

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالحفير
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالحفير، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة والنفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتمدة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعزل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالحفير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وتنفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي:

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 وفينا أيضاً بمطلوبات 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها 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 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، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجته 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 الجوهريّة 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. وبعد 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 افادات 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.
- تقييم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً 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، 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٤/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ جمادى الثاني ١٤٤٤

٠١ فبراير ٢٠٢١

٢



مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥١٦)
جانب - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما على ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الأساس	البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
التدبير والتمويل	(٣)	٢,٢٧١,٠٧٨	٢,٥٢٩,٠٣٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠,٠١١	٩,٧٠٨
المستحقات	(٥)	٧,٢٨٥	٢١,٢٠١
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٢٨٨,٤٧٤	٢,٥٨٣,٠٤٤
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٤,٨٨١,٠٦١	٥,١٧٩,٤٦٨
الأصول الغير ملموسة صافي	(٧)	١,٥٢٢	٢,٨١٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٨٨٢,٥٩٤	٥,١٨٢,٢٨٣
إجمالي الأصول		٧,١٧١,٠٦٨	٧,٧٦٥,٣٥٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٢٧,٤٧٥	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٧,٤٧٥	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٥٥,٤٣٧	١٢٧,٠٧٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٥,٤٣٧	١٢٧,٠٧٠
إجمالي الالتزامات		٨٢,٩١٢	١٢٧,٠٧٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٧,٦٤٧	٨٦٢,٤٧٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٦,٨٤٠,٥٠٩	٦,٧٧٥,٨٠٩
إجمالي صافي الأصول		٧,٠٨٨,١٥٦	٧,٦٣٨,٢٨٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,١٧١,٠٦٨	٧,٧٦٥,٣٥٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبدالله الخليفة

أمين الصندوق
ماجد فهد الحمود

محاسب الجمعية
هبة خلف الفرمان



جمعية البر الخيرية بالخبر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥١٦)
حائز - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبلغ بتريل سعودي

ايضا	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب				
الترعات التقية العامة	٢٧٨,٣١٤		٢٧٨,٣١٤	١٠,٤٣٠
الترعات التقية المقيدة				١٦٠
الترعات العينية	٤٥٩,١٠١ (*)		٤٥٩,١٠١	٧٧٤,٢٦٥
إيرادات الاشتراكات	٣,٨٠٠		٣,٨٠٠	٤,٤٠٠
تسريعات الركة		٢٠٣,٦٠٠	٢٠٣,٦٠٠	١٧٨,٥٠٠
إعقبات ووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية				٦٠٠,٠٠٠
إيرادات البحوث	٢٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠	٦,٨٧٥
إيرادات الأنشطة				٢٠,١٨٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
اعادة التصنيف لتحقيق في	١٣٨,٩٠٠	(١٣٨,٩٠٠)		
الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف	٩٠٤,١١٥	٦٤,٧٠٠	٩٦٨,٨١٥	١,٥٩٤,٨١٠
المصروفات والخسائر				
المساعدات التقية	١٣٨,٩٠٠ (*)		١٣٨,٩٠٠	
المساعدات العينية	٦٧٤,٢١٤ (*)		٦٧٤,٢١٤	٩٧٤,٥٠٤
المصروفات العمومية والإدارية	٤٦٤,١٦٣ (*)		٤٦٤,١٦٣	٥١٤,٠١٥
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	٢٩٨,٤٠٧ (*)		٢٩٨,٤٠٧	٣٠٢,٧٧٢
إعفاء أصول غير منقوسة	١,٣١٢ (*)		١,٣١٢	
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٥٧٦,٩٩٦		١,٥٧٦,٩٩٦	١,٨٢٣,٧٣٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٦٧٢,٨٨١)	٦٤,٧٠٠	(٦٠٨,١٨١)	(٢٢٨,٩٢٠)
البنود الاستثنائية				
تسويات على سنوات سابقة	٥٨,٠٥٠		٥٨,٠٥٠	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٥٨,٠٥٠		٥٨,٠٥٠	
التغير في صافي الأصول	(٦١٤,٨٣١)	٦٤,٧٠٠	(٥٥٠,١٣١)	(٢٢٨,٩٢٠)
صافي الأصول في بداية السنة	٨٦٢,١٧٨	٦,٧٧٥,٨٠٩	٧,٦٣٨,٢٨٧	٧,٤٦٧,٢٠٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٤٧,٦٤٧	٦,٨٤٠,٥٠٩	٧,٠٨٨,١٥٦	٧,٦٣٨,٢٨٧

ان الإصحاحات المرفقة حراً لا ينجز من القوائم المالية



محاسب الجمعية
هسته فلف الخرمجان
أصيت العسوق
ماجد فهد الحمود

رئيس مجلس الادارة
محمد خب الله الخليفة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥١٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٨,٩٢٠)	(٦٠٨,١٨١)	التغير في صافي الأصول
٣٠٢,٧٧٢	٢٩٨,٤٠٧	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٣١٢	١,٣١٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٢,٨٤٠	.	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٨,٠٠٤	(٣٠٨,٤٦٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٩,٠٩٨)	(٣٠٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٤,٣٠١)	٢٦,٩١٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	٢٧,٤٧٥	المخزون
(٣٠,٣١٩)	(٧١,٦٣٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤,٢٨٦	(٣٢٦,٠٠٧)	المؤدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٣٠)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٠)	.	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
.	٥٨,٠٥٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
.	٥٨,٠٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣,٧٥٦	(٢٦٧,٩٥٧)	تسويات على مال الجمعية
٢,٥٠٥,٢٧٩	٢,٥٣٩,٠٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٥٣٩,٠٣٥	٢,٢٧١,٠٧٨	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

محاسب الجمعية

محمد عبد الله الخليفة

ماجد فهد الحمود

مسك خلف الفرمان

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالحفير

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦) بتاريخ ١٢ / ٠٨ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من أسر المحتاجين

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من أسر المحتاجين

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

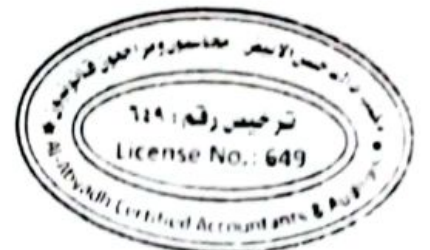
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 :

إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 .



جمعية البر الخيرية بالحفير
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المنعومة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/3) 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 النقدي .

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفاتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون المملوك :-

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

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



جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

الأصول الثابتة :-

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

المباني	٤%	أجهزة والآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	المسجلات	٢٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يحد الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم إظهار 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 نظام 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 أسلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستملا فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتدقيق تلك 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 يتم إعدادها وفقاً للمعيار رقم ٦١٩
أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية



مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	مصرف الراجحي - العام
٩٣١,٥٠٠	٩١٥,٧٦٠	مصرف الراجحي - الزكاة
١,٦٠٧,٢١٩	١,٣٥٣,٦٨٩	مصرف الراجحي - كفالات ايتام
٣١٥	١,٤١٥	مصرف الراجحي - تبرعات
١	٢١٤	الاجمالي
٢,٥٣٩,٠٣٥	٢,٢٧١,٠٧٨	
		إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ذمم العاملين (عهد)
٩,٧٠٨	١٠,٠١١	الاجمالي
٩,٧٠٨	١٠,٠١١	
		إيضاح : (٥) المـخـزـون :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع
٣٤,٣٠١	٧,٣٨٥	الاجمالي
٣٤,٣٠١	٧,٣٨٥	



إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-

رصيد اول الفترة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
١٢٤,٥٤٩	١٢٧,٠٧٠
٣٢,٨٤٠	.
(٣٠,٣١٩)	(٧١,٦٣٣)
١٢٧,٠٧٠	٥٥,٤٣٧

إيضاح : (٩) التبرعات العينية :-

تبرعات عينية - مواد غذائية
تبرعات عينية - جمعية الخير حائل
تبرعات عينية - ملابس وبطانيات

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٧٦٦,٩٦٥	٣٦٤,٧٦٥
.	٨٥,٥٣٦
٧,٣٠٠	٨,٨٠٠
٧٧٤,٢٦٥	٤٥٩,١٠١

إيضاح : (١٠) المساعدات النقدية :-

مساعدات نقدية مقيدة - أسر محتاجة

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
.	١٣٨,٩٠٠
.	١٣٨,٩٠٠

إيضاح : (١١) المساعدات العينية :-

مساعدات عينة - كسوة شتاء
مساعدات عينة - سلة غذائية

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٧٢٦,٢٦٤	٤٥٩,٦٥٢
٢٤٨,٢٤٠	٢١٤,٥٦٢
٩٧٤,٥٠٤	٦٧٤,٢١٤



مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥١٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤١٢,٠٢٥	٣٥٢,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٠,٠٠٠	١١,٨٣٤	بدل اجازات
.	٦٧,٦٧٢	التأمينات الإجتماعية
٣,٥٢٠	٥,٧٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٥٠	٢,٠٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٨,١١٠	٧,٦١٦	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٤٣٨	١,٥٧٨	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٥٢٣	٢,٥١٦	محروقات وصيانة سيارات
١٤٠	٤٦٠	مصاريف دعاية واعلانات
٢٥,٥٣٩	.	مكافاة ترك الخدمة
١٥,٨٢٦	٤,٦٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣,٣٥٠	٥,٣٥٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٥٩٤	٢,٦٣٧	مصروفات أخرى
<u>٥١٤,٠١٥</u>	<u>٤٦٤,١٦٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٦,٧٧٥,٨٠٩	٥,٤٨٦,٨٢٠	تبرعات نقدية مقيدة أخرى
.	١,٣٥٣,٦٨٩	تبرعات الزكاة
<u>٦,٧٧٥,٨٠٩</u>	<u>٦,٨٤٠,٥٠٩</u>	

إيضاح : (١٤) عام :-

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

