



مركز التنمية الاجتماعية بجدة

صدر داخلي : 82968

التاريخ : 15 / 03 / 1441

المرفقات : 1 كراسة



4048579120940535

صورة مع التحية والتقدير لسعادة مدير عام الإدارة العامة للدعم المالي والمؤسسي سلمه الله  
مع نسخة من الميزانية

سعادة / رئيسة مجلس إدارة جمعية دنيانا نور النسائية بمنطقة مكة المكرمة / جدة الموقرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

إشارة لخطابكم رقم ص 18 وتاريخ 1441/3/10هـ ومشفوعه القوائم المالية والحسابات الختامية لجمعيتكم  
الموقرة عن الفترة من 2018/10/2م وحتى 2018/12/31م، عليه نفيديكم ان الإدارة المختصة لدينا قامت  
بمراجعة الميزانية ومصادقتها ونود إيضاح بعض المرئيات التي تساهم في دعم العمل بالجمعية وهي كالتالي:

1/ تعد تلك القوائم المالية هي الأولى للجمعية وهي تمثل الفترة من 2018/10/2م وحتى 2018/12/31م.

2/ بلغ اجمالي الأصول للفترة من 2018/10/2م وحتى 2018/12/31م مبلغ (23.179) ريال.

3/ بلغ رصيد اجمالي المصروفات المستحقة لنفس الفترة مبلغ (4.200) ريال لمراعاة العمل على سدادها.

4/ بلغ اجمالي الذمم الدائنة لعام 2018م مبلغ (37.074) ريال لمراعاة سدادها.

5/ بلغت المصروفات العمومية والإدارية للفترة من 2018/10/2م وحتى 2018/12/31م مبلغ (14.005)  
ريال.

نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها والايجاز لمن يلزم بضرورة التقيد  
بتعميم أفعال الحسابات واعداد قائمة المركز المالي حسب الدليل المحاسبي الموحد حيث يراعى الاتي ضمن تجليده الميزانية  
على الثلاث نسخ:

-ارفاق صورة من محضر مجلس الإدارة باطلاعه على الميزانية وإقرارها

للتقديمها لأعضاء الجمعية العمومية للتصديق عليها

-ارفاق شهادات ارصدة الجمعية لدى البنوك ومذكرات التسوية إذا لزم الامر

-ارفاق الميزانية التقديرية للعام التالي للميزانية الحالية

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة

رامي بن محمد نصوف عز الدين

وتقبلوا خالص التحيات

نوف العتيبي

نومعلا عتيبي

١٥ / ٣ / ١٤٤١ هـ

جمعية دنيانا نور النسائية  
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية  
كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

جمعية دنيانا نور النسائية  
جدة - المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير مراجع الحسابات
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الانشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفق النقدي
<u>(١٠-٨)</u>	<u>(٥-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>



تمت مصادقة المراسلات  
لمركز التفتيش الاجتماعي بجمعه  
نوف الحبيبي  
نوف الحبيبي  
١٤٤١/٣/١٥

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

جمعية دنيانا نور النسائية

جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دنيانا نور النسائية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/١٠/٢م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١م والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائه المالي وتدفعاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً والمعايير السعودية للتقرير المالي .

أساس الرأي المطلق :-

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

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحلية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

رئيسة مجلس الإدارة  
بسمه واستلامه  
سج

المشرفة المالية  
أسماء بارسيدي

رئيسة الجمعية  
إيمان الصويغ

-٤-

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية. واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات المراجع 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 يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

عن / شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٣ / ٢ / ١٤٤١هـ

الموافق: ٢٠١٩ / ١٠ / ١٢م

رئيس مجلس الإدارة  
نسخة باسلاوة

المشرفة المالية  
أ. ساء باسلاوة

محاسبة الجمعية  
إيمان الزهراني



جمعية دنيانا نور النسائية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

بيان (أ)

بيان (أ)	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ م
		ريال
		٢٣,١٧٩
	(٣)	٢٣,١٧٩
		٢٣,١٧٩
		٣٧,٠٧٤
	(٤)	٤,٢٠٠
		٤١,٢٧٤
		(١٨,٠٩٥)
		(١٨,٠٩٥)
		٢٣,١٧٩

الأصول غير المتداولة:-

أصول ثابتة - قيمة دفترية  
اجمالي الأصول غير المتداولة  
إجمالي الأصول

الخصوم وصافي الأصول:-

الخصوم:-

ذمم دائنة  
مصاريف مستحقة  
إجمالي الخصوم

صافي الأصول

صافي الأصول بيان (ب)  
اجمالي صافي الأصول  
اجمالي الخصوم و صافي الأصول

\* الإيضاحات المرفقة من (١-٥) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها \*

رئيسة مجلس الإدارة  
بسمه باسمه

المسرفة المالية  
أشياء بارشد

حاسبة الجمعية  
إيمان الصن

جمعية دنيانا نور النسائية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٨/١٠/٢م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١م  
بيان (ب)

٢٠١٨/١٢/٣١م	
إيضاح ريال	
.	الإيرادات
.	إجمالي الإيرادات
المصروفات	
١٤,٠٠٥ (٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٠٩٠ (٣)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١٨,٠٩٥)	إجمالي المصروفات
(١٨,٠٩٥)	الزيادة (النقص) في صافي الأصول
.	صافي الأصول بداية الفترة
(١٨,٠٩٥)	صافي الأصول في نهاية الفترة - بيان (أ)

\* الإيضاحات المرفقة من (١-٥) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية دنيانا نور النسائية

جدة - المملكة العربية السعودية

بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٨/١٠/٢م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١م

٢٠١٨/١٢/٣١م	ريال	
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		صافي نتيجة الأعمال
	(١٨,٠٩٥)	
	(١٨,٠٩٥)	صافي الدخل بعد التعديلات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :-</u>
	٣٧,٠٧٤	ذمم دائنة
	٤,٢٠٠	مصاريف مستحقة
	٤١,٢٧٤	التدفق النقدي من الأصول والخصوم التشغيلية
	٢٣,١٧٩	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
	(٢٣,١٧٩)	(شراء) بيع أصول ثابتة
	(٢٣,١٧٩)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
	٠	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
	٠	صافي النقد أول العام
	٠	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات المرفقة من (١-٥) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها \*



**إيضاح رقم (١) نبذه عن الجمعية :-**

الإسم: جمعية دنيانا نور النسائية.

الكيان القانوني: جمعية مثبته في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

مقرها مدينة جدة برقم ترخيص / ١٠٥٩ بتاريخ

١٤٣٩/١٠/١١ هـ

النشاط: محاضن اجتماعية وورش عمل حرفية وتطويرية.

**إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-**

أ - تتبع الجمعية الأساس النقدي في إثبات إيراداتها ومصروفاتها ما عدا

أتعاب المراجعة فتسجل على أساس الإستحقاق.

ب- تعد القوائم المالية على أساس استمرارية النشاط.

ج- تتبع الجمعية نظام القسط الثابت في إثبات إهلاك الأصول الثابتة.

د- تسجل مكافأة نهاية الخدمة عند سدادها.

جمعية دنيانا نور النسائية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

التكلفة	اثاث مكتبي	الإجمالي
إضافات	٢٧,٢٦٩	٢٧,٢٦٩
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٧,٢٦٩	٢٧,٢٦٩
مجمع الاهلاك	٤,٠٩٠	٤,٠٩٠
الاستهلاك الحالي	٤,٠٩٠	٤,٠٩٠
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٣,١٧٩	٢٣,١٧٩
صافي القيمة الدفترية	٢٣,١٧٩	٢٣,١٧٩
نسبة الاستهلاك	١٥%	

إيضاح رقم (٤) مصاريف مستحقة

٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال	
٤,٠٠٠	اتعاب المراجعة
٢٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٤,٢٠٠	من اتعاب المراجعة
	الإجمالي

جمعية دنيانا نور النسائية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات القوائم المالية للفترة من ٢٠١٨/١٠/٢م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١م

٢٠١٨/١٢/٣١م	ريال	إيضاح رقم (٥) مصاريف عمومية وإدارية
٢١٠		مستلزمات مكتبية
٦٢٠		مواد التنظيف
١٠٠		مستلزمات المطبخ
٢,٤٦٥		مصاريف عمومية أخرى
٤,٢٠٠		اتعاب المراجعة
٦,٤١٠		دعاية وإعلان
<u>١٤,٠٠٥</u>		الإجمالي