

الجمعية الخيرية بحائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بحائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بحائل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار اليها 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 ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار 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 لبعض البنوك التجارية للتأكد من صحة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وللتأكد من عدم وجود التزامات على الجمعية تجاه هذه البنوك .
- لم نتمكن من الحصول على ماكفي من أدلة المراجعة للتأكد من صحة رصيد الإيرادات المستحقة رسوم دراسية بمبلغ ٧,١٨٩,٧٥٨ ريال وكذلك المبالغ المدفوعة مقدماً سلف زواج بمبلغ ١٧٣,٤٠٠ ريال ولم يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل مبالغ سلف الزواج المدورة من سنوات سابقة ولم يتم تحصيلها .
- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها 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 بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار 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 الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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 الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما 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 عالٍ 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 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 مجملتها 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي 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، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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، وتستند 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 وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ صفر ١٤٤٢ هـ

٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ م

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصدوق ولدي البنوك	(٣)	٤,٧١٣,٦٢١	٤,٩٩٣,٩٢٦
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧١٥,٨٢٠	٩٧٢,٦٧٢
إيرادات مستحقة	(٥)	١٠,٨٠٣,٥٣٨	٩,٨٦١,٢٨٧
المخزون	(٦)	٢,٥٦٠	٢,٥٦٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١٦,٢٣٥,٥٣٩	١٥,٨٣٠,٤٤٥
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	(٧)	٣,١٩٤,١٠٠	٢,٨٩٥,٤٨٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٣,١٩٤,١٠٠	٢,٨٩٥,٤٨٠
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي	(٨)	٢٦,٧٢٥,٩٢٩	٢٨,٢٧٠,٤٢٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	٣٧,١١١	٥٤,٨٢٩
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	١,٠٢٤,٣٩١	٩٣٨,٨٣٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٧,٧٨٧,٤٣١	٢٩,٢٦٤,٠٨٥
إجمالي الأصول		٤٧,٢١٧,٠٧٠	٤٧,٩٩٠,٠١٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
المصرفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٩٧٧,٥٨١	١,١٦٧,١٣٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٧٧,٥٨١	١,١٦٧,١٣٤
الأصول غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٢)	٩٨٤,٢٧١	٩٤٦,٩٥٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٨٤,٢٧١	٩٤٦,٩٥٢
إجمالي الالتزامات		١,٩٦١,٨٥٢	٢,١١٤,٠٨٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيمة		٢٨,٦٧٩,٠٩٤	٤٤,٢٤٠,٤٤٤
صافي الأصول المقيمة	(٢٧)	١٤,٦٤٢,٠٢٤	٠
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الاسهم	(٧)	١,٩٣٤,١٠٠	١,٦٣٥,٤٨٠
إجمالي صافي الأصول		٤٥,٢٥٥,٢١٨	٤٥,٨٧٥,٩٢٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٧,٢١٧,٠٧٠	٤٧,٩٩٠,٠١٠

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير التنفيذي

صاحب الميزان
خاتمة

المحاسب
تامر محمد



٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٤٩٤,٧٥٣	٤٦١,٨١٣	.	٤٦١,٨١٣	(١٣)
١,٣٢٢,٤٣٦	١,٥٠٢,١٩٨	١,٥٠٢,١٩٨	.	(١٤)
٣٦,٤٧٢	٣٨,٣٥٠	٣٨,٣٥٠	.	(١٥)
٦,٣٠٠	٢,١٠٠	.	٢,١٠٠	.
١,٣٨٧,٠٧١	١,٠٨٤,٧٦٢	١,٠٨٤,٧٦٢	.	(١٦)
.	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	.	(١٧)
١,٨٣٦,٢٠٠	١٦٢,٢٤٥	١٦٢,٢٤٥	.	(١٨)
١١,٢٧١,٦٠٦	٥,٦٢٩,١٧١	.	٥,٦٢٩,١٧١	(١٩)
.	.	.	.	.
١٦,٣٥٤,٨٢٨	٩,٧٩٠,٦٣٩	(١,٢٧٣,١٧١)	٤,٩٧٠,٧٦٦	
١,١٩٤,٧٩١	١,٠١٤,٣٤٩	.	١,٠١٤,٣٤٩	(٢٠)
٥١,٤١٨	٩٧٠,٧٤١	.	٩٧٠,٧٤١	(٢١)
.	٤٣٠,٩٠١	.	٤٣٠,٩٠١	(٢٢)
١٦٨,٥٢٥	٢,٥٢٤,٤٨٥	.	٢,٥٢٤,٤٨٥	(٢٣)
٨,٠٨٢,٢٨٥	٣,٢٥٠	.	٣,٢٥٠	(٢٤)
٢,٤١٩,٠٦٥	٣,٧٠١,٥٥٥	.	٣,٧٠١,٥٥٥	(٢٥)
١,٨٦٤,٥٢٠	١,٩٣٦,٣٨٢	.	١,٩٣٦,٣٨٢	(٢٦)
٢٠,٧٠٠	٢١,٤٤٥	.	٢١,٤٤٥	(٢٧)
١٣,٨٠١,٣٠٤	١,٠٦٣,١٠٨	.	١,٠٦٣,١٠٨	.
٢,٥٥٣,٥٣٤	(٨٣٩,٤٦٩)	(١,٢٧٣,١٧١)	٤٣٣,٧٠٢	
.	٣٠٢,٥٨٩	.	٣٠٢,٥٨٩	(٢٨)
.	(٣٨٢,٤٤٦)	١٥,٩١٥,١٩٥	(١٦,٢٩٧,٦٤١)	
.	(٧٩,٨٥٧)	١٥,٩١٥,١٩٥	(١٥,٩٩٥,٠٥٢)	
٢,٥٥٣,٥٣٤	(٩١٩,٣٦٦)	١٤,٦٤٢,٠٢٤	(١٥,٥٦١,٣٥٠)	
٤١,٦٨٦,٩١٠	٤٤,٢٤٠,٤٤٤	.	٤٤,٢٤٠,٤٤٤	
٤٤,٢٤٠,٤٤٤	٤٣,٣٢١,١١٨	١٤,٦٤٢,٠٢٤	٢٨,٦٧٩,٠٩٤	

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٥٣,٥٣٤	(٩١٩,٣٢٦)	التغير في صافي الأصول
١,٨٦٤,٥٢٠	١,٩٣٦,٣٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢٠,٧٠٠	٢١,٤٤٥	إهلاك الأصول الغير ملموسة
١١٣,٩٤٠	٢٢٣,٨٨٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٥٥٢,٦٩٤	١,٢٦٢,٣٨٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤٨٨,٠٤٤)	٢٥٦,٨٥٢	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٩٧,٧٥٧)	(٩٤٢,٢٥١)	إيرادات مستحقة
٦٦,٨٤٠	.	المحزون
(٣٦٩,٧٥٨)	(١٨٩,٥٥٣)	المصرفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,١٣٩,٩٠٣)	(١٨٦,٥٦٦)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٤٧٥,٩٢٨)	(١,٠٦١,٥١٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٣٤٧)	(٣٩١,٨٩١)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
.	(٣,٧٢٧)	إضافات أصول غير ملموسة
(٤٦٢,٦٢٢)	(٨٥,٥٥٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦١٢,٩٦٩)	(٤٨١,١٧٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٨٨,٨٩٧)	(٢٨٠,٣٠٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦,٠٨٢,٨٢٣	٤,٩٩٣,٩٢٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤,٩٩٣,٩٢٦	٤,٧١٣,٦٢١	رصيد النقدية في نهاية الفترة



الجمعية الخيرية بحائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ 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 العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧) بتاريخ ٠٧ / ٠٨ / ١٤٠٢ هـ .

وسجل تجاري رقم ٣٣٥٠١٣٩٨٧٥ صادر بتاريخ ١٥ / ٠٩ / ١٤٣٩ هـ صادر من مدينة حائل وصالح حتى ١٥ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الاسر الفقيرة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينة لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

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

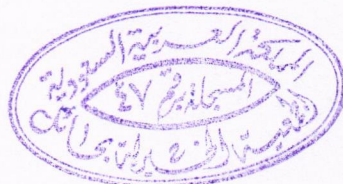
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار 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 المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

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



الجمعية الخيرية بحائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة 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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنر

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



الجمعية الخيرية بحائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

الأصول الثابتة :-

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

المبــــــــــــــــــــــــاني

٤% اجهزة والآت وعدد ١٥%

السيــــــــــــــــــــــــارات ٢٠%

أثاث ومفروشات ٢,٥% : ١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نذ العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب 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 :-

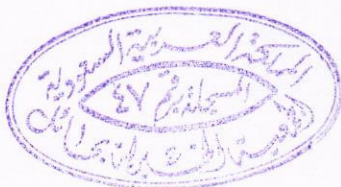
تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٨٢٧,٠٣٥	٢٦٦,٢١٨	مصرف الراجحي - العام
٦٧٥,٠٩٧	١٠١,٥٣٥	مصرف الراجحي - زكاة ١٥٧٥٥٩
٩٧٦,٣٧٨	٤٣١,٣٩٢	مصرف الراجحي - تبرعات ٣٣٨
٧٠٩,٣١٦	٦٩٩,٩٥٠	مصرف الراجحي - كفالة أيتام ١٨٧٦٦٣
٢٨,٧٨٥	٣٠,٧٨٥	مصرف الراجحي - زكاة ٣١٨٨٧٠
٦٨,٠٣٩	٨٠٢	مصرف الراجحي - المستودع ٣٤٨٧٥٢
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصرف الراجحي - عقار ٣٣٢٠٠٤
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصرف الراجحي - ٢٧٧٨
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي - ايجارات ٤٠٤٠٠١
٢٥,٤٢٥	٥,٥٦٣	مصرف الراجحي - المسنين ١٣٠٠٣
٤,٢٩٧	٣٠,٥٠٧	مصرف الراجحي - اعانة الزواج ٥٥٤
١٨٧,٦٧٦	٥,٤٧١	مصرف الراجحي - قروض زواج ٦٦١
٣٥,٥١٦	٣٨٣,١٧٧	مصرف الراجحي - الرواتب ١٢٢٣٥٨
١٠٩,٤٥٦	١,٤٧٧	مصرف الراجحي - المدارس ١٢٢٤٤٠
٢,٥٣٥	١,٢٨٢	مصرف الراجحي - الصندوق الخيري ٤٥٧٨٨٤
١٦١,٣٠٩	١,١٦٤,٦٣٤	مصرف الراجحي - اللجنة الثقافية (الاستثمار) 65136
٣٩,٩٠٠	٤١,٣٣٦	بنك الرياض - ٥٤٦٥
١٠٠	١٠٠	بنك الرياض - مشروعات ٢٢٠٢٩٩
١٠٠	١٠٠	بنك الرياض - تبرعات ٢٣٠٥٥
٥٠	٥٠	بنك الرياض - عقارات ٢٩٤٢
١٣٨	١٣٨	بنك الرياض - مسنين ١٦٨٥٥٠
٢٩٣,٨٧٩	٣٦٤,٦٥٤	بنك الاهلي - ٦٠٠١٠٦
٨,٨٨٣	١١,١٣٣	بنك الاهلي - ١١٠
٣٢٩,٢٠٧	٣٤٩,٤٢٢	بنك العربي - العام ١٥١١٧٩٠٠
٤٦٨,٧٧١	٤٠٠,٤٦٥	بنك سامبا - تبرعات ١١٠٧٠٠٣٨٦
٥٥٠	٦٤٧	بنك الانماء - تبرعات ٤٠٢٠٠٠
٧,٩٢٨	٤١,٨٨٠	بنك الانماء - الزكاة ٤٠٢٠٠١
٧,٤٧٦	٣٥٥,٧٠٣	بنك الانماء - حساب المتجر الخيري ٤٠٢٠٠٢
٨٨١	.	عهد نقدية
٤,٩٩٣,٩٢٦	٤,٧١٣,٦٢١	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :-
.	١١,٢٠٣	عهد نقدية
٧٠,٧٦٦	٧٠,٢٩٦	ذمم العاملين
١٧٣,٤٠٠	١٧٣,٤٠٠	سلف زواج
٧٢٣,٥٣٦	٣٨٩,٩٢٥	مستفيدي برنامج أيادينا ٣
.	٦٠,٩٩٦	مصروفات مدفوعة مقدما - تأمين طبي
.	١٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما - رخصة برنامج (المحاسب) الخير
٤,٩٧٠	.	مبالغ محجوزة
٩٧٢,٦٧٢	٧١٥,٨٢٠	الاجمالي

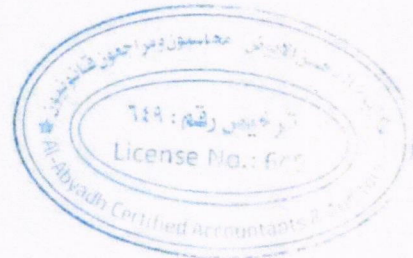


الجمعية الخيرية بحاس
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) إيرادات مستحقة :-</u>
٣,٢٢٧	٣٤,٠٢٠	إيرادات التدوير (شركة الزهراني)
١,٧٢٥,٠٣١	٣,٥١٩,٧٦٠	إيرادات مستحقة - إيجارات
٨,١٣٣,٠٢٩	٧,١٨٩,٧٥٨	إيرادات مستحقة - رسوم دراسية
.	٦٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة - تبرعات نقدية مستحقة
<u>٩,٨٦١,٢٨٧</u>	<u>١٠,٨٠٣,٥٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) المـخـزـون :-</u>
٢,٥٦٠	٢,٥٦٠	إطارات
<u>٢,٥٦٠</u>	<u>٢,٥٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) استثمارات متاحة للبيع :-</u>
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	أسهم لدى مصرف الانماء عدد ١٢٦٠٠٠ سهم
١,٦٣٥,٤٨٠	١,٩٣٤,١٠٠	التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>٢,٨٩٥,٤٨٠</u>	<u>٣,١٩٤,١٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>



الجمعية الخيرية بحائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٨) ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
الأراضي	١١,٩٦٦,٤٢٥	.	.	١١,٩٦٦,٤٢٥	.	.	.	.	١١,٩٦٦,٤٢٥	١١,٩٦٦,٤٢٥
المباني	٤٥,٩٠١,٢٦٧	.	.	٤٥,٩٠١,٢٦٧	٣,٠٢٦,١٥٣	١,٦٤٦,٣٦٣	.	٣١,٩٠٧,٨٩٧	١٣,٩٩٣,٣٧٠	١٥,٦٣٩,٧٣٣
السفن	٤,٥٢٣,٤٠٩	٢٨٠,٢٠٠	.	٤,٨٠٣,٦٠٩	٤,٥١٨,٣٦٨	٦١٠,٨٠٠	.	٤,٥٧٩,٤٤٨	٢٢٤,١٦١	٥,٠٠٤
أثاث ومفروشات	٤,٢٢٤,١٤١	٨٠,٠٠٠	.	٤,٣٢٤,١٤١	٤,٠٦٩,١٦٧	٨٤٠,٠٠٢	.	٤,١٥٣,١٦٩	٧٨,١٧٢	١٥٤,٩٧٤
أجهزة وآلات وعدد	٥,٦٦٧,٤١٨	٥,٩٤١	.	٥,٦٧٣,٣٥٩	٥,١٦٣,١٧١	١٣٥,١٦٢	.	٥,٢٩٨,٣٣٣	٣٧٥,٠٦٦	٥٠٤,٢٤٧
لوحة إعلانية	.	٩٧,٧٥٠	.	٩٧,٧٥٠	.	٩,٧٧٥	.	٩,٧٧٥	٨٧,٩٧٥	.
الإجمالي	٧٢,٢٨٢,٦٦٠	٣٩١,٨٩١	.	٧٢,٦٧٤,٥٥١	٤٤,٠١٢,٢٤٠	١,٩٣٦,٣٨٢	.	٤٥,٩٤٨,٦٢٢	٢٦,٧٢٥,٩٢٩	٢٨,٢٧٠,٤٢٠

(٩) صافي الأصول الغير ملموسة	٢٩,٧٠٠
برنامج الحسابات	٢٩,٧٠٠
برنامج المدارس	٢٤,٨٠٠
برنامج البصمة	٩,٠٠٠
الإجمالي	١٠٣,٥٠٠



الجمعية الخيرية بحاس
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) مشروعات تحت التنفيذ :-
٩٠٨,٨٣٦	٩٩٤,٣٩١	مشروعات تحت التنفيذ - صالات غرب مدرسة البنات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ - مشروع برنامج المورد
٩٣٨,٨٣٦	١,٠٢٤,٣٩١	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) المصروفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
.	٢٠٠	ذمم العاملين
٤,٠٠٠	١,٠٠٠	رسوم دراسية مدفوعة مقدما
٣١,٨٣٦	٢٦,٧٧٣	التأمينات الاجتماعية
.	٦٠,١٥٢	مؤسسة السديري التجارية
١٤٥,٤٥٩	٢٠,٠٠٠	شيكات صادرة ولم تصرف
١٥,٢٧٤	٢,٤٤٨	رواتب مستحقة
٣,٢٦٩	١٩,١٣٧	قواتير الخدمات العامة
١٠,٥٠٠	٥,٢٥٠	اتعاب مهنية
١٧٠,٩١٧	٦٨,٣٤٩	إيجارات مدفوعة مقدما
٧٨٣,٦٣٩	٧٧٤,٢٧٢	الجمعية الخيرية الاهلية لرعاية الايتام (رفاق)
٢,٢٤٠	.	مصاريف اخري
١,١٦٧,١٣٤	٩٧٧,٥٨١	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) مخصص نهاية الخدمة :-
٤,٩٧٢,٩١٥	٩٤٦,٩٥٢	رصيد اول الفترة
١١٣,٩٤٠	٢٢٣,٨٨٥	المكون خلال العام
(٤,١٣٩,٩٠٣)	(١٨٦,٥٦٦)	المنصرف خلال العام
٩٤٦,٩٥٢	٩٨٤,٢٧١	<u>الاجمالي</u>



بسم الله الرحمن الرحيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

		(١٣) التبرعات النقدية العامة
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	تبرعات عامة
٤٩٤,٧٥٣	٤٦١,٨١٣	
٤٩٤,٧٥٣	٤٦١,٨١٣	
		إيضاح : (١٤) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	تبرعات إفطار صائم
٥١,٤٩٩	٥٤,٤٥٥	إيرادات دار المسنين
٦٠٠	.	تبرعات السلة الغذائية
.	٥٠,٩٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
١٩٤,٤٦٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات وجبة رمضان
١٨,٥٠٠	.	تبرعات نقدية كفارة يمين
٥٦,٩٨٦	٧٣,٨٤٣	دعم سليمان عبدالعزيز الراجحي لبرنامج المؤسسي (برنامج ماتح)
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات مشروع الزواج
٦٤,٤٤١	.	تبرعات نقدية مؤسسة خالد الخلفي
.	٢٨٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مؤسسة العجيمي
.	٩٧٢,٠٠٠	تبرعات نقدية - برنامج أيادينا ٣
٧٧٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	تبرعات نقدية - لمرضي السرطان
٤٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية - اخري
١٥,٩٥٠	.	
١,٣٢٢,٤٣٦	١,٥٠٢,١٩٨	الاجمالي



الجمعية الخيرية بحائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

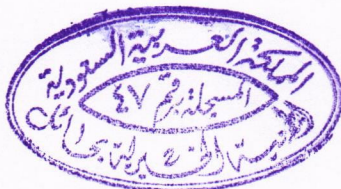
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) التبرعات العينية :-</u>
	١٦٨,٥٠٧	تبرعات عينية زكاة الفطر
	٥,٢٨٠	تبرعات عينية كسوة الشتاء
١٥,٣٧٢	١٥,٠٠٠	تبرعات عينية الحقيبة المدرسية
	٢٩,٤٨٥	تبرعات عينية السلة الغذائية
٢١,١٠٠	٤٢٠,٠٧٨	تبرعات عينية - مواد غذائية
<u>٣٦,٤٧٢</u>	<u>٦٣٨,٣٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) التبرعات الزكاة :-</u>
.	١,٠٣٧,٣٠٠	تبرعات الزكاة
.	٤٧,٤٦٢	تبرعات نقدية - زكاة الفطر
١,٣٨٧,٠٧١	.	تبرعات الزكاة - أخرى
<u>١,٣٨٧,٠٧١</u>	<u>١,٠٨٤,٧٦٢</u>	

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٧) التبرعات النقدية للمساعدات الطارئة :-</u>
.	٢٥٠,٠٠٠	التبرعات النقدية الطارئة - مؤسسة الحمدان
.	١٠,٠٠٠	التبرعات النقدية الطارئة - مؤسسة المحيسن
.	٥٠,٠٠٠	التبرعات النقدية الطارئة - مؤسسة بغلف
<u>.</u>	<u>٣١٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٨) أمانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-</u>
١,٨٣٦,٢٠٠	٣٧,٤٨٠	اعانة كسوة الشتاء
	١٢٤,٧٦٥	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
<u>١,٨٣٦,٢٠٠</u>	<u>١٦٢,٢٤٥</u>	<u>اعانة وزارة التربية والتعليم</u>
		<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٩) إيرادات الأنشطة :-</u>
٦,٤٤٣,٣٥٧	.	إيراد المدارس
٣,٦٠٩,٩٦١	٤,٧٧٠,٥٥١	إيراد ايجارات - استثمارات
.	٣٤٠,٩٠٠	إيراد المتجر الخيري
٥٧٥,٨٨٠	٤٩٤,٠٠٠	إيراد مبيعات تدوير الملابس
٥,٩٣٧	٢,٩٢٤	إيراد مبيعات الورق
٥٤٩,٠٤٠	.	المستودع الخيري
.	٢٠,٧٩٦	إيراد عمارة الشفاء ولبدة
٨٧,٤٣١		إيرادات اخري
<u>١١,٢٧١,٦٠٦</u>	<u>٥,٦٢٩,١٧١</u>	<u>الاجمالي</u>



مجلس المحاسبة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٠) المساعدات النقدية :-
.	٨٧,٧٠٢	مساعدات النقدية خالد الخليفي - سداد ديون
.	٤,٥٤٧	مساعدات النقدية خالد الخليفي - سداد ديون البقالات
.	١١,٦٠٠	مساعدات النقدية خالد الخليفي - سداد اجارات
.	٩٠٢,٥٠٠	مساعدات النقدية العجمي - سداد مساعدات أسر
.	٨,٠٠٠	مساعدات النقدية العجمي - مكافآت للموظفين
٥٦٦,٥٦٩	.	مساعدات دائمة
٨٢,٠٠٠	.	مساعدات صحية
٢٠٦,٠٠٠	.	مساعدات مقطوعة
٤٤,٥٠٠	.	مساعدات طارئة
٦٤,٠٠٠	.	مساعدات هجر ومطلقات
٤٥,٨٧١	.	مساعدات كفارة يمين
١٨,٨٥١	.	مساعدات طارئة (برنامج المعجل)
١٥٢,٠٠٠	.	مساعدات أسر أيتام
١٥,٠٠٠	.	مساعدات الجمعيات الخيرية الأخرى
1,194,791	1,014,349	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢١) المساعدات العينية :-
.	٢٤٤,٩٥٧	مساعدات عينية - زكاة الفطر
.	٥٦,٣٦٨	مساعدات عينية - إفطار صائم
.	١٣٢,٧٨٢	مساعدات عينية - كسوة الشتاء
.	١٥,٠٠٠	مساعدات عينية - الحقيبة المدرسية
.	٧١,٢٧٥	مساعدات عينية - كفارة اليمين
.	٤١٧,٠٢٩	مساعدات عينية - المستودع
.	١٦,٨٣٠	مساعدات عينية - المتجر
.	١٦,٥٠٠	مساعدات عينية - الحالات الطارئة
٥١,٤١٨	.	مساعدات عينية - أخرى
٥١,٤١٨	٩٧٠,٧٤١	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٢) المساعدات النقدية للحالات النقدية المشروطة :-
.	٦٠٠	مساعدات النقدية للحالات الطارئة المشروطة
.	٢٣٣,٢٩١	مساعدات النقدية للحالات الطارئة المشروطة جمعيات خيرية أخرى
.	٨٩,١٢٢	مساعدات حالات طارئة - سلة غذائية
.	٥٨٨	مساعدات حالات طارئة - حليب أطفال
.	٦٤٩	مساعدات حالات طارئة - حفاظ أطفال
.	٣٤,٦٥١	مساعدات حالات طارئة - فواتير كهرباء
.	١٠,٠٠٠	مساعدات حالات طارئة مؤسسة المحيسن - سداد ديون
.	٥٠,٠٠٠	مساعدات حالات طارئة مؤسسة يغلف - سداد ديون
.	١٢,٠٠٠	مكافأة العاملين ببرنامج أباديننا ٣
.	430,901	الاجمالي



الجمعية الخيرية بحاس
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٣) المساعدات الزكاة :-</u>
.	١,٨٨٩,٠٠٠	مساعادات الزكاة - العجز
.	٤٠٤,٨٠٠	مساعادات الزكاة - الارامل والايام
.	١٥٠,٢٠٠	مساعادات الزكاة - المطلقات
.	٨,٠٠٠	مساعادات الزكاة - مهجورات
.	٧٢,٤٨٥	مساعادات الزكاة - السلة الغذائية
١٦٨,٥٢٥	.	مساعادات الزكاة - أخرى
<u>١٦٨,٥٢٥</u>	<u>٢,٥٢٤,٤٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٤) مصروفات الأنشطة :-</u>
.	٤,٠٠٠	فعاليات اليوم الوطني
٢٢٨,٧٥٠	٢٦,٢٥٠	مشروع بناء الطاقات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٥,٥٤٧,٨٨٣	.	مصروفات المدارس
١,٢٢٧,٥٠٨	.	المستودع الخيري
٦١٥,٤٩٦	.	السلة الغذائية
٢٦٨,٠٤٠	.	كسوة الشتاة
٧٤,٤٦٦	.	إفطار صائم
٦٣,٧٥٦	.	زكاة الفطر
٢٢,٠٠٠	.	وجبة رمضان
١٥,٣٧٢	.	الحقيبة المدرسية
١٠,٠٠٠	.	اعانات الزواج
٩,٠١٤	.	رالي حائل
<u>٨,٠٨٢,٢٨٥</u>	<u>٣٠,٢٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٥) المصروفات العمومية والإدارية :-
١,٧٧٣,١٤٣	١,٧٧٧,٧٥٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥٢,٤٩٦	١٧٢,٧٠٦	التأمينات الإجتماعية
.	٧٠,٦٥٩	غلاء معيشة
.	١,٢٥٠	تأهيل وتدريب الموظفين
٢٢,٤١٠	١٦,٢٨٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠١,٣٥٠	٣,١٠٥	مصاريف سفر وانتقال
.	١٠,٥٠٠	رواتب حراس الامن
٣٤,٨٨٤	٤٦,١٠٦	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢٥,٥٩٩	٢٠,٥٨٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦١,٠٥٤	٥٤,٥١٩	صيانة وإصلاح وترميم
٢١,٤٨٣	١٣,٤١٣	محروقات وصيانة سيارات
٩,١٨٦	٦٥,٣٣٥	عمولات بنكية
٢٦,٠٤٧	١٤,٦١٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٠,٣٦٧	٥٧,٩٨٧	أتعاب مهنية - استشارات قانونية
٦٧,٧٨٧	٥٣,٩٣٨	مصاريف دعائية واعلانات
.	١٩٥,٩٢٥	مكافأة ترك الخدمة
.	٤٢,٩٢٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٦,٣٣٦	٣٨,٩٩٥	تأمين طبي وعلاج
	٣٨,٠٠١	عمولات تحصيل متأخرات رسوم المدارس
٧٥٠	١,٤٣٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	٦٢٠	اللبس الموحد (يونفورم)
.	١٠,٠٠٠	رخصة برامج المحاسبى الخبير الشامل
٢٢,٤٢٣	.	مصاريف أخرى
.	٩٦٥,٧١٩	المصروفات العمومية والإدارية المستودع والمتجر
٣٣,٧٥٠	٢٩,١٨٧	المصروفات العمومية والإدارية فرع القلبان
٢,٤١٩,٠٦٥	٣,٧٠١,٥٥٥	الإجمالي



٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٥- أ. المصروفات العمومية والإدارية المستودع والمتجر :-
.	٥٥٦,٠٢٦	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٢٢,٩٧٨	التأمينات الاجتماعية
.	٣٣,٩٤٧	غلاء معيشة
.	٣,٣٣٧	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٦,٨٥٥	مصاريف سفر وانتقال
.	٣١,٢٧٩	رواتب حراس الامن
.	٣٨,١٩٥	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
.	٨,٢٢٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	٣٠,٥٩٥	صيانة وإصلاح وترميم
.	٢٠,٤٠١	محروقات وصيانة سيارات
.	٢٠٦	عمولات بنكية
.	٤,٠٨٧	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٨٩٩	مصاريف دعائية واعلانات
.	٥٥,٠١٨	مكافأة ترك الخدمة
.	١٣٦,٥٣٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٣,٨٠٣	تأمين طبي وعلاج
.	١,٦٢٥	مشتريات المتجر
.	١,٧٠٥	اللبس الموحد (يونفورم)
.	٩٦٥,٧١٩	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٥- ب المصروفات العمومية والإدارية فرع القلبان :-
.	٢٣,٠١٤	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٢,٢٥٠	غلاء معيشة
.	٣,٠٠٠	ايجارات
.	٩٢٣	مكافأة ترك الخدمة
٣٣,٧٥٠	.	أخرى
٣٣,٧٥٠	٢٩,١٨٧	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٦) إيرادات أخرى :-
.	٢٤,٥٨٩	إيرادات مبيعات المزايدات
.	٢٧٨,٠٠٠	أرباح رأسمالية (بيع أصول)
.	٣٠٢,٥٨٩	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٧) صافي الأصول المفقدة :-
.	١٤,٦٤٢,٠٢٤	تبرعات وهبات مقيدة
.	١٤,٦٤٢,٠٢٤	

إيضاح : (٢٨) عام :-

١- تم إعادة تدويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

