

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير
(ترخيص رقم ٥٦١)
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

فرع جازان - حي الشاطئ ت: ٣٢١٢٠٧٤

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨



(١)

المحاسب القانوني

من عبد الله شاهر

الى السادة / أعضاء الجمعية العمومية - جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير الموقرين

الموضوع: تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ والقوائم المالية للأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها و اشتملت على فحص السجلات المحاسبية اليدوية و الإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

رأي المراجعة :

١- في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض و الإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها و الملائمة لظروف الجمعية.
٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بأعداد و عرض القوائم المالية. والله الموفق ،،،،،

خميس مشيط في: ٢٢/١٢/٢٠١٥ م
الموافق: ١١/٠٣/١٤٣٧ هـ

عبدالله شاهر



محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ

الرمز	البيان	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
	الاصول			
	الاصول المتداولة :			
	النقد وما في حكمه	(٣)	٥٩٢٤٧٥٨	٣٩٠٧٧٠٦
	سلف العاملين	(٤)	٢٠٠	٢٠٠
	المدينون المتنوعون	(٥)	٢٩٥٥١٥	—
	إيرادات مستحقة		—	٢٠٠
	مصروفات مدفوعة مقدما		—	٣٨٠٠٠
	اجمالي الاصول المتداولة		٦٢٢٠٤٧٣	٣٩٤٦١٠٦
	الاصول الثابتة وما في حكمها :			
	الاصول الثابتة (بعد طرح المخصص)	(١/٦)	٤٦١٩٦٤	٤٨٤٩٦٥
	مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢١٠٠	٢١٠٠
	إجمالي الاصول الثابتة		٤٦٤٠٦٤	٤٨٧٠٦٥
	اجمالي الاصول		٦٦٨٤٥٣٧	٤٤٣٣١٧١
	الالتزامات وصافي الاصول			
	الالتزامات طويلة الأجل :			
	القروض	(٨)	٣٩٦٠٠٠	٣٩٦٠٠٠
	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٣٩٦٠٠٠	٣٩٦٠٠٠
	صافي الاصول:	(٩)		
	صافي الاصول غير المقيدة		٣٣٠٠٤٧٨	٣١٦٢٢٢٥
	صافي الاصول المقيدة	(١/٩)	٢٩٨٧٥٥٩	٨٧٤٤٤٤٦
	صافي أصول الاوقاف		٥٠٠	٥٠٠
	اجمالي صافي الاصول		٦٢٨٨٥٣٧	٤٠٣٧١٧١
	إجمالي الالتزامات وصافي الاصول		٦٦٨٤٥٣٧	٤٤٣٣١٧١

* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المتممة للقوائم المالية جزءاً لا يتجزأ منها وتقرأ معها .

رئيس الجمعية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

أمين الصندوق

محاسب الجمعية

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ				البيانات	
	ريال سعودي	اجمالي	اوقاف	مقيدة		غير مقيدة
						الإيرادات و المكاسب :
٨٥٢٨٤١	١٠٢٧٢٣٢	—	٩٢٦٥٣٢	١٠٠٧٠٠	(١٠)	التبرعات
٨٠٠	١٠٠٠	—	—	١٠٠٠		رسوم اشتراكات الاعضاء
٣١٤٥١٧	٣٣٤٠٠	—	—	٣٣٤٠٠		تبرعات عينية
١١٠٠٠٠	١٨٧٠٠٠	—	١٨٧٠٠٠	٠		واردات الزكاة
٩٤٦٥٠٠	٢٠١٠٠٠٠	—	١٥٦٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠		اعانة حكومية
—	—	—	(٥٦٠٤١٩)	٥٦٠٤١٩	(١١)	الأصول المحررة من القيود
٢٢٢٤٦٥٨	٣٢٥٨٦٣٢	—	٢١١٣١١٣	١١٤٥٥١٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
١١٤١٠٠	١٣٢٣٥٠	—	—	١٣٢٣٥٠		المنصرف من واردات الزكاة
٥٦٩٩٩	٨٤٧٠	—	—	٨٤٧٠		مساعدات نقدية
٣٢٧٠٠	١٢٤٠٠	—	—	١٢٤٠٠		مساعدات الأضاحي
٣١٤٥١٧	٣٣٤٠٠	—	—	٣٣٤٠٠		المنصرف كمساعدات عينية
—	٥٤٥٠	—	—	٥٤٥٠		برنامج مساعدة المرضى
١١٩٤٠٠	٣٩٧٦٠٨	—	—	٣٩٧٦٠٨		برنامج كفالة يتيم
١٨٢١٦	٢٠٠٠٠	—	—	٢٠٠٠٠		برنامج ترميم وبناء مساكن
٦١٣٦٨	٥٩٠٠	—	—	٥٩٠٠		برنامج كفالة اسر
—	٥٨٩١	—	—	٥٨٩١		برنامج افطار صائم
٥٤٠٧٣	٢٦١٠	—	—	٢٦١٠		مصروفات الاسر المنتجة
—	٥٧٩٠	—	—	٥٧٩٠		برنامج الحقيبة المدرسية
—	٢٢٤٥٠	—	—	٢٢٤٥٠		برنامج السلة الغذائية
—	٥٠٥٠	—	—	٥٠٥٠		برنامج كفالة الأراامل والمطلقات
—	٧٢٥٦	—	—	٧٢٥٦		برنامج كفالة طالب
—	٢٢٧٥	—	—	٢٢٧٥		برنامج تدريب وتأهيل
١٩٩٥٠	—	—	—	—		برنامج كسوة العيد
(٧٩١٣٢٣)	(٦٦٦٩٠٠)	—	—	(٦٦٦٩٠٠)		إجمالي مصروفات البرامج
١٤٣٣٣٣٥	٢٥٩١٧٣٢	—	٢١١٣١١٣	٤٧٨٦١٩		مجموع التغير في صافي الاصول
١٥٤٩٨٣	٢٤٢٩٤٨	—	—	٢٤٢٩٤٨		رواتب إدارية
٨٠١٨٢	٦٦٧٩٨	—	—	٦٦٧٩٨	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٢٠٨٣	٣٠٦٢٠	—	—	٣٠٦٢٠	(١/٦)	استهلاك الموجودات الثابتة
(٢٦٧٢٤٨)	(٣٤٠٣٦٦)	—	—	(٣٤٠٣٦٦)		مجموع المصروفات
١١٦٦٠٨٧	٢٢٥١٣٦٦	—	٢١١٣١١٣	١٣٨٢٥٣		صافي التغير في صافي الاصول

* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المتممة للقوائم المالية جزءاً لا يتجزأ منها وتقرأ معها .

المحاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahfani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة غير المباشرة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>١١٦٦.٨٧</u>	<u>٢٢٥١٣٦٦</u>	التغير في صافي الأصول
٣٢.٨٣	٣.٦٢٠	استهلاك الموجودات الثابتة
-	(٢٩٥٥١٥)	(الزيادة) أو النقص في المدينون المتنوعون
-	٣٨.٠٠٠	(الزيادة) أو النقص في المصروفات المقدمة
٤.٠٠٠	٢٠٠	(الزيادة) أو النقص في الإيرادات المستحقة
٣٩٦.٠٠٠	-	الزيادة أو (النقص) في الدائون
<u>١٥٩٨١٧٠</u>	<u>٢.٢٤٦٧١</u>	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(٧٦١٩)	شراء الأصول الثابتة
(٢١٠٠)	-	المنصرف على مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢١٠٠)</u>	<u>(٧٦١٩)</u>	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	-	التغير في الأنشطة التمويلية
-	-	(٣) صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٩٦.٧٠	٢.١٧.٥٢	(٤) = (٣+٢+١) صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣١١٦٣٦	٣٩٠٧٧.٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣٩٠٧٧.٦</u>	<u>٥٩٢٤٧٥٨</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المتممة للقوائم المالية جزءاً لا يتجزأ منها وتقرأ معها .



جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير – ترخيص رقم (٥٦١)

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ

١- التكوين والنشاط :

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير (عسير – المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٥٦١) الصادر من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣١/٤/٨ هـ ، و مقرها محايل و تعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذة لمضمونه .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ، ووفقاً للتعليمات و اللوائح و الأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، ان ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هي على النحو التالي:

- العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية.

- النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية .

- المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، ويتم تقييم المخزون بعد استبعاد القيم التالفة.

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

النسبة	الأصل الثابت
١٠%	لوحات
٢٥%	سيارات
١٠%	أثاث و مفروشات
١٠%	بيوت جاهزة
١٥%	أجهزة كمبيوتر
١٥%	أجهزة كهربائية
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	برامج إلكترونية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

- الدائنون والمصاريف المستحقة :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة.

- المخصصات :

لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

- الإيرادات :

اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح و الصادر بشهر محرم من العام ١٤٣٤ هـ. يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لـ :

- يتم الاعتراف بتحقيق الإيراد إذا تهيأت للجمعية امكانية التصرف في المورد و سلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت او

الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به و تثبتت على انها التزامات

(ايرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط و من ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة .

- يتم الاعتراف بتبرعات الوقف و اعتبارها مقيدة بصفة دائمة

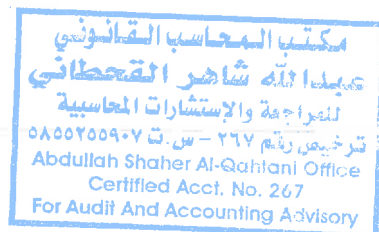
- يتم الاعتراف بالتبرعات العينية و اثباتها بالقيمة العادلة او القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

- المصاريف :

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بأنشطة و برامج الخدمات المقدمة

من قبل الجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ،

بين المصاريف العمومية والإدارية و مصروفات برامج الخدمات على أساس ثابت.



(٧)

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

٣- النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ فيما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
—	١٠٥١٦	الصندوق (وفقا للجرد الفعلي بتاريخ انتهاء السنة المالية)
٣٩٠٧٧٠٠٠٧٧	٥٩١٤٢٤٢٠٤٨	النقد في البنوك - موضح أدناه بالإيضاح (أ/٣)
٣٩٠٧٧٠٠٠٧٧	٥٩٢٤٧٥٨٠٤٨	الإجمالي

أ/٣ : النقد لدى البنوك كما يلي :

الرصيد حسب	التسويات	الرصيد الدفترى	البيان
كشف ح / البنك	الخصم	الإضافات	
٥٩٨٦٤٩٢٠٤٨	—	٧٢٢٥٠	بنك الراجحي ح/ ٢٣٩٦٠٨٠٤٨٨٨٨٣ - الزكاة
٥٩٨٦٤٩٢٠٤٨	—	٧٢٢٥٠	الإجمالي

٤ - سلف العاملين :

تتمثل سلف العاملين كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ فيما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠	٢٠٠	علي محمد عسيري / رصيد غير متحرك
٢٠٠	٢٠٠	الإجمالي

٥ - المدينون المتنوعون :

تتمثل المدينون المتنوعون كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ فيما يلي:

١٤٣٦هـ	البيان
ريال سعودي	
١٥٨٣٠	عرفة محمد أحمد عسيري
١٥٠٠٠	مسيدة راشد مسرع
١٢٤٩٨	عائشة محمد حسن
١٧٤٩٨	أمنة صالح أحمد الغريدي
١٥٥٦٠	فاطمة محمد يحيي
١٧٢٩٨	شهوة ظافر إبراهيم الأسمرى
١٤١٥٥	حليمة موسى علي عسيري
١٩١٦٦	حنان علي إبراهيم عسيري
١٥٨٣٠	مسكة إبراهيم محرش العسيري
٩٩٩٢	صالحة يوسف قاسم المحرزى
١٥٢٨٢٧	الإجمالي

عبدالله شاهر
شاهد القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ لسنة ٢٠١٧م
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

٥ - تابع : المدينون المتنوعون :

البيان	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	
ما قبله	١٥٢٨٢٧
زبيدة عبده محمد الحسين	١٢٤٩٤
صالحة عقيل يحيى عسيري	١٥٨٣٠
عطية عضوان صواب عسيري	١٢٥٠٠
سميرة موسى علي محمد	١٣١٢٥
عبدية موسى حسين الجنادي	١٨٧٤٨
رحمة أحمد محمد العسيري	١٧٧٠٦
زهراء عبد الله عمر حسن	١١٦٦٠
عائشة بكرى حمود آل جابر	١٤٣٧٥
عبدية يحيى عبده	١٥٠٠٠
شمعة إبراهيم جابر	١١٢٥٠
الإجمالي	٢٩٥٥١٥

٦ - الاصول الثابتة : (كشف مرفق - ١/٦)
وتوزع الاصول الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ كما يلي :

الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٤٠٥٠٠٠	—	٤٠٥٠٠٠	أراضي
٢٨٤٥	—	٢٨٤٥	لوحات
٧٤٠٠٠	—	٧٤٠٠٠	سيارات
٤٧٤٦٥	—	٤٧٤٦٥	أثاث و مفروشات
٥٥٠٠	—	٥٥٠٠	بيوت جاهزة
٢٢٢٠٩	—	٢٢٢٠٩	أجهزة كمبيوتر
١٤٠٠٦	—	١٤٠٠٦	أجهزة كهربائية
٥١٠	—	٥١٠	عدد وأدوات
١٠٢٠٠	—	١٠٢٠٠	برامج الكترونية
٥٨١٧٣٥	—	٥٨١٧٣٥	الإجمالي

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :

يمثل المبلغ قيمة المنصرف على مشروع مبنى الجمعية (رسم كروكي) و مقداره ٢١٠٠ ريال وهو رصيد غير متحرك من أعوام سابقة.



جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

١/٦ - الموجودات الثابتة (صافي):

تتشكل صافي الموجودات الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي :

صافي القيمة التقديرية في ٣٠ ذو الحجة		رصيد مجمع الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ	استيعادات	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في محرم ١٤٣٦هـ	نسبة الإهلاك	رصيد التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في ١ محرم ١٤٣٦هـ	البيان
٣٠ ذو الحجة	١٤٣٦هـ										
٤٠٥٠٠٠	٤٠٥٠٠٠	—	—	—	—	—	٤٠٥٠٠٠	—	—	٤٠٥٠٠٠	أراضي
٢١٨٠	١٨٩٦	٩٤٩	—	٢٨٤	٦٦٥	%١٠	٢٨٤٥	—	—	٢٨٤٥	لوحات
٢١٥٨٤	٣٠٨٤	٧٠٩١٦	—	١٨٥٠٠	٥٢٤١٦	%٢٥	٧٤٠٠٠	—	—	٧٤٠٠٠	سيارات
٣١١١١	٢٦٣٦٥	٢١١٠٠	—	٤٧٤٦	١٦٣٥٤	%١٠	٤٧٤٦٥	—	—	٤٧٤٦٥	أثاث و مفروشات
٣٠٢٥	٢٤٧٥	٣٠٢٥	—	٥٥٠	٢٤٧٥	%١٠	٥٥٠٠	—	—	٥٥٠٠	بيوت جاهزة
٩١٠٦	١٠٢٦٢	١١٩٤٧	—	٢٧٥٣	٩١٩٤	%١٥	٢٢٢٠٩	—	٣٩٠٩	١٨٣٠٠	أجهزة كمبيوتر
٧٩٧١	٥٨٧٠	٨١٣٦	—	٢١٠١	٦٠٣٥	%١٥	١٤٠٠٦	—	—	١٤٠٠٦	أجهزة كهربائية
—	٤٩١	١٩	—	١٩	—	%٢٠	٥١٠	—	٥١٠	—	عدد وأدوات
٤٩٨٨	٦٥٢١	٣٦٧٩	—	١٦٦٧	٢٠١٢	%٢٠	١٠٢٠٠	—	٣٢٠٠	٧٠٠٠	برامج الكترونية
٤٨٤٩٦٥	٤٦١٩٦٤	١١٩٧٧١	—	٣٠٦٢٠	٨٩١٥١	—	٥٨١٧٣٥	—	٧٦١٩	٥٧٤١١٦	الإجمالي

مكتب المحاسبة العامة الأجنبي
 عبد الله شاهر شاهر القحطاني
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. س. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdulhah Shaher Al-Qaharani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

٨ - القروض طويلة الأجل :

يمثل الرصيد الظاهر في القوائم المالية و مقداره ٣٩٦٠٠٠٠ ريال قيمة جزء من اتفاقية تمويل الصندوق الخيري الاجتماعي للجمعية لتمويل برنامج المشروعات الصغيرة و الأسر المنتجة و الذي يبلغ اجمالي المبلغ المتفق عليه ٨٨٠٠٠٠٠ ريال تصرف للجمعية على ثلاث مراحل على ان تقوم الجمعية لاحقا باستيفاء المبالغ المقرضة للمستفيدين و توريدها للصندوق الخيري .

٩ - صافي الأصول :

تتمثل صافي الاصول كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ كما يلي :

النوع	رصيد ١٤٣٦/١/١ هـ	صافي التغير خلال العام	رصيد ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ
صافي الاصول غير المقيدة	٣١٦٢٢٢٥	١٣٨٢٥٣	٣٣٠٠٤٧٨
صافي الأصول المقيدة (١/٩)	٨٧٤٤٤٦	٢١١٣١١٣	٢٩٨٧٥٥٩
صافي اصول الاوقاف	٥٠٠	.	٥٠٠
الاجمالي	٤٠٣٧١٧١	٢٢٥١٣٦٦	٦٢٨٨٥٣٧

١/٩ : صافي الأصول المقيدة كما يلي :-

١٤٣٦ هـ				النوع
الرصيد ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	الاضافات على المقيد	المحرج خلال العام	رصيد ١٤٣٦ /١/١ هـ	
١٦٦٩٠٣٨	١٥٦٠٠٠٠	—	١٠٩٠٣٨	دعم حكومي مخصص
٥٤٦٥٠	٥٤٦٥٠	—	—	الزكاة
٩٥٢٩٢٤	٤٧٥٥٥٤	—	٤٧٧٣٧٠	كفالة يتيم
٢٨١٣٣٤	—	—	٢٨١٣٣٤	ورشة تصنيع الملابس الجاهزة
١٥٠	—	—	١٥٠	كفارة يمين
٦٦٣	—	(٥٨٩١)	٦٥٥٤	إفطار صائم
٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠	—	—	كفالة الأسر
٦٧٥٠	٦٧٥٠	—	—	برنامج جدوي
٢٩٨٧٥٥٩	٢١١٩٠٠٤	(٥٨٩١)	٨٧٤٤٤٦	الاجمالي

محاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 مجلس جهة الاستشارات المحاسبية
 الترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahiani, Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

١٠- التبرعات النقدية :
تتمثل التبرعات النقدية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ فيما يلي :

١٤٣٦هـ				البيان
اجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١٠٠٧٠٠	—	—	١٠٠٧٠٠	تبرعات نقدية
٨٧٣١٦٢	—	٨٧٣١٦٢	—	تبرعات كفالة يتيم
٣٣٠٠٠	—	٣٣٠٠٠	—	تبرعات كفالة اسر
٦٧٥٠	—	٦٧٥٠	—	برنامج جدوي
١٢٤٠٠	—	١٢٤٠٠	—	تبرعات الأضاحي
١٢٢٠	—	١٢٢٠	—	تبرعات تحسين المساكن
١٠٢٧٢٣٢		٩٢٦٥٣٢	١٠٠٧٠٠	الاجمالي

١١ - الأصول المحررة من قيدي الوقت والاستخدام :
و تمثل إجمالي المنصرف من التبرعات المقيدة و تبرعات الوقف لهذا العام ١٤٣٦هـ بعد تحقق شرطي الوقت والاستخدام من مبالغ التبرعات المقيدة و الموقوفة سواء المنقولة من اعوام سابقة او الواردة خلال العام الحالي . و بيانها كما في الجدولين التاليين .

المحرر و المنصرف خلال العام	اجمالي التبرعات الوقف المنقولة و الواردة خلال العام	تبرعات الوقف		البيان
		التبرعات الواردة خلال العام	رصيد ١٤٣٦/١/١هـ	
٥٦٠٤١٩	٣٥٤٧٩٧٨	٢٦٧٣٥٣٢	٨٧٤٤٤٦	تبرعات مقيدة (أ/١١)
—	٥٠٠	—	٥٠٠	تبرعات وقف (ب/١١)
٥٦٠٤١٩	٣٥٤٨٤٧٨	٢٦٧٣٥٣٢	٨٧٤٩٤٦	الإجمالي

مكتبة المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

أ/١١: التبرعات المقيدة :-

المحرر و المنصرف خلال العام	اجمالي التبرعات المقيدة المنقولة و الواردة خلال العام	التبرعات المقيدة		البيان
		التبرعات الواردة خلال العام	رصيد ١٤٣٦/١/١هـ	
—	١٦٦٩.٣٨	١٥٦.٠٠٠	١.٠٩٠.٣٨	دعم حكومي مخصص
١٣٢٣٥٠	١٨٧.٠٠٠	١٨٧.٠٠٠	—	واردات الزكاة
٣٩٧٦.٨	١٣٥.٥٣٢	٨٧٣١٦٢	٤٧٧٣٧٠	كفالة يتيم
—	٢٨١٣٣٤	—	٢٨١٣٣٤	ورشة تصنيع الملابس الجاهزة
—	١٥٠	—	١٥٠	كفارة يمين
٥٨٩١	٦٥٥٤	—	٦٥٥٤	إفطار صائم
١.٩٥٠	٣٣.٠٠٠	٣٣.٠٠٠	—	كفالة الأسر
—	٦٧٥٠	٦٧٥٠	—	برنامج جدوي
١٢٢٠	١٢٢٠	١٢٢٠	—	تبرعات تحسين المساكن
١٢٤٠٠	١٢٤٠٠	١٢٤٠٠	—	تبرعات الأضاحي
٥٦.٤١٩	٣٥٤٧٩٧٨	٢٦٧٣٥٣٢	٨٧٤٤٤٦	الإجمالي

ب/١١ - تبرعات الوقف :

المحرر و المنصرف خلال العام	اجمالي التبرعات الوقف المنقولة و الواردة خلال العام	تبرعات الوقف		البيان
		التبرعات الواردة خلال العام	رصيد ١٤٣٦/١/١هـ	
—	—	—	٥٠٠	تبرعات وقف نقدية
—	—	—	٥٠٠	الاجمالي

المحاسب القانوني
شاهد الله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

١٢ - مصاريف عمومية وإدارية :
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ فيما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٣٦	٣٧٩٤	ضيافة
٤٣٦٣.٨٥	—	كهرباء
١٣.٢٥	٦٠٠	مطبوعات
٢٧٩٦.٢	٢٤٠	بريد
١٠.٣٥	٨٥٨	نظافة
٢٨٠	—	دعاية و إعلان
—	٢٠٠	رسوم وعمولات بنكية
٣٩٠	٤٠	مصروفات سفر
٩٦٠	١٨١٧	صيانة سيارة
٥٩٩٢	٣٦٧٥	أجور تحميل و تنزيل
٥٩٠	١١٧٢	صيانة اجهزة
٨٣٥	٩٦١	صيانة مباني
٩٥٨	٤٨٨	مياه
٥٠٠	١٥٠٠	رسوم و اشتراكات
٣٩٤	٧٣٠	محروقات
٢٤٢٩	—	علاج
١٤٣٤	٢٩٢٧	قرطاسية
٣٨٠٠٠	٣٨٠٠٠	ايجارات
٢٥٠	—	مصاريف بنكية
٤١٢٢.٠٢	٧٠٢٩	هاتف
—	٢٠٠٠	مخالفات مرورية
١٩٢	٧٦٧	مصروفات متنوعة أخرى
٨٠١٨٢.٠٧	٦٦٧٩٨	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
ش.م. عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

- تحليل مقارن لأرصدة قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة مع العام الماضي و بيان التغيرات بالزيادة أو بالنقص على الأرصدة فيما يلي :-

أ - التغيرات بالزيادة او بالنقص على حسابات المركز المالي (الاصول و المطلوبات) مقارنة بالعام الماضي :

التغيرات على المطوبات	التغيرات على الاصول	١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
—	٢٠١٧٠٥٢	٣٩٠٧٧٠٦	٥٩٢٤٧٥٨	النقد وما في حكمه
—	٢٩٥٥١٥	—	٢٩٥٥١٥	المدينون المتنوعون
—	—	٢٠٠	٢٠٠	سلف العاملين
—	(٢٠٠)	٢٠٠	—	إيرادات مستحقة
—	(٣٨٠٠٠)	٣٨٠٠٠	—	مصرفات مدفوعة مقدما
—	٧٦١٩	٥٧٤١١٦	٥٨١٧٣٥	الأصول الثابتة
—	—	٢١٠٠	٢١٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
—	—	٣٩٦٠٠٠	٣٩٦٠٠٠	الدائنون
٣٠٦٢٠	—	٨٩١٥١	١١٩٧٧١	مجمع إهلاك الأصول الثابتة
١٣٨٢٥٣	—	٣١٦٢٢٢٥	٣٣٠٠٤٧٨	صافي الأصول غير المقيدة
٢١١٣١١٣	—	٨٧٤٤٤٤٦	٢٩٨٧٥٥٩	صافي الاصول المقيدة
—	—	٥٠٠	٥٠٠	صافي أصول الأوقاف
٢٢٨١٩٨٦	٢٢٨١٩٨٦	اجمالي التغيرات		

مكتب المحاسبة القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahiani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥٦١)

ب - التغيرات بالزيادة او بالنقص على حسابات قائمة الانشطة مقارنة بالعام الماضي :

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اب
—	١٧٤٣٩١	٨٥٢٨٤١	١٠٢٧٢٣٢	التبرعات
—	٢٠٠	٨٠٠	١٠٠٠	رسوم اشتراكات الاعضاء
٢٨١١١٧	—	٣١٤٥١٧	٣٣٤٠٠	تبرعات عينية
—	٧٧٠٠٠	١١٠٠٠٠	١٨٧٠٠٠	واردات الزكاة
—	١٠٦٣٥٠٠	٩٤٦٥٠٠	٢٠١٠٠٠٠	اعانة حكومية
٢٨١١١٧	١٣١٥٠٩١	إجمالي التغير على بنود الإيرادات و المكاسب		
—	١٨٢٥٠	١١٤١٠٠	١٣٢٣٥٠	المنصرف من واردات الزكاة
٤٨٥٢٩	—	٥٦٩٩٩	٨٤٧٠	مساعادات نقدية
٢٠٣٠٠	—	٣٢٧٠٠	١٢٤٠٠	مساعادات الأضاحي
٢٨١١١٧	—	٣١٤٥١٧	٣٣٤٠٠	المنصرف كمساعادات عينية
—	٥٤٥٠	—	٥٤٥٠	برنامج مساعدة المرضى
—	٢٧٨٢٠٨	١١٩٤٠٠	٣٩٧٦٠٨	برنامج كفالة يتيم
—	١٧٨٤	١٨٢١٦	٢٠٠٠٠	برنامج ترميم وبناء مساكن
٥٥٤٦٨	—	٦١٣٦٨	٥٩٠٠	برنامج كفالة اسر
—	٥٨٩١	—	٥٨٩١	برنامج افطار صائم
٥١٤٦٣	—	٥٤٠٧٣	٢٦١٠	مصروفات الاسر المنتجة
—	٥٧٩٠	—	٥٧٩٠	برنامج الحقيبة المدرسية
—	٢٢٤٥٠	—	٢٢٤٥٠	برنامج السلة الغذائية
—	٥٠٥٠	—	٥٠٥٠	كفالة الأرامل والمطلقات
—	٧٢٥٦	—	٧٢٥٦	برنامج كفالة طالب
—	٢٢٧٥	—	٢٢٧٥	برنامج تدريب وتأهيل
١٩٩٥٠	—	١٩٩٥٠	—	برنامج كسوة العيد
—	٨٧٩٦٥	١٥٤٩٨٣	٢٤٢٩٤٨	الرواتب الإدارية
١٣٣٨٤	—	٨٠١٨٢	٦٦٧٩٨	مصاريف عمومية وإدارية
١٤٦٣	—	٣٢٠٨٣	٣٠٦٢٠	استهلاك الموجودات الثابتة
٤٩١٦٧٤	٤٤٠٣٦٩	اجمالي التغير في مصروفات الانشطة و المصروفات الاخرى		

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

