

جمعية الاسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقدير 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 / جمعية الاسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الاسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الانشطة والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الاسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الانشطة وتغيراتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وفقاً للمعايير المحاسبية 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:

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 للجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المحاسبية 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 الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسؤوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تمثل 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 عالي 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 تتشا تشريحات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعدد 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 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 وتوقيت المراجعة والتنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أي نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها اثناء 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.

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤٤١ رمضان ١٠

٢٠٢٠ مايو ٣



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
النقد	(٣)	١,٣٠١,٧٧٤	٤٦٢,٨١٥
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	(٤)	١,٦٢٠,٠٤٤	٩٣٨,٤٦٥
مجموع الأصول المتداولة		٢,٩٢١,٨١٨	١,٤٠١,٢٨٠
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت الانشاء	(٥)	٢٤,٧٥١	٣٠,٩٩٦
صافي العقارات والألات والمعدات	(٦)	١٥٩,٣٥٩	١٣٩,٦٥٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١٨٤,١١٠	١٧٠,٦٥٥
إجمالي الأصول		٣,١٠٥,٩٢٨	١,٥٧١,٩٣٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	(٧)	٩٤٧,٦٢٣	٩٨,٦٩٧
إيرادات مدفوعة مقدما		٣٥٠,٠٠٠	-
مجموع الالتزامات المتداولة		١,٢٩٧,٦٢٣	٩٨,٦٩٧
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة للموظفين	(٨)	١٧,٢٥٠	٩,٢٥٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٧,٢٥٠	٩,٢٥٠
إجمالي الالتزامات		١,٣١٤,٨٧٣	١٠٧,٩٤٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠١٤,١٤٢	١,١٣١,٣٧٤
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٧٧٦,٩١٣	٣٣٢,٦١٤
مجموع صافي الأصول		١,٧٩١,٠٥٥	١,٤٦٣,٩٨٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,١٠٥,٩٢٨	١,٥٧١,٩٣٥

إن الإيصالات المرفقة رقم (١٧) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٢)



قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
٥٥	٢٦,٢٤٥	-	٢٦,٢٤٥	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١,٤٠٤,٩٧٢	٤٤٣,٢٥٤	٤٤٣,٢٥٤	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
-	١١,٤٠٠	-	١١,٤٠٠	(١١)	التبرعات العينية
٦٠١	٤٢٥	٤٢٥	-		تبرعات الزكاة
١٣,٢٠٠	٥,٧٠٠	-	٥,٧٠٠		إيرادات اشتراكات الأعضاء
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢)	إعانات الوزارة
<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>					
-	-	(٩٩٩,٣٨٠)	٩٩٩,٣٨٠		إعادة التصنيف لتحقق قيمة الاستخدام
٢,٧١٨,٨٢٨	١,٤٨٧,٠٢٤	٤٤٤,٢٩٩	١,٠٤٢,٧٢٥		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
<u>المصروفات والخسائر</u>					
-	١١,٤٠٠	-	١١,٤٠٠	(١٣)	مساعدات العينية
٦٠١	٤٢٥	-	٤٢٥		مساعدات الزكاة
١,٠٧٢,٣٥٨	٩٨٧,٥٥٥	-	٩٨٧,٥٥٥	(١٤)	مصرفوفات الأنشطة
٣٦٧,٥٣٧	١٣١,٨٧٢	-	١٣١,٨٧٢	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
١٧,٦٧٩	٢٨,٧٠٥	-	٢٨,٧٠٥	(٦)	إهلاك العقارات والمعدات
١,٤٥٨,١٧٥	١,١٥٩,٩٥٧	-	١,١٥٩,٩٥٧		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٦٠,٦٥٣	٣٢٧,٠٦٧	٤٤٤,٢٩٩	(١١٧,٢٣٢)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٢٦٠,٦٥٣	٣٢٧,٠٦٧	٤٤٤,٢٩٩	(١١٧,٢٣٢)		التغير في صافي الأصول
٢٠٣,٣٣٥	١,٤٦٣,٩٨٨	٣٣٢,٦١٤	١,١٣١,٣٧٤		صافي الأصول في بداية السنة
١,٤٦٣,٩٨٨	١,٧٩١,٠٥٥	٧٧٦,٩١٣	١,٠١٤,١٤٢		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١,٢٦٠,٦٥٣	٣٢٧,٠٦٧	التغير في صافي الأصول
١٧,٦٧٩	٢٨,٧٠٥	إلاك العقارات والألات والمعدات
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	المكون من مخصص ترك الخدمة للموظفين
١,٢٨٥,٣٣٢	٣٦٣,٧٧٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٩٣٨,٤٦٥)	(٦٨١,٥٧٩)	النحوات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٣٤,٢١٤	٨٤٨,٩٢٦	نحوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	٣٥٠,٠٠٠	إيرادات مدفوعة مقدما
٣٨١,٠٨١	٨٨١,١١٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٤٩,٨١٩)	(٤٨,٤٠٥)	شراء عقارات وألات ومعدات
(٢,٨٦٠)	٦,٢٤٥	إضافة مشروعات تحت الانشاء
(٥٢,٦٧٩)	(٤٢,١٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٢٨,٤٠٢	٨٣٨,٩٥٩	التغير في النقدية خلال السنة
١٣٤,٤١٣	٤٦٢,٨١٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٦٢,٨١٥	١,٣٠١,٧٧٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٧) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الاسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠٦/١٨

ومركزها الرئيسي حائل - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.
- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد.
- * المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالریال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه يتم تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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.

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.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات: -

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتربيين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوعة طبقاً لأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ب) المصروفات: -

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

العقارات والآلات والمعدات:

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

السيارات	%٢٥ - %٢٠
اثاث ومفروشات	%١٥ - %١٠
أجهزة وألات	%١٥ - %١٠

الاستثمارات طويلة الأجل:

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

مخصص ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

النبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المתרعين.

النبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تذرع الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٢,٠٠٠	٥,٤٠٠	النقد بالصندوق
٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٤٤٥,٨١٥	٩٤٦,٣٧٤	النقد بالبنوك
٤٦٢,٨١٥	١,٣٠١,٧٧٤	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصددة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦,٧٢٨	١٩,٣٣٨	العهد
٩٠١,٢٣٩	٥٥٥,١٢١	قروض مستقidi برنامج أيدينا الثلاثة
٣٠,٤٩٨	٢٧,٠٠٠	مصروفات مقدمة
-	١٠	محفظة الغرفة التجارية
-	٤,٠٠٠	ذمم العاملين
-	١,٠١٤,٥٧٥	قروض مستقidi بنك التنمية
٩٣٨,٤٦٥	١,٦٢٠,٠٤٤	

(٥) مشروعات تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٢,٩٠٩	-	منفذ بيع الاسر المنتجة
٨,٠٨٧	٢٤,٧٥١	مركز ابداع وطن (تدريب الاسر المنتجة)
٣٠,٩٩٦	٢٤,٧٥١	



جمعية الاسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	ديكورات	حساب الى وطابعات	مكيفات	لوحات إعلانية	أجهزة وألات ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	<u>التكلفة</u>
١٦٧,٧٥٢	١١,١٥٠	٢١,٢٨٧	١٨,٠٠٠	١٣,٨٢٠	١١,٨٠٧	٥٣,٥٩٣	٣٨,٠٩٥	الرصيد في بداية العام
٤٨,٤٠٥	٥,٢١٤	٢,٦٧٢	-	-	١١,٣٢٣	٢٩,١٩٦	-	إضافات خلال العام
<u>٢١٦,١٥٧</u>	<u>١٦,٣٦٤</u>	<u>٢٣,٩٥٩</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>	<u>١٣,٨٢٠</u>	<u>٢٣,١٣٠</u>	<u>٨٢,٧٨٩</u>	<u>٣٨,٠٩٥</u>	الرصيد في نهاية العام
<u>الاهمال المتراكم</u>								
٢٨,٠٩٣	١,٠٤٣	٨,١٢٢	٦,٤٨٩	٢,٨٠٠	١,٥٥٥	٨,٠٨٤	-	الرصيد في بداية العام
٢٨,٧٥٥	١,٤٦٠	٥,٧٩٠	٤,٥٠٠	١,٣٨٢	١,٦١٤	٦,٤٤٠	٧,٦١٩	اهلاك العام
<u>٥٦,٧٩٨</u>	<u>٢,٥٠٣</u>	<u>١٣,٨١٢</u>	<u>١٠,٩٨٩</u>	<u>٤,١٨٢</u>	<u>٣,١٦٩</u>	<u>١٤,٥٢٤</u>	<u>٧,٦١٩</u>	الرصيد في نهاية العام
<u>القيمة الدفترية</u>								
١٥٩,٣٥٩	١٣,٨٦١	١٠,١٤٧	٧,٠١١	٩,٦٣٨	١٩,٩٦١	٦٨,٢٦٥	٣٠,٤٧٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>١٣٩,٦٥٩</u>	<u>١٠,١٠٧</u>	<u>١٣,١٦٥</u>	<u>١١,٥١١</u>	<u>١١,٠٢٠</u>	<u>١٠,٢٥٢</u>	<u>٤٥,٥٠٩</u>	<u>٣٨,٠٩٥</u>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧,٦٩٧	-	مصاروفات مستحقة
١٠,١٠٠	-	ذمم عاملين
٥,٣٠٠	٤٥,٥٠٠	شيكات صادرة ولم تصرف
٧٥,٦٠٠	٢,١٢٣	دائنون متذعون
-	٩٠٠,٠٠٠	محفظة بنك التنمية الاجتماعية
٩٨,٦٩٧	٩٤٧,٦٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) مخصص ترك الخدمة للموظفين
٢,٢٥٠	٩,٢٥٠	الرصيد بداية العام
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدود خلال العام
٩,٢٥٠	١٧,٢٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) التبرعات النقدية العامة
٥٥	٢٤٥	تبرعات عامة
-	٢٦,٠٠٠	تبرع نقدى التنمية
٥٥	٢٦,٢٤٥	



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤٥,٨٧٢	٣٠,٠٥٤	تبرعات افطار صائم
٥٠,٦٠٠	-	إيرادات تأهيل وتدريب الاسر المنتجة
٩٨١,٥٠٠	١٢,٠٠٠	دعم برنامج أيدينا الثلاثة
٢٧,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
-	١٤٠,٠٠٠	المؤسسة الراجحي الإنسانية تدريب
-	٦١,٢٠٠	دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية تدريب
-	١٠٠,٠٠٠	دعم المقاصف المدرسية من بنك التنمية
١,٤٠٤,٩٧٢	٤٤٣,٢٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) التبرعات العينية
-	١١,٤٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
-	١١,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) اعانات الوزارة
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) المساعدات العينية
-	١١,٤٠٠	مساعدات عينية مواد غذائية
-	١١,٤٠٠	

(١٢)



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مصروفات مشروع إفطار صائم تصميم وخياطة الأزياء الخط العربي برنامج فنون الرسم تصميم وتعليل الهدايا برنامج التجميل برنامج مطبخ انتاج برنامج المشاركة في رالي حائل فنون الطهي والطبخ برنامج صناعة الصابون والزيت برنامج فن تشكيل الشموع مقاصف مدرسية دعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي المونتاج برنامج فنون التصوير الفوتوغرافي مهرجان صيف جبة مهرجان منتج حائل بالسمرا مهرجان منتجي حائل برالي حائل الدولي مهرجان منتجي حائل بلولو هاير ماركت مهرجان منتجي حائل بفندق الماليونوم مهرجان منتجي حائل بالأبرار دعم الاسر المنتجة المشاركة بالاحتفالات والمناسبات الوطنية الطباعة على الزجاج الطباعة على الملابس استقبال وهدايا برنامج معرض انتاج الوزارة اعداد وطباعة مجلة انتاج لإرشاد الاسر المنتجة مركز ابداع وطن للتدريب والتأهيل محل انتاج استضافة دورات فعاليات انتاج بالقاعد مقاصف مدرسية دعم من مؤسسة مشاركة الجمعية في اليوم العالمي للتطوع برنامج ألبينا الثلاثي محاسبون ومحاسن قانوني
٣٨٧,٥٦٦	٥,٠٠٠	
١٨,٥٦٠	-	
١٩,٠٢٢	-	
٢٢,١١٤	٣٩,٥٨٤	
٢١,٠٣٦	-	
٢٢,٨٣٤	-	
٢٢,٦٦٣	-	
١٢٤,٧٠٠	٣٩,٩٨٩	برنامج المشاركة في رالي حائل
٦٢,٤٨٧	٧٠,٠٦٤	فنون الطهي والطبخ
٢٣,١٥٠	-	برنامج صناعة الصابون والزيت
٢٣,١٥٠	-	برنامج فن تشكيل الشموع
٤٣,٧٢٤	٢٢٦,٩١٥	مقاصف مدرسية دعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
٢١,٨١٢	-	المونتاج
٢٢,٣٣٣	٢٧,٦٠٨	برنامج فنون التصوير الفوتوغرافي
١١,٠٠٠	-	مهرجان صيف جبة
١٩,٩٦٠	-	مهرجان منتج حائل بالسمرا
٢٩,٩٧٠	-	مهرجان منتجي حائل برالي حائل الدولي
٢٠,٠٨٠	-	مهرجان منتجي حائل بلولو هاير ماركت
١٢,٦٥٠	-	مهرجان منتجي حائل بفندق الماليونوم
٢٦,٣٨٤	-	مهرجان منتجي حائل بالأبرار
١٢,٣٠٠	٥,٨٠٦	دعم الاسر المنتجة
٣٧,٨٩٣	٧٧,٨٥١	المشاركة بالاحتفالات والمناسبات الوطنية
٢٣,١٥٠	-	الطباعة على الزجاج
٢٢,٨٣٧	-	الطباعة على الملابس
٢٠,٩٨٣	-	استقبال وهدايا
-	١٠٥,٤٣٤	برنامج معرض انتاج الوزارة
-	٣٤,٩٠٠	اعداد وطباعة مجلة انتاج لإرشاد الاسر المنتجة
-	٣٦,٥٨٤	مركز ابداع وطن للتدريب والتأهيل
-	٤٧,٤٤٠	محل انتاج
-	١٠,٢٩٨	استضافة دورات
-	٢٣٣,٦١٠	فعاليات انتاج بالقاعد
-	٩,١٧٢	مقاصف مدرسية دعم من مؤسسة
-	١٠,٠٠٠	مشاركة الجمعية في اليوم العالمي للتطوع
-	٧,٣٠٠	برنامج ألبينا الثلاثي محاسبون ومحاسن قانوني
١,٠٧٢,٣٥٨	٩٨٧,٥٥٠	ترخيص رقم: ٦٤٩ License No.: 649



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١١٥,١٣٩	٢٧,٧٢٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٤٤٠	١٣,٧٦٨	التأمينات الاجتماعية
١٠,١٩٧	٤,٥٠٥	سفر وانتقالات
٢٦,١٣٦	٤,٤٤٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٨٤٧	٤,٠٥١	مصاريف صيانة وإصلاح عامة
١٢,٥٣٩	٣,٦١٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٠٧٤	٤,٢٥٩	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٣,١٢٧	٥,٣٨٥	محروقات وصيانة سيارات
١٥٠,٠٠٠	-	إيجارات
٤,٠٠٠	٢٤,٧٤٠	مصاريف تعقب واقامات
١٠,٦٢٣	٧,٤٣٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٥٣٥	٢,٧١٠	مصاريف دعاية واعلانات
-	٣,٨٦٢	مهماض عمل الموظفين
٥,٢٦٠	١٠,٨٨٦	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٧,٨٣٨	تأمين طبي وعلاج
-	٣,٧٧٤	بدل انداب أعضاء مجلس الإدارة
٣,٤٥٠	٢٨	مصاروفات نثرية اخرى
-	٢,٨٠٠	مكافأة وبدلات
١,١٧٠	-	مصاروفات تحميل وتنزيل ونقل
-	٤٥	مصاريف بنكية
٣٦٧,٥٣٧	١٣١,٨٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٣٣٢,٦١٤	٧٧٦,٩١٣	اعانة الوزارة وتبرعات نقدية مقيدة
٣٣٢,٦١٤	٧٧٦,٩١٣	



- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٥/٣٠ م