

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
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
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل ، (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 (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل (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 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 يتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة للتأكد من صحة رصيد الأرصدة المدينة بمبلغ ١٨,٠١٠ ريال وكذلك الأرصدة الدائنة بمبلغ ٦٨٦,٧٨٥ ريال
 - تم إضافة أراضي بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال وكذلك مباني بمبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال مقيمة بمعرفة الإدارة .
- 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 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 .

مسؤوليات 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 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 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 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. 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.
- 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 العمل 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

٠٤ صفر ١٤٤٢ هـ

٢١ سبتمبر ٢٠٢٠ م



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م	٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١١,١١١,٠٢٦	١٩,٨٣٦,٧٢١
ارصدة مدينة أخرى	(٤)	٨٧٣,٠٢٥	.
إجمالي الموجودات المتداولة		١١,٩٨٤,٠٥١	١٩,٨٣٦,٧٢١
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات ودائع في بنوك		١٠,٠٠٠,٠٠٠	.
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		١٠,٠٠٠,٠٠٠	.
الأصول غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(٥)	٨,٢٠٠,٠٣٨	٣,٤٢١,٢١٠
مصروفات التأسيس		.	١٠,٨٩٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢,٧٣٠,٤٤٨	١,٠٣٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٩٣٠,٤٨٦	٤,٤٥٢,١٠٤
إجمالي الأصول		٣٢,٩١٤,٥٣٧	٢٤,٢٩٨,٨٢٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٧)	٦٨٦,٧٨٥	٢٢٥,٨٥٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٨٦,٧٨٥	٢٢٥,٨٥٧
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٤٣٩,٦٩٥	٣٥٤,١١٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٣٩,٦٩٥	٣٥٤,١١٩
إجمالي الالتزامات		١,١٢٦,٤٨٠	٥٧٩,٩٧٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١,٢٣٤,٧٢٦	١٩,٦٨٥,٤٥٢
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٧,٨٢٢,٨٨٤	٣,٨٢٩,١٦٣
صافي أصول الأوقاف	(٦)	٢,٧٣٠,٤٤٧	٢٠٤,٢٣٤
إجمالي صافي الأصول		٣١,٧٨٨,٠٥٧	٢٣,٧١٨,٨٤٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٢,٩١٤,٥٣٧	٢٤,٢٩٨,٨٢٥

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨١)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	أوقاف	مقدمة	غير مطبقة	إيضاح
٢,١١٧,٥٥٠	٢,٢٢٣,٥٥٣	.	.	٢,٢٢٣,٥٥٣	(٩) الأيرادات والمكاسب
٣٧٢,٣٢٦	٦٥٨,٥٣٤	.	٦٥٨,٥٣٤	.	التبرعات النقدية العامة
٥٨٦,٧٦٠	٤٨٣,٩٩٢	٤٨٣,٩٩٢	.	.	التبرعات النقدية الموقوفة
٧٠٠,٧١٧	١٥٨,٤٧٤	.	.	١٥٨,٤٧٤	تبرعات أوقاف
٧,٢٠٠	٣,٣٠٠	.	.	٣,٣٠٠	التبرعات النقدية
٩٢٢,٨٢٤	٩٢٢,٨٢٥	.	٩٢٢,٨٢٥	.	إيرادات الأشراف كسات
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	.	٧٠٠,٠٠٠	.	تبرعات الزكاة
١٢,٧٨٠,٧٥٠	١٣,٩٩٣,٥٥٢	.	١٣,٩٩٨,٠٧٤	٢٩٤,٩٧٨	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
.	٤,٣٠٠,٠٠٠	.	.	٤,٣٠٠,٠٠٠	إيرادات الأنشطة
.	٨٠,٧٤٥	.	.	٨٠,٧٤٥	تبرعات أصول (مباني)
.	.	.	.	.	عائدات الاستثمارات
١٨,٤٩٨,١٢٧	٢٣,٦٢٣,٦٧٥	٤٨٣,٩٩٢	٣,٨٢١,٤٢٦	١٩,٣١٨,٢٥٧	صافي الأصول المحررة من القيود
١٠٠,٩٣٠,٢٧٧	١٠٨,٧٠,٤٤٥	.	.	١٢,١٥٧,٢٠٧	إعانة التصنيف لتحقيق قيد
.	١٥٨,٤٧٤	.	.	١٥٨,٤٧٤	الإستحقاق
٣١٢,١٨١	.	.	.	.	اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة
٣٨٢,٥٢٦	.	.	.	.	التصنيف
.	١٩,٠٦٥	.	.	.	المصروفات والخسائر
٢,٥٢٨,٢٤٤	١,٥٩٢,٥٠١	.	.	١٩,٠٦٥	المصروفات اعبات النقدية
٢,٨٣٨,٢٩٢	٣,٣٠٩,٣٦٠	.	.	١,٥٩٢,٥٠١	المصروفات اعبات النقدية
١٦٤,٨٧٤	٢٢٤,٥٥٣	.	.	٣,٣٠٩,٣٦٠	مصاريف الزكاة
١٦,٣١٩,٨٤٤	١٦,١١١,٤٤٨	.	.	٢٢٤,٥٥٣	مصرفات الأوقاف
٢,١٧٨,٢٨٣	٧,٥١٢,٢٢٧	٤٨٣,٩٩٢	٣,٨٢١,٤٢٦	١٦,١١١,٤٤٨	مصرفات محملة على النشاط (قيمة رسائل جوال)
.	٥٥٦,٩٨١	٢,٠٤٢,٢٢١	١٧٢,٢٩٥	١٦,٥٧,٥٣٥	مصرفات الأنشطة
.	٥٥٦,٩٨١	٢,٠٤٢,٢٢١	١٧٢,٢٩٥	١٦,٥٧,٥٣٥	مصرفات العمومية والإدارية
٢,١٧٨,٢٨٣	٨,٠٦٩,٢٠٨	٢,٥٢٦,٢١٣	٣,٩٩٣,٧٢١	١,٥٤٩,٢٧٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢١,٥٤٠,٥٦٦	٢٣,٧١٨,٤٤٩	٢,٠٤٢,٢٢١	٣,٨٢١,١٦٣	١٩,٦٨٥,٤٥٢	اجمالي المصروفات والخسائر
٢٣,٧١٨,٨٤٩	٣١,٧٨٨,٠٥٧	٢,٧٣٠,٤٤٧	٧,٨٢٢,٨٨٤	٢١,٢٣٤,٧٢٦	التغير في صافي الأصول
.	.	.	.	.	التغير في صافي الأصول
.	.	.	.	.	صافي الأصول في بداية السنة
.	.	.	.	.	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

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
٢,١٧٨,٢٨٣	٨,٠٦٩,٢٠٨	التغير في صافي الاصول
١٦٤,٨٧٤	٢٢٤,٥٥٣	استهلاك ممتلكات الات ومعدات
٠	١,٦٥٧,٥٣٥	تسويات سنوات سابقة الأوقاف
١٢٩,٣٦٨	٨٥,٥٧٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٤٧٢,٥٢٥	٨,٣٧٩,٣٣٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	١٠,٨٩٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٩,٤٦٧	(٨٧٣,٠٢٥)	مصاريف التأسيس
٢١٤,٧٤٤	٤٦٠,٩٢٨	الأرصدة المدينة الأخرى
(٥٧,٤٣٢)	٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٦٣٩,٣٠٤	٧,٩٧٨,١٣٤	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٧٤,٣٣٩)	(٥,٠٠٣,٣٨١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٤,٣٣٩)	(١٦,٧٠٣,٨٢٩)	شراء ممتلكات الات ومعدات
٢,٥٦٤,٩٦٥	(٨,٧٢٥,٦٩٥)	استثمار في ودائع لدى البنوك
١٧,٢٧١,٧٥٦	١٩,٨٣٦,٧٢١	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٨٣٦,٧٢١	١١,١١١,٠٢٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

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

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦) بتاريخ ٠٨ / ٠١ / ١٤٣٢ هـ .
الموافق ٢٠١٠ / ١٢ / ١٥ م

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات الخيرية النقدية والعينية للأيتام

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى خدمات اجتماعية وطبية لمساعدة الأيتام

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل فى 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 لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

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 الاستحقاق 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 الاستخدام 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 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

(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 لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ 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 :-

الأراضي	%٠	السيارات	%٢٠
الأثاث	%١٠	أجهزة وآلات ومعدات	%١٥
تجهيزات	%١٠	أجهزة الحاسب الآلي	%١٥

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 كبنء 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 نء العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية خيس رقم ٦٤٩

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	البنك الأهلي
٩٢٣,٥٣٠	١,١٠٣,٠٠٤	مصرف الراجحي - الرئيسي ٨٠٨٦
١,٥٣٧,٦٠٤	٢٠٤,٠٠٤	مصرف الراجحي - الأوقاف ٣٠٣٥
١,٤٣٢,٠٦٨	٩٥٢,٤١٩	مصرف الراجحي - الزكاة ٣٠٢٧
١,٢٨٦,٥٥٢	١,٦٤٧,٢٧٠	مصرف الراجحي - كفالة ٣٠٤٣
١,٤٣٣,٦٤٢	٢,٠٤٦,٣٢٩	مصرف الراجحي - بقعاء ١١٠٧
١٠١,٤٥٠	٣١١,٧٠٠	مصرف الراجحي - موقع ٦٠٧٧٦
٥,٣٠٠	٤٥٠,٥١٠	مصرف الراجحي - مركز رفاق ٣٣٠٨
٤٦٧,٧٩٩	٦٤٥,٦٨٦	بنك الرياض - ٩٩٤٠
٩,٧٤٨,٢٢٢	٦٣٩,٧٢٧	بنك البلاد - الرئيسي ٠٠٠٢
٢٢١,٦٨٨	٩٣,١٩٢	بنك البلاد - الأوقاف ٠٠٣٧
٦١٨,٩٦٧	٧٦٤,٥٥٦	بنك البلاد - الزكاة ٠٠٣٩
٦٩٦,١٤٤	٨٤١,٨٢٧	بنك البلاد - الكفالة ٠٠٠١٨
٣١٣,٢٦٢	٤٥٧,٦٩٨	بنك الانماء
١,٠٥٠,٤٩٣	٩٥٣,١٠٣	
١٩,٨٣٦,٧٢١	١١,١١١,٠٢٦	
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) ارصدة مدينة أخرى :-
.	٧٧٤,٢٧٠	إيرادات مستحقة من جمعية الخير بحائل
.	١٨,٠١٠	شيكات صدرت ولم تصرف
.	٨٠,٧٤٥	إيرادات مستحقة (ودائع بالبنوك)
.	٨٧٣,٠٢٥	

الاجمالي

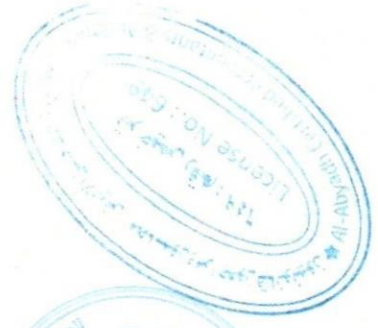
الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح : (٥) صافي الأصول الثابتة :-									
صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك	إهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستيعادات	إضافات	تكلفة الأصول	البيان
في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١
٣,٠٨٣,٧٠٠	٥,٥٨٣,٧٠٠	.	.	.	٥,٥٨٣,٧٠٠	.	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٨٣,٧٠٠	الأراضي
.	١,٧٣٩,٠٠٠	٦١,٠٠٠	٦١,٠٠٠	.	١,٨٠٠,٠٠٠	.	١,٨٠٠,٠٠٠	.	المباني
٩٩٠	.	٦٩٩,٩١٩	٩٨٩	٦٩٨,٩٦٠	٦٩٩,٩٥٠	.	.	٦٩٩,٩٥٠	المباني
١١٨,٧٠٦	١٧٦,٣٢٧	١٣٨,٦٩٩	٢٨,٨٠٨	١٠٩,٨٩١	٣١٥,٠٦٦	.	٨٦,٤٢٩	٢٢٨,٥٩٧	أثاث ومفروشات
٨٣,٨٩٠	١٥٠,٦٨٥	٢٠٤,٨٦٨	٢٨,٠٦٦	١٥٦,٨٠٢	٣٥٥,٥٥٣	.	١١٤,٨٦١	٢٤٠,٦٩٢	أجهزة وآلات وعدد
١١٢,٥٣٧	٥٣٠,٩٦٧	٩٥,٠١٤	٦٢,٥٩٩	٣٢,٤١٥	٦٢٥,٩٨١	.	٤٧٦,٠٢٩	١٤٩,٩٥٢	تجهيزات
١٦,٣٨٧	١٩,٣٥٨	١٣٤,٥٨٤	٢٣,٠٩١	١١١,٤٩٣	١٥٣,٩٤٢	.	٢٦,٠٦٢	١٢٧,٨٨٠	أجهزة الحاسب الآلي
٣,٤٢١,٢١٠	٨,٢٠٠,٣٢٨	١,٣٣٤,١١٤	٢٢٤,٥٥٣	١,١٠٩,٥٦١	٩,٥٣٤,١٥٢	.	٥,٠٠٣,٣٨١	٤,٥٣٠,٧٧١	الإجمالي



٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٦) مبالغ تحت الانشاء :-
.	٦٣,٨٤٥	مشروع مركز رفاق الاثرائى
١,٠٣٠,٠٠٠	٢,٦٦٠,٦٠٣	مشروع مبنى اليتيم الأول
.	٦,٠٠٠	مشروع مبنى اليتيم الثانى
١,٠٣٠,٠٠٠	٢,٧٣٠,٤٤٨	الاجمالى

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٧) الأرصدة الدائنة الاخرى :-
.	٣٩٤,٧٦٩	محلات الحسون سنتر
.	١٨٥,٣٧٩	محلات توب سنتر
.	٤٧,٧٠٠	دائنون اعمال تحت التنفيذ مبنى اليتيم الأول
.	٢٤,٧٣٠	مصرفات مستحقة - تأمينات اجتماعية
.	٢١,٢٣١	محلات بستاتين حائل
.	٥,٦٠٩	مصرفات مستحقة - برامج متنوعة للايتام
.	٤,١٣٠	مصرفات مستحقة - كهرباء ومياه
.	٢,٠٤٠	مصرفات مستحقة - تليفون
.	١,١٩٧	مصرفات مستحقة - مرتبات وحوافز بدل انتداب
١٠٦,٤٤٣	.	شيكات صادرة ولم تصرف
١٠٨,٢١٧	.	أوراق الدفع
١١,١٩٧	.	مصرفات مستحقة - اخري
٢٢٥,٨٥٧	٦٨٦,٧٨٥	الاجمالى



٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٨٢,١٨٣	٣٥٤,١١٩	رصيد اول الفترة
١٢٩,٣٦٨	٨٥,٥٧٦	المكون خلال العام
(٥٧,٤٣٢)	.	المسدد خلال العام
٣٥٤,١١٩	٤٣٩,٦٩٥	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) تبرعات نقدية غير مقيدة
.	٣٢٠,٩٧٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
.	٦٣٨,٦٣٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - استقطاعات
.	١,٣٥٤,٧٤٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - تحويلات
.	٤,٦٨٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - الصدقة العامة
١٠٣,٣٠٢	٤,٣٢٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - الصدقة العامة اليومية تحويلات
١,٨١٠	٢٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - صدقة العمر
٢,٠١٢,٤٣٨	.	تبرعات اخري
٢,١١٧,٥٥٠	٢,٣٢٣,٥٥٣	

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الملثقي الرمضاني
٦٥,٣٥٠	٤,٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الوقاية الشتوية
٦٥٠	٢,٦٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - دعم لبرامج الايتام
٤٦,٢٤٢	٢٨,٨٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
.	١٣٢,٧٦٩	تبرعات نقدية مقيدة - الحالات الطارئة
٥٥,٤٠٦	١٦,٩٤٣	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١٨٠,٧٧٨	٥٩,٩٣١	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج دعم احتياجات الاسر
٣٠٠	٢٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج شاركنا الكفالة
٤,٨٥٠	٥,٣٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج فرحة عيد
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج فرحة نجاح
.	٢,٨٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج فرحة يتيم
٩,٧٥٠	١,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج كفالة برامج ايتام
.	٢٠١,٩٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة استقطاع
.	١٧٥,١٩٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة تحويل
٣٧٢,٣٢٦	٦٥٨,٥٣٤	الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمبصرة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

		ايضاح : (١١) التبرعات العينية :-
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينية - مواد
٧٠٠,٧١٧	١٥٨,٤٧٤	
٧٠٠,٧١٧	١٥٨,٤٧٤	<u>الاجمالي</u>
		ايضاح : (١٢) تبرعات الزكاة :-
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية - الزكاة
٩٣١,٠٣٤	٩٠٣,٩٩٩	تبرعات نقدية - زكاة الفطر
١,٧٩٠	١٨,٠٢٦	
٩٣٢,٨٢٤	٩٢٢,٠٢٥	<u>الاجمالي</u>
		ايضاح : (١٣) أمانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		ايضاح : (١٤) إيرادات الأنشطة :-
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات الأنشطة - الحقيبة المدرسية
٨,١٠٠	٣,٥٠٠	إيرادات الأنشطة - السلة الرمضانية
٤٤٩,٤١٥	١٦٩,٤٨٠	إيرادات الأنشطة - الكفالة التشاركية
٢٥٨,٥٩٠	٢٧,٦٩٠	إيرادات الأنشطة - الكفالة التشاركية - استقطاع
.	٥٨,٣٥٠	إيرادات الأنشطة - الكفالة التشاركية - تحويل
.	٢١٧,٨١٠	إيرادات الأنشطة - الكفالة الشهرية
٨,٥٢٩,٩٣٠	٤,١٤١,٠٨٦	إيرادات الأنشطة - الكفالة الشهرية استقطاعات
.	٣,٤٢٥,٧٩٧	إيرادات الأنشطة - الكفالة الشهرية التحويلات
.	١,٩١٧,٢٤٨	إيرادات الأنشطة - استقطاع
.	٣٩٠,٥٧٠	إيرادات الأنشطة - تحويل
.	٨٤,٤٥٠	إيرادات الأنشطة - المشتاقون الى البيت الحرام
٢٦,٦٤٥	١٠٩,٤٧٠	إيرادات الأنشطة - كسوة الشتاء
٨٠٧,٠٠٠	٢٠٠,١٠٠	إيرادات الأنشطة - كسوة العيد
١,٠٩١,٥٠٠	١٠٢,٩٧٩	إيرادات الأنشطة - مشروع مدفنة اليتيم
.	٩٠٠	إيرادات الأنشطة - مشروع سقيا اليتيم
٦٢,٩٤٠	٧,١٢٠	إيرادات الأنشطة - مشروع الكفالة الشاملة
١,٤٦٧,٤٠٠	٢,٨٣٢,٣٥٠	إيرادات الأنشطة - مشروع الكفالة ارملة
.	٩,١٧٤	إيرادات الأنشطة - مركز رفاق الاثرائي
.	٢٩٤,٩٧٨	إيرادات الأنشطة - اليوم الوطني
١,١٣٠	.	إيرادات الأنشطة - برنامج محاضرن الامال
٣,٠٠٠	.	إيرادات الأنشطة - برامج التعليم والتدريب
٣٠,٠٠٠	.	إيرادات الأنشطة - تفصيل ثوب
١٠٠	.	إيرادات الأنشطة - يوم اليتيم العربي
٤٥,٠٠٠	.	<u>الاجمالي</u>
١٢,٧٨٠,٧٥٠	١٣,٩٩٣,٠٥٢	



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
حقل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٥) المساعدات النقدية :-
١٦٩,٧٤٠	.	مساعدات نقدية - السلة الغذائية
١١,٩٢٥	١٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - فرحة نجاح
.	١,١٠٠	مساعدات نقدية - فرحة العيد
١٩٨,١١٧	١٢٣,٤٠٠	مساعدات نقدية - دعم الأسر المحتاجة
.	١,٥٠,٢١٢	مساعدات نقدية - الحالات الطارئة
٧,٨٥٠,٠٠٠	٨,٧٤٠,١٥٠	مساعدات نقدية - الكفالة الشهرية
٢٦٣,٧١٥	.	مساعدات نقدية - الوقاية الشتوية
.	٣٠,٦٠٠	مساعدات نقدية - زكاة الفطر
٨١١,٢٣٠	٦٩٧,٨٤٨	مساعدات نقدية - كمسة الشتاء
٧٨٩,٠٠٠	١,٠٩١,٩٨٥	مساعدات نقدية - كمسة العيد
.	٧,٢٠٠	مساعدات نقدية - كفالة امرأة
١,٠٠٩٣,٧٢٧	١,٠٨٠,٤٩٥	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٦) مصروفات محملة على النشاط :-
.	٦٦٥	دعاية وإعلان مركز رفاق الأثرائني
.	٦,٨٠٠	مكافآت المعلمين مركز رفاق الأثرائني
.	٩,٠٠٠	مكافآت متطوعين مركز رفاق الأثرائني
.	٣,٠٠٠	رسائل جوال
.	١٩,٠٦٥	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-
٤٣٣,٣٣٥	١,٠٢٧,٨٠٢	مصاريف السلة الرمضانية
.	٢٢٨,٠٨٢	مصاريف مركز رفاق الأثرائني
٣٩,١٠٠	١٧٥,٩٢٤	مصاريف المشتاقون إلى البيت الحرام
.	١٣١,٤٢٢	مصروفات برامج وأنشطة - متنوعة للايتام
.	٢٨,٨٩٠	كفارة يمين
.	٣٧١	مصروفات برامج رالي حقل
٢٥,٨٠٠	.	مصاريف هدايا للايتام
٥,٣٠٥	.	اليوم والوطنى
٥٢٥,١٥٠	.	الحقيبة المدرسية
٢٩,٧٠٠	.	زكاة الفطر
٨٦,٠٠٠	.	برنامج التعليم والتدريب
٢,٤٥٠	.	تفصيل ثوب
٣٩٤,٤٣٤	.	كفارة يمين
٦٥,٦٧٩	.	يوم اليتيم العربى
٨٧١,٨٣٥	.	الكفالة الشاملة
٤٩,٤٥٦	.	مصروفات برامج أخرى
.	.	
٢,٥٢٨,٢٤٤	١,٥٩٢,٥٠١	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة - مركز رفاق الأثرائني :-
.	٤٤,٧٠٨	مصروفات تغذية الطلاب
.	٨,٥٨٣	مصروفات أدوات رياضة للطلاب
.	٣٦,٣٤٢	حواجز تشجيعية للطلاب
.	٢٤,٤٩٤	رحلات داخلية
.	٣,٠٠٠	مكافآت للطلاب
.	٣٠,٤٠٠	عمرة للايتام
.	٦٢,٨٣٢	مصروفات نقل طلاب
.	٣,٦٧٥	مصروفات لقاءات تطويرية للطلاب
.	٥,٠٠٠	مسابقات ثقافية
.	١٩٨	مصروفات غسل الأيتام
.	٨,٨٥٠	مصروفات نادي عطاء
.	٢٢٨,٠٨٢	الإجمالي



٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-
١,٨١٨,٧٨٨	٢,٠٤٦,٢٧٥	مسرّبات واجور وما في حكمها
٢٨٧,٦٣٩	٢٠٥,٨٧٠	التأمينات الاجتماعية
١١,٩٩٥	٨٠,١٣٤	اوت كتابية ومطابعات
١٨,٢٢١	١٨,٨٢٤	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢٤,٧٥١	٢٨,١١٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٦,٣٥٠	١٠٦,٤٨١	تدريب وتأهيل موظفين
١٢,٩١٠	-	مصرفات وصيانة وترميم
١١,١٤٠	٦٤,٠٦١	مصرفات وصيانة سيارات
١٢,٢٥٣	٢٢,٩٤٠	مصاريف الضيافة والنظافة
١٨,١٧٠	-	دعاية وإعلان
٨,٥٨٩	٢,٧٠٩	مصاريف بلدية
-	١٠,٨٩٤	مصاريف تأسيس
١٢٩,٣٦٨	١١٩,٩٩٣	مكافأة ترك الخدمة
١٥٩,٥٧٩	١٥٨,٩٥٦	تأمين طبي وعلاج
٢٥,٢٠٢	٤٧,١٣٧	مصاريف رسوم وتأمينات
-	١٤,٢٢٢	بدل اقتدايات
٤١,٣٤٤	٤٦,٠٠٠	مكافآت موظفين
١٤,٤٦٧	٥,٠٠٠	اجارات
-	-	اجور عمال تحميل وتنزيل
-	١٩,٨٦١	رخص البرامج
١٣,٣٦٠	٣٠١	مصاريف أخرى
٢,٢١٥	٢,٢٤٧	مصرفات فرع الشنان
٢,٤٠١	٩١٥	مصرفات فرع موفق
٤,٢٠٣	-	مصرفات فرع بقاء
١٦٣,٢٤٧	١٩٧,٥٢٥	مصرفات مركز رفاه الأتراسي
٢,٨٣٨,٢٩٢	٢,٢٠٩,٣٦٠	

الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٨-ب) المصروفات العمومية والإدارية (مركز الأتراسي) :-
-	١٤٧,٤٣٩	مسرّبات واجور وما في حكمها
-	٨,٩٤٤	اوت مكتبة
-	٢,٦٨٨	مصرفات وصيانة سيارات
-	١٤,٦٩١	مصاريف الضيافة والنظافة
-	١١,٥٦٠	مصرفات وصيانة وترميم
-	١,٦٧٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٣٠٠	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
-	٣,٢٧٤	دعاية وإعلان
-	١٠,٤٠	اجور عمال تحميل وتنزيل
-	٣١٦	سفر وانتقالات
-	٥,٦٠٠	مكافآت وانتدابات
١٦٣,٢٤٧	-	مصرفات أخرى
١٦٣,٢٤٧	١٩٧,٥٢٥	

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (١٩) صافي الأصول المعقّدة :-
٢,٨٢٩,١٦٣	٢,٨٣٣,١١٣	أعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
-	٤,٣٠٠	تبرعات نقدية معقّدة - الوقاية الشنوية
-	٢,٦٢٨	تبرعات نقدية معقّدة - دعم لبرامج الإقام
-	٢٧,٥٥٧	تبرعات نقدية معقّدة - الحالات الطارئة
-	٢٧٠	تبرعات نقدية معقّدة - برنامج شاركنا الكفالة
-	٤,٢٧٣	تبرعات نقدية معقّدة - برنامج فرحة عيد
-	٢,٨٥٠	تبرعات نقدية معقّدة - برنامج فرحة بتم
-	١,٤٠٠	تبرعات نقدية معقّدة - برنامج كفالة برامج ايتام
-	٢٠١,٩٨٢	تبرعات نقدية غير معقّدة - كفالة استقطاع
-	١١٥,١٩٨	تبرعات نقدية غير معقّدة - كفالة تحويل
-	٩٠٣,٩٩٩	تبرعات نقدية - فركاة
-	٣,٥٠٠	إيرادات الأنشطة - الحقبة المدرسية
-	١٦٩,٤٨٠	إيرادات الأنشطة - السنة الرمضانية
-	٢٧,٦٩٠	إيرادات الأنشطة - الكفالة التشاركية
-	٥٨,٣٥٠	إيرادات الأنشطة - الكفالة التشاركية - استقطاع
-	٢١٧,٨١٠	إيرادات الأنشطة - الكفالة التشاركية - تحويل
-	٧٢٣,٩١١	إيرادات الأنشطة - الكفالة الشهرية
-	٣٩,٠٥٧	إيرادات الأنشطة - استقطاع
-	٨٤,٤٥٠	إيرادات الأنشطة - تحويل
-	٩٠٠	إيرادات الأنشطة - مشروع منفعة البتم
-	٧,١٢٠	إيرادات الأنشطة - مشروع سفيا البتم
-	٢,٨٣٢,٣٥٠	إيرادات الأنشطة - مشروع الكفالة الشاملة
-	١,٩٧٤	إيرادات الأنشطة - مشروع الكفالة ارملة
٢,٨٢٩,١٦٣	٨,٢٥٥,٧٤٥	

إيضاح : (٢٠) عوام :-

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

