

الجمعية الخيرية ببقعاء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)

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 الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية ببقعاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية ببقعاء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية ببقعاء (جمعية أهلية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 مسؤوليات 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 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 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 الأهلية وكذلك نظام الرقابة الداخلية 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 جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 إيداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعية.
- توفير 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 خالصنا 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 جوهري 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، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



السام - المملكة العربية السعودية

٢٠ نجدة ١٤٤١ هـ

١٠ أغسطس ٢٠٢٠ م

ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٣٢)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

المبلغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	ايضاح	الأصل الأصول المتداولة
١,٩٢٧,٢٨٨	١,٣٧٨,٩٣٢	(٣)	النقد بالعملة و لدى البنوك
١٠٧,٣٢٨	٢٠٩,١٠٠	(٤)	مقدمات وارصدة مدينة أخرى المخزون
١٢,٠٠٠	٣,٠٦٠	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٠٤٦,٦١٦	١,٥٩١,٠٩٢		الأصول غير المتداولة
٨,٩٠٨,٧٠٤	٨,٨٦٧,٠٣٧	(٦)	صافي ممتلكات والآت ومعدات
٨,٩٠٨,٧٠٤	٨,٨٦٧,٠٣٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٩٥٥,٣٢٠	١٠,٤٥٨,١٢٩		إجمالي الأصول
٢٥٩,٧٦٥	٢٧٨,٥١٩	(٧)	الالتزامات غير المتداولة
٢٥٩,٧٦٥	٢٧٨,٥١٩		مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٩,٧٦٥	٢٧٨,٥١٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥,٢٠١,١٢٩	٤,٧٨٧,٦٣٤		إجمالي الالتزامات
٥,٤٩٤,٤٢٦	٥,٢٩٥,١٤١	(١٤)	صافي الأصول غير المقيدة
-	٩٦,٨٣٥		صافي الأصول المقيدة
١٠,٦٩٥,٥٥٥	١٠,١٧٩,٦١٠		صافي أصول الأوقات
١٠,٩٥٥,٣٢٠	١٠,٤٥٨,١٢٩		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية ببقعاء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)
حفل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٧٣٦,٣٤٠	١٣١,٨١٤	.	.	١٣١,٨١٤	الإيرادات والمكاسب
.	٩٢٧,٤٨٠	٩٢,٥٩٩	٨٣٤,٨٨١	.	التبرعات النقدية العامة
٢٧٧,٠٢٩	١٥٣,٦٧٢	.	.	١٥٣,٦٧٢	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥٩,٥٦٥	٣٢٠,٩٩٩	.	٣٢٠,٩٩٩	.	التبرعات العينية
١٢,٣٠٠	٨,٧٠٠	.	.	٨,٧٠٠	تبرعات الزكاة
١,٢٥٦,٥٥٠	٩,٦٧٤	.	٩,٦٧٤	.	إيرادات اشتراكات الأعضاء
٢٤٩,٩٩٥	٣٤٧,٩٧٢	-	-	٣٤٧,٩٧٢	(٩) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢٦,٠٠٠	٢١,٦٠٠	-	-	٢١,٦٠٠	إيرادات اجازات
-	-	-	-	-	تبرعات اصول راسمالية
-	-	-	(١,٣٦٠,٦٠٣)	١,٣٦٠,٦٠٣	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق
٣,٩١٧,٧٧٩	١,٩٣١,٩١١	٩٢,٥٩٩	(١٩٥,٠٤٩)	٢,٠٢٤,٣٦١	قبسب الاستدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
-	-	-	-	-	وإعادة التصنيف
٨١٦,٦٩٣	٤٨٧,٢٥٠	-	.	٤٨٧,٢٥٠	(١٠) المصروفات والخسائر
٢٦٥,٠٢٩	٢٥٣,٢٢٠	-	.	٢٥٣,٢٢٠	المساعدات النقدية
٧٢٢,٠٥٧	٤٣,٥٠٠	-	.	٤٣,٥٠٠	(١١) المساعدات العينية المشتراة
٩٧٣,٢٨٥	٧٣,٣٠٥	.	.	٧٣,٣٠٥	(١٢) مساعدات الزكاة
٦٠٣,١٦٧	٥٧٩,٩٥٩	.	.	٥٧٩,٩٥٩	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٩٦,٢٨٧	٣٤٣,٦٢٢	-	.	٣٤٣,٦٢٢	(٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٥٧٦,٥١٨	٢,٤٣٧,٨٥٦	.	.	٢,٤٣٧,٨٥٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٤١,٢٦٦	(٥١٥,٩٤٥)	٩٢,٥٩٩	(١٩٥,٠٤٩)	(٤١٣,٤٩٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
.	.	٤,٢٣٦	(٤,٢٣٦)	.	المتسورة
.	.	٤,٢٣٦	(٤,٢٣٦)	.	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
٣٤١,٢٦٦	(٥١٥,٩٤٥)	٩٦,٨٣٥	(١٩٩,٢٨٥)	(٤١٣,٤٩٥)	التغير في صافي الأصول
١٠,٣٥٤,٢٩٤	١٠,٦٩٥,٥٥٥	.	٥,٤٩٤,٤٢٦	٥,٢٠١,١٢٩	صافي الأصول في بداية السنة
١٠,٦٩٥,٥٥٥	١٠,١٧٩,٦١٠	٩٦,٨٣٥	٥,٢٩٥,١٤١	٤,٧٨٧,٦٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤١,٢٦١	(٥١٥,٩٤٥)	التغير في صافي الأصول
١٩٦,٢٨٧	٣٤٣,٦٢٢	إهلاك الممتلكات والآت والمعدات
٢٨,٢٩٧	١٨,٧٥٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٥,٨٤٥	(١٥٣,٥٦٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠,٦٧٢	(١٠١,٧٧٢)	ارصدة مدينة أخرى
(١٢,٠٠٠)	٨,٩٤٠	المسحوق
(٦٦,٦٦٧)	.	ارصدة دائنة أخرى
٤٩٧,٨٥٠	(٢٤٦,٤٠١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٧٠٤,٨٩٩)	(٣٠١,٩٥٥)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
٣,٧٠٢,١١٩	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٠٢,٧٨٠)	(٣٠١,٩٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٤,٩٣٠)	(٥٤٨,٣٥٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٤٣٢,٢١٨	١,٩٢٧,٢٨٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٩٢٧,٢٨٨	١,٣٧٨,٩٣٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية ببقعاء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)

حائل - المملكة العربية السعودية

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

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية ببقعاء

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢) بتاريخ ١٢/٠٧/١٤١٦ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد الذين ثبتت استحقاقهم للمساعدات

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

* المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً 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 والإفتراسات 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 .



الجمعية الخيرية ببقعاء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٣٢)

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 :-

(١/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

(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 بيقعاء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٣٢)
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 :-

السيارات	20%
المباني	4%
الأثاث	10%
الات ومعدات وأجهزة	20%

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 كبنود 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 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 المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية



ممسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)
 حقل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق وندى البنوك :-
٥١٣	٣,١٣٠	نقد بالصندوق
١,٩٢٦,٦٦٥	١,٣٧٥,٨٠٢	نقد بالبنوك
١,٩٢٧,٢٨٨	١,٣٧٨,٩٣٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٤) مقدمات وارصدة مدينة نظري :-
٥٩,٠٠٠	١٦٥,١٠٠	سلف العاملين
٤٨,٣٢٨	٤٤,٠٠٠	إيجارات مقامة
١٠٧,٣٢٨	٢٠٩,١٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٥) المعزولون :-
١٢,٠٠٠	٣,٠٦٠	مواد غذائية
١٢,٠٠٠	٣,٠٦٠	<u>الإجمالي</u>



الجمعية الخيرية ببقعاء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح (٦) صافي الأصول الثابتة :-

الأرضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الآلات ومعدات واجهزة	الإجمالي	
٢,٤٣٤,٥٠٠	٧,٥٧٧,٥٩٦	٢٩٧,٤٠٠	١٣٢,١٧٤	٢٢٤,٢٦٩	١٠,٧٦٦,٩٤٩	الرصيد في بداية العام
	١٩٦,٥٧٢		١٥,٨٣٥	٨٩,٥٤٨	٣٠٦,٩٥٥	إضافات خلال العام
٢,٤٣٤,٥٠٠	٧,٧٧٤,١٦٨	٣٩٧,٤٠٠	١٤٩,٠٠٩	٣١٣,٨١٧	١١,٠٦٨,٩٤٤	الرصيد في نهاية العام
						الإهلاك المتراكم
-	١,٢٢٦,١١١	٣٤٨,١٣٣	٧٦,٨٨٣	٢١٦,١٥٨	١,٨٦٨,٢٨٥	الرصيد في بداية العام
-	٣٠٤,٣٠٩	١٧,٢٠٠	١٢,٨٣٥	٨,٢٧٨	٣٤٢,٦٢٢	أهلاك العام
٠	١,٥٢٦,٤٢٠	٣٦٥,٣٣٣	٩٠,٧١٨	٢١٩,٤٣٦	٢,٢٠٠,٩٠٧	الرصيد في نهاية العام
						القيمة المتبقية
٢,٤٣٤,٥٠٠	٦,٢٤٧,٧٤٨	٣٢٠,٦٧	٥٨,٢٩١	٩٤,٤٣١	٨,٨٦٧,٠٣٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢,٤٣٤,٥٠٠	٦,٣٥٥,٤٨٥	٤٩,٢٦٧	٥٦,٢٩١	١٣,١٦١	٨,٩٠٩,٧٠٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٣٢)

حائل - المملكة العربية السعودية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٧) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٣١,٤٦٨	٢٥٩,٧٦٥	رصيد اول الفترة
٢٨,٢٩٧	١٨,٧٥٤	المكون خلال العام
-	-	المنصرف خلال العام
٢٥٩,٧٦٥	٢٧٨,٥١٩	٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٨) التبرعات العينية :-
٢٧٧,٠٢٩	١٥٣,٦٧٢	تبرعات عينية
٢٧٧,٠٢٩	١٥٣,٦٧٢	

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٩) أعاتات وزارة العمل والتنمية الإجتماعية :-
٨٥٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة لدعم برامج ومساعدات الاسر المحتاجة
٢٠,٥٥٠	٩,٦٧٤	اعانة الوزارة (الخير الشامل)
٣٥٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة السنوية للبرامج والانشطة
٣٦,٠٠٠	.	اعانة الوزارة لدعم راتب الباحث
١,٢٥٦,٥٥٠	٩,٦٧٤	

الاجمالي



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣,٥٠٠	.
٤٨٦,٦٠٠	٤٥٤,٣٥٠
.	٢٧,٤٠٠
١٣,٠٠٠	٤,٢٠٠
.	١,٠٠٠
.	٣٠٠
٣١٣,٥٩٣	.
٨١٦,٦٩٣	٤٨٧,٢٥٠

إيضاح : (١٠) المساعدات النقدية :-
مســـــــــــــــــاعدات زواج
مساعدا ت نقدية جمعية بقعاء - للأيتام
مساعدا ت نقدية جمعية الناصرية - للأيتام
مساعدا ت نقدية جمعية بقعاء مقطوعة
مساعدا ت نقدية جمعية الناصرية - مقطوعة
كفارة يمين
مســـــــــــــــــاعدات اسر
الإجمـــــــــــــــــالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦٤٤,٠٠٧	٣,٩٠٠
٧٨,٠٥٠	٣٩,٦٠٠
٧٢٢,٠٥٧	٤٣,٥٠٠

إيضاح : (١١) المساعدات النقدية من الزكاة :-
مســـــــــــــــــاعدات اسر
مســـــــــــــــــاعدات اسر فرع الناصرية
الإجمـــــــــــــــــالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥١٩,٩٣٥	٤١٠,٥٣٩
٣٠٦,٦٣٨	١٢١,٠٦٧
٥٨,١٨٩	٦٢,٦١٦
٩,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
١١,٥٠٠	١٨,٠٠٠
.	١٧,٧٠٠
٧,٥٠٠	١٤,٧٠٠
١٥,٥٦٥	١٢,٣٣٤
.	٧,٩٢٧
.	٦,٦٢٢
٣٠,١٣٩	٤,٨٠٠
٥٦٩	.
١١,٣٥٠	.
٣,٠٠٠	.
٩٧٣,٢٨٥	٧٣٠,٣٠٥

إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-
ترميم وبناء مساجد
ترميم منازل
الطيار صائم
السلة الغذائية
تسديد ايجارات للمستفيدين
كسوة العيد
عمرة الأيتام
سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
التعاون بين الجمعيات والفروع
شراء اجهزة كهربائية وغسالات
مساعدة مرضى
مشروع حفظ النعمة
بطانيات
سقى الماء
الإجمـــــــــــــــــالي



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٢)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤٥٨,٢١٣	٤٥٣,١٥٢		مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٦٩٢	١٣,١٠٩		التأمينات الاجتماعية
٢٨,٢٩٧	١٨,٧٥٤		مكافآت نهاية الخدمة
٢,٣١٨	٧,١٨٥		مصاريف كهرباء ومياه وغاز
١,١٤٤	٢,١٧١		ادوات كتابية ومطبوعات
.	٣٦		صيانة
١,٤٢٥	١,٤٧٥		ضيافة ونظافة
٦,٨٧٨	٦,٠٩٦		محروقات ومصروفات السيارات
٤,٠١٦	٢,٩٧٧		مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت
٦,٦٣٠	٣,٩٩٦		مقنوعة
١,١١٠	.		سفر وانتقالات
٧٤٤	٣,٠٢٥		ايجار دينا
٦٠	١,٢٦٠		تحميل وتنزيل
٦٢,٨٤٠	٦١,٤٥٠	ل١٣	مصروفات فر الناصرية
١٤,٨٠٠	٤,٠٠٠	ب١٣	مصروفات فرع الشحية
.	١,٢٧٣		مصاريف اخري
<u>٦٠٣,١٦٧</u>	<u>٥٧٩,٩٥٩</u>		<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		إيضاح : (13-ا) المصروفات العمومية والإدارية جمعية الناصرية :-
.	٥٦,٧٧٥		مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨٠٠		ضيافة ونظافة
.	٣,٨٧٥		مصروفات تحميل وتنزيل
٦٢,٨٤٠	.		مصروفات اخري
<u>٦٢,٨٤٠</u>	<u>٦١,٤٥٠</u>		<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		إيضاح : (13-ب) المصروفات العمومية والإدارية جمعية الشحية :-
.	٤,٠٠٠		ايجار مقر الجمعية
١٤,٨٠٠	.		مصروفات اخري
<u>١٤,٨٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>		<u>الاجمالي</u>

