



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم E-٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم E٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٦٩٩ ١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦١٠٠٨ + ٦٩٩ ١١
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ + ٩٦٦ ١١



جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة

٣-١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
١٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
المقرين
جمعية ذات النطاقين النسائية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ذات النطاقين النسائية والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية 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.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٣ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٦٩٩ ١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٦٩٩ ١١
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ + ٩٦٦ ١١



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعية ذات النطاقين النسائية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن ان تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ذات النطاقين النسائية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جده ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٣٢٢



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA





العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
جمعية ذات النطاقين النسائية

المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)

التاريخ: ٠١ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٣ إبريل ٢٠٢١ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Global Support Local Knowledge
عضو غير الربحي في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٣

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ١٢ ٦٩٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ١٢ ٦٩٩

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ١١ ٦٩٩
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ١١ ٦٩٩



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٠٥٠,٤٣٥	٣,٤١١,٣٩٦	(٣)	القيد لدى البنوك
١٧,٨٠٠	٨,٢٠٠		سلف عاملين
-	٣٥,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢٨,٩٩٩	٢٢٣,٩٩٩		مدينون
٣,٢٩٧,٢٣٤	٣,٦٧٨,٥٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٠١٥,٠٠٠	٤,٨٥٠,٠٠٠	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية
٢,٣٠٨,١٥١	٢,٢٣٦,٨٤٨	(٧)	صافي ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠١٨	١,٦٣٨	(٨)	صافي أصول غير ملموسة
٧,٣٣٩,٧٦٩	٧,٠٩٨,٠٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٦٣٧,٠٠٣	١٠,٧٧٦,٦٨١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٢٥٤,٤٥٩	١,٢٣٤,٠١٢	(٩)	دائنون
-	٧,٩١٢	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٢٥٤,٤٥٩	١,٢٤١,٩٢٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢,٢٤٦,١٥٣	٢,٥٣٥,٧٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧,١٣٥,٥٩١	٦,٩٩٨,١٦١	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٨٠٠	٨٠٠		صافي أصول الأوقاف
٩,٣٨٢,٥٤٤	٩,٥٣٤,٧٥٧		إجمالي صافي الأصول
١٠,٦٣٧,٠٠٣	١٠,٧٧٦,٦٨١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
					الإيرادات والتبرعات
٢٠٢,٨٢٣	٨١٥,١٦٦	-	-	٨١٥,١٦٦	التبرعات النقدية العامة
٧٦٣,٣٣٢	١١,٤٩٠	-	١١,٤٩٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢,٧٠٠	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	اشتراكات اعضاء
١٤٩,١٨٠	٧٨,٥٣٥	-	-	٧٨,٥٣٥	التبرعات العينية
٢٥,٤٠٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(١٣) اعانة الوزارة
					صافي الأصول المحجزة من القيود
-	-	-	(٣٤٦,٠٨٤)	٣٤٦,٠٨٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٨٤٣,٧٣٥	٩١٠,٥٩١	-	(٣٣٤,٥٩٤)	١,٢٤٥,١٨٥	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٢٨٩,١٨١	٤٢٤,٢٨١	-	-	٤٢٤,٢٨١	(١٤) المساعدات النقدية
٢٥,٩٠٠	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٢٦٣,٦٢٣	٧٨,٥٣٥	-	-	٧٨,٥٣٥	المساعدات العينية
١,٧٥٥	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	(١٥) مصروفات الانشطة
٢٩٤,٧٤٧	٢٧٨,٨٢٩	-	-	٢٧٨,٨٢٩	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٧٦,٨٨٦	٧٩,١٠٣	-	-	٧٩,١٠٣	(٧) إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	١٦٥,٠٠٠	(٦) اهلاك الأصول الاستثمارية
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	-	-	٥,٣٨٠	(٨) اطفاء الأصول غير ملموسة
١,٠٦٧,٤٧٢	١,٠٤٤,١٢٨	-	-	١,٠٤٤,١٢٨	إجمالي المصروفات والمساعدات
٧٧٦,٢٦٣	(١٣٣,٥٣٧)	-	(٣٣٤,٥٩٤)	٢٠١,٠٥٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٧٢,٨٥٠	٢٨٥,٧٥٠	-	-	٢٨٥,٧٥٠	إيرادات أخرى
٧٢,٨٥٠	٢٨٥,٧٥٠	-	-	٢٨٥,٧٥٠	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٨٤٩,١١٣	١٥٢,٢١٣	-	(٣٣٤,٥٩٤)	٤٨٦,٨٠٧	التغير في صافي الأصول
-	-	-	١٩٧,١٦٤	(١٩٧,١٦٤)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٨,٥٣٣,٤٣١	٩,٣٨٢,٥٤٤	٨٠٠	٧,١٣٥,٥٩١	٢,٢٤٦,١٥٣	صافي الأصول في بداية السنة
٩,٣٨٢,٥٤٤	٩,٥٣٤,٧٥٧	٨٠٠	٦,٩٩٨,١٦١	٢,٥٣٥,٧٩٦	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ذات النطاقين النسائي الخيري

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٤٩,١١٣	١٥٢,٢١٣	التغير في صافي الأصول
-	٧,٩١٢	مخصص ترك الخدمة المكون
١١٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	اهلاك اصول استثماريه
٧٦,٨٨٦	٧٩,١٠٣	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	اطفاء الاصول غير ملموسه
١,٠٤١,٣٧٩	٤٠٩,٦٠٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,٣٠٠	٥,٠٠٠	مدينون
-	(٣٥,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدما
٧,٢٠٠	٩,٦٠٠	سلف العاملين
(٤٩٠,٦٥٣)	(٢٠,٤٤٧)	دائنون
٥٦٢,٢٢٦	٣٦٨,٧٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٧٥)	(٧,٨٠٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,١٢٥,٠٠٠)	-	شراء اصول استثماريه
(٥,١٢٦,٥٧٥)	(٧,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٦٤,٣٤٩)	٣٦٠,٩٦١	صافي التغير في رصيد النقدية
٧,٦١٤,٧٨٤	٣,٠٥٠,٤٣٥	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٠٥٠,٤٣٥	٣,٤١١,٣٩٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ذات النطاقين النسائية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية ذات النطاقين النسائية
(٢/١) المركز الرئيسي : مركزها الرئيسي محاليل - عسير - بالمملكة العربية السعودية
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١) بتاريخ ١٤٣١/٠٤/٠٨ هـ .
(٤/١) أهداف الجمعية :-

- تنميت روح المواطنة الواعية و المسئولة لدى المرأة السعودية .
- نشر ثقافة الوعي الأقتصادي و الثقافي و الصحي بين فئات المجتمع .
- المساهمة في تدريب و تأهيل المرأة السعودية و تحسين أداؤها .
- رعاية برنامج الطفولة و الأمومة و العمل علي تطويرها .
- نشر و تشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .
- الأنشطة و المشاركة في إنشاء المؤسسات الاجتماعية الانسانية مثل دور الحضانه و الإيوائية و دور الرعاية و دور الحماية الاجتماعية .

(٥/١) السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح و المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(٢/١) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٣/١) 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 المقدره 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 .

جمعية ذات النطاقين النسائيه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٦١)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

النقدية وشبه النقدية:

تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك

الممتلكات والالات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

معدل الاهلاك		معدل الاهلاك	
%١٥	أجهزة كمبيوتر	%٤	مباني
%١٥	أجهزة كهربائية	%١٠	لوحات
%٢٠	عدد و أدوات	%٢٥	سيارات
%٢٠	مكيفات	%١٠	أثاث و مفروشات
%٢٠	برامج إلكترونية	%١٠	بيوت جاهزة

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة ترك الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقا للطريقة الغير مباشرة .

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢,٩٠١,٧٩٨	٣,٢٠٩,٣٦٧	مصرف الراجحي ح/٨٨٨٨٣
١٤٨,٦٣٧	٢٠٢,٠٢٩	البنك الأهلي التجاري
<u>٣,٠٥٠,٤٣٥</u>	<u>٣,٤١١,٣٩٦</u>	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٢٠,٠٠٠	ايجار مقدم - المقر
-	١٥,٠٠٠	حسن ماطر-مجمع تجاري
<u>-</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	مبنى الجمعية
<u>٩,٦٠٠</u>	<u>٩,٦٠٠</u>	

جمعية ذات الطابع غير الربحي
مستشفى بوزوار الحاد والتمدية الاجتماعية بطنج (011)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتعلقة للفترة المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاح (٦): صافي الأصول الاستثنائية :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي الأصول	إضافات	صافي الأصول	صافي الأصول	البيان
في	في	في	في	في	في	في	في	في	في
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
١٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	.	.	.	٧٠٠٠٠٠٠٠	.	٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الأراضي
٤٠١٥٠٠٠٠٠	٣٠٨٥٠٠٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠٠	٤١٢٥٠٠٠٠٠	.	٤١٢٥٠٠٠٠٠	٤١٢٥٠٠٠٠٠	مبنى
٥٠١٥٠٠٠٠٠	٤٠٨٥٠٠٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠٠	٥١٢٥٠٠٠٠٠	.	٥١٢٥٠٠٠٠٠	٥١٢٥٠٠٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (٧): صافي مستحقات وآلات ومعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي الأصول	إضافات	صافي الأصول	صافي الأصول	البيان
في	في	في	في	في	في	في	في	في	في
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٨٠٥٠٠٠٠٠	٨٠٥٠٠٠٠٠٠	.	.	.	٨٠٥٠٠٠٠٠٠	.	٨٠٥٠٠٠٠٠٠	٨٠٥٠٠٠٠٠٠	أراضي
١٤٢٧٥٠٠٠٠	١٤٢٣٥٠٠٠٠	٢٣١٥٠٠٠	٦٦٠٠٠٠	١٧٠٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	.	١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	مباني
٣٠١١٦	٤٤٧٨	٣٩٠٧	٦٣٨	٣٠٦١٦	٦٣٨٥	.	٦٣٨٥	٦٣٨٥	لوحات
١	١	٧٣٠٩٩٩	.	٧٣٠٩٩٩	٧٤٠٠٠٠	.	٧٤٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠	سيارات
٢٢٣٨٢	٩٠١٨٠	٤٠٢٦٥	٤٨٧٢	٣٥٤٩٣	٤٩٠٤٥٥	١٢٧٠	٤٧٠٨٧٥	٤٧٠٨٧٥	آلات ومعدات
٢٧٥	١	٥٤٤٩	٢٧٤	٥٥٠٠	٥٥٠٠	.	٥٥٠٠	٥٥٠٠	بيوت جاهزة
١	٢٢٣٦٩	٢٣٠٨٩	٦١٢	٢٣٠٦٨	٢٦٠٥٩	٢١٣٠	٢٣٠٦٨	٢٣٠٦٨	أجهزة كمبيوتر
١	٥٩٦	١٤٠٨٩	١٠٥	١٤٠٧٨٥	١٥٤٨٦	٧٠٠	١٤٠٧٨٦	١٤٠٧٨٦	أجهزة كهربائية
٤٠١٣٣	٢٣٠٦	١٠٠٧٩	٢٠٦٧	٧٠١٥	١٣٥٨٥	١٠٨٠	١١٢٧٨٥	١١٢٧٨٥	معدات وأدوات
٣٠٧٤٢	٤١٧	٩٠١٣٣	٤٠٢٦٥	٤٨٠٨	٩٠٥٠٠	١٠٠٠٠	٨٥٥٠	٨٥٥٠	معدات
٢٢٠٨٠١٥١	٢٢٢٣٦٨٤٨	٤١٨٠٤٢٢	٧٨١٠٣	٣٦١٠٥١	٢٦٥٥٢٦٠	٧٨٠٠	٢٦٥٥٢٦٠	٢٦٥٥٢٦٠	الإجمالي

إيضاح (٨): صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي الأصول	إضافات	صافي الأصول	صافي الأصول	البيان
في	في	في	في	في	في	في	في	في	في
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٧٠٠١٨	١٠٢٣٨	٢٥٠٢٢٢	٥٠٢٨٠	١٩٠٨١٢	٢٦٠٠٠	.	٢٦٠٠٠	٢٦٠٠٠	برامج الكمبيوتر
٧٠٠١٨	١٠٢٣٨	٢٥٠٢٢٢	٥٠٢٨٠	١٩٠٨١٢	٢٦٠٠٠	.	٢٦٠٠٠	٢٦٠٠٠	الإجمالي

جمعية ذات النطاقين النسائيه
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٦١)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 الأرقام بالريال السعودي

٩. دانتون

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٣٩,٠١٢	٢٣٤,٠١٢	الصندوق الخيري الإجتماعي - تمويل المشروعات الصغيرة (١/٩)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دائنو شراء المجمع التجاري (٢/٩)
١٥,٤٤٧	-	مواد غذائيه شركه ادريس
<u>١,٢٥٤,٤٥٩</u>	<u>١,٢٣٤,٠١٢</u>	

١/٩ يوجد اتفاقية بين الجمعية والصندوق لتمويل البرنامج الخاص بالمشروعات الصغيرة والاسر المنتجه
 ٢/٩ المتبقي لورثة /ابراهيم محمد عسيري من قيمة الأرض والمجمع التجاري ولا تستحق الا بعد افراغ الصك باسم الجمعية

١٠. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	-	رصيد اول السنة
-	٧,٩١٢	المكون خلال السنة
-	<u>٧,٩١٢</u>	

١١. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٨٦٩,٠٣٨	١,٨٦٩,٠٣٨	دعم حكومي مخصص
٥٦,٩٢٠	٥١,٩٢٠	الزكاة
٤,٥٣٦,٠٠٨	٤,٤٣٧,١٥٨	كفالة يتيم
١١٨,٩٠١	١١٨,٩٠١	ورشة تصنيع الملابس الجاهزة
-	٤٤٠	كفارة الصيام
-	٦,٩٠٠	كسوة العيد
١٥٠	١٥٠	كفارة يمين
٢٢,٠٤٤	١٨,٢٤٤	كفالة اسر
٦,٧٥٠	٦,٧٥٠	برنامج جدوى
٤٩٣,٧٠٠	٤٨٦,٨٠٠	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٢٩,٧٨٠	-	السلة الرمضانية
٩٠٠	٤٦٠	اطعام المساكين
١,٤٠٠	١,٤٠٠	سقيا
<u>٧,١٣٥,٥٩١</u>	<u>٦,٩٩٨,١٦١</u>	

جمعية ذات النطاقين النسائيہ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٦١)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الأرقام بالريال السعودي

١٢. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٥٥,٤١٤	٦٠٠	كفالة يتيم
٢,٤٠٠	-	كفالة اسر
٣,٠١٨	-	تبرعات السلّة الرمضانية
-	٤٤٠	كفارة الصيام
٢,٥٠٠	-	تبرعات الحج
-	١,٥٥٠	سداد كهرباء
-	٦,٩٠٠	كسوة العيد
٧٥٥,٤١٤	٢,٠٠٠	سله غذائيه
<u>٧٦٣,٣٣٢</u>	<u>١١,٤٩٠</u>	

١٣. إعانات الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٠٠,٠٠٠	-	إعانة سنوية
<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

جمعية ذات النطاقين النسائيه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٦١)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

١٤. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٣٥٥	٤,٠٠٠	تأثيث مساكن
-	١,٧٠٠	اضاحى
٦,٠٠٠	٧,٥٠٠	مساعدته مرضى
١٩,٠٨٠	٩٩,٤٥٠	كفالة ايتام
٣٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	ترميم وبناء مساكن
١,٥٥٠	٣,٨٠٠	كفالة اسر
-	٤٥,١٢٧	مبادرة جائحه كورونا
٤١,٠٢٣	٣,٠٠٠	الاسر المنتجه
١,٨٨٤	-	الحقيبته المدرسيه
١١٤,٧٢٣	٢٣,٨٦٤	السله الغذائيه
٣,٠٠٠	٩,٦٠٠	كفالة اراامل ومطلقات
-	١٩٩,٤٧٧	السله الرمضانيه
٦,٠٠٠	٧,١٥٣	سداد كهرياء
-	٥٠٠	م. سداد إيجارات
-	٦,٩٠٠	كسوة الشتاء
-	٤٤٠	اطعام مسكين
-	١,٥٠٠	اسر فقيرة
٢٠,٥٢٩	-	مشروع الحج
-	٣٤٠	مشروع الاسكان
٢٤,٨٠٠	-	كسوه العيد
-	٧٠٠	سداد دين
١,٠٠٠	-	اسر السجناء
٧,٣٠٠	-	الاضاحى
٨,٩٣٧	٧,٢٣٠	إفطار طالب
<u>٢٨٩,١٨١</u>	<u>٤٢٤,٢٨١</u>	

١٥. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٥٥	-	برنامج اليوم اليتيم
-	٨,٠٠٠	صيانه واصلاح مبنى الاستثمارى
١,٠٠٠	-	برنامج اليوم الوطنى
<u>١,٧٥٥</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	

جمعية ذات النطاقين النسائيه
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٦١)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 الأرقام بالريال السعودي

١٦. المصروفات العمومية والإدارية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٢١٣,٢٧٤	١٤٨,٠٢٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,١٧٩	٨٣١	ضيافته
-	٩٩٩	مطبوعات
٣,٢٠٠	٣٦,١٠٠	مكافآت
١,٢٦٧	٢,٩٤٨	نظافه
-	٥٧	رسوم وعمولات بنكيه
٥,٩٤٨		صيانته سياره
-	١,٣٢٥	اجور تحميل وتزليل
١,٢٦٣	٢٠,٩٨٢	صيانته مبني
٩٤٥	٢,٣٠٠	رسوم واشتراكات
٢,٩٥٠	١,٧٢٢	محروقات
٦,١٧٩	٤,١٤٧	قرطاسيه
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٥,١٣٥	٧,٣١٧	هاتف وبريد ونت
-	٧,٩١٢	نهايه الخدمه
٤٩٥	٢,١٠٥	دعاية وإعلان
٣٤	-	اخرى
٦٠٠	-	صيانة اجهزه
٤,٦٥٩	-	م نقلى وأجور تحميل وتزليل
٣,٦١٩	٢,٠٥٥	كهرباء
<u>٢٩٤,٧٤٧</u>	<u>٢٧٨,٨٢٩</u>	