

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦١)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعذر من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المتحفظ:

قامت الجمعية بشراء مجمع تجاري بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠٠ ريال ولم يتم موافقاتنا بصك انتقال الملكية الى الجمعية.

لم يتم موافقاتنا بكشف حساب او مصادقة بنكية لتأكيد صحة رصيد البنك الاهلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتلفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. **الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ٢٠ رجب ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢٧ مارس ٢٠١٩ م

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٣٩٤,٤٦٤	٧,٦١٤,٧٨٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥٠٠	٢٥,٠٠٠		سلف عاملين
٢٣٥,٠٩٩	٢٣٣,٢٩٩		مدينون قروض
٦,٦٣٠,٠٦٣	٧,٨٧٣,٠٨٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٤٦٤,٥٢٢	٢,٣٨٣,٤٦٢	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٧,٧٧٨	١٢,٣٩٨	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٢,٤٩١,٩٠٠	٢,٤٠٥,٤٦٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,١٢١,٩٦٣	١٠,٢٧٨,٥٤٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
٢٤٦,٩٧١	٢٤٥,١١٢		دائنو الصندوق الخيري
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		دائنو الارض المشتراه
١,٩٤٦,٩٧١	١,٧٤٥,١١٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,١٧٧,٥٠٨	٢,١٣٧,٠٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩٩٦,٩٨٤	٦,٣٩٥,٨٨٩	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٥٠٠	٥٠٠		صافي أصول الأوقاف
٧,١٧٤,٩٩٢	٨,٥٣٣,٤٣١		مجموع صافي الأصول
٩,١٢١,٩٦٣	١٠,٢٧٨,٥٤٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)  
قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٦٤,٣٩٥	١٤,٦٥٧	-	-	١٤,٦٥٧	التبرعات النقدية العامة
٨٧٨,٣٦١	٩٨٢,٥٥٥	-	٩٨٢,٥٥٥	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٧,٥٠٠	-	-	-	-	اشتراكات اعضاء
١٤٨,٥٧٩	٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠	التبرعات العينية
٢٢,٠٠٠	١١,٢٠٠	-	١١,٢٠٠	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	(٨) اعانة الوزارة
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
-	-	-	(٩٨,٠٧٢)	٩٨,٠٧٢	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١,٣٢٠,٨٣٥	٢,٠٦٨,٠١٢	-	١,٣٩٥,٦٨٣	٦٧٢,٣٢٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
٢٠٩,٦٤٨	٣٥٧,٢٣٨	-	-	٣٥٧,٢٣٨	(٩) المساعدات النقدية
-	١٥,٤٠٠	-	-	١٥,٤٠٠	مساعدات الزكاة
١٤٨,٥٧٩	٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠	المساعدات العينية
٤٠,٤٧٠	-	-	-	-	مصروفات الانشطه
٣٥٣,٣٥٠	٣١٦,١٩٥	-	-	٣١٦,١٩٥	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٥٣,٥٤٠	٨١,٠٦٠	-	-	٨١,٠٦٠	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٤٠٣	٥,٣٨٠	-	-	٥,٣٨٠	(٦) إطفاء الاصول الغير ملموسة
٨٠٨,٩٩٠	٧٨٤,٨٧٣	-	-	٧٨٤,٨٧٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٥١١,٨٤٥	١,٢٨٣,١٣٩	-	١,٣٩٥,٦٨٣	(١١٢,٥٤٤)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>					
١٥,٤٠٠	٧٥,٣٠٠	-	-	٧٥,٣٠٠	إيرادات أخرى
١٥,٤٠٠	٧٥,٣٠٠	-	-	٧٥,٣٠٠	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٥٢٧,٢٤٥	١,٣٥٨,٤٣٩	-	١,٣٩٥,٦٨٣	(٣٧,٢٤٤)	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٣,٢٢٢	(٣,٢٢٢)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٦,٦٤٧,٧٤٧	٧,١٧٤,٩٩٢	٥٠٠	٤,٩٩٦,٩٨٤	٢,١٧٧,٥٠٨	صافي الأصول بداية السنة
٧,١٧٤,٩٩٢	٨,٥٣٣,٤٣١	٥٠٠	٦,٣٩٥,٨٨٩	٢,١٣٧,٠٤٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية ذات النطاقين التسنانية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢٧,٢٤٥	١,٣٥٨,٤٣٩	التغير في صافي الأصول
٥٣,٥٤٠	٨١,٠٦٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٤٠٣	٥,٣٨٠	إطفاء الاصول الغير ملموسة
٥٨٤,١٨٨	١,٤٤٤,٨٧٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٧٠٠	(٢٤,٥٠٠)	سلف العاملين
٢٦,٦٦٦	-	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٧٤٤	١,٨٠٠	مدينون قروض
(١,٧٣٥)	(١,٨٥٩)	دائنو الصندوق الخيري
١,٧٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	دائنو الارض المشتره
٢,٣٢٣,٥٦٣	١,٢٢٠,٣٢٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٦٦,٩٠٠)	-	مدفوعات شراء عقارات والات ومعدات
(٢,٠٦٦,٩٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٥٦,٦٦٣	١,٢٢٠,٣٢٠	التغير في النقدية خلال السنة
٦,١٣٧,٨٠١	٦,٣٩٤,٤٦٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٣٩٤,٤٦٤	٧,٦١٤,٧٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١) وتاريخ ١٤٣١/٠٤/٠٨هـ ومركزها الرئيسي محافظة محايل عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تنمية روح المواطنة الواعية والمسئولة لدى المرأة السعودية
- \* نشر ثقافة الوعي الاجتماعي والثقافي و الصحي بين فئات المجتمع
- \* المساهمة في تدريب وتأهيل المرأة السعودية وتحسين ادائها
- \* رعاية برامج الطفولة والامومة والعمل على تطويرها
- \* نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .
- \* الانشاء او المشاركة في انشاء المؤسسات الاجتماعية الانسانية مثل دور الحضانة والايوائية ودور الرعاية ودور الحماية الاجتماعية .

**السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-**

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

**إستخدام التقديرات :**

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



**العرف المحاسبي:**

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

**(أ) الإيرادات :-**

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 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 :-**

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكديدها.

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

**العقارات والالات والمعدات :**

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مبانى	٤ %
لوحات	١٠ %
سيارات	٢٥ %
أثاث ومفروشات	١٠ %
بيوت جاهزة	١٠ %
أجهزة كمبيوتر	١٥ %
أجهزة كهربائية	١٥ %
عدد وأدوات	٢٠ %
مكينات	٢٠ %
برامج إلكترونية	٢٠ %

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات العينية :**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٣,٨٥٠	-	الصندوق
٥٤,١٥٠	٩٤,٥١٦	البنك الاهلى التجارى
٦,٣٢٦,٤٦٤	٧,٥٢٠,٢٦٨	مصرف الراجحي ح / ٨٨٨٨٣
٦,٣٩٤,٤٦٤	٧,٦١٤,٧٨٤	
		(٤) مشروعات تحت التنفيذ
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	مبنى الجمعية
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	

جمعية ذات الطائفتين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (البيانات بالريالات السعودية)

(٥) صافي المعارك والآلات والمعدات

بيوت جاهزة	أثاث ومفروشات	سيارات	لوحات	مباني	أراضي
٥٥٠٠٠	٤٧,٨٧٥	٧٤,٤٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٤٠٠	٨٠٥,٤٠٠
٥٥٠٠٠	٤٧,٨٧٥	٧٤,٤٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٤٠٠	٨٠٥,٤٠٠
٤١,١٧٥	٢٥,٩١٨	٧٣,٩٩٩	١,٩٩٣	٣٨٥,٠٠٠	-
٥٥٠	٤,٧٨٧	-	٦٣٨	٦٦,٠٠٠	-
٤١,١٧٥	٣٠,٧٠٥	٧٣,٩٩٩	٢,٦٣١	١,٠٤٤,٥٠٠	-
٨٧٥	١٧,٤١٧	١	٣٠,٧٥٤	١,٥٤٥,٥٠٠	٨٠٥,٤٠٠
١,٣٧٥	٢١,٩٥٧	١	٤,٣٩٢	١,٢٦١,٤٥٠	٨٠٥,٤٠٠

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية ذات الطائفت النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)  
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	مكفات	عدد وآلات	أجهزة حاسوبية	أجهزة كمبيوتر	التكلفة
٢,٢٤٥,٩٣٥	٨,٥٥٠	١,٠٢١٠	١٤٧٨٦	٢٣,٦٢٩	الرصيد بداية السنة
٢,٢٤٥,٩٣٥	٨,٥٥٠	١,٠٢١٠	١٤٧٨٦	٢٣,٦٢٩	الرصيد في نهاية السنة
١٨١,٤١٣	١,٨١٦	٣,٥٦٨	١٢,٥٦٠	١٨,٩٣٤	الإهلاك المتراكم
٨١,٠٦٠	١,٢٨٢	٢,٠٤٢	٢,٣١٧	٣,٥٤٤	الرصيد بداية السنة
٢٢٢,٤٧٣	٢,٠٩٨	٥,٦١٠	١٤,٧٧٧	٢٢,٤٧٨	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة التقديرية
٢,٣٨٣,٤٦٢	٥,٤٥٢	٤,٦٠٠	٩	١,١٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٤٦٤,٥٢٢	٦,٧٣٤	٦,٦٤٢	٢,٢٢٦	٤,٦٩٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية ذات الطابعين التصانيف الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٨) إعانة الوزارة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
-	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء	
٢٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	إعانة سنوية	
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠		
		(٩) المساعدات النقدية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
٤,٨٥٠	١,٩٠٠	إضاحى	
٦,٢٠٠	٣,٧٠٠	مساعدته مرضى	
٩٨,٧٠٠	٦٨,٨٥٠	كفالة إيتام	
١١,٨٨٠	٨٧٢	ترميم وبناء مساكن	
٣,٧٠٠	٣,٨٠٠	كفالة أسر	
٣,٣٨٤	٩٥٠	إفطار صائم	
-	٦٤,٣١٥	الأسر المنتجة	
٥٧,٨٦٩	١٤٦,٥٣٥	الصله الغذائية	
١,٠٠٠	-	كفالة طالب	
٣,٠٠٠	١١,٠٠٠	إيجار	
-	٦,٣٠٠	كسوة الشتاء	
-	٣٩,٥٠٠	كسوة العيد	
٢,٤٠٠	-	هدية العيد	
٢,٢٠٠	-	أسر المسجناء	
١,٥٠٠	-	كسوة طالب	
١٢,٩٦٥	٩,٥١٦	إفطار طالب	
٢٠٩,٦٤٨	٣٥٧,٢٣٨		

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٤,٩٣٣	٢٣٣,٢٠٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤,٤٧٣	٢,٨٦٠	ضيافته ونظافة
٥,٩١٩	٥,٧١٨	مطبوعات وقرطاسية
١,٣٧٧	٣,٧٩٥	صيانته سياره ومحروقات
٥,٧٩٩	١,٢٩٩	اجور تحميل وتنزيل ونقل
٢,٤٠٥	٢٤٣	صيانته اجهزه
٥,٥٧٧	٢,٥٥٧	صيانته مبنى
٣٠٠	١,١٠٠	رسوم واشتراقات
٨٤٤,١٦٦	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٣,١٠٧	٩,٧٠١	هاتف وبريد ونت
١,٩٩٣	٨,٩٦٦	مساهمات ومشاركات
٥٥٠	١,٤٧٧	دعاية وإعلان
-	٦٠٠	مصاريف رفع مساحي
٢,٧٥١	٤,٦٧٣	كهرباء ومياه
<b>٣٥٣,٣٥٠</b>	<b>٣١٦,١٩٥</b>	

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
١,٨٦٩,٠٣٨	١,٨٦٩,٠٣٨	دعم حكومي مخصص
٦١,٦٢٠	٥٧,٤٢٠	الزكاة
٢,٩١٤,١٨١	٣,٧٩٩,٦٧٤	كفالة يتيم
١١٨,٩٠١	١١٨,٩٠١	ورشه تصنيع الملابس الجاهزة
١٥٠	١٥٠	كفارة يمين
٢٤,٩٩٤	٢١,١٩٤	كفاله اسر
٦,٧٥٠	٦,٧٥٠	برنامج جدوى
١,٣٥٠	١,٤٠٠	سقيا الماء
-	٤٩٣,٧٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
-	٩٠٠	إطعام مساكين
-	٢٦,٧٦٢	السللة الرمضانية
٤,٩٩٦,٩٨٤	٦,٣٩٥,٨٨٩	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٩ م.
- تم اعدة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .