

جمعية دنيانا نور النسائية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تم مراجعة الميزانية سنوية من المحاسبة مركز المحاسبة الاجتماعية بحيد
تاريخ ٢٥ / شهر ١٤٤٠ هـ
سليمان



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية دنيا نور النسائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية للسلامة والصحة المهنية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٩) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

رئيسة المجلس
سليمان
سليمان

المشرفة العامة
أسماء با رشيد
سليمان

مدير المحاسبة
إيمان الصبي
سليمان

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية دنيانا نور النسائية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٧ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



الموافق : ٢٨ يوليو ٢٠٢٠ م.

محاسبة الجمعية
إيمان الصبيح
المسترفة المالية
أسماء بارسيدي

رئيسة المجلس
بشيرة باسلاوي

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٤٢,٢٧١	-
مجموع الأصول المتداولة		١٤٢,٢٧١	-
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٤)	٤٠,٣٢٨	٢٣,١٧٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٣,٥٧٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٣,٨٩٨	٢٣,١٧٩
إجمالي الأصول		١٨٦,١٦٩	٢٣,١٧٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الذمم الدائنة		-	٣٧,٠٧٤
مصروفات مستحقة		-	٤,٢٠٠
مجموع الالتزامات		-	٤١,٢٧٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيمة		(٣,٩٢٨)	(١٨,٠٩٥)
صافي الأصول المقيمة	(٩)	١٩٠,٠٩٧	-
مجموع صافي الأصول		١٨٦,١٦٩	(١٨,٠٩٥)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٨٦,١٦٩	٢٣,١٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيسة المجلس
بسمه واستلامه
ن

المشرفة المالية
أسماء باخشيد
Hmp

عائدة كريمة
إيمان النسي
E

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	٤٠٠	-	٤٠٠	-
إيرادات الاشتراكات	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	-
إعانات الوزارة	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-
إيرادات الأنشطة	٩٠,٣٩٥	-	٩٠,٣٩٥	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>	٥٩,٩٠٣	(٥٩,٩٠٣)	-	-
إعادة التصنيف لانتهاء قيد الاستخدام	١٥٣,٦٩٨	١٩٠,٠٩٧	٣٤٣,٧٩٥	-
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>				
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة	٣٠,٧١٦	-	٣٠,٧١٦	-
المصروفات العمومية والإدارية	١٠٠,٣٤٧	-	١٠٠,٣٤٧	١٤,٠٠٥
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٧,٨٣٨	-	٧,٨٣٨	٤,٠٩٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٦٣٠	-	٦٣٠	-
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	١٣٩,٥٣١	-	١٣٩,٥٣١	١٨,٠٩٥
التغير في صافي الأصول	١٤,١٦٧	١٩٠,٠٩٧	٢٠٤,٢٦٤	(١٨,٠٩٥)
صافي الأصول بداية الفترة	(١٨,٠٩٥)	-	(١٨,٠٩٥)	-
صافي الأصول نهاية الفترة	(٣,٩٢٨)	١٩٠,٠٩٧	١٨٦,١٦٩	(١٨,٠٩٥)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيسة المجلس
بسمه باستلامهالمسرفة المالية
أسماء بارسيهمحاسبة الجمعية
إيمان الصنبري

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨٠,٩٥)	٢٠٤,٢٦٤	التغير في صافي الأصول
-	٧,٨٣٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٦٣٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
(١٨٠,٩٥)	٢١٢,٧٣٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٧,٠٧٤	(٣٧,٠٧٤)	ذمم دائنة
٤,٢٠٠	(٤,٢٠٠)	المصروفات المستحقة
٢٣,١٧٩	١٧١,٤٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,١٧٩)	(٢٤,٩٨٧)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
-	(٤,٢٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٣,١٧٩)	(٢٩,١٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	١٤٢,٢٧١	صافي التغير في رصيد النقدية
-	-	رصيد النقدية في بداية الفترة
-	١٤٢,٢٧١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيسة المجلس
بسمه واستلامه
تم

المشرفة المالية
أسماء باسند

مجلس الجمعية
إيمان الصمدي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية دنيانا نور النسائية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٩) وتاريخ ١١/١٠/١٤٣٩ هـ .
مركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-
*محاضن اجتماعية وورش عمل حرفية وتطويرية .

الفترة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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

العرف المحاسبي :

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

رئيسة المجلس
بسمه باسمه


المسرفة المالية
أسماء سعيد


حاسبة الجمعية
إيمان الصفي


إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن نتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

- 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

رئيسة المجلس
بسمه باسمه
سج

المسرفة المالية
أسماء باسند
سج

مراجعة المحاسبة
إيمان الطاهر
سج

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٥
ادوات كهربائية واجهزة عرض	%١٥
اجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٥
رخص البرامج والانظمة	%١٥

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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

(٣) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
بنك البلاد	١٣٣,٢٥١	-
بنك الانماء	٩,٠٢٠	-
	١٤٢,٢٧١	-

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أدوات كهربائية وأجهزة عرض	الأثاث المكتبي	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	التكلفة
٢٧,٢٦٩	-	-	٢٧,٢٦٩	-	الرصيد بداية السنة
٢٤,٩٨٧	١,٥٠٤	٦,٠٨٩	١٣,٨٧٦	٣,٥١٨	الإضافات خلال السنة
٥٢,٢٥٦	١,٥٠٤	٦,٠٨٩	٤١,١٤٥	٣,٥١٨	الرصيد في نهاية السنة
٤,٠٩٠	-	-	٤,٠٩٠	-	الإهلاك المتراكم
٧,٨٣٨	٢٢٦	٩١٣	٦,١٧١	٥٢٨	الرصيد بداية السنة
١١,٩٢٨	٢٢٦	٩١٣	١٠,٣٦١	٥٢٨	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٤٠,٣٢٨	١,٢٧٨	٥,١٧٦	٣٠,٨٨٤	٢,٩٩٠	القيمة الدفترية
٢٣,١٧٩	-	-	٢٣,١٧٩	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول غير الملموسة

التكلفة	رخص برامج	الإجمالي
الاضافات خلال السنة	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
الاطفاء المتراكم	٦٣٠	٦٣٠
اطفاء السنة	٦٣٠	٦٣٠
الرصيد في نهاية السنة	٦٣٠	٦٣٠
القيمة الدفترية	٣,٥٧٠	٣,٥٧٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		

(٦) اعانات الوزارة	من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ٢ أكتوبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
اعانة تأسيسية	٥٠,٠٠٠	-
اعانة طارئة	٢٠٠,٠٠٠	-
	٢٥٠,٠٠٠	-

(٧) مصروفات الأنشطة	من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ٢ أكتوبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مكافآت أنشطة وبرامج	٧,١٣٥	-
مصروفات برامج وأنشطة نقدية	٢٣,٥٨١	-
	٣٠,٧١٦	-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
-	٦١,٠٤٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٦,٢٧٠	تأمينات اجتماعية
٢١٠	٤,٥٦٧	أدوات كتابية ومطبوعات
-	١,٦٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
-	٢,٤٩١	مصاريف كهرباء
-	١,٧١٧	صيانة وإصلاح وترميم
٧٢٠	٣,٦١٠	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٨٠	صيانة الكمبيوتر
-	٤,٧٨٣	مصروفات عمال
٤,٢٠٠	-	اتعاب مهنية
-	٢٣	مصروفات بنكية
-	٢١٠	عينات وهدايا
٦,٤١٠	٧,٦٩٧	مصاريف دعائية وإعلانات
٢,٤٦٥	٦,٢٥٩	مستهلكات ومصروفات أخرى
١٤,٠٠٥	١٠٠,٣٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٩) صافي الأصول المقيدة
-	٢٠,٨١٣	إعانة تأسيسية
-	١٦٩,٢٨٤	إعانة طارئة
-	١٩٠,٠٩٧	

(١٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٨ .