٢٢٥	٥٦,٣٨٣	الإهلاك المتراكم
١٥٦,٦١٣	٨٦,٥٧٥	٥١,٣٦٨	١٨,٦٧٠	الرصيد بداية السنة
٤٦٩,٩٩٤	١٧٣,٣٤٨	٢٢١,٥٩٣	٧٥,٠٥٣	إهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٥٨٣,٤٩٠	٣٣٦,٣٦٣	١٣٣,٤٢٢	١١٣,٧٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٢٢,٠٣٣	٢٢٨,٣٨٧	١٦٦,٢٢١	١٢٧,٤٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج حاسب آلي	التكلفة
١٣,١٠٠	١٣,١٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٥,٧٢٥	٢٥,٧٢٥	الإضافات خلال السنة
٣٨,٨٢٥	٣٨,٨٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٩,٨١١	٩,٨١١	الرصيد بداية السنة
٤,٨٥٩	٤,٨٥٩	اطفاء السنة
١٤,٦٧٠	١٤,٦٧٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢٤,١٥٥	٢٤,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣,٢٨٩	٣,٢٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
		<u>(٨) مصروفات مستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	ايجارات مستحقة
-	١٠,٧٧٨	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	١٣,٧٠٩	
-	٢٤,٤٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٩) مصروفات الأنشطة
-	٧٨١,٦٤٥	رواتب اقسام البرامج والمشاريع
٢٠١,٧٢٦	٣٥٣,٠٧٥	جائزة الشباب الطموح
٥٨٠,٣١٩	٤٧٥,٧٠٤	برنامج ساعد اجيال العطاء
١٠,٠٠٠	-	اجيال توز
٦٩,٩٤٧	-	تواصل الايتام
١٦,٢٨٦	٢٨٦,٢٠٤	رخصة مهارات الحياة
٥٠,٢٦٤	٥٢٥,٤٢٩	برنامج طموح
٩٠,٥٠٠	٨٥,٧٠٠	برنامج تمكين الرائد المجتمعي
٢٣,٣٢٠	-	اخرى
<u>١,٠٤٢,٣٦٢</u>	<u>٢,٥٠٧,٧٥٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٠) مصروفات جمع التبرعات
٣٤,١٥٣	١,٠٣٣,١٨٩	مصروفات اخرى
<u>٣٤,١٥٣</u>	<u>١,٠٣٣,١٨٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٨٩,٠٠٢	٩٠٧,٠٧٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٥,١٩٦	١٦٠,٧٥٢	التأمينات الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مصروفات إيجارات
٢٣,٢٦٨	٦,٣٨٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٢١,١٢٥	٣٣,٤٦٧	مصروفات بريد وبرق وهاتف
٩,٩٠٦	٢٧,٧٤٩	مصروفات كهرباء ومياه
١٢,٠٧٩	٢٣,٩٩٢	مصروفات صيانة وترميم
٥٣,١٨٠	٣٧,٤٣٧	مصروفات ضيافة ونظافة واستقبال
٣٨٦,٣٣٣	-	مصروفات دعائية وإعلانات وعلاقات عامة
٦١,٠٢٠	٨٥,٠٨٠	علاج وتأمين طبي
٥,٠٠٠	٣,٩٠٠	تطوير إداري واستشارات
٥٥,٧١٩	١١٩,٧١٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٠٩٦	سفر وانتقالات
٤٠,٢٤٧	٢٠,١١٩	رسوم حكومية
-	١١,٠٣٣	رسوم بنكية
-	١٥,٧٥٠	اتعاب استشارية
<b>٢,٢٨٢,٠٧٥</b>	<b>١,٦٣٥,٥٥٠</b>	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٢٠ م