

الحساب

محمد وبران آل كليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

MOHAMMED W. ALKULAIIB

Chartered Accountants & Auditors

جمعية طلوع لرعاية الأيتام

مفطقة لمران /المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠١٨هـ

المحتويات :٠٠

(من ص١ إلى ص ٣)	١- تقرير المراجعة المعمقة ل
بيان (أ)	٢- قائمة المودر المسالحي
بيان (ب)	٣- قائمة الأرصدة
بيان (ج)	٤- قائمة التحويلات الزمنية
(من ص ٦ إلى ص ٩)	٥- إيضاحات مرفقة



و كجزء من المراجعة ، وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المبني ونلاحظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة كما نقوم بـ :

- تحديد وتقييم مخاطر التعريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجية تلك المخاطر ، و الحصول على أدلة مراجعة كافية لتوفير أساس لإبداء رأينا ، و يعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ لأن الغش قد يطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إعادات 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 .

- تقديم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية .

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق إدارة الغزوة لدينا الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تؤثر شككاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية في العمل وفقاً لدينا الاستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يمتنع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندما يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة .

- تلبية العرض العام ويمكن ومستوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعلومات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

- ستقوم بالإبلاغ للكثيرين بالحوكمة من بين أمور أخرى - بالمناق والتوقيت المحسط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور عامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل لجمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافضة شؤرة تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما

بمعنى بأعداد وعرض القوائم المالية .

التاريخ : ٢٠١٩/٠٦/١١

الموافق : ١٤٤٠/٠٦/٠٨ هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم ٢٦٨

تاريخه ١٨/٠٧/٢٠١٩ هـ



جمعية طومر لرعاية الأيتام (مطابقة لجران)

(أ) بيان

قائمة المركز المالي

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م

التاريخ	٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	إيضاح	بيان
الأصول :-				
الأصول المتداولة :-				
٣٨٧٦٣	١١٨٧٤٩٥	(٤)	نسقد بالصندوق والبنوك	
٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً	
٣٨٧٦٣	١٢٠٧٤٩٥		إجمالي الأصول المتداولة	
الأصول غير المتداولة :-				
١٢٩٥٣٥	٢٠٤٦٥٨		تكلفة الأصول الثابتة	
(٤٤٦٢)	(٢٦٥٢٨)		(-) جميع الاستهلاكات	
١٢٥٠٧٣	١٧٨١٣٠	(٦)	صافي الأصول الثابتة	
١٢٣٨٣٦	١٣٨٥٦٢٥		إجمالي الأصول	
إجمالي الأصول				
٦١٩٧	٠٠٠٠		إلتزامات وصافي الأصول :-	
مصرفات مستحقة				
٦١٩٧	٠٠٠٠		إجمالي الالتزامات	
صافي الأصول :-				
١٢٨٩١٣	٣٥٨٨٧٤		صافي الأصول غير المقيمة	
٢٨١٦٦	١٠٠٧٤٣٠	(٧)	صافي الأصول المقيمة	
٥٦٠	١٩٣٢١		صافي أصول الأوقاف	
١٥٧٦٣٩	١٣٨٥٦٢٥		إجمالي صافي الأصول	
١٦٣٨٣٦	١٣٨٥٦٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



جمعية طهوم لرعاية الأيتام (منطقة نجران)

بيان (ب)

قائمة الأئتمطة

عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م

إئتمطة	إئتمطة	مقيدة	غير مقيدة	إئتمطة
٢٠١٧/١٢/٣١	إئتمطة	مقيدة	غير مقيدة	إئتمطة
١٦٠١٧٥	٢٧٣٦٤٣	٠٠٠	٢٧٣٦٤٣	إئتمطة
٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إئتمطة
٥٦٠	١٨٧٦١	٠٠٠	٠٠٠	إئتمطة
٢٨١٤٦	٤٤٦١٤٤	٠٠٠	٤٤٦١٤٤	إئتمطة
٢٠	٣٧٨٥١	٠٠٠	٣٧٨٥١	إئتمطة
٩٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إئتمطة
٠٠٠	١٩٨٠٠	٠٠٠	١٩٨٠٠	إئتمطة
٠٠٠	١٥٠٠٠	٠٠٠	١٥٠٠٠	إئتمطة
٠٠٠	٢٢١	٠٠٠	٢٢١	إئتمطة
٠٠٠	٩٥٠٠	٠٠٠	٩٥٠٠	إئتمطة
٠٠٠	١٢٦٦٥٠	٠٠٠	١٢٦٦٥٠	إئتمطة
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إئتمطة
٢٧٨٩٠٠	١٩٤٧٥٧٠	٠٠٠	٦٥٥٨٨١	إئتمطة
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٦٥٥٨٨١	إئتمطة
٠٠٠	٣٥٤٧٢٣	٠٠٠	٣٥٤٧٢٣	إئتمطة
١١٦٨٠٠	٣٤٢٧٩٥	٠٠٠	٣٤٢٧٩٥	إئتمطة
٤٤٦٢	٢٢٠٦٦	٠٠٠	٢٢٠٦٦	إئتمطة
٢١٢١٢٦٣	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إئتمطة
١٥٧٦٣٩	١٢٢٧٩٨٦	١٨٧٦١	٩٧٩٢٦٤	إئتمطة
٠٠٠	١٥٧٦٣٩	٥٦٠	٢٨١٦٦٦	إئتمطة
١٥٧٦٣٩	١٣٨٥٦٢٥	١٤٢٢١	١٠٠٧٤٣٠	إئتمطة
١٣٨٥٦٢٥	١٣٨٥٦٢٥	١٤٢٢١	١٠٠٧٤٣٠	إئتمطة

الإئتمطحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



جمعية طموح لرعاية الأيتام (منطقة نجران)

بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-		
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	١٢٢٧٩٨٦	١٥٧٦٣٩
بمساهمة لائحة إلى نقدية		
استهلاك الأصول الثابتة	٣٢.٦٦	٤٤٦٢
صافي الدخل بعد التعديلات	١٢٥٠.٥٢	١٦٢١٠١
التغير في الأصول والإلتزامات التشغيلية :-		
زيادة في المصروفات المدفوعة مقدماً	(٣٠٠٠٠)	٠٠٠٠
(نقص) زيادة في المصروفات المستحقة	(٦١٩٧)	٦١٩٧
صافي التدفقات النقدية من الأصول والإلتزامات التشغيلية	(٣٦١٦٧)	٦١٩٧
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٢٢٣٨٥٥	١٦٨٢٩٨
التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-		
إضافات في الأصول الثابتة	(٧٥١٢٣)	(١٢٩٥٣٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٧٥١٢٣)	(١٢٩٥٣٥)
صافي الزيادة في النقدية أو مايعادلها	١١٤٨٧٣٢	٣٨٧٦٣
صافي التدوير	٣٨٧٦٣	٠٠٠٠
صافي التدوير آخر الفترة	١١٨٧٥٩٥	٣٨٧٦٣

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) تعريفي بالجمعية :-

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة - منطقة نجران - بالمملكة العربية السعودية - وقد تم التسجيل في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٤) وتاريخ ٢٣/٠٥/١٤٣٨ هـ وتعمل بموجب نظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونها.

- الأهداف التي تسعى الجمعية لتحقيقها:

- ترسيخ المبادئ والقيم الإسلامية لدى الأيتام
 - العمل على إنشاء المشروعات والمراكز الإيوائية للأيتام وإدارتها إدارة سليمة
 - توفير الإيجاد فرص العمل للأيتام وتطوير قدرتهم العلمية والفكرية والإبداعية
 - توفير الرعاية الاجتماعية والتعليمية والتدريبية والصحية للأيتام
- سجل تجاري لمؤسسة فردية باسم / جمعية طموح لرعاية الأيتام برقم ٠٢٥٤٨/٠٠٩٥١٠٠ وتاريخ ١٦/٠٢/١٤٣٩ هـ ونشاطه جمعية أهلية بموجب ترخيص وزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم ٨٧٤ وتاريخ ٢٣/٠٢/١٤٣٨ هـ .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح .

العرف المحاسبي: أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء المحتسبة عن الاستثمارات المتأخرة بالقيمة العادلة .

الأصول الثابتة: يتم تسجيل الأصول الثابتة بتكلفتها العملية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت حسب النسب بالإيضاح رقم (٦) .

الائتم المدفئة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصة أية مبالغ غير قابلة للتحويل وتشتط الديون المعروفة عند عدم إمكانية تحصيلها .

الائتم الدائنة والمصرفيات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فور التبر .

الأرباح والمصرفيات: يتم تسجيل الإيرادات والمصرفيات وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، فيما عدا التبرعات النقدية واشتركاكات الأعضاء فيتبع بشأنها الأساس التقدي أما بخصوص المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام التكلفة التاريخية .

مكافأة نهاية الخدمة: لا يتم الاعتراف بالتعويضات من مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الجمعية كما في تاريخ القوائم المالية ويتم صرفها عند نهاية خدمة الموظف وتحمل على مصروفات نفس السنة .

النقد والتقدم المماثل: وتشمل النقد وما في حكمه والمتمثل في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير عقيدة الاستخدام في البنوك .

الأصول العقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية وتخضع لقواعد (قواعد الاستخدام أو قيود الوقت أو كلاهما معاً) وقد تكون الأصول العقيدة أصولاً متداولة أو استثمارية أو أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول غير العقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقواعد ، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير العقيدة أصولاً متداولة أو استثمارية أو أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

السنة المالية: الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية من ٠١/٠١/٢٠١٨ م إلى ٣١/١٢/٢٠١٨ م .

جمعية طموح لرعاية الأيتام (منطقة فجران)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

إيضاح رقم (٣) عام :-

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- سنة مالية قصيرة (٤) - سنة المقرنة عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠٢/٣٠ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ (سنة مالية قصيرة)

إيضاح رقم (٤) نقد بالمصرف والبنوك :-

بلغ الرصيد الافتراضي للتغطية بالمصرف والبنوك في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١١٨٧٤٩٥ ريال بيانه كالتالي :-

البنك		٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
نقد بالمصرف		٥٠٠٠	٠٠٠٠
مصرف الراجحي (٢٤٥) عام		٨٥٨٨٦٤	٥٦٩٥
مصرف الراجحي (٢٩٤) زكاة		١٢١٦٧	٥٠
مصرف الراجحي (٣٤٤) وقف		١٧٢٤٦	٦٥٠
مصرف الراجحي (٢٦٠) كفالة		١٩٨٠٨٨	٢٤٥٨٦
البنك الأهلي (١٠١) عام		٦٤٧٤٣	٤٠٩٢
البنك الأهلي (٣٠٨) كفالة		٢٦٩٥٢	٣٦١٠
البنك الأهلي (٢١٠) زكاة		٢٢٢٥	٦٠
بنك الرياض ٥١٠٢٣٨٢٨٢٩٩٤٠		١٠٥٦	٠٠٠٠
الإجمالي		١١٨٧٤٩٥	٣٨٧٦٣

- تم جرد المصرف بواسطة الإدارة .

- وقد تطابق الرصيد الافتراضي مع كشف حساب البنك بعد إجراء التحويلات اللازمة .

إيضاح رقم (٥) مصروفات مدفوعة مقدماً :-

بلغ الرصيد الافتراضي للمصروفات المدفوعة مقدماً في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٠٠ ريال بيانه كالتالي :-

المبني	٢٠١٨/١٢/٣١
إيجار مكتب تعريفي للجمعية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٠٠٠
الإيجار	٢٠٠٠٠



(v)

ವಿವರ	೨೦೨೨-೨೩	೨೦೨೧-೨೨	೨೦೨೦-೨೧	—	೨೦೨೦	೨೦೧೯-೨೦	೨೦೧೮-೧೯	೨೦೧೭-೧೮
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦
ಮೊತ್ತ	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦%	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦	೦.೦೦

ಪರಿಶೀಲನೆ (೨) :—

೨೦/೧೧/೨೦೨೨

ಪರಿಶೀಲನೆ ಮತ್ತು ಪರಿಶೀಲನೆ

ಪರಿಶೀಲನೆ ಮತ್ತು ಪರಿಶೀಲನೆ (ಪರಿಶೀಲನೆ ಮತ್ತು ಪರಿಶೀಲನೆ)

جمعية طموح لرعاية الأيتام (منطقة نجران)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) مصافي الأصول المقيدة :-

الموصف	المحور من التقيد خلال السنة	العقيد خلال السنة	الموصف	البيير
٣٢٢٩٩٢٠	(١٧٧٠٠٨)	٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	إعانات وزارية (تقيت)
٤٨٤٨١٠	(١٥١٩٠)	٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	إعانات وزارية (برامج)
٠٠٠	(١٥٠٠٠)	١٥٠٠٠	٠٠٠	برنامج عمرة يقيم
٢٢٥٠	(٧٢٥٠)	٩٥٠٠	٠٠٠	تبرعت كمسبوة الشفاء
١٥٩٥٠٧	(٣١٤٧٨٣)	٤٤٦١٤٤	٢٨١٤٦	تبرعت الأيتام
٣٧٨٧١	٠٠٠	٣٧٨٥١	٢٠	تبرعت زكاة
٠٠٠	(١٢٦٦٥٠)	١٢٦٦٥٠	٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الغيرية (رعاية + تقيت)
١٠٠٧٤٣٠	(٦٥٥٨٨١)	١٦٣٥١٤٥	٢٨١٦٦	الإجم

إيضاح رقم (٨) مصروفات الأنشطة :-

الموصف	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيير
٣١٤٧٨٣	٠٠٠	٠٠٠	مصروفات للإيتام
١٥١٩٠	١٧٥٠٠	١٧٥٠٠	الأنشطة وبرامج
١٧٥٠٠	٧٢٥٠	٧٢٥٠	برنامج عمرة يقيم
٣٥٤٧٢٣	٠٠٠	٠٠٠	كمسبوة الشفاء
			الإجم

إيضاح رقم (٩) المصروفات الإدارية والعمومية :-

الموصف	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيير
٩٦٢٦٤	٠٠٠	٠٠٠	٢٢٧٧٦٦	أجور ورواتب
٦٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مكافآت مقطوعة
٢١٠	١٧٩٥	١٧٩٥	١٧٨٧١	مصاريف مبيتية
٢٩٦٩	١٧٨٧١	١٧٨٧١	٨١٧٣	أنوات كتابية ومطبوعات
٢٣٩٥	٨١٧٣	٨١٧٣	١٥٠	مصاريف إدارية
٨٦٠	١٥٠	١٥٠	١٥٠	مصاريف إدارية
٦٣٨	٧٧٨١	٧٧٨١	٦١٣٧٠	مصاريف إدارية
٢٧٥٠	٦١٣٧٠	٦١٣٧٠	١٩٩٦	مصاريف إدارية
١١٧٠	١٩٩٦	١٩٩٦	٤٧٧٤	مصاريف إدارية
٢٣٣٩	٤٧٧٤	٤٧٧٤	٤٢	مصاريف إدارية
٧٥	٤٢	٤٢	١٣٣٩	مصاريف إدارية
٠٠٠	٤٠٥	٤٠٥	٠٠٠	مصاريف إدارية
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مصاريف إدارية
٠٠٠	٠٤٠	٠٤٠	٤٢٩٣	مصاريف إدارية
١٣٠	٤٢٩٣	٤٢٩٣	٣٤٢٧٩٥	مصاريف إدارية
١١٦٨٠٠	٣٤٢٧٩٥	٣٤٢٧٩٥	٠٠٠	مصاريف إدارية