

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	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 المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأي المطلق:

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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر

رُوجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٠٢١/٠٤/١٣ م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن تقويم 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة 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 متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 الماليّة , 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 الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة 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 الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونيّة والرقابيّة الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٩ شوال ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٠ مايو ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٤١١,٣٩٦	٤,٦٤٣,٣٤٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٢٠٠	٦,٧٠٠		سلف عاملين
٣٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
٢٢٣,٩٩٩	٢٢٢,٨٩٩		مدينون الصندوق الخيري
٣,٦٧٨,٥٩٥	٤,٨٩٢,٩٣٩		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٥٠,٠٠٠	٤,٦٨٥,٠٠٠	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١,٦٣٨	١	(٨)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢,٢٣٦,٨٤٨	٢,١٥٩,١٥٨	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧,٠٩٨,٠٨٦	٦,٨٥٣,٧٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٧٧٦,٦٨١	١١,٧٤٦,٦٩٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١,٢٣٤,٠١٢	١,١٣٢,٩١٢	(١٠)	دائنون
١,٢٣٤,٠١٢	١,١٣٢,٩١٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٧,٩١٢	٩,٧٩١	(١١)	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
٧,٩١٢	٩,٧٩١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١,٢٤١,٩٢٤	١,١٤٢,٧٠٣		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
٢,٥٣٥,٧٩٦	٢,٩٧٩,٣٠٩		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٩٩٨,١٦١	٧,٢٢٧,٩٣٦	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٨٠٠	٣٩٦,٧٥٠		صافي اصول الاوقاف
٩,٥٣٤,٧٥٧	١٠,٦٠٣,٩٩٥		مجموع صافي الأصول
١٠,٧٧٦,٦٨١	١١,٧٤٦,٦٩٨		اجمالي الإلتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٨١٥,١٦٦	١,١٥٦,٠٢٨	-	-	١,١٥٦,٠٢٨	التبرعات النقدية العامة
١١,٤٩٠	٦٨,٩٥٠	-	٦٨,٩٥٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٨٥,٧٥٠	٣٩٥,٩٥٠	٣٩٥,٩٥٠	-	-	إيرادات ايجارات أوقاف
٧٨,٥٣٥	٤٦٧,١٨٠	-	-	٤٦٧,١٨٠	(١٣) التبرعات العينية
٥,٤٠٠	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	اشتراكات اعضاء
-	١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	٥٢٤,٤٠٠	-	٥٢٤,٤٠٠	-	(١٤) اعانة الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣٨١,٠٧٥)	٣٨١,٠٧٥	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,١٩٦,٣٤١	٢,٦٣٣,٦٠٨	٣٩٥,٩٥٠	٢٢٩,٧٧٥	٢,٠٠٧,٨٨٣	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٤٢٤,٢٨١	٥٠٢,٩٩٣	-	-	٥٠٢,٩٩٣	(١٥) المساعدات النقدية
٥,٠٠٠	٣٦,٦٠٠	-	-	٣٦,٦٠٠	مساعدات الزكاة
٧٨,٥٣٥	٤٦٧,١٨٠	-	-	٤٦٧,١٨٠	(١٦) المساعدات العينية
٨,٠٠٠	١,٠١٤	-	-	١,٠١٤	(١٧) مصروفات الانشطة
٢٧٨,٨٢٩	٣٢٩,٣٩٣	-	-	٣٢٩,٣٩٣	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	١٦٥,٠٠٠	(٧) اهلاك اصول الاستثمارية
٥,٣٨٠	١,٦٣٧	-	-	١,٦٣٧	(٨) أطفاء الاصول الغير ملموسة
٧٩,١٠٣	٧٨,٦٩٠	-	-	٧٨,٦٩٠	(٩) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٤٤,١٢٨	١,٥٨٢,٥٠٧	-	-	١,٥٨٢,٥٠٧	إجمالي المصروفات
١٥٢,٢١٣	١,٠٥١,١٠١	٣٩٥,٩٥٠	٢٢٩,٧٧٥	٤٢٥,٣٧٦	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	١٨,١٣٧	-	-	١٨,١٣٧	تسويات سنوات سابقه
-	١٨,١٣٧	-	-	١٨,١٣٧	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١٥٢,٢١٣	١,٠٦٩,٢٣٨	٣٩٥,٩٥٠	٢٢٩,٧٧٥	٤٤٣,٥١٣	التغير في صافي الأصول
٩,٣٨٢,٥٤٤	٩,٥٣٤,٧٥٧	٨٠٠	٦,٩٩٨,١٦١	٢,٥٣٥,٧٩٦	صافي الأصول بداية السنة
٩,٥٣٤,٧٥٧	١,٠٦٠,٣٩٩٥	٣٩٦,٧٥٠	٧,٢٢٧,٩٣٦	٢,٩٧٩,٣٠٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥٢,٢١٣	١,٠٦٩,٢٣٨	التغير في صافي الاصول
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	اهلاك اصول الاستثمارية
٥,٣٨٠	١,٦٣٧	أطفاء الاصول الغير ملموسة
٧٩,١٠٣	٧٨,٦٩٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٩١٢	١,٨٧٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٤٠٩,٦٠٨	١,٣١٦,٤٤٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٩,٦٠٠	١,٥٠٠	سلف عاملين
(٣٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
٥,٠٠٠	١,١٠٠	مدينون الصندوق الخيري
(٢٠,٤٤٧)	(١٠١,١٠٠)	دائنون
٣٦٨,٧٦١	١,٢٣٢,٩٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٨٠٠)	(١,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٨٠٠)	(١,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٦٠,٩٦١	١,٢٣١,٩٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٠٥٠,٤٣٥	٣,٤١١,٣٩٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٤١١,٣٩٦	٤,٦٤٣,٣٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١) وتاريخ ١٤٣١/٠٤/٠٨ هـ الموافق ٢٤/٠٣/٢٠١٠ م ، ومركزها الرئيسي :- عسير - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية ذات النطاقين النسائية بمحايل عسير الأهلية برقم تسجيل ٥٨٦٠٦١١٥١٨ بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/١٢ هـ الموافق ١٧/٠٢/٢٠١٩ م برأس مال ٥,٠٠٠ ريال .

١.١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تنمية روح المواطنة الواعية والمسئولية لدى المرأة السعودية .
- * نشر ثقافة الوعي الاجتماعي والثقافي والصحي بين فئات المجتمع .
- * المساهمة في تدريب وتأهيل المرأة السعودية وتحسين أداؤها .
- * رعاية برنامج الطفولة والامومة والعمل علي تطويرها .
- * نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .
- * الانشاء والمشاركة في أنشاء المؤسسات الاجتماعية الانسانية مثل دور الحضانة والايوائية ودور الرعاية ودور الحماية الاجتماعية

٢.١ - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١م .

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاتبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف اللجنة . وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم(٣)

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١- النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣,٢- المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها و بعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣- الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات و آلات و معدات اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	لوحات	١٠%
سيارات	٢٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
بيوت جاهزه	١٠%	أجهزة كمبيوتر	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%	عدد و آلات	٢٠%
مكيفات	٢٠%	برامج الكترونيه	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣,٤- اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣,٥- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣,٦- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة
أ-اللجنة كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣,٧- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى اللجنة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣,٨- منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على اللجنة التزام نظامي او ضمنى حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣,٩ - ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم اللجنة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣,١٠ - قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها

لايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل اللجنة .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها بانواع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣,١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) النقد وما في حكمه
		٢٤٠,١٨٥	٢٠٢,٠٢٩	البنك الأهلي ح/١٠٦
		٤,٤٠٣,١٥٥	٣,٢٠٩,٣٦٧	مصرف الراجحي ح/٨٨٨٣
		٤,٦٤٣,٣٤٠	٣,٤١١,٣٩٦	
				(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى
		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
		-	١٥,٠٠٠	دفعات مقدمه للموردين - حسن ماطر
		٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	
				(٦) مشروعات تحت التنفيذ
		٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	شراء ارض للجمعية
		٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحابل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	مبانى	الاراضي	(٧) الاصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	-	الرصيد بداية السنة
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	إهلاك السنة
٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٦٨٥,٠٠٠	٣,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤,٨٥٠,٠٠٠	٣,٨٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج الكترونيه	التكلفة
٢٦,٩٠٠	٢٦,٩٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٦,٩٠٠	٢٦,٩٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢٥,٢٦٢	٢٥,٢٦٢	الرصيد بداية السنة
١,٦٣٧	١,٦٣٧	إطفاء السنة
٢٦,٨٩٩	٢٦,٨٩٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٦٣٨	١,٦٣٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل صدير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) المتكاثرات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

بيوت جاهزه	اثاث ومفروشات	سيارات	لوحات	مباني	اراضي	التكاليف
٥,٥٠٠	٤٩,٥٤٥	٧٤,٥٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٥٠٠	٨٠٥,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٥,٥٠٠	٤٩,٥٤٥	٧٤,٥٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٥٠٠	٨٠٥,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥,٤٩٩	٤٠,٣٦٥	٧٣,٩٩٩	٣,٩٠٧	٢٣٦,٥٠٠	-	الإهلاك المتراكم
-	٤,٩٥٥	-	٦٣٩	٦٦,٥٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٥,٤٩٩	٤٥,٣٢٠	٧٣,٩٩٩	٤,٥٤٦	٣٠٢,٥٠٠	-	الإهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
						<u>القيمة الدفترية</u>
١	٤,٢٢٥	١	١,٨٣٩	١,٣٤٧,٥٠٠	٨٠٥,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١	٩,١٨٠	١	٢,٤٧٨	١,٤١٣,٥٠٠	٨٠٥,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية ذات النطاقين التأسيسية الخيرية بمحايل عسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (تممه)

الإجمالي	مكفات	عدد وادوات	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر ومحطاتها	التكلفة
٢,٦٥٥,٣١٠	٩,٥٥٠	١٢,٥٨٥	١٥,٤٨٦	٢٦,٢٥٩	الرصيد بداية السنة
١,٥٥٥	١,٥٥٥	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢,٦٥٢,٣١٠	١٠,٥٥٥	١٢,٥٨٥	١٥,٤٨٦	٢٦,٢٥٩	الرصيد في نهاية السنة
٤١٨,٤٦٢	٩,١٣٣	١٠,٢٧٩	١٤,٨٩٠	٢٣,٨٩٠	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧٨,٦٩٠	١,٤١٦	٢,٧١٧	٥٩٥	٢,٣٦٨	الرصيد بداية السنة
٤٩٧,١٥٢	١٠,٥٤٩	١٢,٩٩٦	١٥,٤٨٥	٢٦,٢٥٨	إهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٢,١٥٩,١٥٨	١	٥٨٩	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٢٣٦,٨٤٨	٤١٧	٢,٣٠٦	٥٩٦	٢,٣٦٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) دائنون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٣٤,٠١٢	١٣٢,٩١٢	دائنون الصندوق الخيري - تمويل المشروعات الصغيرة (١/١٠)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دائنون شراء المجمع التجاري (٢/١٠)
١,٢٣٤,٠١٢	١,١٣٢,٩١٢	

* (١/١٠) يوجد اتفاقية بين الجمعية والصندوق لتمويل البرنامج الخاص بالمشروعات الصغيرة والاسر المنتجة

* (٢/١٠) المتبقي لورثة/ إبراهيم محمد عسيري من قيمة الارض والمجمع التجاري ولا تستحق الا بعد افراغ الصك باسم الجمعية .

(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٧,٩١٢	رصيد بداية السنة
٧,٩١٢	١,٨٧٩	المكون خلال السنة
٧,٩١٢	٩,٧٩١	الرصيد في نهاية السنة

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	١٢,٠٠٠	ترميم منازل
-	٥١,٨٠٠	سداد اجازات
-	٧٥٠	يوم اليتيم العربي
٦٠٠	-	كفاله يتيم
٤٤٠	-	كفارة الصيام
-	٤,٤٠٠	اضاحي
١,٥٥٠	-	سداد كهرباء
٦,٩٠٠	-	كسوه العيد
٢,٠٠٠	-	سلة غذائية
١١,٤٩٠	٦٨,٩٥٠	

(١٣) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٦,٠٥٠	أثاث
-	٢٩,١٣٠	ملابس
-	١٤٠,٠٠٠	تمرور
-	٢٨٠,٠٠٠	سلة غذائية
-	١٢,٠٠٠	كتب
٧٨,٥٣٥	-	تبرعات ٢٠٢٠ م
٧٨,٥٣٥	٤٦٧,١٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) إعانة الوزارة
-	٢٨٢,٠٠٠	ترميم منازل الاسر
-	٢٤٢,٤٠٠	السلات الغذائية
-	٥٢٤,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) المساعدات النقدية
٤,٠٠٠	-	تأثيث مساكن
١,٧٠٠	٤,٤٠٠	أضاحي
٧,٥٠٠	٥,١٠٠	مساعدته مرضى
٩٩,٤٥٠	٤٠,٤٠٠	كفالة ايتام
٢,٠٠٠	٣٤,٢٠٨	ترميم وبناء مساكن
٣,٨٠٠	١٢,٨٠٠	كفالة اسر
٤٥,١٢٧	-	مبادرة جائحه كورونا
٣,٠٠٠	٤,٦٩٣	الاسر المنتجة
-	٧٥٠	يوم اليتيم العربي
٢٣,٨٦٤	٥٦,٢١٧	السله الغذائية
٩,٦٠٠	-	كفالة ارامل ومطلقات
١٩٩,٤٧٧	١١٧,٧٦٨	السله الرمضانيه
٧,١٥٣	٢٤,١٢٥	سداد كهرباء
٥٠٠	٧٣,٣٠٠	م. سداد إيجارات
٦,٩٠٠	-	كسوة الشتاء
٤٤٠	-	اطعام مسكين
١,٥٠٠	-	اسر فقيرة
-	٧٩,٧٠٠	كسوه العيد
٣٤٠	-	مشروع الاسكان
٧٠٠	-	سداد دين
-	٤٩,٥٣٢	كسوه
٧,٢٣٠	-	إفطار طالب
٤٢٤,٢٨١	٥٠٢,٩٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) المساعدات العينية
-	٦,٠٥٠	أثاث
-	٢٩,١٣٠	ملابس
-	١٤٠,٠٠٠	تمور
-	٢٨٠,٠٠٠	سله غذائية
-	١٢,٠٠٠	كذب
٧٨,٥٣٥	-	مساعداً عينيه ٢٠٢٠ م
٧٨,٥٣٥	٤٦٧,١٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
٨,٠٠٠	-	صيانته واصلاح مبنى الاستثمارى
-	١,٠١٤	برنامج اليوم الوطنى
٨,٠٠٠	١,٠١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٨,٠٢٩	١٦١,٠٢٩	الرواتب والاجور
٣,٧٧٩	٢,٧٠٤	ضيافه ونضافة
٥,١٤٦	٦,٩٨٨	مطبوعات و قرطاسيه
٣٦,١٠٠	٥٥,٥٨٣	مكافات وحوافز موسمية
٥٧	١٤٣	رسوم وعمولات بنكيه
-	١٠٠	بدل مواصلات
-	٢,٥٠٠	رسوم مهنية
١,٣٢٥	٣,١٥٢	اجور تحميل وتنزيل
٢٠,٩٨٢	٣٠,٠٤٥	صيانته مبنى
-	٢,٧٣٥	هدايا وعينات
٢,٣٠٠	٦,٢٥١	رسوم واشتراكات
١,٧٢٢	٢,٨٧٧	صيانته سيارات و محروقات
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٧,٣١٧	٥,٩٠٩	هاتف وبريد ونت
-	٤٩٧	صيانته اجهزه
٧,٩١٢	١,٨٧٩	مكافاة نهاية الخدمة
٢,١٠٥	-	دعاية وإعلان
٢,٠٥٥	٧,٠٠١	كهرباء
٢٧٨,٨٢٩	٣٢٩,٣٩٣	

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحرج من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١,٨٦٩,٠٣٨	-	-	١,٨٦٩,٠٣٨	دعم حكومي مخصص
٣٢,٨٢٠	(٣٦,٦٠٠)	١٧,٥٠٠	٥١,٩٢٠	الزكاة
٤,٣٩٦,٧٥٨	(٤٠,٤٠٠)	-	٤,٤٣٧,١٥٨	كفالة يتيم
١١٨,٩٠١	-	-	١١٨,٩٠١	ورشه تصنيع الملابس الجاهزه
٤٤٠	-	-	٤٤٠	كفارة الصيام
-	(٦,٩٠٠)	-	٦,٩٠٠	كسوه العيد
٢٤٧,٧٩٢	(٣٤,٢٠٨)	٢٨٢,٠٠٠	-	اعانه وزارة ترميم منازل الاسر
٦٨,٤١٥	(١٧٣,٩٨٥)	٢٤٢٤,٠٠	-	اعانه الوزارة السلات الغذائيه
١٥٠	-	-	١٥٠	كفاره يمين
١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	ترميم منازل
٣٠,٣٠٠	(٢١,٥٠٠)	٥١٨,٠٠	-	سداد ايجارات
-	(٤,٤٠٠)	٤٤٠٠	-	اضاحى
٥,٤٤٤٤	(١٢,٨٠٠)	-	١٨,٢٤٤	كفاله اسر
٦,٧٥٠	-	-	٦,٧٥٠	برنامج جدوى
٤٣٧,٢٦٨	(٤٩,٥٣٢)	-	٤٨٦,٨٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
-	(٧٥٠)	٧٥٠	-	يوم اليتيم العربي
٤٦٠	-	-	٤٦٠	إطعام مساكين
١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠	سقيا
٧,٢٢٧,٩٣٦	(٣٨١,٠٧٥)	٦١٠,٨٥٠	٦,٩٩٨,١٦١	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٠