

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 ، و كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها و اشتملت على فحص السجلات المحاسبية اليدوية و الإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا 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: ١١/٣/١٤٣٧ 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 ١٤٣٦ هـ

الرمز	البيان	إيضاح	١٤٣٦ هـ	١٤٣٥ هـ
	الاصول			
	الاصول المتداولة :			
	النقد وما في حكمه	(٣)	٥٩٢٤٧٥٨	٣٩٠٧٧٠٦
	سلف العاملين	(٤)	٢٠٠	٢٠٠
	المدينون المتنوعون	(٥)	٢٩٥٥١٥	—
	ايرادات مستحقة		—	٢٠٠
	مصروفات مدفوعة مقدما		—	٣٨٠٠٠
	اجمالي الاصول المتداولة		<u>٦٢٢٠٤٧٣</u>	<u>٣٩٤٦١٠٦</u>
	الاصول الثابتة وما في حكمها :			
	الاصول الثابتة (بعد طرح المخصص)	(١/٦)	٤٦١٩٦٤	٤٨٤٩٦٥
	مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢١٠٠	٢١٠٠
	إجمالي الاصول الثابتة		<u>٤٦٤٠٦٤</u>	<u>٤٨٧٠٦٥</u>
	اجمالي الاصول		<u>٦٦٨٤٥٣٧</u>	<u>٤٤٣٣١٧١</u>
	الالتزامات وصافي الاصول			
	الالتزامات طويلة الأجل :			
	القروض	(٨)	٣٩٦٠٠٠	٣٩٦٠٠٠
	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		<u>٣٩٦٠٠٠</u>	<u>٣٩٦٠٠٠</u>
	صافي الاصول:	(٩)		
	صافي الاصول غير المقيدة		٣٣٠٠٤٧٨	٣١٦٢٢٢٥
	صافي الاصول المقيدة	(١/٩)	٢٩٨٧٥٥٩	٨٧٤٤٤٦
	صافي أصول الاوقاف		٥٠٠	٥٠٠
	اجمالي صافي الاصول		<u>٦٢٨٨٥٣٧</u>	<u>٤٠٣٧١٧١</u>
	إجمالي الالتزامات وصافي الاصول		<u>٦٦٨٤٥٣٧</u>	<u>٤٤٣٣١٧١</u>

* 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
لمراجعة والإشارات 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		مجمل 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 .

مكتب المحاسبة العامة
للإشراف والتدقيق
للمراجعة والاستشارات 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)

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

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>١١٦٦.٨٧</u>	<u>٢٢٥١٣٦٦</u>	التغير في صافي الأصول
٣٢٠.٨٣	٣٠.٦٢٠	استهلاك الموجودات الثابتة
-	(٢٩٥٥١٥)	(الزيادة) أو النقص في المدينون المتنوعون
-	٣٨٠٠٠	(الزيادة) أو النقص في المصروفات المقدمة
٤٠٠٠	٢٠٠	(الزيادة) أو النقص في الإيرادات المستحقة
٣٩٦.٠٠٠	-	الزيادة أو (النقص) في الدائون
<u>١٥٩٨١٧٠</u>	<u>٢٠٢٤٦٧١</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	٢٠١٧.٥٢	(٤) = (٣+٢+١) صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣١١٦٣٦	٣٩.٧٧٠.٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣٩.٧٧٠.٦</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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

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

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 واللوائح والأنظمة 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	الاصل الثابت
١٠%	لوحات
٢٥%	سيارات
١٠%	اثاث و مفروشات
١٠%	بيوت جاهزة
١٥%	اجهزة كمبيوتر
١٥%	اجهزة كهربائية
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	برامج الكترونية

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

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 ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لـ :
- يتم الاعتراف بتحقيق الإيراد اذا 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 تثبت على انها التزامات (إيرادات 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 (وفقاً للجرد الفعلي بتاريخ انتهاء السنة المالية)
٣٩٠٧٧٠٥٧٧	٥٩١٤٢٤٢٤٨	النقد في البنوك - موضح أدناه بالإيضاح (أ/٣)
٣٩٠٧٧٠٥٧٧	٥٩٢٤٧٥٨٤٨	الإجمالي

أ/٣ : النقد لدى البنوك كما يلي :

الرصيد حسب كشف ح / البنك	التسويات		الرصيد الدفترى	البيان
	الخصم	الإضافات		
٥٩٨٦٤٩٢٤٨	—	٧٢٢٥٠	٥٩١٤٢٤٢٤٨	بنك الراجحي ح/ ٢٣٩٦٠٨٠٤٨٨٨٨٣ - الزكاة
٥٩٨٦٤٩٢٤٨	—	٧٢٢٥٠	٥٩١٤٢٤٢٤٨	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

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٩٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahfani 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
ما قبله	ريال سعودي
زبيدة عبده محمد الحسين	١٥٢٨٢٧
صالحة عقيل يحيي عسيري	١٢٤٩٤
عطية عضوان صواب عسيري	١٥٨٣٠
سميرة موسى علي محمد	١٢٥٠٠
عبدية موسى حسين الجنادي	١٣١٢٥
رحمة أحمد محمد العسيري	١٨٧٤٨
زهراء عبد الله عمر حسن	١٧٧٠٦
عائشة بكرى حمود آل جابر	١١٦٦٠
عبدية يحيي عبده	١٤٣٧٥
شمعة إبراهيم جابر	١٥٠٠٠
الإجمالي	١١٢٥٠
	٢٩٥٥١٥

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

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

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :

يمثل المبلغ قيمة المنصرف على مشروع مبنى الجمعية (رسم كروكي) و مقداره ٢١٠٠٠ ريال وهو رصيد غير متحرك من أعوام سابقة.

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

(٩)

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافظة محايل عسير - ترخيص رقم (٥١١)

١/٣ - الموجودات الثابتة (صافي):

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

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ ذو الحجة		رصيد مجمع الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ	استيعادات	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في محرم ١ ١٤٣٦هـ	نسبة الإهلاك	رصيد التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في ١ محرم ١٤٣٦هـ	البيـان
٣٠ ذو الحجة	١٤٣٦هـ										
٤٠٥٠٠٠	٤٠٥٠٠٠	—	—	—	—	—	٤٠٥٠٠٠	—	—	٤٠٥٠٠٠	أراضي
٢١٨٠	١٨٩٦	٩٤٩	—	٧٨٤	٦٦٥	%١٠	٧٨٤٥	—	—	٧٨٤٥	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 القانوني
عبدالله شاهر التحفطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٣١٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Ghathani 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 ٣٩٦٠٠٠ ريال قيمة جزء من اتفاقية تمويل الصندوق الخيري الاجتماعي للجمعية لتمويل برنامج المشروعات الصغيرة و الأسر المنتجة و الذي يبلغ اجمالي المبلغ المتفق عليه ٨٨٠٠٠٠ 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 ١٤٣٦هـ كما يلي :

البديــــــــان	رصيد ١/١/١٤٣٦هـ	صافي التغير خلال العام	رصيد ١٢/٣٠/١٤٣٦هـ
صافي الاصول غير المقيدة	٣١٦٢٢٢٥	١٣٨٢٥٣	٣٣٠٠٤٧٨
صافي الأصول المقيدة (١/٩)	٨٧٤٤٤٦	٢١١٣١١٣	٢٩٨٧٥٥٩
صافي اصول الاوقاف	٥٠٠	٠	٥٠٠
الاجمــــــــالي	٤٠٣٧١٧١	٢٢٥١٣٦٦	٦٢٨٨٥٣٧

١/٩ : صافي الأصول المقيدة كما يلي :-

١٤٣٦هـ			البديــــــــان	
الرصيد	الاضافات	المحور	رصيد ١/١/١٤٣٦هـ	
١٢/٣٠/١٤٣٦هـ	على المقيد	خلال العام		
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	الاجمــــــــالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات 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)

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 و الاستخدام 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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات 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)

١١/ أ: التبرعات المقيدة :-

المحرر و المنصرف خلال العام	اجمالي التبرعات المقيدة المنقولة و الواردة خلال العام	التبرعات المقيدة		البيان
		التبرعات الواردة خلال العام	رصيد ١٤٣٦/١/١ هـ	
—	١٦٦٩٠٣٨	١٥٦٠٠٠٠	١٠٩٠٣٨	دعم حكومي مخصص
١٣٢٣٥٠	١٨٧٠٠٠	١٨٧٠٠٠	—	واردات الزكاة
٣٩٧٦٠٨	١٣٥٠٥٣٢	٨٧٣١٦٢	٤٧٧٣٧٠	كفالة يتيم
—	٢٨١٣٣٤	—	٢٨١٣٣٤	ورشة تصنيع الملابس الجاهزة
—	١٥٠	—	١٥٠	كفارة يمين
٥٨٩١	٦٥٥٤	—	٦٥٥٤	إفطار صائم
١٠٩٥٠	٣٣٠٠٠	٣٣٠٠٠	—	كفالة الأسر
—	٦٧٥٠	٦٧٥٠	—	برنامج جدوي
١٢٢٠	١٢٢٠	١٢٢٠	—	تبرعات تحسين المساكن
١٢٤٠٠	١٢٤٠٠	١٢٤٠٠	—	تبرعات الأضاحي
٥٦٠٤١٩	٣٥٤٧٩٧٨	٢٦٧٣٥٣٢	٨٧٤٤٤٦	الإجمالي

١١/ ب - تبرعات الوقف :

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

مكتب المحاسب 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)

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

٥١٤٣٥	٥١٤٣٦	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٣٦	٣٧٩٤	ضيافة
٤٣٦٣.٨٥	—	كهرباء
١٣.٢٥	٦٠٠	مطبوعات
٢٧٩٦.٢	٢٤٠	بريد
١٠٣٥	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

مكتبها المحاسبية القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 نسراجه والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
 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 و قائمة الانشطة 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 المطلوبات	التغيرات على الاصول	اسم الحساب	
		١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
—	٢٠١٧٠٥٢	٣٩٠٧٧٠٦	٥٩٢٤٧٥٨
—	٢٩٥٥١٥	—	٢٩٥٥١٥
—	—	٢٠٠	٢٠٠
—	(٢٠٠)	٢٠٠	—
—	(٣٨٠٠٠)	٣٨٠٠٠	—
—	٧٦١٩	٥٧٤١١٦	٥٨١٧٣٥
—	—	٢١٠٠	٢١٠٠
—	—	٣٩٦٠٠٠	٣٩٦٠٠٠
٣٠٦٢٠	—	٨٩١٥١	١١٩٧٧١
١٣٨٢٥٣	—	٣١٦٢٢٢٥	٣٣٠٠٤٧٨
٢١١٣١١٣	—	٨٧٤٤٤٦	٢٩٨٧٥٥٩
—	—	٥٠٠	٥٠٠
٢٢٨١٩٨٦	٢٢٨١٩٨٦	اجمالي التغيرات	

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahfani 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	
—	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	اجمالي التغير على بنود الإيرادات و المكاسب		
—	١٨٢٥٠	١١٤١٠٠	١٣٢٣٥٠	المنصرف من واردات الزكاة ✓
٤٨٥٢٩	—	٥٦٩٩٩	٨٤٧٠	مساعداً نقدية ✓
٢٠٣٠٠	—	٣٢٧٠٠	١٢٤٠٠	لمساعداً الأضاحي ✓
٢٨١١١٧	—	٣١٤٥١٧	٣٣٤٠٠	المنصرف كمساعداً عينية
—	٥٤٥٠	—	١٥٤٥٠	برنامج مساعدة المرضى
—	٢٧٨٢٠٨	١١٩٤٠٠	٣٩٧٦٠٨	برنامج كفالة يتيم
—	١٧٨٤	١٨٢١٦	٢٠٠٠٠	برنامج ترميم وبناء مساكن
٥٥٤٦٨	—	٦١٣٦٨	٢٢٩٠٠	برنامج كفالة أسر
—	٥٨٩١	—	٥٨٩١	برنامج افطار صائم
٥١٤٦٣	—	٥٤٠٧٣	٧٦١٠	مصرفوات الاسر المنتجة
—	٥٧٩٠	—	٥٧٩٠	برنامج الحقيبة المدرسية
—	٢٢٤٥٠	—	٩٧٢٤٥٠	برنامج السلّة الغذائية
—	٥٠٥٠	—	٢١٥٠٥٠	كفالة الأرامل والمطلقات
—	٧٢٥٦	—	٧٢٥٦	برنامج كفالة طالب
—	٢٢٧٥	—	٤٢٧٥	برنامج تدريب وتأهيل
١٩٩٥٠	—	١٩٩٥٠	٣١١٥٠	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 مصرفوات الانشطة و المصرفوات الأخرى		

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي - محاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory