



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية طبية النسائية للتنمية الاجتماعية

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية طبية النسائية للتنمية الاجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل فائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. قوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

- تشمل الأرصدة المدينة الأخرى على أرصدة بمبلغ ٣,٦٠٢,٧٤٥ ريال في تاريخ المركز المالي قائمة مما يثير شكاً جوهرياً حول إمكانية تحصيلها.
- لا تشمل القوائم المالية للجمعية حسابات المدارس التابعة لها من الفترة ٢٠١٨/٠٦/٠١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 بمطالبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي يعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية انصافية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد مقبول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المقبول 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لأغيات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنتقدم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١ مارس ٢٠١٩ م

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٢٢,٥٧٧,٢٥٣	٢٠,٥٨٦,٣٩٩	٣	المخزون
٥٠,٥٠٠	٣٥,٨٥٠		الأرصدة المدينة الأخرى
١,٠٤٦,١٩٥	٤,٠٣٨,٦١٣	٤	إجمالي أصول متداولة
<u>٢٣,٦٧٣,٩٤٨</u>	<u>٢٤,٦٦٠,٨٦٢</u>		
			الأصول غير المتداولة
٣١٣,٩٩٤	٣٢١,٣٣٦	٥	الإستثمارات المتاحة للبيع
٤٤,٩٧٧,٦٧٩	٤٢,٨٧٢,٤٣٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢	٧	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤٥,٤٩٦,٦٨٥</u>	<u>٤٣,٣٩٨,٧٧٨</u>		إجمالي أصول غير متداولة
<u>٦٩,١٧٠,٦٣٣</u>	<u>٦٨,٠٥٩,٦٤٠</u>		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨	قرض قصير الأجل
٨٠,٢٠٠	٥١,٠٠٠	٩	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>١,٠٨٠,٢٠٠</u>	<u>١,٠٥١,٠٠٠</u>		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,١٢٠,٩٦٨	١,٠٩٥,٤٠٨	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,١٢٠,٩٦٨</u>	<u>١,٠٩٥,٤٠٨</u>		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٥١,٠٤١,٧٢١	٤٥,٣٣٣,٢١٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٢٠,١٥٣	٣,٠٦٥,٠٨٥		صافي الأصول المقيدة
١٢,٥٠١,٣٨٥	١٧,٥٠١,٣٨٥		صافي أصول الأوقاف
٦,٢٠٦	١٣,٥٤٨	١١	أرباح غير محققة
<u>٦٥,٩٦٩,٤٦٥</u>	<u>٦٥,٩١٣,٢٣٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦٩,١٧٠,٦٣٣</u>	<u>٦٨,٠٥٩,٦٤٠</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

هدور الترسيد
أمينة المشهود

رئيسة قسم المحاسبة
وردد الهاربي

رئيسة قسم المحاسبة
رام طلال العنزي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

مركز العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

المحاسبة
الصودنواف المطيري

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٥٢,٤٠٠	٢٧,٥٥٠	-	-	٢٧,٥٥٠	الإيرادات والمكاسب:
١,٣٧٦,٤٩٤	١,٢٣١,٩٩٠	-	-	١,٢٣١,٩٩٠	إشترابات الأعضاء
٦٠٠,٤٢٥	٥٢٣,٥٠٦	-	-	٥٢٣,٥٠٦	التبرعات النقدية
٨٥٦,٨٥٣	٩٢١,٨٨٢	-	٩٢١,٨٨٢	-	التبرعات العينية
٧,٥٠١,٣٨٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٠٠,٠٠٠	٨٤١,٦٢١	-	-	٨٤١,٦٢١	تبرعات أوقاف
٧,٠٤٥,٢٢٤	٣,٤٩٥,٤٧٥	-	-	٣,٤٩٥,٤٧٥	الإعانات الحكومية
٥٢٩,٧٢١	١٩٠,١٠٢	-	-	١٩٠,١٠٢	إيرادات الأنشطة
١٨,١٦٢,٥٠٢	١٢,٢٣٢,١٢٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢١,٨٨٢	٦,٣١٠,٢٤٤	الإيرادات الأخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١,٣٠٩,٥٩٤)	(١,٢١١,٨٧٨)	-	-	(١,٢١١,٨٧٨)	المصروفات والخسائر:
(١,٤٨٠,٧٣٥)	(٧٨٧,٤٢٩)	-	-	(٧٨٧,٤٢٩)	المساعدات التقنية
(٤٥٤,٧٠٠)	(٢٧٦,٩٥٠)	-	(٢٧٦,٩٥٠)	-	المساعدات العينية والمشتره
(٧,٧٨٣,٩٦٢)	(٤,٧٣٧,١٩٢)	-	-	(٤,٧٣٧,١٩٢)	مصروفات الزكاة
(٥,٨٠٦,٥٧٦)	(٥,٤٤٠,٤٢٣)	-	-	(٥,٤٤٠,٤٢٣)	مصروفات الأنشطة
(١٦,٨٣٥,٥٦٧)	(١٢,٤٥٣,٨٧٢)	-	(٢٧٦,٩٥٠)	(١٢,١٧٦,٩٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
					إجمالي المصروفات والخسائر
١,٣٢٦,٩٣٥	(٢٢١,٧٤٦)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٤,٩٣٢	(٥,٨٦٦,٦٧٨)	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٢,٢٠٩,٦٢٦)	١٥٨,١٧١	-	-	١٥٨,١٧١	تسويات على صافي الأصول
٦٦,٨٤٥,٩٥٠	٦٥,٩٦٣,٢٥٩	١٢,٥٠١,٣٨٥	٢,٤٢٠,١٥٣	٥١,٠٤١,٧٢١	صافي الأصول في بداية العام
٦٥,٩٦٣,٢٥٩	٦٥,٨٩٩,٦٨٤	١٧,٥٠١,٣٨٥	٣,٠٦٥,٠٨٥	٤٥,٣٣٣,٢١٤	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

حنود المطيري

رئيسة مجلس إدارة جمعية طيبة
وردة الفارسي
Wardah

رئيسة قسم المحاسبة
رام هلال العويبي
جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية
المحاسبه
حنود نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٣٢٦,٩٣٥	(٢٢١,٧٤٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٢,٢٠٤,١٨٢	٢,٢٠٧,٣٦٢	تعديلات لبنود غير نقدية
٢,١٢٠,٩٦٨	١٢٩,٣١٤	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٢٠٩,٦٢٦)	١٥٨,١٧١	(+) المكورن من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣,٤٤٢,٤٥٩	٢,٢٧٣,١٠١	(+) تسويات علي صافي الأصول
٧٠٠	١٤,٦٥٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
٢١٠,٩٧٦	(٢,٩٩٢,٤١٨)	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٨,٤٩٧)	(٢٩,٢٠٠)	المخزون
.	(١,١٥٤,٨٧٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٦٤٥,٦٣٨	(١,٨٨٨,٧٤١)	الأرصدة الدائنة الأخرى
		المنصرف من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٦,٩١٦)	(١٠٢,١١٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٧,٧٨٨)	.	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٩٤,٧٠٤)	(١٠٢,١١٣)	الاستثمارات المتاحة للبيع
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٠,٠٠٠	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٠٠٠	.	قروض قصيرة الأجل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤,٢٥٠,٩٣٤	(١,٩٩٠,٨٥٤)	صافي التغير في النقد خلال العام
١٨,٣٢٦,٣١٩	٢٢,٥٧٧,٢٥٣	رصيد النقد في بداية السنة
٢٢,٥٧٧,٢٥٣	٢٠,٥٨٦,٣٩٩	رصيد النقد في نهاية السنة
٢,٢٠٩,٦٢٦	١٥٨,١٧١	أهم المعاملات الغير نقدية
٦,٢٠٦	١٣,٥٤٨	تسويات علي صافي الأصول
٢,٢١٥,٨٣٢	١٧١,٧١٩	أرباح غير محققة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

عائود المرشد

رئيسة مجلس إدارة الجمعية
وردده الساري
Wardah

رئيسة قسم المحاسبة
رام هلال الغزوي



جمعية طيبة النسائية
التنمية الاجتماعية

المحاسب
العائود نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣١) بتاريخ ١٤٣٨/١/٣ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي المدينة المنورة بمنطقة المدينة المنورة ونطاق خدماتها المدينة المنورة.

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

تسعير المخزون

خلود الربيع

وردة العازب

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يُأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار . وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة . ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

عبد الربيع
A

Wardh
ورد الهاربي



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مدينة المنورة برقم ٣١

جمعية طبية نسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.

يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ المخصصات

تردج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

• الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقبود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية

• التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقبود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

عقود الأرياء

ورده نهائي



جمعية طبية نسائية
للتنمية الاجتماعية

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام . وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

محمد الكريم،
مدير

محمد الصارحي



جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقد بالبنوك
٢٢,٥٧٧,٢٥٣	٢٠,٥٨٦,٣٩٩	
<u>٢٢,٥٧٧,٢٥٣</u>	<u>٢٠,٥٨٦,٣٩٩</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نعم عاملين مؤسسة يسمو التعليمية للتجارة مصروفات مدفوعة مقدما قروض مستردة مدينون متنوعون
٥٧,٠٦٢	٢,٥٣٥	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠٠,٠٠١	٤٣٣,٣٣٣	
٥٣٩,١٣٢	١,٦٠٢,٧٤٥	
١٥٠,٠٠٠	-	
<u>١,٠٤٦,١٩٥</u>	<u>٤,٠٣٨,٦١٣</u>	

٥- الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عدد ١٥١ وحدة بنك الرياض
٣١٣,٩٩٤	٣٢١,٣٣٦	
<u>٣١٣,٩٩٤</u>	<u>٣٢١,٣٣٦</u>	

محمد المرعي

محمد المرعي
رئيسة مجلس إدارة
جمعية طيبة النسائية

رئيسة قسم المحاسبة
مريم طلال الوضي



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

المحاسبة
السود نواف المطيري

محمد المرعي

جمعية طبية النسائية للتنمية الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للمئمة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	مطلات	انشاءات على ارض الغير	وسائل تنظيمية	وسائل نقل	عدد	أجهزة وآلات وعدد	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني الأستغنية	الأرضى
	%١٠	%١٠	%١٠	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٠	%٤	%٤	%٥
٧٣,٦٢٢,٦٨٩	٢٠,٤٠٠	١,١٥٥,٢٣٧	١٧٠,٩٧١	٣,٥٤٢,٥٧٩	٢,٩٨٢,٧٤٠	١,٢١٠,٥٠٠	٤٨,٥٨٩,٢٦٢	١٥,٩٥١,٠٠٠		
١٠٢,١١٣	.	.	.	١٧,٢٢٣	٤,٧٥٠	.	.	.		
٧٣,٧٢٤,٨٠٢	٢٠,٤٠٠	١,١٥٥,٢٣٧	١٧٠,٩٧١	٣,٥٥٩,٩٤٢	٢,٩٨٧,٤٩٠	١,٢٢٩,٥٠٠	٤٨,٥٨٩,٢٦٢	١٥,٩٥١,٠٠٠		
٢٨,٦٤٥,٠١٠	٣,١٨٤	١,١٢٨,٢٣٠	١٣٧,٠٩٩	٣,٠٦٧,٢١٤	٢,٦٣٠,٠٩٥	٨٣٤,٠٧١	٢٠,٨٤٥,١٦٨			
٢٢,٠٧٣,٣٦٢	٢,٠٤٠	٣,٢٥٤	٣,٣٨٧	٢٤,٧٦٤	٣٣,٢٠١	١٥٧,٥٦٠	١,٩٤٣,١٥٧			
٣٠,٨٥٢,٣٧٢	٥,٢٢٤	١,١٣١,٤٨٤	١٤٠,٤٧٦	٣,١٣١,٩٧٧	٢,٦٦٣,٢٩٦	٩٩١,٦٣١	٢٢,٧٨٨,٢٧٥			
٤٤,٩٧٧,٦٧٩	١٧,٢١٦	٢٧,٠٠٧	٣٣,٨٧٢	٤٧٥,٣٦٦	٣٥٢,٦٤٥	٣٧٦,٤٢٩	٢٧,٧٤٤,١٤٤	١٥,٩٥١,٠٠٠		
٤٢,٨٧٢,٤٣٠	١٥,١٧٦	٢٣,٧٥٣	٣٠,٤٨٥	٤٢٧,٩٦٦	٣٢٤,١٩٤	٢٩٨,٨٦٩	٢٥,٨٠٠,٩٨٧	١٥,٩٥١,٠٠٠		

رئيسة قسم المحاسبة
 س.م. طلال المؤيحي



جمعية طبية النسائية
 للتنمية الاجتماعية
 مقر العمل والتنمية الاجتماعية - مدينة الرياض

المحاسبة
 الصنود نوفل المطيري

رئيسة مجلس إدارة الجمعية
 د. ندى العازمي

جلود الكريدي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مبني الجمعية
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢	
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢	

٨- قرض قصير الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بنك التنمية الاجتماعية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

تم الاتفاق بين بنك التنمية الاجتماعية وجمعية طيبة النسائية بتاريخ ١٤٣٨/٧/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٤/٢٠ م علي قرض لتقديم قروض حسنة مستردة للاسر المستفيدة من الجمعية وتبلغ القيمة الاجمالية للقرض مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسمة الي اربع دفعات كل دفعة بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال وتم استلام ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال وحين اقراض ما نسبته ٩٠% من الدفعة الحالية يتم صرف الدفعة اللاحقة.

٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الدائنون تأمينات للغير ذمم عاملين
٧٤,٦٠٠	٥١,٠٠٠	
٥,٠٠٠	-	
٦٠٠	-	
٨٠,٢٠٠	٥١,٠٠٠	

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رصيد المخصص أول العام يضاف: المخصص المكون خلال العام يخصم: المخصص المنصرف خلال العام رصيد المخصص آخر العام
-	٢,١٢٠,٩٦٨	
٢,١٢٠,٩٦٨	١٢٩,٣١٤	
-	(١,١٥٤,٨٧٤)	
٢,١٢٠,٩٦٨	١,٠٩٥,٤٠٨	

خالد العتيبي

وردود العتيبي

رئيسة قسم المحاسبة
مريم طلال الوبي
المحاسب
السود نواف المطير
جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية
بنك العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١١- الأرباح الغير محققة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٢٠٦	١٣,٥٤٨	أرباح غير محققة لأسهم بنك الرياض
٦,٢٠٦	١٣,٥٤٨	

١٢- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٨٤١,٦٢١	الإعانة السنوية
٢٠٠,٠٠٠	٨٤١,٦٢١	

١٣- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٠٠,١٠٠	١٢٠	إيرادات تعليم الخياطة
٢٠,٧٧١	-	إيرادات التدبير المنزلي
٢,٥٦٠,٠٠٠	١,٨٣٠,٠٠٠	إيرادات القرية
٢١٢,٩٤٥	١١٦,٦٠٠	إيرادات الفعاليات والمعارض
٦٧,٥٧٥	٢٦,٧٩٦	إيرادات حاضنه الاعمال
٣,٨٧١,٨٦٣	١,٤٣٤,٠٥١	إيرادات الروضة والمدارس
١٨٤,٢٠٥	٢١,٥٥٩	إيرادات مصنع امنييه طبيه
٢٣,٣٦٥	٢٩,١٣١	إيرادات المقصف
٤,٤٠٠	١٥,٩٥٠	إيرادات واحة التخاطب
-	٢١,٢٦٨	إيرادات اجتماعية متنوعه
٧,٠٤٥,٢٢٤	٣,٤٩٥,٤٧٥	

١٤- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٧٥,٤٥٤	١٧٦,٣٧٩	صندوق تنمية الموارد البشرية
٧,١٠٠	١,٧٥٠	رسوم سنابل طبية
٤٧,١٦٧	١١,٩٧٣	متنوعه
٥٢٩,٧٢١	١٩٠,١٠٢	

عبدالله

Wardah
وردة الساعدي



رئيسة قسم المحاسبة
رام طلال النوي
المحاسبة
الصندوق نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية
البريد الإلكتروني: الجمعية@جمعية.س.ع
مسجلة برقم ٣١

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٥- المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧٧٤,٢٠٠	٨٢١,٣٠٠	مساعدات ارامل ومطلقات
٢٠٩,٠٠٠	٢٦٥,٥٠٠	مساعدات ايجارات
٥٣,٤٩٥	-	مساعدات تحسين مساكن
٥٦,٦٠٠	-	مساعدات اطفال القرية
١٠٨,٣٠٠	-	مساعدات طلبه مدارس
١٣,١٩٩	٨,٦٠٣	مساعدات طارئة
٣٩,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	مساعدات صحيه
٢٩,٤٠٠	٣٨,١٢٥	مساعدات تدريب اسر
-	٣,٦٧٥	مساعدات سداد ديون
٢٥,١٠٠	٤٥,٠٧٥	انشطه اجتماعيه متنوعه
<u>١,٣٠٩,٥٩٤</u>	<u>١,٢١١,٨٧٨</u>	

١٦- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٠٥,٤٨١	٨١,٨٣٧	مصروفات قرية اطفال طيبة
٩٨,٧٥١	٧٥,٠٢١	مصروفات تعليم الخياطة
٦٦,٤٤٦	-	مصروفات التدبير المنزلى
٦٧,٠٥٧	٧٩,٩٩٣	مصروفات قسم التطوع
٩٢٣,٢٦٨	٥٦٦,٥٦٥	مصروفات حاضنه الاعمال
٤٥,٠٠٠	٤٧,٢١٠	مصروفات انشطه وفعاليات
٣٤٢,١٣٤	٢٧٧,٥٩٦	مصروفات تعليم الحاسب الآلي
٣٧٣,١٣٢	٨٥,١٣٤	مصروفات مصنع النسيج
٤,٥٤٣,٨٦٩	٢,٣٧١,١٥٧	مصروفات المدارس
٢٥,٧١٠	٨٧,٦٩٨	مصروفات المقصف
٣٣٩,٣٨٥	١٦٨,٢٨٢	مصروفات واحة التخاطب
١,٠٥٠	٥٠٠	مصروفات شئون الايتام
٨٥٢,٦٧٩	٨٩٦,١٩٩	مصروفات قسم المساعدات
<u>٧,٧٨٣,٩٦٢</u>	<u>٤,٧٣٧,١٩٢</u>	

حنود السويدي

حنود السويدي

رئيسة قسم المحاسبة
مريم هلال التويجعي

جمعية طيبة النسائية

المحاسب
حنود نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٤٣٦,٧٥٧	٢,٢٧٨,٨٥٨	الرواتب ومافي حكمها
٤٩,٦٦٣	١٩,٦٧٦	ادوات وتجهيزات
٤٠٩,٩٠٣	٣٥٨,٨٧٥	التأمينات الاجتماعية
١٠٦,٨٨٩	١٣٥,٣٣٤	ايجارات
٤٧,٠٠٤	٤٨,٦٧٨	قرطاسيه ومطبوعات
١٤,٥٤٢	١٠,٩٢٤	مصروفات سفر
٦٤,٤٥٨	٢٦,٨٦٩	دعايه واعلان
٢٤,٢٧٠	٣٩,٤٦٥	هاتف وبريد
١١١,٠٤٣	١٢٢,٩٧١	صيانة واصلاح
١٣,٦٥٨	١١,٣٠٩	كهرباء ومياه
١٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	استشارات
٧,٦٢٠	٦٦,٤٩٦	رسوم حكوميه واشتراكات
٢٥,٤١٣	١٧,٥٨٠	ضيافة ونظافة
٤٠,٠١٤	٣٢,٨٦٨	محروقات ومصروفات سيارات
٣,٠٠٠	٤,٩٧٠	دورات تدريبيه
٢٢٠,١٣٩	١٩,٥٦٦	مكافاة نهاية الخدمة
١٤,٩٤٦	١٢,٣٨٨	اخرى متنوعه
١,٠٧٥	١,٢٣٤	عمولات بنكيه
٢,٢٠٤,١٨٢	٢,٢٠٧,٣٦٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٨٠٦,٥٧٦	٥,٤٤٠,٤٢٣	

١٨- تسويات علي صافي الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٢٠٩,٦٢٦	١٥٨,١٧١	مكافاة نهاية الخدمة
٢,٢٠٩,٦٢٦	١٥٨,١٧١	

عند الاستلام
٢٠١٧

Wahid
٢٠١٨

رئيسة قسم المحاسبة
رام لؤلؤ النوي
جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

المحاسبة
العنود نواف المطيري