

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦)
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 الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 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 .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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، 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 الجوهريّة 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 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 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٢ هـ

٠١ أبريل ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٢,٤٣٧,٨٢٧	١١,١١١,٠٢٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٦١,٠٤٨	٨٧٣,٠٢٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٣,١٩٨,٨٧٥	١١,٩٨٤,٠٥٢
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات ودائع لدى البنوك		.	١٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		.	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٨٢٧,٠٤٨	٢,٧٣٠,٤٤٨
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	١٦,٥٦٦,٠٨٠	٨,٢٠٠,٠٣٨
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٢٦,٥٣٢	.
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٧,٤١٩,٦٦٠	١٠,٩٣٠,٤٨٦
إجمالي الأصول		٤٠,٦١٨,٥٣٥	٣٢,٩١٤,٥٣٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٦٤٦,٢٥٧	٦٨٦,٧٨٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٤٦,٢٥٧	٦٨٦,٧٨٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٤٧١,٨٣٧	٤٣٩,٦٩٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٧١,٨٣٧	٤٣٩,٦٩٥
إجمالي الالتزامات		١,١١٨,٠٩٤	١,١٢٦,٤٨٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥,٨٠٠,٣٧٣	٢١,٢٣٤,٧٢٦
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٦,٩٨٥,٠٦٥	٧,٨٢٢,٨٨٤
صافي أصول الأوقاف		٦,٧١٥,٠٠٣	٢,٧٣٠,٤٤٨
إجمالي صافي الأصول		٣٩,٥٠٠,٤٤١	٣١,٧٨٨,٠٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٠,٦١٨,٥٣٥	٣٢,٩١٤,٥٣٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفقاً) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٦,٤٢٤,١٥٧	.	.	٦,٤٢٤,١٥٧	٢,٣٢٣,٥٥٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	١٠,٨٨٨,٥٣١	.	١٠,٨٨٨,٥٣١	٦٥٨,٥٣٤
تبرعات أوقاف		.	.	٣,٩٨٤,٥٥٥	٣,٩٨٤,٥٥٥	٤٨٣,٩٩٢
التبرعات العينية	(١٢)	٢,٠٤٩,٩١٦	.	.	٢,٠٤٩,٩١٦	١٧٦,٥٠٠
إيرادات الاشتراكات		٤,٩٥٠	.	.	٤,٩٥٠	٣,٣٠٠
تبرعات الزكاة		.	٩٧٢,٦٧٤	.	٩٧٢,٦٧٤	٩٠٣,٩٩٩
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٣)	.	٧٩,٨٠٠	.	٧٩,٨٠٠	٧٠٠,٠٠٠
إيرادات إيجارات أوقاف		١٢١,٧٠٧	.	.	١٢١,٧٠٧	.
إيرادات الأنشطة	(١٤)	.	٢٤٩,٨٠٢	.	٢٤٩,٨٠٢	١٣,٩٩٣,٠٥٢
تبرعات أصول		.	.	.	.	٤,٣٠٠,٠٠٠
عائدات الاستثمارات		١٥٧,٥١٩	.	.	١٥٧,٥١٩	٨٠,٧٤٥
صافي الأصول المحررة من القيود		١٣,٠٢٨,٦٢٦	(١٣,٠٢٨,٦٢٦)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٢١,٧٨٦,٨٧٥	(٨٣٧,٨١٩)	٣,٩٨٤,٥٥٥	٢٤,٩٣٣,٦١١	٢٣,٦٢٣,٦٧٥
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١٥)	١٢,٣٥٣,٢٩٠	.	.	١٢,٣٥٣,٢٩٠	١٠,٨٠٧,٤٩٥
المساعدات العينية	(١٦)	٢,٠٤٩,٩١٦	.	.	٢,٠٤٩,٩١٦	١٥٨,٤٧٤
المساعدات الطارئة من الزكاة		٥٩٢,٨٣٦	.	.	٥٩٢,٨٣٦	.
مساعادات الزكاة		٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠	.
مصروفات محملة على النشاط		.	.	.	.	١٩,٠٦٥
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٢٣١,١٦٢	.	.	٢٣١,١٦٢	١,٥٩٢,٥٠١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢,٨٩٢,٢٢٥	.	.	٢,٨٩٢,٢٢٥	٣,٣٠٩,٣٦٠
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٤٨٧,٤٥٩	.	.	٤٨٧,٤٥٩	٢٢٤,٥٥٣
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٣,٢٣٢	.	.	٣,٢٣٢	.
إجمالي المصروفات والخسائر		١٨,٦١٢,٨٢٠	.	.	١٨,٦١٢,٨٢٠	١٦,١١١,٤٤٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣,١٧٤,٠٥٥	(٨٣٧,٨١٩)	٣,٩٨٤,٥٥٥	٦,٣٢٠,٧٩١	٧,٥١٢,٢٢٧
البنود الاستثنائية						
تقييم الأصول	(١٩)	١,٨٢٢,٥٥٢	.	.	١,٨٢٢,٥٥٢	.
تسويات على سنوات سابقة		(١٨,٠١٠)	.	.	(١٨,٠١٠)	٥٥٦,٩٨١
خسائر رأسمالية		(٤١٢,٩٥٠)	.	.	(٤١٢,٩٥٠)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١,٣٩١,٥٩٢	.	.	١,٣٩١,٥٩٢	٥٥٦,٩٨١
التغير في صافي الأصول		٤,٥٦٥,٦٤٧	(٨٣٧,٨١٩)	٣,٩٨٤,٥٥٥	٧,٧١٢,٣٨٣	٨,٠٦٩,٢٠٨
صافي الأصول في بداية السنة		٢١,٢٣٤,٧٢٦	٧,٨٢٢,٨٨٤	٢,٧٣٠,٤٤٨	٣١,٧٨٨,٠٥٨	٢٣,٧١٨,٨٤٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٥,٨٠٠,٣٧٣	٦,٩٨٥,٠٦٥	٦,٧١٥,٠٠٣	٣٩,٥٠٠,٤٤١	٣١,٧٨٨,٠٥٧

إن الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
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
٨,٠٦٩,٢٠٨	٧,٧٣٠,٣٩٣	التغير في صافي الأصول
٢٢٤,٥٥٣	٤٨٧,٤٥٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
.	(١٨,٠١٠)	تسويات سنوات سابقة
.	٣,٢٣٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٥,٥٧٦	٥٩,٨٨٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٣٧٩,٣٣٧	٨,٢٦٢,٩٥٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٠,٨٩٤	.	مصاريف التأسيس
(٨٧٣,٠٢٥)	١١١,٩٧٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٦٠,٩٢٨	(٤٠,٥٢٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	(٢٧,٧٣٨)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧,٩٧٨,١٣٤	٨,٣٠٦,٦٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٠٣,٣٨١)	(٨,٨٥٣,٥٠٢)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار ودائع لدي البنوك
.	(٢٩,٧٦٤)	شراء أصول غير ملموسة
(١,٧٠٠,٤٤٨)	١,٩٠٣,٤٠٠	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٦,٧٠٣,٨٢٩)	٣,٠٢٠,١٣٤	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨,٧٢٥,٦٩٥)	١١,٣٢٦,٧٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية
١٩,٨٣٦,٧٢١	١١,١١١,٠٢٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
١١,١١١,٠٢٧	٢٢,٤٣٧,٨٢٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٦) بتاريخ ٠٨ / ٠١ / ١٤٣٢ هـ .

(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 ٢٠٢٠م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٠ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من 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 المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة 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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في 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 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 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنو

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة 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 المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
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 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 القسمة الثابتة على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	تجهيزات	١٥%
السيــــــــــــــــارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	١٥%	أجهزة التدفئة	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 كبند مستقل في قائماً 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة من الأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات التجارية رقم: ٦٤٩



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
.	٣٠٤,٩٢٤	النقد بالصندوق
٦,٢٥٧,٩١٩	٢٠,٥٥٠,٦٩٩	مصرف الراجحي
١,١٠٣,٠٠٤	١,٢٨١,٣٥٠	البنك الأهلي
٩٥٣,١٠٣	١٣٧,٥٢٢	بنك الانماء
٦٣٩,٧٢٧	٨٩,٥٤٧	بنك الرياض
٢,١٥٧,٢٧٤	٧٣,٧٨٥	بنك البلاد
١١,١١١,٠٢٧	٢٢,٤٣٧,٨٢٧	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٧٧٤,٢٧٠	٤٢٨,٦١٨	الإيرادات والتبرعات المستحقة - جمعية حائل الخيرية
.	٢٢٠,٠٤٢	ضريبة القيمة المضافة
.	١١٢,٣٨٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٠,٧٤٥	.	إيرادات مستحقة ودائع بالبنوك
١٨,٠١٠	.	شيكات صادرة ولم تصرف
٨٧٣,٠٢٥	٧٦١,٠٤٨	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ :-
.	٦١١,٠٣٤	مشروع مبني الإدارة
.	١٢١,٨١٥	مشروع مبني اليتيم الثالث
٦٣,٨٤٥	٩٤,١٩٩	مشروع مركز رفاق الاثرائي
٢,٦٦٠,٦٠٣	.	مشروع مبني اليتيم الأول
٦,٠٠٠	.	مشروع مبني اليتيم الثاني
٢,٧٣٠,٤٤٨	٨٢٧,٠٤٨	الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الاراضي	٥,٥٨٣,٧٠٠	٣,٠١٦,٤٥٣	.	٨,٦٠٠,١٥٣	.	.	.	.	٨,٦٠٠,١٥٣	٥,٥٨٣,٧٠٠
المباني	١,٨٠٠,٠٠٠	٥,٨١٢,٩٤٦	.	٧,٦١٢,٩٤٦	٦١,٠٠٠	٣١٣,٣٢٠	.	٣٧٤,٣٢٠	٧,٢٣٨,٦٢٦	١,٧٣٩,٠٠٠
المسيارات	٦٩٩,٩٥٠	.	٤١٢,٩٥٠	٢٨٧,٠٠٠	٦٩٩,٩٤٩	.	٤١٢,٩٤٩	٢٨٧,٠٠٠	.	١
تجهيزات	٦٢٥,٩٨١	.	.	٦٢٥,٩٨١	٩٥,٠١٤	٦٢,٥٩٨	.	١٥٧,٦١٢	٤٦٨,٣٦٩	٥٣٠,٩٦٧
أثاث ومفروشات	٣١٥,٠٢٦	.	.	٣١٥,٠٢٦	١٣٨,٦٩٩	٣١,٥٠٢	.	١٧٠,٢٠١	١٤٤,٨٢٥	١٧٦,٣٢٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٣٥٥,٥٥٣	١٧,٥٢٢	.	٣٧٣,٠٧٥	٢٠٤,٨٦٨	٥٥,٩٦١	.	٢٦٠,٨٢٩	١١٢,٢٤٦	١٥٠,٦٨٥
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥٣,٩٤٢	٦,٥٨١	.	١٦٠,٥٢٣	١٣٤,٥٨٤	٢٤,٠٧٨	.	١٥٨,٦٦٢	١,٨٦١	١٩,٣٥٨
الإجمالي	٩,٥٣٤,١٥٢	٨,٨٥٣,٥٠٢	٤١٢,٩٥٠	١٧,٩٧٤,٧٠٤	١,٣٣٤,١١٤	٤٨٧,٤٥٩	٤١٢,٩٤٩	١,٤٠٨,٦٢٤	١٦,٥٦٦,٠٨٠	٨,٢٠٠,٠٣٨

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

برنامج حسابات (رافد)	.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	٢,٥٠٠	.	٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	.
برامج حماية حاسب الى	.	٩,٧٦٤	.	٩,٧٦٤	.	٧٣٢	.	٧٣٢	٩,٠٣٢	.
الإجمالي	.	٢٩,٧٦٤	.	٢٩,٧٦٤	.	٣,٢٣٢	.	٣,٢٣٢	٢٦,٥٣٢	.



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
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 : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
.	٣١٩,٩٠١	الحسون سنتر
.	١٧٧,٤١٢	توب سنتر
.	٣٦,٥٨٧	مؤسسة الضبيان التجارية
.	٣٠,٧٣٩	التأمينات الاجتماعية المستحقة
.	٢٣,٢٠٧	التويزري
.	٢١,٣٢٥	بساتين حائل
.	١٧,٨٧٩	محل أحمد الشمري
.	١٠,٣١٣	عمولة منافذ
.	٨,٠٠٠	الجوفي
.	٨٩٤	مصروفات مستحقة - كهرباء
٦٨٦,٧٨٥	.	مصروفات مستحقة - رواتب
<u>٦٨٦,٧٨٥</u>	<u>٦٤٦,٢٥٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٣٥٤,١١٩	٤٣٩,٦٩٥	رصيد اول الفترة
٨٥,٥٧٦	٥٩,٨٨٠	المكون خلال العام
.	(٢٧,٧٣٨)	المسدد خلال العام
<u>٤٣٩,٦٩٥</u>	<u>٤٧١,٨٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية العامة :-</u>
٣٢٠,٩٧٣	٦,٢٩٨,٥١٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
.	١٢٥,٦٤٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - الخدمات التطوعية
٦٣٨,٦٣٢	.	تبرعات نقدية غير مقيدة - استقطاعات
١,٣٥٤,٧٤٨	.	تبرعات نقدية غير مقيدة - تحويلات
٤,٦٨٠	.	تبرعات نقدية غير مقيدة - الصدقة العامة
٤,٣٢٠	.	تبرعات نقدية غير مقيدة - الصدقة العامة اليومية تحويلات
٢٠٠	.	تبرعات نقدية غير مقيدة - صدقة العمر
<u>٢,٣٢٣,٥٥٣</u>	<u>٦,٤٢٤,١٥٧</u>	<u>الاجمالي</u>



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣٧٨,٨٥٠	٩,٥٠٧,٩٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
.	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة وقفه رفاق ٢
.	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة وقفه رفاق ١
.	٣٢٨,٢٠٦	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
.	١٤٢,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شركة سابك (مركز رفاق الاثرائي)
٥٩,٩٣١	٨,٥٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم أسرة محتاجة
١٦,٩٤٣	٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٥,٣٧٣	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة عيد
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الملنقي الرمضاني
٤,٣٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الوقاية الشتوية
٢,٦٢٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم لبرامج الايتام
٢٨,٨٩٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
١٣٢,٧٦٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - الحالات الطارئة
٦,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة نجاح
٢,٨٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة يتيم
٦٥٨,٥٣٤	١٠,٨٨٨,٥٣١	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) التبرعات العينية :-
١٥٨,٤٧٤	١,٢٧٩,١٨٠	تبرعات عينية - السلة الغذائية
١٨,٠٢٦	٣٢٠,٥٤٤	تبرعات عينية - زكاة فطر
.	٢٨٢,٠٠٠	تبرعات عينية - أجهزة
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - السلة الوقائية
.	٣٥,٦٣٢	تبرعات عينية - كسوة الشتاء
.	٣١,٥٠٠	تبرعات عينية - الحقيبة المدرسية
.	١,٠٦٠	تبرعات عينية - شركة المراعي
١٧٦,٥٠٠	٢,٠٤٩,٩١٦	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) أعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٧٩,٨٠٠	دعم الوزارة - اعانة مدير الجمعية
٧٠٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٧٠٠,٠٠٠	٧٩,٨٠٠	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) إيرادات الأنشطة :-
.	٨٨,٤٣٣	إيرادات أنشطة مقيدة - برنامج العمرة
١٠٢,٩٧٩	٨٥,٥٠٠	إيرادات أنشطة مقيدة - كسوة العيد
٢٠٠,١٠٠	٧٥,٨٦٩	إيرادات أنشطة مقيدة - كسوة الشتاء
٣,٥٠٠	.	إيرادات أنشطة مقيدة - الحقيبة المدرسية
١٦٩,٤٨٠	.	إيرادات أنشطة مقيدة - السلة الرمضانية
١٢,٦٢٩,٥٠٥	.	إيرادات أنشطة مقيدة - كفالات تشاركية
٣٩٠,٥٧٠	.	إيرادات أنشطة مقيدة - استقطاع
٨٤,٤٥٠	.	إيرادات أنشطة مقيدة - تحويل
١٠٩,٤٧٠	.	إيرادات أنشطة مقيدة - المشتاقون الى بيت الله الحرام
٩٠٠	.	إيرادات أنشطة مقيدة - مدفئة اليتيم
٧,١٢٠	.	إيرادات أنشطة مقيدة - استقبال
٢٩٤,٩٧٨	.	إيرادات أنشطة مقيدة - مركز رفاق الاثرائي
١٣,٩٩٣,٠٥٢	٢٤٩,٨٠٢	الاجمالي



٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المساعدات النقدية :-
٨,٧٤٧,٣٥٠	٧,٧٥٧,٨٨٢	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات
١,٠٩١,٩٨٥	١,١٠٣,٨٨١	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٦٩٧,٨٤٨	٩٨٤,٥٠٨	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
.	٩٢١,٦٨١	مساعدات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١٢٣,٤٠٠	٥٠٩,٩٣٦	مساعدات نقدية مقيدة - دعم اسرة محتاجة
.	٤٩٥,٧٦٦	مساعدات نقدية مقيدة - مبادرة وقفة رفاق ٢
.	٣٩٦,٣٣١	مساعدات نقدية مقيدة - مبادرة وقفة رفاق ١
.	١٤٢,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - التأمين الطبي للايتام
.	٣٦,٦٠٥	مساعدات نقدية مقيدة - الوقاية الشتوية
١,١٠٠	٤,٢٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - فرحة عيد
١٠,٠٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة - فرحة نجاح
١٠٥,٢١٢	.	مساعدات نقدية مقيدة -الحالات الطارئة
٣٠,٦٠٠	.	مساعدات نقدية مقيدة - زكاة الفطر
١٠,٨٠٧,٤٩٥	١٢,٣٥٣,٢٩٠	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) المساعدات العينية :-
١٥٨,٤٧٤	١,٢٧٩,١٨٠	مساعدات عينية - السلة الغذائية
.	٣٢٠,٥٤٤	مساعدات عينية - زكاة الفطر
.	٢٨٢,٠٠٠	مساعدات عينية - اجهزة
.	١٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية - السلة الوقائية
.	٣٥,٦٣٢	مساعدات عينية - كسوة الشتاء
.	٣١,٥٠٠	مساعدات عينية - الحقيبة المدرسية
.	١,٠٦٠	مساعدات عينية - تغذية طلاب نادي رفاق
١٥٨,٤٧٤	٢,٠٤٩,٩١٦	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-
.	١٢٥,٦٤٥	مصاريف برامج وانشطة - خدمات تطوعية
٢٢٨,٠٨٢	٩٣,٧٧٥	مصاريف برامج وانشطة - مشروع مركز رفاق الاثرائي
١٣١,٤٣٢	١١,٥٥٠	مصاريف برامج وانشطة - متنوعة للايتام
.	١٩٢	مصاريف برامج وانشطة - اليوم الوطني
١,٠٢٧,٨٠٢	.	مصاريف برامج وانشطة - السلة الرمضانية
١٧٥,٩٢٤	.	مصاريف برامج وانشطة - المشتاقون الى بيت الله الحرام
٢٨,٨٩٠	.	مصاريف برامج وانشطة - كفارة يمين
٣٧١	.	مصاريف برامج وانشطة - رالي حائل
١,٥٩٢,٥٠١	٢٣١,١٦٢	الاجمالي



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢,٠٤٦,٢٧٥	١,٥٩٦,٥٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٦,٠٠٠	١٩٩,٠٦٥	مكافآت اخري
.	١٠١,١٠٠	بدل نقل
.	٩٨,٠٠٠	بدل منصب اشرافي
.	٨٤,٥٠٠	بدل اعاشة
.	٧٤,٨٥٢	بدل السكن
.	٤٦,٩٠٠	بدل طبيعة عمل
.	٢٤,٥٦٣	بدل اجازات
١٥٨,٩٥٦	٢٢,٤٩٢	مصاريف العلاج والتأمين الطبي
.	١١,٥٣٦	بدل العمل الإضافي
.	١٠,٥٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
١٤,٢٢٢	٨,٠٩٤	بدل انتداب
٣٠٥,٨٧٠	١٥٥,٧١٠	التأمينات الإجتماعية
٨٠,١٣٤	٢١,٥٣٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٠٠٠	.	مصاريف ايجارات
١١٩,٩٩٣	١٠٦,٣٧٦	مكافاة ترك الخدمة
.	٦٧,٠١٥	مصاريف دعاية واعلانات
٣٢,٩٤٠	٤٣,٤٣٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٨,٠١٥	٣٤,٩٢٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٧,١٣٧	٣٤,٧٩٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٨,٨٢٤	٢٤,٩٩٧	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
.	٢٤,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٦٤,٠٦١	١٨,٥٦٩	محروقات وصيانة سيارات
.	١١,٢٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٩,٨٦١	.	مصاريف رخص برامج
١٠,٨٩٤	.	مصاريف تأسيس
١٠٦,٤٨١	٥٦,٧١٩	مصاريف تدريب وتأهيل
٣,٧٠٩	٤,٢٦٢	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٢٤٧	.	مصروفات فرع الشنان
٩١٥	١٠,٠٠٠	مصروفات فرع موق (ايجارات)
١٩٧,٥٢٥	.	مصروفات مركز رفاق الاثرائي
٣٠١	.	مصروفات أخرى
<u>٣,٣٠٩,٣٦٠</u>	<u>٢,٨٩٢,٢٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (رفاق) بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (١٩) تقييم الأصول :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إعادة تقييم الأصول
٠	١,٨٢٢,٥٥٢	
٠	١,٨٢٢,٥٥٢	الاجمالي

إيضاح : (٢٠) صافي الأصول المقيدة :-

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٤,٢٦١,٠٠٥	٥,٥٥٨,٨٦٧	تبرعات نقدية - الزكاة
٩٠٣,٩٩٩	١,٢٨١,١٣٧	إيرادات أنشطة مقيدة - برنامج العمرة
٠	٨٨,٤٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - شركة سابك (مركز رفاق الاثرائي)
٠	٤٨,٧٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة وقفة رفاق ٢
٠	٤,٢٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة وقفة رفاق ١
٠	٣,٦٦٩	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٢,٣٨٣,١١٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة -الوقاية الشتوية
٤,٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم لبرامج الايتام
٢,٦٢٨	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الحالات الطارئة
٢٧,٥٥٧	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج فرحة عيد
٤,٢٧٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج فرحة يتيم
٢,٨٥٠	٠	إيرادات الأنشطة - الحقيبة المدرسية
٣,٥٠٠	٠	إيرادات الأنشطة - السلة الرمضانية
١٦٩,٤٨٠	٠	إيرادات الأنشطة - استقطاع
٣٩٠,٥٧٠	٠	إيرادات الأنشطة - تحويل
٨٤,٤٥٠	٠	إيرادات الأنشطة - مشروع مدفئة اليتيم
٩٠٠	٠	إيرادات الأنشطة - مشروع سقيا اليتيم
٧,١٢٠	٠	
٨,٢٤٥,٧٤٥	٦,٩٨٥,٠٦٥	

إيضاح : (٢١) عام :-

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

