

جمعية الرائدة النسائية الإجتماعية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ( ٨٢٨ )  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية الرائدة النسائية الإجتماعية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ( ٨٢٨ )  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٨-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية الرائدة النسائية الاجتماعية بخمس مشيط

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ٨٢٨ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/١٩/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩٧,٨٢٢	٤٣٨,٧٧١	(٣)	النقد لدى البنوك
<u>١٩٧,٨٢٢</u>	<u>٤٣٨,٧٧١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٥٣٦,٥١٤	٣,٤٨٦,٦٤٠	(٤)	صافي أصول ثابتة
-	٤٠,٠٠٠	(٥)	صافي أصول غير الملموسة
<u>٣,٥٣٦,٥١٤</u>	<u>٣,٥٢٦,٦٤٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣,٧٣٤,٣٣٦</u>	<u>٣,٩٦٥,٤١١</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٢٥٠,٠٠٠	-		دائنون قرض حسن مؤسسه امانى
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٤٨٤,٣٣٦	٣,٩٦٥,٤١١		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٣,٤٨٤,٣٣٦</u>	<u>٣,٩٦٥,٤١١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣,٧٣٤,٣٣٦</u>	<u>٣,٩٦٥,٤١١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٧ ) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرائدة النسائية الاجتماعية بخميس مشيط

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ٨٢٨ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/١٩٠٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>
٣١,٩٥٠	٤٢,٤٦٥	٤٢,٤٦٥		إيرادات الأنشطة
١,٩١١,١٧٠	١١٥,٧١٦	١١٥,٧١٦		التبرعات العامه
٦٠٠,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠		اعانة الوزارة
<u>٢,٥٤٣,١٢٠</u>	<u>٨٩٣,١٨١</u>	<u>٨٩٣,١٨١</u>		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
				<u>المصروفات والمساعدات</u>
١٥٨,٢٣٤	٢٢٣,٢٦٦	٢٢٣,٢٦٦	(٦)	مصروفات الأنشطة
١٥,٨٨٥	٨٥,٦٧٧	٨٥,٦٧٧	(٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٢١,٨٧٥	١٠٣,١٦٣	١٠٣,١٦٣		إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٩٥,٩٩٤</u>	<u>٤١٢,١٠٦</u>	<u>٤١٢,١٠٦</u>		إجمالي المصروفات والمساعدات
٢,٣٤٧,١٢٦	٤٨١,٠٧٥	٤٨١,٠٧٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,١٣٧,٢١٠	٣,٤٨٤,٣٣٦	٣,٤٨٤,٣٣٦		صافي الأصول في بداية السنة
<u>٣,٤٨٤,٣٣٦</u>	<u>٣,٩٦٥,٤١١</u>	<u>٣,٩٦٥,٤١١</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرائدة النسائية الاجتماعية بخميس مشيط

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ٨٢٨ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨	٢٠١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٤٧,١٢٦	٤٨١,٠٧٥	التغير في صافي الاصول
٢١,٨٧٥	١٠٣,١٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٣٦٩,٠٠١	٥٨٤,٢٣٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	الدائنون
٢,٦١٩,٠٠١	٣٣٤,٢٣٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٥٨,٣٨٩)	(٥٣,٢٨٩)	شراء أصول ثابتة
-	(٤٠,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٣,٥٥٨,٣٨٩)	(٩٣,٢٨٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٣٩,٣٨٨)	٢٤٠,٩٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية
١,١٣٧,٢١٠	١٩٧,٨٢٢	رصيد النقدية في بداية السنة
١٩٧,٨٢٢	٤٣٨,٧٧١	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٧ ) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الرائدة النسائية الإجتماعية بخميس مشيط

(٢/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ( ٨٢٨ ) بتاريخ ٢٤ / ٠١ / ١٤٣٨ هـ .

(٣/١) أهداف الجمعية :- جمعية تنمية أسرية تقديم دورات أسرية

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م

## ٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(٣/١) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك

الأصول الثابتة :-

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

معدل الإهلاك	معدل الإهلاك		معدل الإهلاك
١٠%	خزن حديدية	٢٥%	السيارات
٥%	غرفة حارس	٢٥%	أجهزة كمبيوتر
١٥%	حاويات ملابس	١٥%	أجهزة كهربائية
١٥%	أجهزة اتصال	١٥%	أدوات رياضية
١٥%	ماكينات تصوير	١٥%	أثاث ومفروشات
		١٥%	مكيفات

مكافأة نهاية الخدمة :

لم يتم عمل مخصص نهاية خدمه

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الرائدة النسائية الإجتماعية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ( ٨٢٨ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	مصرف الراجحي ٢٠٠
١٩٧,٨٢٢	٤٣٨,٧٧١	
<u>١٩٧,٨٢٢</u>	<u>٤٣٨,٧٧١</u>	

جمعية الوند النسائية الاجتماعية بخمس مشيط

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ٨٢٨ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح : (٤) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	البيان
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	-	-	.	١,٧٥٠,٠٠٠	-	١,٧٥٠,٠٠٠	الاراضي
١,٧٢٨,١٢٥	١,٦٤٠,٦٢٥	١٠٩,٣٧٥	٨٧,٥٠٠	٢١,٨٧٥	١,٧٥٠,٠٠٠	-	١,٧٥٠,٠٠٠	مباني
-	٥,٣٢٢	١٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٥,٣٢٢	٧,٣٢٢	٨,٠٠٠	أجهزة كمبيوتر
-	٨,٩٧٦	٤,٦٠٠	٦٠٠	٤,٠٠٠	١٣,٥٧٦	٩,٥٧٦	٤,٠٠٠	الات تصوير وطابعات
-	-	٩٠٠	-	٩٠٠	٩٠٠	-	٩٠٠	ستراتل وصوتيات
٥٨,٣٨٩	٥٥,٢٥٢	٤٠,٧٢٨	١٢,٩٢٨	٢٧,٨٠٠	٩٥,٩٨٠	٩,٧٩١	٨٦,١٨٩	أثاث ومفروشات
.	٢٦,٤٦٥	١٣٥	١٣٥		٢٦,٦٠٠	٢٦,٦٠٠		وسائل إطفاء
٣,٥٣٦,٥١٤	٣,٤٨٦,٦٤٠	١٦٥,٧٣٨	١٠٣,١٦٣	٦٢,٥٧٥	٣,٦٥٢,٣٧٨	٥٣,٢٨٩	٣,٥٩٩,٠٨٩	الإجمالي

إيضاح : (٥) صافي أصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	البيان
-	٤٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	برنامج محاسبي
-	٤٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	الإجمالي

جمعية الرائدة النسائية الإجتماعية بخميس مشيط  
 مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ( ٨٢٨ )  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٦. مصرفوات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥,٦٠٠	٦٥,٧٦٦	رواتب
٥٩,٢٠٠	١٠,٥٠٠	برنامج الأم المريية
٥٠٠	-	رسوم دورات
١٦,٤٣٤	-	م حفل افتتاح الجمعية
٦٦,٥٠٠	-	برنامج تأهيل مستشاره أسرية
-	٥٠,٠٠٠	برامج ومهارات
-	٢٧,٠٠٠	أنشطة متنوعة
-	٤٠,٠٠٠	الملتقى الصيفي
-	٣٠,٠٠٠	الحفل الختامي
<u>١٥٨,٢٣٤</u>	<u>٢٢٣,٢٦٦</u>	

٧. المصرفوات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٨٠	-	دعاية وإعلان
١,٦٥٣	-	م سفر
٢,٧٢٦	٥,٠٠٠	إقامه وإعاشة
٦,٣٨٥	-	مكافآت
٤,٤٢٥	-	م ضيافة
١١٦	٥,١٠٨	إيجار سيارة
-	٣٩,٨٦١	إقامات
-	٣,٥٠٥	مكتبية
-	٣٢,٢٠٣	صيانة
<u>١٥,٨٨٥</u>	<u>٨٥,٦٧٧</u>	