

**الجمعية التنموية النسائية بالرس**

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٠٢٩)

**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

**وتقدير المراجع المستقل**

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢-٦

إيضاحات حول القوائم المالية



### تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية التنموية النسائية بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التنموية النسائية بالرس ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الانشطة والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤ ) المعتمدة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .  
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية التنموية النسائية بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و المؤسسات الأهلية و اللوائح و القواعد و التعليمات الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئoliات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

#### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية و اللوائح و القواعد و التعليمات المنفذة لها و التعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك

ان الأشخاص المكلفين بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





مسئوليّات مراجعِي الحسابات عن القوائم الماليّة :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقولٍ عما إذا كانت القوائم الماليّة المعدة لعرض خاص ككل خالية من تحريفٍ جوهريٍ سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعِ الحسابات الذي يتضمن رأيناً. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدوليّة للمراجعة المعتمدة في المملكة العربيّة السعودية ستكشف دائمًا عن كل تحريفٍ جوهريٍ متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثّر منفردةً، أو في جملتها على القرارات الاقتصاديّة التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم الماليّة.

وكجزءٍ من المراجعة وفقاً للمعايير الدوليّة للمراجعة المعتمدة في المملكة العربيّة السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤوليتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساسٍ لرأيناً. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريفٍ جوهريٍ ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواظُر أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهمٍ للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبةٍ للظروف، وليس بغرض إبداء رأيٍ في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبيّة المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبيّة والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإداره لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهريٍ متعلق بأحداثٍ أو ظروفٍ قد تشير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهريٍ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأيناً، وستندرج استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبّب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقوم بإبلاغ الإداره، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوفيق المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أي نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحدّدها أثناء عملية المراجعة.

#### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأيناً أن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهليّة المعتمد من قبل وزارة الموارد البشريّة والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم الماليّة.

-----  
خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربيّة السعودية  
١٣ شوال ١٤٤٢ هـ  
٢٥ مايو ٢٠٢١ م

**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠**  
**المبالغ بالريال السعودي**

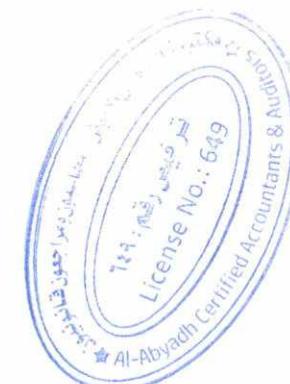
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
٥٦٣,١٧٨	٥٤٨,٢٩١	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٥٤٥	٣,٩٨٣	(٤)	النقد بالصندوق ولدي البنوك دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	١٠٤٦		السميخ زون
<b>٥٧٧,٧٢٣</b>	<b>٥٥٣,٣٢٠</b>		<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>
١٠,٦٢٤	١٤,٦٢٤	(٥)	صافي الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي
.	٢١,٣٥٥	(٦)	الأصول الغير ملموسة ، صافي
<b>١٠,٦٢٤</b>	<b>٣٥,٩٧٩</b>		<b>اجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>٥٨٨,٣٤٧</b>	<b>٥٨٩,٢٩٩</b>		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
٣٦,٧٦١	٦١,٨٨٣	(٧)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
<b>٣٦,٧٦١</b>	<b>٦١,٨٨٣</b>		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٧٥	٣,٠٠٠	(٨)	<b>اجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٣٨,١٣٦</b>	<b>٦٤,٨٨٣</b>		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٥٤١,٩٩٦	٤٧٤,٤١٦	صافي الأصول غير المقيدة	
٨,٢١٥	٥٠,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة	
<b>٥٥٠,٢١١</b>	<b>٥٢٤,٤١٦</b>	اجمالي صافي الأصول	
<b>٥٨٨,٣٤٧</b>	<b>٥٨٩,٢٩٩</b>	صافي الأصول	<u>اجمالي الالتزامات</u>
			<u>الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية التنموية النسائية بالرسن**  
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩	٢٠٢٠	مقدمة	غير مقدمة	إضاح	
٧٧,٦٩٥	٧٨,٢٣٢	-	٧٨,٢٣٢		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٤٨,٠٦١	٥٨,٣٨٠	٥٨,٣٨٠	-	(٩)	تبرعات النقدية العامة
٣٠٠,٩٥٩	٣,٩٠٠	-	٣,٩٠٠		تبرعات النقدية المقيدة
-	٣٩,٠٠٠	-	٣٩,٠٠٠		إيرادات الاشتراكات
٣٥٦,٧٩٦	-	-	-	(١٠)	تبرعات النقدية
٢٥,٥٦٩	٢٠٠,١٧١	-	٢٠٠,١٧١	(١١)	إيرادات وزارة الموارد البشرية
٢٤,٠٣٠	١٦,٠٩٥	-	١٦,٠٩٥		إيرادات انشطة
-	٨٠,٤٠٠	-	٨٠,٤٠٠		تبرعات عينية
١,٠٠٠	٢٥٠	-	٢٥٠		تبرعات خدمات تطوعية
-	٥,٢٤٠	-	٥,٢٤٠		تبرعات اصول
					تبرعات تخفيض التزام
					<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>
-	-	(١٦,٥٩٥)	١٦,٥٩٥		إعادة الصنف لتحقق قيد الاستخدام
٨٣٤,١١٠	٤٨١,٦٦٨	٤١,٧٨٥	٤٣٩,٨٨٣		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة الصنف</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
-	٣,٥٨٧	-	٣,٥٨٧		مساهمات النقدية
٣٦٩,٨٥٧	٣٠٤,٥٠٠	-	٣٠٤,٥٠٠	(١٢)	مصاريف انشطة
٥٣,٦٧٣	٥١,٦٤٢	-	٥١,٦٤٢	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٢٠	٤,٠٢٨	-	٤,٠٢٨	(٤)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٩٩٦	-	١,٩٩٦	(٥)	إهلاك الأصول الغير ملموسة
٤٢٤,٥٥٠	٣٦٥,٧٥٣	-	٣٦٥,٧٥٣		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٤٠٩,٥٦٠	١١٥,٩١٥	٤١,٧٨٥	٧٤,١٣٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
٢٤,٧٥٠	١٤١,٧١٠	-	١٤١,٧١٠		<u>البنود الاستثنائية</u>
٢٤,٧٥٠	١٤١,٧١٠	-	١٤١,٧١٠		تسويات على سنوات سابقة
٤٣٤,٣١٠	(٢٥,٧٩٥)	٤١,٧٨٥	(٦٧,٥٨٠)		التغير في صافي الأصول من البنود
١١٥,٩٠١	٥٥٠,٢١١	٨,٢١٥	٥٤١,٩٩٦		الاستثنائية
٥٥,٢١١	٥٢٤,٤١٦	٥٠,٠٠٠	٤٧٤,٤١٦		التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة



**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٠٩,٥٦٠	(١٦٧,٥٠٥)	التغير في صافي الأصول
١,٠٢٠	٤,٠٢٨	<u>تعديلات على بنود غير نقدية</u>
-	١,٩٩٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٤,٧٥٠	١٤١,٧١٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
١,٣٧٥	١,٦٢٥	تسويات سنوات سابقة
<u>٤٣٦,٧٠٥</u>	<u>(١٨,١٤٦)</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(١٤,٥٤٥)	١٠,٥٦٢	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
-	(١٠٠٤٦)	<u>النفقات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٣,٢٢٩)	٢٥,١٢٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤٠٨,٩٢١</u>	<u>١٦,٤٩٢</u>	المخزون
(١١,٦٤٤,٠)	(٨,٠٢٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢٣,٣٥١)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(١١,٦٤٤)</u>	<u>(٣١,٣٧٩)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٩٧,٢٧٧	(١٤,٨٨٧)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
١٦٥,٩٠١	٥٦٣,١٧٨	إضافة الأصول الغير ملموسة
<u>٥٦٣,١٧٨</u>	<u>٥٤٨,٢٩١</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية



(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم: الجمعية التنموية النسائية بالرس

(١/٢) المركز الرئيسي :

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٢٩ ) بتاريخ ١٤٣٨/١١/١٥ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

رعاية المرأة تربوياً واجتماعياً

تعزيز القيم الإيجابية لدى المرأة

تمكين المرأة من مهارات العمل المناسب لها

رفع مستوى الوعي لدى المرأة

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءات 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 .



**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم للجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

**(أ) الإيرادات :**

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

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

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

(١/١)٣) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 الاستحقاق .

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

**النقدية وشبيه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلعي :**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية الجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة للاتصال والامن والحماية % ١٥	أجهزة التدفئة والتبريد % ١٥	اثاث ومفروشات % ١٠
١٥%	١٥%	١٠%
		١٥٪ عدد وأدوات

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**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 الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق ل تلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

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



**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٥٦٣,١٧٨	٥٤٨,٢٩١	نقد لدى البنوك
<u>٥٦٣,١٧٨</u>	<u>٥٤٨,٢٩١</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>		<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٣٥١٩	٣٠٠	الموسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١,٠٢٦	٢,١٥٣	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٥٣٠	عهد - مزنة العايد
<u>١٤,٥٤٥</u>	<u>٣,٩٨٣</u>	



**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مجلة بوابة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م**

**ايضاح (٥) صافي الأصول الثابتة : -**

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١	مجموع الأهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١	اهلاكات العام	مجموع الاهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
اجهزه الاتصال والامن والحماية	١,٢٩٠	٣٧٠	١,٦٦٠	٢٢٤	٣٥٠	٣٥٠	٥٧٤	١,٠٨٦	١,٠٦٦	
اجهزه الحاسب الآلي وملحقاتها	٤,٣٩٨	٦,٧٧٨	١١,١٧٦	٢٧٧	٢,٣٥٣	٢,٣٥٣	٢,٦٣٠	٨,٥٤٦	٤,١٢١	
اجهزه التدفئة والتبريد والتقوية	٢,٧٠٠	٥٠٠	٣,٢٠٠	٥١٩	٨٠٠	٨٠٠	١,٣١٩	١,٨٨١	٢,١٨١	
عدد وآدوات	٠	٢٣٠	٢٣٠	٠	١٦	١٦	١٦	٢١٤	٠	
أثاث ومرافق	٣,٢٥٦	١٥٠	٣,٤٥٦	٠	٥٠٩	٥٠٩	٥٠٩	٢,٨٩٧	٣,٢٥٦	
<b>الإجمالي</b>	<b>١١,٦٤٤</b>	<b>٨,٠٢٨</b>	<b>١٩,٦٧٢</b>	<b>١,٠٢٠</b>	<b>٤,٠٢٨</b>	<b>٤,٠٢٨</b>	<b>٥,٠٤٨</b>	<b>١٤,٦٢٤</b>	<b>١٠,٦٢٤</b>	

**ايضاح (٦) موجودات غير ملموسة ، صافي :**

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الأهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١	اهلاكات العام	مجموع الاهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان	
برامج محاسبية	٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٠	١,٩٨١	١,٩٨١	٢١,١٩	٢١,١٩	٠	
برنامج mojo	٠	٣٥١	٣٥١	٣٥١	١٥	١٥	٣٣٦	٣٣٦	٠	
<b>الإجمالي</b>	<b>٠</b>	<b>٢٢,٣٥١</b>	<b>٢٢,٣٥١</b>	<b>٣٥١</b>	<b>١,٩٩٦</b>	<b>١,٩٩٦</b>	<b>٢١,٣٥٥</b>	<b>٢١,٣٥٥</b>	<b>٠</b>	



**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م**

**إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	رواتب موظفين نهم موظفين المياه اشتراكات مقدمه
-	٤٢,٥١١	
٣٦,٧٦١	١٦,٦٦١	
-	١١	
-	٢,٧٠٠	
<b>٣٦,٧٦١</b>	<b>٦١,٨٨٣</b>	

**إيضاح : (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	الرصيد في أول السنة المستخدم خلال السنة المكون في نهاية السنة
-	١,٣٧٥	
-	-	
١,٣٧٥	١,٦٢٥	
<b>١,٣٧٥</b>	<b>٣,٠٠٠</b>	

**إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	مساعدات تبرع مؤسسة الجميع الخيرية ملتقى سكون برامج موسمية
-	٧,٧٨٨	
-	٥٠,٠٠٠	
٦,١٣٨	-	
٤١,٩٢٣	٥٩٢	
<b>٤٨,٠٦١</b>	<b>٥٨,٣٨٠</b>	

**إيضاح : (١٠) أعانت الوزارة :-**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	دعم الوزارة برامج الانشطة دعم التشغيل رواتب
٣٣٨,٧٩٦	-	
١٨,٠٠٠	-	
<b>٣٥٦,٧٩٦</b>	<b>.</b>	

**إيضاح : (١١) ايرادات انشطة:-**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج رسوم برامج وانشطة مخصصة
١١,٢٤٩	٦,٣٥٤	
١٤,٣٢٠	١٩٣,٨١٧	
<b>٢٥,٥٦٩</b>	<b>٢٠٠,١٧١</b>	



**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)**  
**الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م**

ايضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٣,٨٤٣	-	صيانة مباني
٢٨,٧٨٢	-	دعایة واعلان
٦,٠٠١	-	ضيافة
٢١٧,٣٢٤	١٥٤,٥٣٥	مكافآت عاملين
٢٧,٤٦٣	٨٦٢	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة نقديّة
٢٤,٠٣٠	١٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة عينية
٢,٤١٤	-	برامج موسمية
-	٨٠,٤٠٠	برنامج أشار وأماز
-	٥٨,٧٠٣	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة
٣٦٩,٨٥٧	٣٠٤,٥٠٠	

ايضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٤٤,٩٦٥	الرواتب وما في حكمها
-	٤,٣٢٠	التامينات الاجتماعية
-	١٦	الوقود والمحروقات
٤,١٩٥	-	تكليف العاملين
١,٢٠٠	-	إيجار
٥٤٦	٢٥	مصاريف بنكية وعمولات
٥٠	-	مصاريف الشحن
٢٤٧	٤٤٤	الهاتف والفاكس والانترنت
١٨,٥٦٥	-	كهرباء ومياه
١١,٤٩٤	٣٠١	صيانة واصلاح
١٠٠	-	حوافز وكافات
١,٠٠٠	-	رخص البرامج
١,٣٧٥	١,٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٥٠٣	٥	ضيافة ونظافة
١٤,٣٩٨	٦٦	المستهلكات
٥٣,٦٧٣	٥١,٦٤٢	

ايضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
-	٥٠٠٠	
-	٥٠,٠٠	
		<u>تبوع مؤسسة الجميع الخيرية</u> <u>الاجمالي</u>



الجمعية التنموية النسائية بالرس  
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٩)  
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-

٦٣,٨٤٣	-	صيانة مباني
٢٨,٧٨٢	-	دعابة واعلان
٦,٠٠١	-	ضيافة
٢١٧,٣٢٤	١٥٤,٥٣٥	مكافآت عاملين
٢٧,٤٦٣	٨٦٢	مصاريف برامج ونشاطات غير مقيدة نقدية
٢٤,٠٣٠	١٠,٠٠٠	مصاريف برامج ونشاطات غير مقيدة عينية
٢,٤١٤	-	برامج موسمية
-	٨٠,٤٠٠	برنامج أشار وأماز
-	٥٨,٧٠٣	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة
<b>٣٦٩,٨٥٧</b>	<b>٣٠٤,٥٠٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-

-	٤٤,٩٦٥	الرواتب وما في حكمها
-	٤,٣٢٠	التأمينات الاجتماعية
-	١٦	الوقود والمحروقات
٤,١٩٥	-	تكاليف العاملين
١,٢٠٠	-	إيجار
٥٤٦	٢٥	مصاريف بنكية وعمولات
٥٠	-	مصاريف الشحن
٢٤٧	٤٤٤	الهاتف والفاكس والانترنت
١٨,٥٦٥	-	كهرباء ومياه
١١,٤٩٤	٣٠١	صيانة واصلاح
١٠٠	-	حوافز ومتغيرات
١,٠٠٠	-	رخص البرامج
١,٣٧٥	١,٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٥٠٣	٥	ضيافة ونظافة
١٤,٣٩٨	٦٦	المستهلكات
<b>٥٣,٦٧٣</b>	<b>٥١,٦٤٢</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-

تبرع موسسة الجميع الخيرية  
الاجمالي

