

الجمعية الخيرية بحائل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بحائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

رأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بحائل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل: تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية بحائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي المتحفظ

- لم نتمكن من الحصول على مصادقات للبنك الأهلي للتأكد من صحة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وللتتأكد من عدم وجود التزامات على الجمعية تجاه هذه البنوك .
- لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة للتأكد من صحة رصيد المبالغ المدفوعة مقدماً سلف زواج بمبلغ ١٧٣,٤٠٠ ريال ولم يتم تحصيلها مقابل هذه المبالغ .
- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئoliات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الإهلية التي تراها ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الأوضاع بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإثبات على عملهم إعداد التقارير المالية للجمعية.





مسئولييات مراجعى الحسابات عن القوائم المالية :

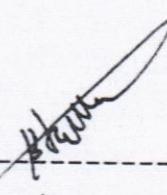
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتفى دانماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسئولييتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظرًا لأن الغش قد ينطوي على توظيف 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 بغير إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإداره.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متصل بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتقييم المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أي نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها إثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٢ شعبان ١٤٤٢ هـ
٥ أبريل ٢٠٢١ م

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الاصل	ول	الموجودات المتداولة	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
			(٣)	٥,٩٥١,١٣٤	٤,٧٢٣,٦٢١
			(٤)	١٢,٤٥٢,٣٠٧	١١,٥١٩,٣٥٩
				-	٢,٥٦٠
				١٨,٤٤٣,٤٤١	١٦,٢٣٥,٥٤٠
			(٥)	٢,٠٣٨,٦٨٠	٣,١٩٤,١٠٠
				٢,٠٣٨,٦٨٠	٣,١٩٤,١٠٠
			(٦)	٣٨,٠٠٠	١,٠٢٤,٣٩١
			(٧)	١٦٧,٢٢٧,٩٢٣	٢٦,٧٢٥,٩٣٠
			(٨)	٢٥,٧٠٢	٣٧,١١١
				١٦٧,٣٠١,٦٣٥	٢٧,٧٨٧,٤٣٢
				١٨٧,٧٤٣,٧٥٦	٤٧,٢١٧,٠٧٢
			(٩)	٧٣٦,٣٣٦	٩٧٧,٥٨٢
				٧٣٦,٣٣٦	٩٧٧,٥٨٢
			(١٠)	١,٠٧٦,٧٢٥	٩٨٤,٢٧١
				١,٠٧٦,٧٢٥	٩٨٤,٢٧١
				١,٨١٣,٠٦١	١,٩٦١,٨٥٣
			(٢٦)	١٦٨,٨٥٩,٦٥٣	٢٨,٦٧٩,٠٩٤
				١٦,٢٩٢,٣٦٢	١٤,٦٤٢,٠٢٤
				٧٧٨,٦٨٠	١,٩٣٤,١٠١
				١٨٥,٩٣٠,٦٩٥	٤٥,٢٥٥,٢١٩
				١٨٧,٧٤٣,٧٥٦	٤٧,٢١٧,٠٧٢

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس
وزير حائل
وزير سالم الحماد

أمين الصندوق
عبد الله سالم الحماد

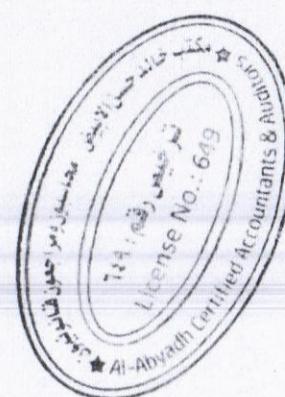
المحاسب
عبد الرحمن محمد الشحري



مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حالي - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣٠-٢-٢٠١٢
المبالغ بالريال السعودي

إضاح	غير مقددة	مقددة	٢٠٢٠	٢٠١٩	الإيرادات والمكاسب
(١١)	٤,٥٠٠,٩٩٤	.	٤,٥٠٠,٩٩٤	٤,٦١,٨١٣	التبرعات النقدية العامة
(١٢)	١,٤٣١,٩٤٦	١,٤٣١,٩٤٦	١,٤٣١,٩٤٦	١,٥٠٢,١٩٨	التبرعات النقدية المقيدة
(١٣)	١,٠٠٠,٥٤٠	.	١,٠٠٠,٥٤٠	٦٣٨,٣٥٠	التبرعات العينية
(١٤)	٥٨٥,٤٢٤	٥٨٥,٤٢٤	٥٨٥,٤٢٤	٣١٠,٠٠٠	تبرعات طارئة
٦٠٠	.	.	٦٠٠	٢,١٠٠	إيرادات الأشتراكات
.	A١٨,١٨٥	A١٨,١٨٥	.	١,٠٨٤,٧٦٤	تبرعات الزكاة
(١٥)	٢,٠٢٢,٩٤١	٢,٠٢٢,٩٤١	٢,٠٢٢,٩٤١	١٦٢,٢٤٥	اعطيات حكومية
(١٦)	٥,٠٦٢,٤٩٤	.	٥,٠٦٢,٤٩٤	٥,٦٢٩,١٧١	إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيد					
إعادة التصنيف لتحقيق فائد					
الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية					
المساعدات العينية					
المساعدات الطارئة					
مساعدات الزكاة					
مصاريف الأنشطة					
مصاريف حصة الأغاثة للصندوق المجنسي (كورونا)					
المصاريف العمومية والإدارية					
أهلak المقارنات والآلات والمعدات					
اضفاء اصول غير ملموسة					
اجمالي المصروفات والخسائر					
النغير في صافي الأصول من الأنشطة					
النحوه الاستثنائية					
إيرادات أخرى					
تسويات على سنوات سابقة					
النغير في صافي الأصول من النسخه الاستثنائية					
النغير في صافي الأصول					
صافي الأصول في بداية السنة					
صافي الأصول في نهاية السنة					

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القائم المالي



مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
(٩١٩,٣٢٦)	٢,٠٤٠,٨٦٠	أهلak العقارات والآلات والمعدات
١,٩٣٦,٣٨٢	٤٩٤,٨٤٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٢١,٤٤٥	١٦,٩٠٩	تسويات سنوات سابقة
.	١٠٧,٨٨٢,١٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٣,٨٨٥	١٣٣,٨٠٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١,٢٦٢,٣٨٦	١١٠,٥٦٨,٥٥٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٨٥,٣٩٩)	(٩٣٢,٩٤٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٢,٥٦٠	السمخ زون
(١٨٩,٥٥٣)	(٢٤١,٢٤٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٨٦,٥٦٦)	(٤١,٣٥١)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٠٠,٨٦٨	١٠٩,٣٥٥,٥٧٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩١,٨٩١)	(١١١,٥٧٣,٦٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	٢,٤٧٤,٧٢٣	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٧٢٧)	(٥,٥٠٠)	استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٥,٥٥٥)	٩٨٦,٣٩١	شراء أصول غير ملموسة
(٤٨١,١٧٣)	(١٠٨,١١٨,٠٦٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨٠,٣٠٥)	١,٢٣٧,٥١٤	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٩٩٣,٩٢٦	٤,٧١٣,٦٢٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٧١٣,٦٢١	٥,٩٥١,١٣٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رسُلُوكْس
خنزه سالم الصبری

أمين العبرق
الست
بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

المحاسب
مُهند فهد محمد الشمرى



الجمعية الخيرية بحائل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بحائل

(١/٢) المركز الرئيسي : حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧) بتاريخ ٠٧/٠٨/١٤٠٢ هـ.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الأسر الفقيرة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكافارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من أسر المحتججين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريل السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوص المحتمله 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 .



(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات 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 الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك

الذمم المدينة:

ثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدو عن تكبدها .

المخزون السلعي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



الجمعية الخيرية بحائل

مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٠

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجات عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القس الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

% ١٥	اجهزه والألت وعدد	% ٤	المباني
% ١٠٪ ٢٠٪	اثاث ومفروشات	% ٢٠	السيارات

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اكتسابها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اكتسابها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند مستقل في قائمتها الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الأستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نزاع العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اكتسابها 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 الاعتراف 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.



مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٠ م

<u>م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u>
٣,١٤٧,٩٩٤	٥,١٢٣,٢٤٥	مصرف الراجحي
٣٩٨,٢٣٠	٧٧٨,٥٣٢	بنك الانماء
٤١,٧٢٤	٤١,٧٧٨	بنك الرياض
٣٤٩,٤٢٢	٥,١٢٠	البنك العربي
٤٠٠,٤٦٥	٢,٤٥٩	بنك سامبا
٣٧٥,٧٨٦	.	البنك الأهلي
٤,٧١٣,٦٢١	٥,٩٥١,١٣٤	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٧,١٨٩,٧٥٨	٦,٩٢٠,٤٨٣	ايرادات مستحقة - رسوم دراسية
٣,٥١٩,٧٦٠	٤,٨١٦,٩٤٢	ايرادات مستحقة (ايجارات)
٣٨٩,٩٢٥	٢١٤,٦٢٢	المحافظة الاقراضية - برنامج ايادينا ٣
١٧٣,٤٠٠	١٧٣,٤٠٠	سلف زواج
٣٤,٠٢٠	١٤١,٦١٧	ايرادات مستحقة تدوير (شركة الزهراني)
٦٠,٩٩٦	١٠٠,٢٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما (تأمين طبي)
٧٠,٢٩٦	٦٦,٥٤٦	ذمم العاملين - سلف
١٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما رخصة برامح
١١,٢٠٤	.	عهد نقدية
٦٠,٠٠٠	.	ايرادات مستحقة - تبرعات نقية
١١,٥١٩,٣٥٩	١٢,٤٥٢,٣٠٧	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٥) استثمارات متاحة للبيع :-</u>
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	اسهم الانماء عدد ١٢٦,٠٠٠ سهم
١,٩٣٤,١٠٠	٧٧٨,٦٨٠	التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣,١٩٤,١٠٠	٢,٠٣٨,٦٨٠	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٦) مشاريع تحت التنفيذ:-</u>
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع برنامج المورد
.	٨,٠٠٠	مشروع انشاء مقر الجمعية الجديد
٩٩٤,٣٩١	.	مشروع الصالات غرب مدرسة البنات
١,٠٢٤,٣٩١	٣٨,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>



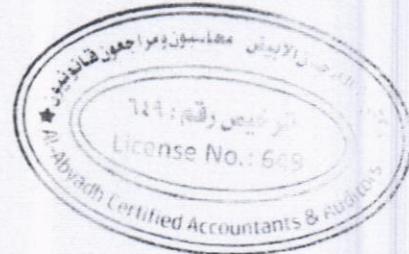
أيضاً : (٧) المركبات والآلات والمعدات، صافي:

A circular stamp with a double-lined border. The outer ring contains the text "ALL-INDIA CREDIT ACCOUNTS & AUDITORS LTD." in capital letters. The inner circle contains the text "LICENCE NO.: 60" at the top and "MADRAS, 1953" at the bottom.

جمعية الخيرية بحائل
مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دانة أخرى :-
٧٧٤,٢٧٣	٤٢٨,٦١٧	الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بحائل
٦٨,٣٤٩	٢٤٤,٤٠٣	إيرادات مدفوعة مقدماً - إيجارات
٢٦,٧٧٣	٢٦,٩٥٧	مصاروفات مستحقة - تأمينات اجتماعية
.	٢٠,٥٠٠	مصاروفات مستحقة (إيجارات مؤسسة كسوة)
٢٤,٣٨٧	١٠,٥٦١	مصاروفات مستحقة - فواتير الخدمات
٢,٤٤٨	٣,٢٥٠	مصاروفات مستحقة - رواتب
.	١,٠٤٨	مصاروفات مستحقة (شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني)
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إيرادات مدفوعة مقدماً - رسوم دراسية
٦٠,١٥٢	.	مؤسسة السديرى التجارية
.	.	إيرادات مدفوعة مقدماً - اشتراكات أعضاء
٢٠,٠٠٠	.	شيكات لم تقم لصرف
٢٠٠	.	ذمم العاملين دانة
٩٧٧,٥٨٢	٧٣٦,٣٣٦	<u>الإجمالي</u>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٩٤٦,٩٥٢	٩٨٤,٢٧١	رصيد أول الفترة
٢٢٣,٨٨٥	١٣٣,٨٠٥	المكون خلال العام
(١٨٦,٥٦٦)	(٤١,٣٥١)	المسدود خلال العام
٩٨٤,٢٧١	١,٠٧٦,٧٢٥	<u>الإجمالي</u>



مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
٤٦١,٨١٣	٢,٥٠٠,٩٩٢
٤٦١,٨١٣	٢,٥٠٠,٩٩٢

ايضاح : (١١) التبرعات النقدية العامة :-

تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
.	١١٤,١٩١
٥٤,٤٥٥	٦٢٤,٧٥٩
.	١٣٨,٧٩٦
٥٠,٩٠٠	٢٠٠
.	١٥,٠٠٠
٩٧٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
.	٢٠٨,٠٠٠
.	١٢٠,٠٠٠
.	٣٥,٠٠٠
.	٩,٠٠٠
٢٨٥,٠٠٠	.
.	١٧,٠٠٠
٦٠,٠٠٠	.
٧٣,٨٤٣	.
٦,٠٠٠	.
١,٥٠٢,١٩٨	١,٤٣١,٩٤٦

ايضاح : (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - كفاره يمين

تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة فطر

تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية

تبرعات نقدية مقيدة - دعم المستودع الخيري

تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة - مؤسسة العجمي لمركز الدعم المجتمعي

تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة - مؤسسة العجمي الخيرية

تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة - مؤسسة حمد عبدالعزيز المهديب

تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة - مؤسسة العجمي لتأسيس شقق الإسكان التنموي

تبرعات نقدية مقيدة جهات مانحة - مؤسسة أبو غزاله الخيرية

تبرعات نقدية مقيدة - جمعية اليقطة الخيرية

تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء

تبرعات نقدية مقيدة - كفاره يمين

تبرعات نقدية مقيدة - برنامج أيدينا ٣

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
٦٣٨,٣٥٠	١,٠٠٠,٥٤٠
٦٣٨,٣٥٠	١,٠٠٠,٥٤٠

ايضاح : (١٣) التبرعات العينية متعددة :-

تبرعات عينية متعددة

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
.	٣٩١,٠٠٠
.	١٠٠,٠٠٠
.	٦٠,٨٥٠
.	١٨,٣٩٢
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	.
٥٠,٠٠٠	.
٣١٠,٠٠٠	٥٨٥,٢٤٢

ايضاح : (١٤) التبرعات طارئة :-

تبرعات نقدية طارئة - سمو الأمير عبدالعزيز بن سعد لحملة الجسد الواحد

تبرعات نقدية طارئة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (المبادرة الجسد الواحد)

تبرعات نقدية طارئة - افراد

تبرعات نقدية طارئة - بالمتجر

تبرعات نقدية طارئة - مؤسسة الحسين الخيرية

تبرعات نقدية طارئة - مؤسسة الحمدان

تبرعات نقدية طارئة - مؤسسة بغلف

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
.	٣,٥٠٠,٠٠٠
.	٥٠٠,٠٠٠
٣٧٤,٤٨٠	٢٢,٩٤١
١٢٤,٧٦٥	.
١٦٢,٢٤٥	٤,٠٠٢٣,٩٤١

ايضاح : (١٥) أعباء وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-

اعباء الوزارة - حملة الاغاثية للصندوق الاجتماعي (كورونا)

اعباء الوزارة - برنامج الجسد الواحد

اعباء الوزارة للبرامج والأنشطة

اعباء الوزارة التربية والتعليم

الاجمالي

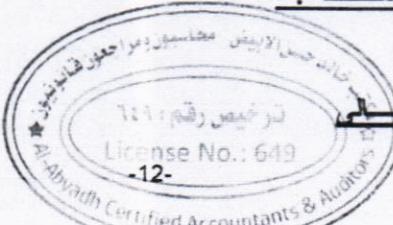
ايضاح : (١٦) ايرادات الأنشطة :-

ايرادات الأنشطة - تأثير

ايرادات الأنشطة - مبيعات السلع والخدمات

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
٤,٧٩١,٣٤٧	٤,١٤٦,٧٦٣
٨٣٧,٨٢٤	٩١٥,٧٣١
٥,٦٢٩,١٧١	٥,٠٦٢,٤٩٤

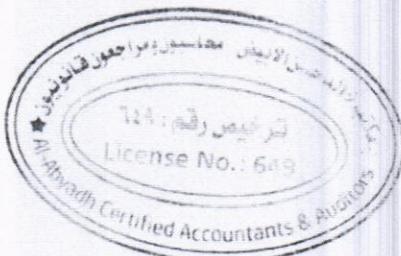


مجلة بوابة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح : (١٧) المساعدات النقدية :-
٠	٢٠٨,٨٥٠	مساعدات نقدية مؤسسات مانحة مؤسسة العجمي - لاسر
٠	٩٠,٧٥٩	مساعدات نقدية مؤسسات مانحة مؤسسة العجمي - مصروفات مركز الدعم المجتمعي
٠	٢٤,٠٠٠	مساعدات نقدية مؤسسات مانحة مؤسسة العجمي - للباحثين
٠	١٧,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة جمعية البقظة - سداد ديون
٠	١١,٥٠٨	مساعدات نقدية مؤسسات مانحة مؤسسة المهيدب - سداد ديون
٠	٩,٠٠٠	مساعدات نقدية مؤسسات مانحة مؤسسة أبو غالة الخيرية- اسر
٩٢,٢٤٩	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سداد ديون
١١,٦٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سداد ايجارات
٩٠٢,٥٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - اسر
٨,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة العجمي - مكافآت للموظفين
١,٠١٤,٣٤٩	٣٦١,١١٧	الاجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح : (١٨) المساعدات العينية :-
٤١٧,٠٢٩	١,١٢٥,٦٤٠	مساعدات عينية من المستودع
٠	١,٠٥٦,٢٦٧	مساعدات عينية موسمية - اسر محتاجة
٢٤٤,٩٥٧	٢٠٣,٥٧٤	مساعدات عينية زكاة فطر
٠	١٢٥,٢٦٩	مساعدات عينية سلة غذائية - اسر محتاجة
١٦,٨٣٠	٤٥,٢٦١	مساعدات عينية من المتجر
٠	٢,٩٩٤	مساعدات عينية أجهزة كهربائية و مفروشات - اسر محتاجة
٥٦,٣٦٨	٠	مساعدات عينية موسمية - افطار صائم
١٣٢,٧٨٢	٠	مساعدات عينية موسمية - كسوة شتاء
١٥,٠٠٠	٠	مساعدات عينية موسمية - الحقيبة المدرسية
٧١,٢٧٥	٠	مساعدات عينية موسمية - كفارة يمين
١٦,٥٠٠	٠	مساعدات عينية موسمية - حالات طارئة
٩٧٠,٧٤١	٤,٥٥٩,٠٠٥	الاجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح : (١٩) المساعدات الطارئة :-
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدات طارئة - مؤسسة المحبس سداد ديون
٥٠,٠٠٠	١١,٨٧٧	مساعدات طارئة - افراد
٦٠٠	١,٩٥٥	مساعدات نقدية للحالات الطارئة المشروطة
٢٢٣,٢٩١	٠	مساعدات طارئة - جمعيات خيرية اخرى
٨٩,٧٠٠	٠	مساعدات طارئة - سلة غذائية
٦٥٩	٠	مساعدات طارئة - حفاظ أطفال
٣٤,٦٥١	٠	مساعدات طارئة - سداد فواتير كهرباء
١٢,٠٠٠	٠	مكافآت العاملين ببرنامج ايادينا ٢
٤٣٠,٩٠١	٢٨,٨٣٤	الاجمالي



مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢١/٣١/٢٠٢٠

م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
١,٨٨٩,٠٠٠	١,٧١٠,١٠٠
٤٠٤,٨٠٠	٢٣٨,٨٠٠
١٥٠,٢٠٠	١٧٢,٢٠٠
٧٢,٤٨٥	٣٣,٠٠٠
٨,٠٠٠	-
٢,٥٢٤,٤٨٥	٢,٢٥٤,١٠٠

إيضاح : (٢٠) مساعدات الزكاة :-

- مساعدات العجز
- مساعدات الأرامل والإيتام
- مساعدات مطلقات
- مساعدات السلة الغذائية
- مساعدات مهجرات

الاجمالي

م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
-	٨٤٢
٤,٠٠٠	-
٢٦,٢٥٠	-
٣٠,٢٥٠	٨٤٢

إيضاح : (٢١) مصروفات الأنشطة :-

- مصاريف تسكين الاسر المحتاجة
- فعاليات اليوم الوطني
- مشروع بناء الطاقات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

الاجمالي

م ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	م ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١
-	٩٢٨,١٠٠
-	٧٣٤,٩٤٧
-	٥٢٥,٠٠٠
-	٤٨٦,٠٠٠
-	٢٧٢,٤٠٠
-	٢٢٥,٠٠٠
-	١٨٠,٩٠٠
-	١٧٨,٨٠٠
-	١٥٨,١٠٠
-	١٥٣,٦٠٠
-	١٥٠,٠٠٠
-	١٤١,٦٠٠
-	١٠٠,٥٠٠
-	٤,٢٣٤,٩٤٧

إيضاح : (٢٢) مصروفات حملة الأغاثية للصندوق المجنعي (كورونا) :-

- مصروفات غذاؤنا واحد
- مصروفات برنامج الجسد الواحد للاسر المتضررة من جائحة كورونا
- الجمعية الخيرية بالحانط
- جمعية السليمي الخيرية
- جمعية الشامة الأهلية بتربة
- الجمعية الخيرية بالشمنلي
- الجمعية الخيرية ببقعاء
- الجمعية الخيرية بالغزاله
- جمعية جبة الخيرية
- الجمعية الخيرية بمحافظة الشنان
- الجمعية الخيرية بمدينة سميرة
- جمعية الغوطة الخيرية بموقق
- جمعية البر الخيرية بضبيعة



مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠

إيضاح : (٢٣) المصروفات العمومية والإدارية :-	
١,٧٧٧,٧٥٥	١,٩٩٣,٨٤٠
.	٢,٧,٣٥٩
.	٩٥,٠٣٠
٧٠,٦٥٩	٩٣,٤٩٩
.	٤٤,٥٧٧
.	١,٣٥٠
.	٤٦,٥٧٥
.	٤٩,٢٩٩
٣٨,٩٩٥	١٣٢,٨٥٥
١٧٢,٧٦	١٦٧,٥٢٠
١٦,٢٨٤	٢٠,٧٥١
٣,١٠٥	١١,٩٥٨
.	١٥,٦١٦
٥٤,٥١٩	٣٨,٣١٩
٤٦,١٠٦	٥٧,١٢٣
٢٠,٥٨٤	٣١,٥٨٠
١٣,٤١٣	٢٨,٩٤٨
١٤,٦١٥	١٤,٥١٤
٥٣,٩٣٨	١٧,٨٩٨
١٩٥,٩٢٥	١٥٠,٧٩٩
٤٢,٩٢٢	١٥٣,١١٠
.	٥,١٣٠
٦٢٠	٦,١٠٥
١,٤٣٠	١,٨٨٠
٥٧,٩٨٧	٥١,٠٠٠
.	٣٢,٤٦٩
١,٢٥٠	٢,٢٥٠
.	١,١٢١
١٠٣,٣٢٦	١٠٠,٢٩٦
١٠,٠٠٠	١٤,٦٠٠
١٠,٥٠٠	.
٩٦٥,٧١٩	١١,٦٥٥
٢٩,١٨٧	.
٣,٧٠١,٥٥٥	٣,٥٩٩,٠٣٦
م٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	م٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
٣٠٢,٥٨٩	١٦٦,٥٥٣
٣٠٢,٥٨٩	١٦٦,٥٥٣
م٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	م٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
.	١٣٩,٩٥١,٥٠٤
(٣٨٢,٤٤٦)	(١٦١,٤٦٧)
(٣٨٢,٤٤٦)	١٣٩,٧٩٠,٠٣٧
م٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	م٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
١٤,٦٤٢,٠٢٤	١٦,٢٩٢,٣٦٢
١٤,٦٤٢,٠٢٤	١٦,٢٩٢,٣٦٢

إيضاح : (٢٤) إيرادات أخرى :-

إيرادات أخرى

الإجمالي

إيضاح : (٢٥) تسوية سنوات سابقة :-

تسويات سنوات سابقة (تقييم الأصول)

تسويات سنوات سابقة - أخرى

الإجمالي

إيضاح : (٢٦) صافي الأصول المقيدة :-

تراثات و هيئات مقيدة

الإجمالي

إيضاح : (٢٧) عيّام :-

٢٠٢٠

٢٠١٩



٢٠٢٠

٢٠١٩