

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 ٢٠٢٠ 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

أساس الرأى :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأى المطلق :

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



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٢١



ورده الرأى
رئيس مجلس الرأى

خلوه صلح الكريد

نائب رئيس
مجلس الرأى

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2280
License No: 403

مضوية الفرقة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية. الرياض
ص.ب ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 .

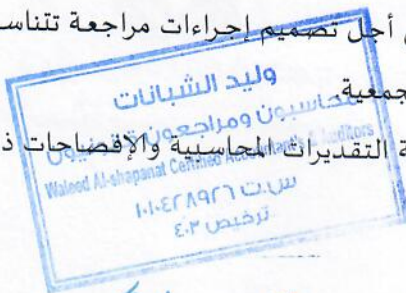
مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى 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 وفقا 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 أيضا 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 وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى 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 تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة .



رئيس الجمعية
وليد الشبانان

خلوه صالح الكريد

مراجعة
مراجعة



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الفرقة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية الرياض
ص.ب ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تنمه

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية للعام ٢٠٢٠ 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 خلصنا 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 تسبب 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
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ : ١٤٤٢/٠٨/٠٩ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠٣/٢٢ م



جمعية طيبة النسائية

للتنمية الاجتماعية

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٢١

وردة الهادي
رئيسة المجلس

خلود صالح الكبريد

مستشار
فايزة عتيق
نائبة الرئيس

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الفرقة: ١٤٤٣٣
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المنطقة العربية السعودية. الرياض
ص.ب ٦٢٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122

جمعية طيبة النسائية لتنمية المجتمع

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠,٦٧١,٨٠٨	٣٨,٥٧٤,٥٤٩	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٣٣٠,٥٢٨	٣٣٥,٤٧١	٥	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤١,٢٠٧,٣٤٨	٣٩,١١٥,٠٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١٦,٨٨٠,٥٥٦	٤٣,٤٨٢,٥٠٢	٧	النقد وما في حكمها
٤٢١,٨٩٦	١,٤١٩,١٩٥		المخزون
٧,٢٥٩,٣٧١	١١,٦٦٥,١٠٩	٨	الأرصده المدينه الأخرى
٢٤,٥٦١,٨٢٣	٥٦,٥٦٦,٨٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦٥,٧٦٩,١٧١	٩٥,٦٨١,٨٣٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١,١٢٥,٠٧٦	١,٣١٥,٦٥٩	٩	مخصص نهاية الخدمة
١,١٢٥,٠٧٦	١,٣١٥,٦٥٩		اجمالي المطلوبات الغير متداولة
١٧٦,٢٥٠	١٦٣,٢١٤	١٠	قرض قصير الاجل
.	١٠٠,٠٠٠	١١	ذمم دائنة اخري
١,٣٠١,٣٢٦	١,٥٧٨,٨٧٣		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦٢,٧٤٧,١٧٨	٦٠,٥١٤,٢١٤		صافي أصول غير مقيدة
١,٦٩٧,٩٢٨	٣٣,٥٦١,٠٦٨		صافي أصول مقيدة
.	.		صافي أصول الأوقاف
٢٢,٧٣٩	٢٧,٦٨٣	١٢	أرباح غير محققه
٦٤,٤٦٧,٨٤٥	٩٤,١٠٢,٩٦٥		اجمالي صافي الأصول
٦٥,٧٦٩,١٧١	٩٥,٦٨١,٨٣٨		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الإجتماعية - مسجلة برقم ٣١

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

وردت
ورقة
الجلسة
١٤٤١
١٤٤٢

خلو صالح الكريد

مراجعة
مراجعة
مراجعة

المها
السعودي
نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية لتنمية المجتمع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٢٠٦,٥٩٠	٢,٠٤٩,٦٩٤	.	١,٩٦٣,٧٩٥	٨٥,٨٩٩		التبرعات النقدية
٦٦٤,٣٦٥	٣,١٣٢,٢٦٧	.	٣,١٣٢,٢٦٧	.		التبرعات الزكاة العينية
٥٧٥,٣٥٠	٥٧٤,٩٦٩	.	٥٧٤,٩٦٩	.		تبرعات الزكاة النقدية
١٩,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠		الأشتراكات
٤٥,٧١٨	٣١,٠٧٩,٥٠٠	.	٣١,٠٧٩,٥٠٠	.	١٣	الاعانات الحكومية
١٨٩,٤٩٥	٣,٤٣٦,٣٠٢	.	٢,٥٧٥,٥٠٠	٨٦٠,٨٠٢	١٤	إيرادات الأنشطة
٩١,٢٣٦	١٤,٤٣٩	.	.	١٤,٤٣٩	١٥	الإيرادات الأخرى
١٥,٦٠٠	٦,٦٠٠	.	٦,٦٠٠	.		إيرادات واحة التخاطب
٦,٣٧٠,٥٦٥	٥,٠٢٣,٠٠٠	.	.	٥,٠٢٣,٠٠٠	١٦	أرباح استثمارات
٩,١٧٨,٣١٩	٤٥,٣٣٦,٧٧١	.	٣٩,٣٣٢,٦٣١	٦,٠٠٤,١٤٠		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
١,٢٤٨,٨٧٣	٢,٢٩٩,٨١٣	.	٢,٢٩٩,٨١٣	.	١٧	المساعدات النقدية
٥٦٩,٥١٨	٢,٨٥١,٥٦٧	.	٢,٨٥١,٥٦٧	.		المساعدات العينية زكاة
٣٥,٤٣٧		مصاريف برنامج واحة التخاطب
٥٣٧,٠٣٠	١,١٣٣,٥٦١	.	١,١٣٣,٥٦١	.		مصروفات الزكاة
١٩٦,٢٧٩	١,٠٧٢,٩٧٣	.	١,٠٧٢,٩٧٣	.		مصاريف الإعانات الحكومية
٨٤١,٠٤٣	٦٧٦,٨٤٩	.	.	٦٧٦,٨٤٩		مصاريف جمع الأموال
٥٧٨,٩٢٨	٨,٦٥٩	.	.	٨,٦٥٩		مصاريف الحوكمة
.	١٣٢,٨٣٨	.	.	١٣٢,٨٣٨		مصاريف الاستثمار
٣,٢١٨,٢٨٨	٣,٨٣٧,٨٣٦	.	١١١,٥٧٧	٣,٧٢٦,٢٥٩	١٨	مصروفات الأنشطة
١,٢١٣,٦٧٢	١,٤٩٤,٦٨٥	.	.	١,٤٩٤,٦٨٥	١٩	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٢١٤,٧٧٤	٢,١١٤,٠١٤	.	.	٢,١١٤,٠١٤	٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٦٥٣,٨٤٢	١٥,٦٢٢,٧٩٥	.	٧,٤٦٩,٤٩١	٨,١٥٣,٣٠٤		إجمالي المصروفات والتكاليف
(١,٤٧٥,٥٢٣)	٢٩,٧١٣,٩٧٦	.	٣١,٨٦٣,١٤٠	(٢,١٤٩,١٦٤)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٢٠,٩٤٥	(٨٣,٨٠٠)	.	.	(٨٣,٨٠٠)	٢٠	تسويات علي صافي الأصول
٦٥,٨٩٩,٦٨٤	٦٤,٤٤٥,١٠٦	.	١,٦٩٧,٩٢٨	٦٢,٧٤٧,١٧٨		صافي الأصول في بداية العام
٦٤,٤٤٥,١٠٦	٩٤,٠٧٥,٢٨٢	.	٣٣,٥٦١,٠٦٨	٦٠,٥١٤,٢١٤		صافي الأصول في نهاية العام

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

شعبه (العمل والتنمية الاجتماعية) - مسجلة برقم ٣١

Wardah
وردة الهادي
رئيسة المجلس

خلود صالح الكبيدي

الصندوق
منازلة
منازلة
منازلة

المحاسب
الصندوق نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية لتنمية المجتمع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٤٧٥,٥٢٣)	٢٩,٧١٣,٩٧٦	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية صافي التغير في الأصول
٢,٢١٤,٧٧٤	٢,١١٤,٠١٤	<u>تعديلات للينود غير النقدية</u> استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٢٠,٩٤٥	(٨٣,٨٠٠)	تسويات علي صافي الأصول
.	.	المكون من المخصصات خلال العام
(٣٨٦,٠٤٦)	(٩٩٧,٢٩٩)	<u>التغير في راس المال العامل</u> المخزون
(٣,٢٢٠,٧٥٨)	(٤,٤٠٥,٧٣٧)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥١,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩,٦٦٧	١٩٠,٥٨٣	المسدد من المخصصات
(٢,٨٦٧,٩٤١)	٢٦,٦٣١,٧٣٧	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
(١٤,١٥٢)	(١٦,٧٥٥)	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	.	إضافات المشاريع تحت التنفيذ
(١٤,١٥٢)	(١٦,٧٥٥)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية قروض طويلة الاجل
(٨٢٣,٧٥٠)	(١٣,٠٣٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٨٢٣,٧٥٠)	(١٣,٠٣٦)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
(٣,٧٠٥,٨٤٣)	٢٦,٦٠١,٩٤٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٠,٥٨٦,٣٩٩	١٦,٨٨٠,٥٥٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٦,٨٨٠,٥٥٦	٤٣,٤٨٢,٥٠٢	



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

رئيس المجلس
مباركة
مباركة

خلود صالح الكريد

مباركة
مباركة
مباركة

المحاسب
الصنود نواف المطيري

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

إيضاح (١) : نبذة عن جمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية :

جمعية طيبة 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 ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 والمعايير 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 الإستهلاك 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 باثبات 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 الاصلاح 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 وآلات وعدد	٦-٧
وسائل تعليمية	١٠
التشاهدات علي ارض الغير	١٠
مظلات	١٠


جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

رئيس المجلس
ولادة الحارثي

خلود صالح الكويد

فائزة عثمان
نايف الكويد

جمعية طيبة 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 بموجبها 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 .



**جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية**

شعبة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

وردة العازمي
رئيسة المجلس
المندوب

خلود صالح الكريدي

لعتال
ناجدة
مناجدة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية 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 الإعتبار 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 إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف 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.



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية

وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

رئيسة المجلس
ولادة العاصمي
Wahab

خلود صالح الكريدي

منازلة عثمان
مستشار
نائب الرئيس

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

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 أو 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 أو عينية.



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

وردة الهاراجي
رئيسة المجلس
Wardah

خلود صالح الكريدي

نازه عمالي
مستشار
نائبة الرئيس

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الأهلاك						التكلفة الدفترية					
	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإستبعادات	الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإستبعادات	الإضافات خلال الفترة	رصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	البيان	
ريال سعودي	١٥,٩٥١,٠٠٠	١٥,٩٥١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥,٩٥١,٠٠٠	٠	٠	١٥,٩٥١,٠٠٠	الأراضي	
٢٣,٨٥٧,١٣٢	٢١,٩١٤,٣٨٨	٢٦,٦٦٢,٣٧٤	٠	١,٩٤٢,٧٤٤	٢٤,٧١٩,١٣٠	٤٨,٥٧٦,٧٦٢	٠	٠	٤٨,٥٧٦,٧٦٢	المباني الأستهلكية		
١٣,٨٤٢	١١,٦٤٣	٢١,٢٥٧	٠	٢,١٩٩	١٩,٠٥٨	٣٢,٩٠٠	٠	٠	٣٢,٩٠٠	مظلات		
٢١,٣٧٧	١٩,٠٠١	١,١٣٦,٢٣٦	٠	٢,٣٧٦	١,١٣٣,٨٦٠	١,١٥٥,٢٣٧	٠	٠	١,١٥٥,٢٣٧	إنشاءات علي أراضي للغير		
١٤١,٣٠٩	٨٦,١٢٢	١,١٣٤,١٧٨	٧٠,٢٠٠	٥٥,١٨٧	١,١٤٩,١٩١	١,٣٢٠,٣٠٠	٧٠,٢٠٠	٠	١,٢٩٠,٥٠٠	السيارات		
٢٤٥,٦٥٣	٢٦٢,٦٥١	٢,٧٣٠,٨١٣	٠	٣٣,٧٤٨	٢,٦٩٧,٠٦٥	٢,٤٩٣,٤٦٤	٠	٧٩٦	٢,٤٩٢,٦٦٨	الأثاث والفرشيات		
٣٦٤,٠٥٩	٢٠٥,٠٥٢	٣,٢٧٩,٨٢٣	٠	٧٤,٩٦٦	٣,٢٠٤,٨٥٧	٣,٥٨٤,٨٧٥	٠	١٥,٩٥٩	٣,٥٦٨,٩١٦	أجهزة وألات ومعدات		
٢٧,٤٣٦	٢٤,٦٩٢	١٤٦,٢٧٩	٠	٢,٧٤٤	١٤٣,٥٣٥	١٧٠,٩٧١	٠	٠	١٧٠,٩٧١	وسائل تعليمية		
٤٠,٦٧١,٨٠٨	٣٨,٥٧٤,٥٤٩	٣٥,١١٠,٩٦٠	٧٠,٢٠٠	٢,١٤٤,٠١٤	٣٣,٠٦٧,١٤٦	٧٣,٦٨٥,٥٠٩	٧٠,٢٠٠	١٦,٧٥٥	٧٣,٧٣٨,٩٥٤	الإجمالي		



جمعية طبية النسائية
للتربية الاجتماعية
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - سفة برقم ٣١

خروج مبلغ الكبير

ورده الصافي
رئيس المجلس

فانيسه
رئيسة المجلس

المصاحفة
المؤدود نواف المطيري

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 ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) الاستثمارات المتاحة للبيع :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٠,٥٢٨	٣٣٥,٤٧١
٣٣٠,٥٢٨	٣٣٥,٤٧١

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

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢
٢٠٥,٠١٢	٢٠٥,٠١٢

مبنى الجمعية الجديد
الإجمالي

إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٨٨٠,٥٥٦	٤٣,٤٨٢,٥٠٢
١٦,٨٨٠,٥٥٦	٤٣,٤٨٢,٥٠٢

النقد بالبنوك
الإجمالي

إيضاح (٨) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٥٠٠	٨,٠٠٠
٤,٣١١,٠٨٨	٤,٣١١,٠٨٨
٠	(٤٠٠,٠٠٠)
٥٠٨,٣٣٣	٢٠٨,٤٤٠
٤١٣,٩٥٠	٣٩٤,٦٢٦
٢١,٥٠٠	٤٢,٨٢٦
١,٩٧٠,٠٠٠	٧,١٠٠,٠٠٠
٠	١٢٩
٧,٢٥٩,٣٧١	١١,٦٦٥,١٠٩

ذمم عاملين (عهد برامج وانشطة)
مؤسسه يسمو التعليميه للتجاره (مشغل المدارس)
مشغل المدارس
مصرفوات مدفوعه مقدا
قروض مسترده
عهد مؤقتة
إيرادات مستحقة
ضريبة القيمة المضافة (بنوك)



خلود صالح الكريدي
رئيسة الجمعية
نادية عتيق
مديرة العلاقات العامة
المنيرة العتيق

الإجمالي
المحاسب
الصنود نواف المطيري

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 ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٩٥,٤٠٨	١,١٢٥,٠٧٦
١,٣٢٦,٩١١	٤١٦,٦٨٥
(٢٠١,٨٣٥)	(٢٢٦,١٠٢)
١,١٢٥,٠٧٦	١,٣١٥,٦٥٩

رصيد اول المدة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
الإجمالي

إيضاح (١٠) قرض قصير الأجل :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٦,٢٥٠	١٦٣,٢١٤
١٧٦,٢٥٠	١٦٣,٢١٤

بنك التنمية الاجتماعيه
الإجمالي

إيضاح (١١) ذمم دائنة اخري :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠

مصرفوات مستحقة (ايجازات)
الإجمالي

إيضاح (١٢) الأرباح الغير محققه :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٧٣٩	٢٧,٦٨٣
٢٢,٧٣٩	٢٧,٦٨٣

أرباح غير محققة لأسهم بنك الرياض
الإجمالي



خلوه صالح الكريدي
وردة الهادي
رئيسة المجلس
مجلس إدارته

المحاسبه

الصودنواف للصيريه

إيضاح (١٣) الإعانات الحكومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥,٧١٨	٣١,٠٧٩,٥٠٠
٤٥,٧١٨	٣١,٠٧٩,٥٠٠

الإعانة السنوية

الإجمالي

إيضاح (١٤) إيرادات الانشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٥,٨٤٠
٩١,٣٠٠	٠
٤٣,٢١٥	١٦,٧١٤
٣٨,٥٤٩	٧٩٠,٦١٥
٠	١٢,٠٠٠
١٦,٤٣١	٠
٠	٣٥,٦٣٣
١٨٩,٤٩٥	٨٦٠,٨٠٢

إيرادات معارض وبازارات

إيرادات الفعاليات والمعارض

إيرادات حاضنه الاعمال

إيرادات الروضه والمدارس

إيرادات تأجير قاعات

إيرادات الكافتريا

خصم غياب وجزاءات

الإجمالي

إيضاح (١٥) الإيرادات الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,٨٣٠	١٢,٦٦٧
٠	٥٦٢
٥٤,٤٠٦	١,٢١٠
٩١,٢٣٦	١٤,٤٣٩

صندوق تنمية الموارد البشرية

وزارة العمل والشؤون الاجتماعية

متنوعه

الإجمالي



وردة الهارثي
رئيسة المجلس

خلوه صلح الكريدر

فايزة حناي
نائب الرئيس

الحاسبه
السود نواف الطيري

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 ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٦) أرباح الاستثمارات الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٩٩٨,٦١٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
.	٢٣,٠٠٠
١,٩٥٠	.
٥,٠٠٠,٥٦٥	٥,٠٢٣,٠٠٠

ايراد استثمار فندق البستان

أرباح بيع أصول ثابتة

ايراد رسوم عمارة الحرة الشرقية

الإجمالي


جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الإجتماعية - مسجلة برقم ٣١

Windy
وردة الهارمي
رئيسة المجلس

خلود صالح الكويد

ناشي كريب
فايزة عمالي
مستشار

المحاسبه
الصنود نواف المطيري

إيضاح (١٧) المساعدات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٨,٤١٧	١,٦١٣,٤٠٠	مساعداات كفالة ايتام
٢٢٨,٣٨٣	١٨٠,٦٠٠	مساعداات ارامل ومطلقات
.	٧٥,٢٤٥	مساعداات مشروع تعزيز قدرات الفتيات
٢٠٨,٨٧٣	١٨٦,٨٤٨	مساعداات برنامج البنك الأهلي للاسر المنتجة
.	١٥٠,٣٠٠	أضاحي العيد
٣,٢٠٠	.	مساعداات صحيه
.	٦٨,٣١٠	مساعداات سداد ديون وايجارات
.	٢٥,١١٠	طبية للاستثمار
١,٢٤٨,٨٧٣	٢,٢٩٩,٨١٣	الإجمالي

إيضاح (١٨) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧,٦٠٠	.	قربه أطفال طيبه
.	١٤٩	معارض وبازارات
٨٣,١٦٥	.	مصاريف الكافتريا
١٠٣,٩٩٦	٦٢,١٨٢	قسم التطوع
٧٦٠,٨٤٠	٥٠٢,١١٩	حاضنه الاعمال
١٨٧,٠٧٠	.	انشطه وفعاليات (معارض وحفلات ومؤتمرات)
٥٣٢,٧٧٩	١,٧٠٠,١٩٦	المدارس
٤٨٣,٠٢٦	٥٢٢,٨٣٥	مصاريف المعهد
.	٣,٠٧٥	مؤتمرات وحفلات
٩٤٧,٨١٢	٩٣٥,٧٠٣	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
١٢,٠٠٠	.	قسم المساعداات (تبرع عام دار التربية)
٣,٢١٨,٢٨٨	٣,٧٢٦,٢٥٩	الإجمالي



خلوه صالح الكريدي
المحاسب
الصنود نوال المطيري

إيضاح (١٩) المصروفات العمومية والإدارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩١,٦٦٠	٩٤٠,٣٨٢	رواتب واجور وما في حكمها
٢,١٨٧	٣٠٤	أدوات وتجهيزات
٧٧,٥٨٩	٩٤,٥٨١	التأمينات الاجتماعية
١٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠	إيجارات
١٩٥,٨٤٧	٢٢٢,٦٩٥	بدلات
٩,٥٤١	١٥,٥٤٣	قرطاسيه ومطبوعات
٥,٣١٩	٥,٦٥٥	سفر وأجازه
٠	١٢,٠٢١	العمل الإضافي
٠	٤٢٠	دعايه وإعلان
٥,١٥١	١٩,٠٤١	هاتف وبريد
٣١,٧٧٥	١٧,٠٩٣	صيانه وإصلاح
١,٣٦٩	٣,٢٢٢	كهرباء ومياه
١٣,٣٨٦	٣٦,٢٥٠	استشارات
١٣,٤٧٣	١,٨٣٤	رسوم حكوميه واشتراكات
٠	٢,٧٤٤	تحميل وتنزيل
٦,٤٩٤	٣,٦٠٨	ضيافه ونضافه
١٤,٦٦٠	٥,٩٤٦	محروقات ومصروفات سيارات
٠	١٥,٣٣٢	عقود صيانة وتشغيل
٧,٨٣٠	١,٨٧٠	دورات تدريبيه
١,٧٦٥	٧٧,٨١٥	مكافاه نهاية الخدمه
٢٠,٣٩٦	٤٤	أخري متنوعه
٢٣٠	٧٨٥	عمولات بنكيه
١,٢١٣,٦٧٢	١,٤٩٤,٦٨٥	الإجمالي

إيضاح (٢٠) تسويات علي صافي الاصول :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٩٤٥	١٥,٩١٠	مكافاه نهاية الخدمه
٠	(١٠٩,٧١٠)	مصروفات سنوات سابقه
٠	١٠,٠٠٠	رسوم متأخره للسنة السابقه
٢,٠١٨,٠٠٠	٠	تسويات سنوات سابقه (مبالغ تم تحويلها من المقيد الي الغير مقيد)
١٧,٥٠١,٣٨٥	٠	تسويات سنوات سابقه (مبالغ تم تحويلها من صافي أصول الأوقاف الي صافي الأصول الغير مقيده)
١٩,٥٤٠,٣٣٠	(٨٣,٨٠٠)	الإجمالي



جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية
شاهة بفران وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

نائب الرئيس
عبدالله بن محمد
البيهي

الرئيسة
ولادة السالحي
المطيري

خلود صالح الكبيسي

المحاسبه
الصنود نواف المطيري