

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية  
منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية

### الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

• وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

### أساس الرأي المتحفظ :

١/ لم نتلق مستندات علي مبلغ الأرصدة المدينة الأخرى (جمعية يسمو التعليمية (مشغل المدارس ) وبالتالي لم نستطيع التحقق من الأرصدة ولم نستطيع القيام بالاجراء البديل للتحقق من الرصيد.

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 جمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

وردده  
الراجحي





# AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة جمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية جمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

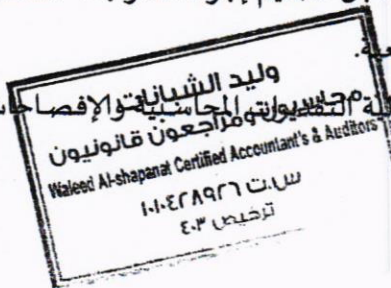
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية القوائم المالية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة .



وليد الشبانان  
مراجع حسابي





# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية للعام ٢٠١٩ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

وليد الشبانات  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٦/٠٣/١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٠٢/١١/٢٠٢٠ م

جمعية طيبة النسائية لتنمية المجتمع

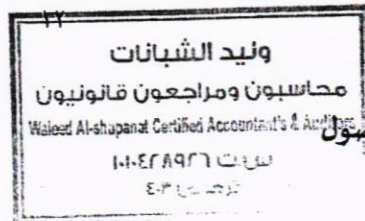
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٢,٨٧٢,٤٣٠	٤٠,٦٧١,٨٠٨	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٣٢١,٣٣٦	٣٣٠,٥٢٨	٥	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣,٣٩٨,٧٧٨	٤١,٢٠٧,٣٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٢٠,٥٨٦,٣٩٩	١٦,٨٨٠,٥٥٦	٧	النقد وما في حكمها
٣٥,٨٥٠	٤٢١,٨٩٦		المخزون
٤,٠٣٨,٦١٣	٧,٢٥٩,٣٧١	٨	الأرصده المدينه الأخرى
٢٤,٦٦٠,٨٦٢	٢٤,٥٦١,٨٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
٦٨,٠٥٩,٦٤٠	٦٥,٧٦٩,١٧١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١,٠٩٥,٤٠٨	١,١٢٥,٠٧٦	٩	مخصص نهاية الخدمة
١,٠٩٥,٤٠٨	١,١٢٥,٠٧٦		اجمالي المطلوبات الغير متداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٢٥٠	١٠	قرض قصير الاجل
٥١,٠٠٠	.	١١	ذمم دائنة اخرى
٢,١٤٦,٤٠٨	١,٣٠١,٣٢٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤٥,٣٣٣,٢١٤	٦٢,٧٤٧,١٧٨		صافي أصول غير مقيدة
٣,٠٦٥,٠٨٥	١,٦٩٧,٩٢٨		صافي أصول مقيدة
١٧,٥٠١,٣٨٥	.		صافي أصول الأوقاف
١٣,٥٤٨	٢٢,٧٣٩		أرباح غير محققه
٦٥,٩١٣,٢٣٢	٦٤,٤٦٧,٨٤٥		اجمالي صافي الأصول
٦٨,٠٥٩,٦٤٠	٦٥,٧٦٩,١٧١		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية طيبة النسائية  
لتنمية المجتمع  
وزارة العمل والتنمية الإجتماعية - صحتك برقم ٣١

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

١٩٨٥ / ١٩٨٥ X ورد العرشي

حسب الأوامر المالية / مرام طلال التويحي

المحاسب العام / العمود نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية للتنمية المجتمع  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣١ )  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	وقف	مقيد	غير مقيدة		الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		التبرعات النقدية
١,٢٣١,٩٩٠	١,٢٠٦,٥٩٠	.	٦١٢,٦٦٥	٥٩٣,٩٢٥		التبرعات الزكاة العينية
٥٢٣,٥٠٦	٦٦٤,٣٦٥	.	٦٦٤,٣٦٥	.		تبرعات الزكاة النقدية
٩٢١,٨٨٢	٥٧٥,٣٥٠	.	٥٧٥,٣٥٠	.		تبرعات اوقاف
٥,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	.		الاشتراكات
٢٧,٥٥٠	١٩,٤٠٠	.	.	١٩,٤٠٠		الإعانات الحكومية
٨٤١,٦٢١	٤٥,٧١٨	.	.	٤٥,٧١٨	١٣	إيرادات الأنشطة
٣,٤٧٩,٥٢٥	١٨٩,٤٩٥	.	.	١٨٩,٤٩٥	١٤	الإيرادات الأخرى
١٩٠,١٠٢	٩١,٢٣٦	.	.	٩١,٢٣٦	١٥	إيرادات واحة التخاطب
١٥,٩٥٠	١٥,٦٠٠	.	١٥,٦٠٠	.		إرباح استثمارات
.	٦,٣٧٠,٥٦٥	.	١,٣٧٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٥٦٥	١٦	إجمالي الإيرادات
١٢,٢٣٢,١٢٦	٩,١٧٨,٣١٩	.	٣,٢٣٧,٩٨٠	٥,٩٤٠,٣٣٩		يخصم :
						المصروفات والتكاليف
١,٢١١,٨٧٨	١,٢٤٨,٨٧٣	.	١,٢٤٨,٨٧٣	.	١٧	المساعدات النقدية
٧٨٧,٤٢٩	٥٦٩,٥١٨	.	٥٦٩,٥١٨	.		المساعدات العينية زكاة
١٦٨,٢٨٢	٣٥,٤٣٧	.	٣٥,٤٣٧	.		مصاريف برنامج واحة التخاطب
٢٧٦,٩٥٠	٥٣٧,٠٣٠	.	٥٣٧,٠٣٠	.		مصروفات الزكاة
.	١٩٦,٢٧٩	.	١٩٦,٢٧٩	.		مصاريف الإعانات الحكومية
.	٨٤١,٠٤٣	.	.	٨٤١,٠٤٣		مصاريف جمع الأموال
.	٥٧٨,٩٢٨	.	.	٥٧٨,٩٢٨		مصاريف الحوكمة
٤,٥٦٨,٩١٠	٣,٢١٨,٢٨٨	.	.	٣,٢١٨,٢٨٨	١٨	مصروفات الأنشطة
٣,٢٣٣,٠٦١	١,٢١٣,٦٧٢	.	.	١,٢١٣,٦٧٢	١٩	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٢٠٧,٣٦٢	٢,٢١٤,٧٧٤	.	.	٢,٢١٤,٧٧٤	٤	ملاك المتكاملات والألات والمعدات
١٢,٤٥٣,٨٧٢	١٠,٦٥٣,٨٤٢	.	٢,٥٨٧,١٣٧	٨,٠٦٦,٧٠٥		جمالي المصروفات والتكاليف
(٢٢١,٧٤٦)	(١,٤٧٥,٥٢٣)	.	٦٥٠,٨٤٣	(٢,١٢٦,٣٦٦)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
١٥٨,١٧١	٢٠,٩٤٥	(١٧,٥٠١,٣٨٥)	(٢,٠١٨,٠٠٠)	١٩,٥٤٠,٣٣٠	٢٠	سويات علي صافي الأصول
٦٥,٩٦٣,٢٥٩	٦٥,٨٩٩,٦٨٤	١٧,٥٠١,٣٨٥	٣,٠٦٥,٠٨٥	٤٥,٣٣٣,٢١٤		صافي الأصول في بداية العام
٦٥,٨٩٩,٦٨٤	٦٤,٤٤٥,١٠٦	.	١,٦٩٧,٩٢٨	٦٢,٧٤٧,١٧٨		صافي الأصول في نهاية العام

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

١٠/١٢/٢٠١٩ م  
مدير الجمعية  
م. خالد صالح المري

مدير الإدارة المالية / م. هادي النوي



١٠/١٢/٢٠١٩ م  
م. خالد صالح المري

١٠/١٢/٢٠١٩ م  
م. هادي النوي

المحاسب / العنود نواف المطيري





جمعية طبية النسائية لتنمية المجتمع  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣١ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
(٢٢١,٧٤٦)	(١,٤٧٥,٥٢٣)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبتود غير النقدية</u>
٢,٢٠٧,٣٦٢	٢,٢١٤,٧٧٤	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١٥٨,١٧١	٢٠,٩٤٥	تسويات علي صافي الأصول
١٢٩,٣١٤	.	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
١٤,٦٥٠	(٣٨٦,٠٤٦)	المخزون
(٢,٩٩٢,٤١٨)	(٣,٢٢٠,٧٥٨)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٩,٢٠٠)	(٥١,٠٠٠)	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١,١٥٤,٨٧٤)	٢٩,٦٦٧	المسدد من المخصصات
(١,٨٨٨,٧٤١)	(٢,٨٦٧,٩٤١)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١٠٢,١١٣)	(١٤,١٥٢)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	.	إضافات المشاريع تحت التنفيذ
(١٠٢,١١٣)	(١٤,١٥٢)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	(٨٢٣,٧٥٠)	قروض طويلة الاجل
	(٨٢٣,٧٥٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(١,٩٩٠,٨٥٤)	(٣,٧٠٥,٨٤٣)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢٢,٥٧٧,٢٥٣	٢٠,٥٨٦,٣٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٠,٥٨٦,٣٩٩	١٦,٨٨٠,٥٥٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ولييد الشبانان  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-shabanat Certified Accountants & Auditors  
سنة ١٤٤٢هـ  
٥٣١٥٥٥٥٥

جمعية طبية النسائية  
للتنمية الاجتماعية  
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - جدة  
رقم ٢١

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية  
الردود × ورد العازمي  
مدير ادارة الحاسب / مرام ملك الرضى  
المحاسبه / العمود نواف المصري  
عبدالله بن محمد بن صالح

جمعية طبية النسائية للتنمية الاجتماعية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)  
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نيذة عن جمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسس الجمعية:

جمعية طبية النسائية للتنمية الاجتماعية هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣١) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٣ محرم ١٤٣١ هـ

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أساس العرض:

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .  
- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.  
- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

• الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بأثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
المباني	٥
السيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
أجهزة والآلات وعدد	٧-٦
وسائل تعليمية	١٠
انشاءات علي ارض الغير	١٠
مظلات	١٠

وردته (٥) / ٢٤



جمعية طبية النسائية للتنمية الاجتماعية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)  
منطقة المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية

**النقدية وما في حكمها**

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

**المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :**

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

**الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :**

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبهما الى الشركة أم لا .

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

Handwritten signature and date: ١٤٣٩ هـ

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)  
منطقة المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .  
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

وردت المصاريف  
ووردت المصاريف

### المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع جمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

### قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

رؤساء الجمعية  
محمد بن عبد الله بن محمد



ملاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية			
٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٩٥١,٠٠٠	١٥,٩٥١,٠٠٠	.	.	١٥,٩٥١,٠٠٠	.	١٥,٩٥١,٠٠٠	الأراضي
٢٥,٨٠٠,٢٠٢	٢٣,٨٥٧,١٢٢	٢٤,٧١٩,١٣٠	١,٩٤٢,٠٧٠	٢٢,٧٧٦,٥٦٠	.	٤٨,٥٧٦,٧٦٢	المباني الأستهتمية
١٥,٩٦١	١٣,٨٤٢	١٩,٠٥٨	٢,١١٩	١٦,٩٢٩	.	٣٢,٩٠٠	مطالعات
٢٣,٧٥٣	٢١,٣٧٧	١,١٣٣,٨٦٠	٢,٣٧٦	١,١٣١,٤٨٤	.	١,١٥٥,٢٣٧	الاشهارات على أراضي الغير
٢٩٨,٨٦٩	١٤١,٣٠٩	١,١٤٩,١٩١	١٥٧,٥٦٠	٩٩١,٦٣١	.	١,٢٩٠,٥٠٠	السيارات
٣٢٤,١٩٤	٢٩٥,٦٥٣	٢,٦٩٧,٠١٥	٣٣,٧٦٩	٢,٦٦٣,٢٩٦	٥,١٧٨	٢,٩٨٧,٤٩٠	الآلات والمعدات
٤٢٧,٩٦٦	٣٦٤,٠٥٩	٣,٢٠٤,٨٥٧	٧٢,٨٨١	٣,١٣١,٩٧٦	٨,٩٧٤	٣,٥٥٩,٩٤٢	أجهزة وآلات ومعدات
٣٠,٤٨٥	٧٧,٤٣٦	١٤٢,٥٣٥	٢٠,٤٢٩	١٤٠,٤٨٦	.	١٧٠,٩٧١	وسائل تعليمية
٤٢,٨٧٢,٤٣٠	٤٠,٦٧١,٨٠٨	٣٣,٠٧٦,١٤٦	٢,٢١٤,٧٧٤	٣٠,٨٥٢,٣٧٢	١٤,١٥٢	٣٣,٧٢٤,٨٠٢	الإجمالي



مدير الادارة العامة / مريم الحارثي  
 م. خالد خ. ضود  
 ١٥٧٥٨

مدير الادارة العامة / مريم الحارثي

المصاحبة  
 العمود نواف المطيري  
 A

جمعية طيبة النسائية لتنمية المجتمع  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٥) الاستثمارات المتاحة للبيع :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢١,٣٣٦	٣٣٠,٥٢٨
٣٢١,٣٣٦	٣٣٠,٥٢٨

المحفظة الاستثمارية بنك الرياض (عدد ١٥١ سهم بنك الرياض)  
الإجمالي

ايضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢

مبنى الجمعية الجديد  
الإجمالي

ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٥٨٦,٣٩٩	١٦,٨٨٠,٥٥٦
٢٠,٥٨٦,٣٩٩	١٦,٨٨٠,٥٥٦

النقد بالبنوك  
الإجمالي

ايضاح (٨) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٣٥	٣٤,٥٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣١١,٠٨٨
٤٣٣,٣٣٣	٥٠٨,٣٣٣
١,٦٠٢,٧٤٥	٤١٣,٩٥٠
.	٢١,٥٠٠
.	١,٩٧٠,٠٠٠
٤,٠٣٨,٦١٣	٧,٢٥٩,٣٧١

دعم عاملين (عهد برامج وأنشطة)  
مؤسسه يسمو التعليميه للتجاره (مشغل المدارس)  
مصروفات مدفوعه مقدما  
قروض مسترده  
عهد مؤقتة  
إيرادات مستحقة  
الإجمالي

الإدارة العامة / حرام حلال الخيري  
الإدارة العامة / حرام حلال الخيري  
الإدارة العامة / حرام حلال الخيري  
جمعية طيبة النسائية







جمعية طيبة النسائية لتنمية المجتمع  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٦) أرباح الاستثمارات مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٤٠٠,٠٠٠	استثمار دار التربية
٠	٣٧٠,٠٠٠	استثمار روضة الموهوبين
٠	٦٠٠,٠٠٠	استثمار جمعية تكافل
٠	١,٣٧٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٦) أرباح الاستثمارات الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٤,٩٩٨,٦١٥	إيراد استثمار فندق البستان
٠	١,٩٥٠	إيراد رسوم عمارة الحرة الشرقية
٠	٥,٠٠٠,٥٦٥	الإجمالي

أرورده خ ورده العازمي

مدير الادارة اعاليه / حرم محمد الربي

أخود خ خلود صالح المرييا

المحاسبه / العنود نواف المطيري

  
جمعية طيبة النسائية  
للتنمية الإجتماعية  
هذه إفشاء وزارة العمل والتنمية الإجتماعية - مسجلة برقم ٣١

ايضاح (١٧) المساعدات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٨٠٨,٤١٧	مساعدات كفالة ايتام
٨٢١,٣٠٠	٢٢٨,٣٨٣	مساعدات ارامل ومطلقات
٢٦٥,٥٠٠	.	مساعدات ايجارات
.	٢٠٨,٨٧٣	مساعدات برنامج البنك الأهلي للاسر المنتجة
٨,٦٠٣	.	مساعدات طارئة
٢٩,٦٠٠	٣,٢٠٠	مساعدات صحية
٣٨,١٢٥	.	مساعدات تدريب اسر
٣,٦٧٥	.	مساعدات سداد ديون
٤٥,٠٧٥	.	انشطه اجتماعيه متنوعه
<b>١,٢١١,٨٧٨</b>	<b>١,٢٤٨,٨٧٣</b>	<b>الإجمالي</b>

ايضاح (١٨) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١,٨٢٧	١٠٧,٦٠٠	قرية أطفال طبيه
٧٥,٠٣١	.	تعليم الخياطه
.	٨٣,١٦٥	مصاريف الكافتريا
٧٩,٩٩٣	١٠٣,٩٩٦	قسم التطوع
٥٦٦,٥٦٥	٧٦٠,٨٤٠	حاضنه الاعمال
٤٧,٢١٠	١٨٧,٠٧٠	انشطه وفعاليات (معارض وحفلات ومؤتمرات)
٢٧٧,٥٩٦	.	تعليم الحاسب الالى
٨٥,١٣٤	.	مصنع النسيج
٢,٣٧١,١٥٧	٥٣٢,٧٧٩	المدارس
.	٤٨٣,٠٢٦	مصاريف المعهد
٨٧,٦٩٨	.	المقصف
٥٠٠	.	شئون الايتام
.	٩٤٧,٨١٢	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
١٩٦,١٩٩	١٢,٠٠٠	قسم المساعدات ( تبرع عام دار التربية)
<b>٤,٩٨٨,٩١٠</b>	<b>٣,٢١٨,٢٨٨</b>	<b>الإجمالي</b>



إيضاح (١٩) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٧٨,٨٥٨	٧٩١,٦٦٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١٩,٦٧٦	٢,١٨٧	أدوات وتجهيزات
٢٥٨,٨٧٥	٧٧,٥٨٩	التأمينات الاجتماعية
١٣٥,٣٣٤	١٥,٠٠٠	ايجارات
.	١٩٥,٨٤٧	بدلات
٤٨,٦٧٨	٩,٥٤١	قرطاسيه ومطبوعات
١٠,٩٢٤	٥,٣١٩	سفر وأجازه
٢٦,٨٦٩	.	دعايه وإعلان
٣٩,٤٦٥	٥,١٥١	هاتف وبريد
٢٢٢,٩٧١	٣١,٧٧٥	صيانته وإصلاح
١١,٣٠٩	١,٣٦٩	كهرباء ومياه
٢٥,٠٠٠	١٣,٣٨٦	استشارات
٦٦,٤٩٦	١٣,٤٧٣	رسوم حكوميه واشتراكات
١٧,٥٨٠	٦,٤٩٤	ضبايفه ونضايفه
٣٢,٨٦٨	١٤,٦٦٠	محروقات ومصروفات سيارات
٤,٩٧٠	٧,٨٣٠	دورات تدريبيه
١٩,٥٦٦	١,٧٦٥	مكافاه نهايه الخدمه
١٢,٣٨٨	٢٠,٣٩٦	أخري متنوعه
١,٢٣٤	٢٣٠	عمولات بنكيه
<b>٣,٢٣٣,٠٦١</b>	<b>١,٢١٣,٦٧٢</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح (٢٠) تسويات علي صافي الاصول :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨,١٧١	٢٠,٩٤٥	مكافاه نهايه الخدمه
.	٢,٠١٨,٠٠٠	تسويات سنوات سابقه (مبالغ تم تحويلها من المقيد الي الغير مقيد)
.	١٧,٥٠١,٣٨٥	تسويات سنوات سابقه (مبالغ تم تحويلها من صافي أصول الأوقاف الي صافي الأصول الغير مقيدة)
<b>١٥٨,١٧١</b>	<b>١٩,٥٤٠,٣٣٠</b>	<b>الإجمالي</b>



١١/ وردة x فوده الصارمي

١١/ فلود x فلود صالح الجمعية الطبية النسائية  
للتنمية الاجتماعية  
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

المحاسبه / السنود نواف المطيربي

Handwritten signature or mark.