

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٤٣٤,٠١٧	١,٠٦٤,٣٦٧		النقد وما في حكمه
-	٢,٧٦٠		المخزون
٣٦,٠٠٠	-	٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٧٠,٠١٧	١,٠٦٧,١٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٦٦٢,٨٩٦	٢,٩٤١,٧٦٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
-	١٥,١١٣	٥	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٤,٥٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٦٧,٣٩٦	٢,٩٥٦,٨٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,١٣٧,٤١٣	٤,٠٢٤,٠٠٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٧,١٠٠	١٥,٨٦٠	٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,١٠٠	١٥,٨٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٩٢,٧١١	١٩٦,١٣٣	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٢,٧١١	١٩٦,١٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٣٢٤,٣٢٥	٢,٥٧٨,٠٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٥٢,٠٥٩	١,١٧٧,٥٩٠		صافي الأصول المقيدة
٥١,٢١٨	٥٦,٤٢٠		صافي أصول الأوقاف
٣,٩٢٧,٦٠٢	٣,٨١٢,٠١٣		إجمالي صافي الأصول
٤,١٣٧,٤١٣	٤,٠٢٤,٠٠٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

المحاسبة
فوزية بنت فهد الشمري

المشرفة المالية
مرزوقة بنت حزام العنزي

رئيسة مجلس الإدارة
رفعة بنت هايف الحلاف

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء	١١,٤٠٠	-	-	١١,٤٠٠	١٦,٤٠٠
التبرعات النقدية	٢٥٣,١٠١	٨٦,٠١٦	-	٣٣٩,١١٧	٥٩٠,١٧١
التبرعات العينية	١,٦٢٢,٠٩٣	-	-	١,٦٢٢,٠٩٣	٣٤٦,٦٩٩
تبرعات الزكاة النقدية	-	٨٩,٥٨٩	-	٨٩,٥٨٩	٩٢,٨٤٥
تبرعات الوقف الخيري	-	-	٥,٢٠٢	٥,٢٠٢	١٠,٦٧٥
الإعانات	-	١٢٣,١٦٥	-	١٢٣,١٦٥	٨٧٧,١٣٣
إيرادات الأنشطة	-	١,٠٠٧,٧٧٠	-	١,٠٠٧,٧٧٠	٦٧١,٠٠٠
الإيرادات الأخرى	-	-	-	-	١٠,٥٦٢
أرباح رأسمالية	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٨٨٦,٥٩٤	١,٣٠٦,٥٤٠	٥,٢٠٢	٣,١٩٨,٣٣٦	٢,٦٦٥,٤٨٥
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(٣٦,٩٤٥)	(٥٧,٤٥٥)	-	(٩٤,٤٠٠)	(٢١٩,٩١٦)
المساعدات العينية والمشتراة	-	(١,٦٢٢,٠٩٣)	-	(١,٦٢٢,٠٩٣)	(٣٥٠,٦٣٦)
مصروفات الزكاة	-	(٧٧,٢٣٩)	-	(٧٧,٢٣٩)	(٩٢,١٣٨)
مصروفات الأنشطة	-	(٩٢٤,٢٢٢)	-	(٩٢٤,٢٢٢)	(٥٨٣,٧١٦)
المصروفات العمومية والإدارية	(٥٩١,٤٧١)	-	-	(٥٩١,٤٧١)	(٧٤٨,١٢١)
خسائر رأسمالية	-	-	-	-	(٤,٣٩٢)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٦٢٨,٤١٦)	(٢,٦٨١,٠٠٩)	-	(٣,٣٠٩,٤٢٥)	(١,٩٩٨,٩١٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١,٢٥٨,١٧٨	(١,٣٧٤,٤٦٩)	٥,٢٠٢	(١١١,٠٨٩)	٦٦٦,٥٦٦
صافي الأصول في بداية السنة	١,٣٢٤,٣٢٥	٢,٥٥٢,٠٥٩	٥١,٢١٨	٣,٩٢٧,٦٠٢	٣,٢٦١,٠٣٦
تسويات سنوات سابقة	(٤,٥٠٠)	-	-	(٤,٥٠٠)	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٥٧٨,٠٠٣	١,١٧٧,٥٩٠	٥٦,٤٢٠	٣,٨١٢,٠١٣	٣,٩٢٧,٦٠٢

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

-٤-

المحاسبة
فوزية بنت فهد الشمري

المشرفة المالية
مرزوقة بنت حزام العنزي

رئيسة مجلس الإدارة
رفعة بنت هايف الحلاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٦٦,٥٦٦	(١١١,٠٨٩)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥١,٨٥٥	١٢١,٩١٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٧٧٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٣٩٢	-	خسائر رأسمالية
٤٢,٠٠٠	٤١,٤١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	(٤,٥٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٧٦٤,٨١٣	٥١,٥١٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
١٢,٦٦٠	(٢,٧٦٠)	المخزون
(٢٨,٥٠٠)	٣٦,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٥٥٩	(١,٢٤٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦,٢٠٠)	(٣٧,٩٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٤,٣٣٢	٤٥,٥٢٣	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨٨,٣٣٢)	(٤٠٠,٧٨٢)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٨,٨٩١)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
-	٤,٥٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٨,٣٣٢)	(٤١٥,١٧٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٦٥٦,٠٠٠	(٣٦٩,٦٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٧٨,٠١٧	١,٤٣٤,٠١٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٣٤,٠١٧	١,٠٦٤,٣٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية النسائية بحفر الباطن (درة) تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٩١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٦/٣/٢٠١٤ هـ ومركزها الرئيسي مدينة حفر الباطن - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - تدريب وتأهيل المرأة لرفع المستوى المعيشي للأسرة المحتاجة من خلال إقامة مشاريع إنتاجية صغيرة.
 - إقامة الدورات التدريبية للمستفيدات مجاناً.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية لمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية لمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقْتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :



مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥%

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :-

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥ - الأصول غير الملموسة، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
-	-	التكلفة
-	١٨,٨٩١	كما في ١ يناير
-	١٨,٨٩١	إضافات
-	١٨,٨٩١	كما في ٣١ ديسمبر
-	-	مجمع الإطفاء
-	-	كما في ١ يناير
-	٣,٧٧٨	إضافات
-	٣,٧٧٨	كما في ٣١ ديسمبر
-	١٥,١١٣	صافي القيمة الدفترية
-	١٥,١١٣	كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٧,١٠٠	١٣,١٠٠	مصروفات مستحقة
١٠,٠٠٠	٢,٧٦٠	دائنون متنوعون
١٧,١٠٠	١٥,٨٦٠	الإجمالي

٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١٦٦,٩١١	١٩٢,٧١١	الرصيد بداية السنة
٤٢,٠٠٠	٤١,٤١١	المكون خلال السنة
(١٦,٢٠٠)	(٣٧,٩٨٩)	المسدد خلال السنة
١٩٢,٧١١	١٩٦,١٣٣	الرصيد آخر السنة



تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواری.

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨ - التبرعات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مقيد	غير مقيد	
٤٨٤,٨٢٦	٢٥٣,١٠١	-	٢٥٣,١٠١	تبرعات عامة
٢٨,٢٩١	٥,٧٨٥	٥,٧٨٥	-	تبرعات إفطار صائم
١٩,١٨٦	٥,٢٨٥	٥,٢٨٥	-	تبرعات كفارة يمين
-	٣١,٤٠٦	٣١,٤٠٦	-	تبرعات كفالات
٢٥,٥٨٠	٣٥,٧٤٠	٣٥,٧٤٠	-	تبرعات صدقة جارية
-	٤,٤٥٠	٤,٤٥٠	-	تبرعات سقيا الماء
٣٢,٢٨٨	٣,٣٥٠	٣,٣٥٠	-	تبرعات لأسر مستفيدة
٥٩٠,١٧١	٣٣٩,١١٧	٨٦,٠١٦	٢٥٣,١٠١	الإجمالي

٩ - الإعانات

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٨٧٧,١٣٣	١٢٣,١٦٥	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٨٧٧,١٣٣	١٢٣,١٦٥	الإجمالي

١٠ - إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٦٧١,٠٠٠	٤٤١,١٨٠	إيرادات المستودع الخيري
-	٢٨٥,٩١٣	إيرادات حملة تراحم درة
-	٤٦,٥٢٦	تبرعات حملة زملوني
-	٢٣٤,١٥١	تبرعات حملة متعافين درة
٦٧١,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٧٠	الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١ - المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مقيد	غير مقيد
٢٥,٣٣٤	-	-	-
١٩,٠٨٦	٥,٢٨٥	٥,٢٨٥	-
٢,٥٧٠	-	-	-
١٧٢,٩٢٦	-	-	-
-	٢٨,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	-
-	٦٠,١١٥	٢٣,٥٧٠	٣٦,٥٤٥
-	٤٠٠	-	٤٠٠
٢١٩,٩١٦	٩٤,٤٠٠	٥٧,٤٥٥	٣٦,٩٤٥

الإجمالي

١٢ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح
٣٤٦,٠٠٧	٣٢٩,٢٧٢	١/١٢
-	٧٣,٤٢٥	
-	١٤٩,٠٧٧	
٢٢٧,٧٠٩	١٨٤,٠٤٩	
-	١٣٨,٠٠٠	
-	٤٢,٨٥١	
١٠,٠٠٠	٧,٥٤٨	
٥٨٣,٧١٦	٩٢٤,٢٢٢	

مصروفات المستودع الخيري
مصروفات حملة تراحم درة
مصروفات حملة متعافيين درة
مصروفات حملة علي النشاط
مصروفات المنح الحكومية - دعم التشغيل
مصروفات جمع الأموال
مصروفات أخرى
الإجمالي

١/١٢ - مصروفات المستودع الخيري

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢٩٠,٤٨١	٢٨٠,١٠١
٣٧,٥٠٠	٣٠,٠٠٠
٥,٢٢٨	٤,٦٢٢
١٥٤	١٩٠
٣,٨٧٥	-
٦,٠٩٠	٤,٠٨٣
٦٠٠	٧,٥٠١
١,٦١٨	١,٨٣٨
٤٦١	٩٣٧
٣٤٦,٠٠٧	٣٢٩,٢٧٢

تكاليف الموظفين
إيجارات
كهرباء ومياه
مكتيبية ومطبوعات
دعاية وإعلان
محروقات ومصروفات السيارات
إصلاح وصيانة
بريد وهاتف
ضيافة ونظافة
الإجمالي



١٣ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤٢٩,٥٣٢	١٥٩,٢٢٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤٢,٠٠٠	٤١,٤١١	مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٥٦٩	٣١,٤٦٦	تأمينات إجتماعية
١٠,٠٠٠	٣٢,١٨٣	مصروفات الحوكمة
١٠,٨٦٥	١١,٢٧٤	كهرباء ومياه
٨,٦٨٤	١,٨٧٩	مكتبية ومطبوعات
٨,٣٤٧	٥,٦٩١	ضيافة ونظافة
١١,٥٠٠	-	تأهيل وتدريب
٨,٧٨٣	١,٥٩٢	محروقات ومصروفات السيارات
٥٠,٦٤٩	٥,٣٦٢	إصلاح وصيانة
٩,٠٥٨	١٠,٣٥٣	بريد وهاتف
٢٣,٨٨٥	٢,٦٧٩	دعاية وإعلان
٩٠٠	-	غرامات ومخالفات
٥,٨٠٦	١٣,١٢٠	رسوم بنكية
١٦,٦٦٧	٩٨,٣٣٣	إيجارات
-	٥١,٠٠٠	رسوم مهنية وإستشارات
٣,٦٩٠	٢١٠	تحميل وتنزيل
٣,٣٣١	-	أخرى
-	٣,٧٧٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٥١,٨٥٥	١٢١,٩١٢	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٧٤٨,١٢١	٥٩١,٤٧١	الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٥ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢١م.

١٦ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.



المحاسبة
فوزية بنت فهد الشمري

المشرفة المالية
مرزوقة بنت حزام العنزي

رئيسة مجلس الإدارة
رفعة بنت هايف الحلاف

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

مصروفات مدفوعه مقدماً

ذمم العاملين

الإجمالي

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٣٣,٣٣٣	-
٢,٦٦٧	-
٣٦,٠٠٠	-

المجموع	أجهزة وآلات	تحسينات على مباني مستأجرة	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
٣,٣٨١,٣٧١	١٩٥,١١٢	-	١٩٩,٥٠٤	٣٦٤,٦٥٣	٥٠٩,٦٠٢	٢,١١٢,٥٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٤٠٠,٧٨٢	٤٢,٥٩٩	٢١١,٥٤٣	٧٧,١٤٠	٦٩,٥٠٠	-	-	إضافات
(٧٧,٨٤٥)	(٤٦,٨٧٩)	-	(٣٠,٩٦٦)	-	-	-	إستبعادات
٣,٧٠٤,٣٠٨	١٩٠,٨٣٢	٢١١,٥٤٣	٢٤٥,٦٧٨	٤٣٤,١٥٣	٥٠٩,٦٠٢	٢,١١٢,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧١٨,٤٧٥	١٥٠,٨٣٢	-	٩٧,٧٥١	٣٤٤,٤٨٩	١٢٥,٤٠٣	-	مجمع الاستهلاك
١٢١,٩١٢	١٦,١١٣	٥٢,٨٨٦	٢٠,٤١٣	١٣,٩٠٠	١٨,٦٠٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
(٧٧,٨٤٥)	(٤٦,٨٧٩)	-	(٣٠,٩٦٦)	-	-	-	استهلاك السنة
٧٦٢,٥٤٢	١٢٠,٠٦٦	٥٢,٨٨٦	٨٧,١٩٨	٣٥٨,٣٨٩	١٤٤,٠٠٣	-	إستبعادات
٢,٩٤١,٧٦٦	٧٠,٧٦٦	١٥٨,٦٥٧	١٥٨,٤٨٠	٧٥,٧٦٤	٣٦٥,٥٩٩	٢,١١٢,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية
٢,٦٦٢,٨٩٦	٤٤,٢٨٠	-	١٠١,٧٥٣	٢٠,١٦٤	٣٨٤,١٩٩	٢,١١٢,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



المحاسبة
فوزية بنت فهد الشمري

المشرفة المالية
مرزوقة بنت حزام العنزي

رئيسة مجلس الإدارة
رفعة بنت هايف الحلاف

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)

حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفوائد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للمنحة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية النسائية بحفر الباطن (درة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية النسائية بحفر الباطن (درة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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 ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية الخيرية النسائية بحضر الباطن (درة) فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



الدمام في ١٦ شعبان ١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢١ م



الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٤٣٤,٠١٧	١,٠٦٤,٣٦٧		النقد وما في حكمه
-	٢,٧٦٠		المخزون
٣٦,٠٠٠	-	٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٧٠,٠١٧	١,٠٦٧,١٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٦٦٢,٨٩٦	٢,٩٤١,٧٦٦	٤	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
-	١٥,١١٣	٥	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٤,٥٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٦٧,٣٩٦	٢,٩٥٦,٨٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,١٣٧,٤١٣	٤,٠٢٤,٠٠٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٧,١٠٠	١٥,٨٦٠	٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,١٠٠	١٥,٨٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٩٢,٧١١	١٩٦,١٣٣	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٢,٧١١	١٩٦,١٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٣٢٤,٣٢٥	٢,٥٧٨,٠٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٥٢,٠٥٩	١,١٧٧,٥٩٠		صافي الأصول المقيدة
٥١,٢١٨	٥٦,٤٢٠		صافي أصول الأوقاف
٣,٩٢٧,٦٠٢	٣,٨١٢,٠١٣		إجمالي صافي الأصول
٤,١٣٧,٤١٣	٤,٠٢٤,٠٠٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



«ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

-٣-

رئيس مجلس الإدارة
رفعة بنت هانيף الخلايف
وليف

المسئمة المالية
منيرة بنت صالح العنزي

الحاسب
فوزية بنت محمد السوي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٦,٤٠٠	١١,٤٠٠	-	-	١١,٤٠٠	إشتراكات الأعضاء
٥٩٠,١٧١	٣٣٩,١١٧	-	٨٦,٠١٦	٢٥٣,١٠١	٨ تبرعات النقدية
٣٤٦,٦٩٩	١,٦٢٢,٠٩٣	-	-	١,٦٢٢,٠٩٣	التبرعات العينية
٩٢,٨٤٥	٨٩,٥٨٩	-	٨٩,٥٨٩	-	تبرعات الزكاة النقدية
١٠,٦٧٥	٥,٢٠٢	٥,٢٠٢	-	-	تبرعات الوقف الخيري
٨٧٧,١٣٣	١٢٣,١٦٥	-	١٢٣,١٦٥	-	الإعانات
٦٧١,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٧٠	-	١,٠٠٧,٧٧٠	-	إيرادات الأنشطة
١٠,٥٦٢	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح رأسمالية
٢,٦٦٥,٤٨٥	٣,١٩٨,٣٣٦	٥,٢٠٢	١,٣٠٦,٥٤٠	١,٨٨٦,٥٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٢١٩,٩١٦)	(٩٤,٤٠٠)	-	(٥٧,٤٥٥)	(٣٦,٩٤٥)	١١ المساعدات النقدية
(٣٥٠,٦٣٦)	(١,٦٢٢,٠٩٣)	-	(١,٦٢٢,٠٩٣)	-	المساعدات العينية والمشتراه
(٩٢,١٣٨)	(٧٧,٢٣٩)	-	(٧٧,٢٣٩)	-	مصروفات الزكاة
(٥٨٣,٧١٦)	(٩٢٤,٢٢٢)	-	(٩٢٤,٢٢٢)	-	١٢ مصروفات الأنشطة
(٧٤٨,١٢١)	(٥٩١,٤٧١)	-	-	(٥٩١,٤٧١)	١٣ المصروفات العمومية والإدارية
(٤,٣٩٢)	-	-	-	-	خسائر رأسمالية
(١,٩٩٨,٩١٩)	(٣,٣٠٩,٤٢٥)	-	(٢,٦٨١,٠٠٩)	(٦٢٨,٤١٦)	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٦٦,٥٦٦	(١١١,٠٨٩)	٥,٢٠٢	(١,٣٧٤,٤٦٩)	١,٢٥٨,١٧٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٢٦١,٠٣٦	٣,٩٢٧,٦٠٢	٥١,٢١٨	٢,٥٥٢,٠٥٩	١,٣٢٤,٣٢٥	صافي الأصول في بداية السنة
-	(٤,٥٠٠)	-	-	(٤,٥٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٣,٩٢٧,٦٠٢	٣,٨١٢,٠١٣	٥٦,٤٢٠	١,١٧٧,٥٩٠	٢,٥٧٨,٠٠٣	صافي الأصول في نهاية السنة

«ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

٤٠

رئيس مجلس الإدارة
رفقة بنت هانن الحلاف
١

المرفقة المالية
مرزوق بنت محمد العزيمي
١

الحاسب
مؤمنة بنت محمد العزيمي
١

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٦٦,٥٦٦	(١١١,٠٨٩)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥١,٨٥٥	١٢١,٩١٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٧٧٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٣٩٢	-	خسائر رأسمالية
٤٢,٠٠٠	٤١,٤١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	(٤,٥٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٧٦٤,٨١٣	٥١,٥١٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
١٢,٦٦٠	(٢,٧٦٠)	المخزون
(٢٨,٥٠٠)	٣٦,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٥٥٩	(١,٢٤٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦,٢٠٠)	(٣٧,٩٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٤,٣٣٢	٤٥,٥٢٣	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨٨,٣٣٢)	(٤٠٠,٧٨٢)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٨,٨٩١)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
-	٤,٥٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٨,٣٣٢)	(٤١٥,١٧٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٦٥٦,٠٠٠	(٣٦٩,٦٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٧٨,٠١٧	١,٤٣٤,٠١٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٣٤,٠١٧	١,٠٦٤,٣٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

-٥-

رئيس مجلس الإدارة
 رهنبت هاني الكلاخ
 لقيش

المشرفة المالية
 مروة قاسم الصري

المحاسب
 فوزية بنت محمد السري

لجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)

بضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
بمبلغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة) تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٩١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٢/٣/١٦هـ ومركزها الرئيسي مدينة حفر الباطن - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - تدريب وتأهيل المرأة لرفع المستوى المعيشي للأسرة المحتاجة من خلال إقامة مشاريع إنتاجية صغيرة.
 - إقامة الدورات التدريبية للمستفيدات مجاناً.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

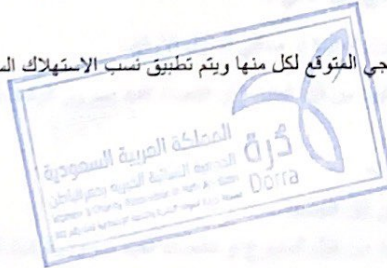
إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :



مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وألات	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥%

-٦-

رئيس مجلس الإدارة

د. فهد بن هاني الخلف

رئيس

المسئولة المالية

م. مروة بن هادي العتيبي

المحاسب

م. م. م. بن هادي العتيبي



الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيانات أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي بقرائن الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلي للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس . يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيّدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .

* الأصول المقيّدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .

* التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

-٧-

رئيس مجلس الإدارة
رغميت هانيه الحلاف
نفسه

المستوفى الماليه
مرزوق بنت عبدالعزيز الفري

المحاسبه
نوره بنت محمد الشهري

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والzkوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.



رئيس مجلس الإدارة
رؤيتك هاتيف الحروف
رؤيتك

المكتب المحاسبي
مرزوق بنت هزاع العدي

الحاسب
فوزية بنت محمد السمرى

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تمة)

٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

مصروفات مدفوعة مقدماً

نيم العاملين

الإجمالي

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصفائي

يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

إضافات

إستحداثات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مجموع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

استهلاك السنة

إستحداثات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



المجموع	أجهزة وآلات	تأمينات على ممتلكات مستأجرة	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي
٣,٣٨١,٣٧١	١٩٥,١١٢	-	١٩٩,٥٠٤	٣٦٤,٦٥٣	٥٠٩,٦٠٢	٢,١١٢,٥٠٠
٤٠٠,٧٨٢	٤٢,٥٩٩	٢١١,٥٤٣	٧٧,١٤٠	٦٩,٥٠٠	-	-
(٧٧,٨٤٥)	(٤٦,٨٧٩)	-	(٣٠,٩٦٦)	-	-	-
٣,٧٠٤,٣٠٨	١٩٠,٨٣٢	٢١١,٥٤٣	٢٤٥,٦٧٨	٤٣٤,١٥٣	٥٠٩,٦٠٢	٢,١١٢,٥٠٠
٧١٨,٤٧٥	١٥٠,٨٣٢	-	٩٧,٧٥١	٣٤٤,٤٨٩	١٢٥,٤٠٣	-
١٢١,٩١٢	١٦,١١٣	٥٢,٨٨٦	٢٠,٤١٣	١٢,٩٠٠	١٨,٦٠٠	-
(٧٧,٨٤٥)	(٤٦,٨٧٩)	-	(٣٠,٩٦٦)	-	-	-
٧٦٢,٥٤٢	١٢٠,٠٦٦	٥٢,٨٨٦	٨٧,١٩٨	٣٥٨,٣٨٩	١٤٤,٠٠٣	-
٢,٩٤١,٧٦٦	٧٠,٧٦٦	١٥٨,٦٥٧	١٥٨,٤٨٠	٧٥,٧٦٤	٣٦٥,٥٩٩	٢,١١٢,٥٠٠
٢,٦٦٢,٨٩٦	٤٤,٢٨٠	-	١٠١,٧٥٣	٢٠,١٦٤	٣٨٤,١٩٩	٢,١١٢,٥٠٠

رئيس مجلس الإدارة
 ربيع بنت هادي الخلف
 رئيسة

المرفه الماليه
 مرزوق بنت هادي الخلف

الحاسب
 نوره بنت محمد السويدي

جمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 سجللة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
 ضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تمة)
 مع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥ - الأصول غير الملموسة، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
-	-
-	١٨,٨٩١
-	١٨,٨٩١
-	-
-	٣,٧٧٨
-	٣,٧٧٨
-	١٥,١١٣

التكلفة

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الإطفاء

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٧,١٠٠	١٣,١٠٠
١٠,٠٠٠	٢,٧٦٠
١٧,١٠٠	١٥,٨٦٠

مصروفات مستحقة

دائنون متنوعون

الإجمالي

٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١٦٦,٩١١	١٩٢,٧١١
٤٢,٠٠٠	٤١,٤١١
(١٦,٢٠٠)	(٣٧,٩٨٩)
١٩٢,٧١١	١٩٦,١٣٣

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتوبري.



رئيس مجلس الإدارة
 رهم بنت الهانيب الخلف
 رئيسة

المسئولة المالية
 رزق بنت محمد الصوري

المحاسب
 عود بنت محمد الصوري

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تمة)
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨ - التبرعات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مقيد	غير مقيد
٤٨٤,٨٢٦	٢٥٣,١٠١	-	٢٥٣,١٠١
٢٨,٢٩١	٥,٧٨٥	٥,٧٨٥	-
١٩,١٨٦	٥,٢٨٥	٥,٢٨٥	-
-	٣١,٤٠٦	٣١,٤٠٦	-
٢٥,٥٨٠	٣٥,٧٤٠	٣٥,٧٤٠	-
-	٤,٤٥٠	٤,٤٥٠	-
٣٢,٢٨٨	٣,٣٥٠	٣,٣٥٠	-
٥٩٠,١٧١	٣٣٩,١١٧	٨٦,٠١٦	٢٥٣,١٠١

الإجمالي

٩ - الإعانات

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٨٧٧,١٣٣	١٢٣,١٦٥
٨٧٧,١٣٣	١٢٣,١٦٥

إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
 الإجمالي

١٠ - إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٦٧١,٠٠٠	٤٤١,١٨٠
-	٢٨٥,٩١٣
-	٤٦,٥٢٦
-	٢٣٤,١٥١
٦٧١,٠٠٠	١,٠٠٧,٧٧٠

إيرادات المستودع الخيري
 إيرادات حملة تراحم درة
 تبرعات حملة زملوني
 تبرعات حملة متعافين درة
 الإجمالي



رئيس مجلس الإدارة
 رضم بنت هاني الحلو
 د. هاني

المسئولة المالية
 مريم بنت محمد العنزي

المحاسب
 مريم بنت محمد العنزي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١ - المساعدات النقدية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مقيد	غير مقيد	
				يتألف هذا البند مما يلي :
٢٥,٢٣٤	-	-	-	مساعدات إفطار صائم
١٩,٠٨٦	٥,٢٨٥	٥,٢٨٥	-	مساعدات كفارة يمين
٢,٥٧٠	-	-	-	مساعدات صدقة جارية
١٧٢,٩٢٦	-	-	-	مساعدات السلة الغذائية
-	٢٨,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	-	مساعدات سقيا الماء
-	٦٠,١١٥	٢٣,٥٧٠	٣٦,٥٤٥	مساعدات كفالة أسر
-	٤٠٠	-	٤٠٠	دورات
٢١٩,٩١٦	٩٤,٤٠٠	٥٧,٤٥٥	٣٦,٩٤٥	الإجمالي

١٢ - مصروفات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
		١/١٢	يتألف هذا البند مما يلي :
٣٤٦,٠٠٧	٣٢٩,٢٧٢		مصروفات المستودع الخيري
-	٧٣,٤٢٥		مصروفات حملة تراحم درة
-	١٤٩,٠٧٧		مصروفات حملة متعافيين درة
٢٢٧,٧٠٩	١٨٤,٠٤٩		مصروفات حملة علي النشاط
-	١٣٨,٠٠٠		مصروفات المنح الحكومية - دعم التشغيل
-	٤٢,٨٥١		مصروفات جمع الأموال
١٠,٠٠٠	٧,٥٤٨		مصروفات أخرى
٥٨٣,٧١٦	٩٢٤,٢٢٢		الإجمالي

١/١٢ - مصروفات المستودع الخيري

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٢٩٠,٤٨١	٢٨٠,١٠١	تكاليف الموظفين
٢٧,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٥,٢٢٨	٤,٦٢٢	كهرباء ومياه
١٥٤	١٩٠	مكتبية ومطبوعات
٣,٨٧٥	-	دعاية وإعلان
٦,٠٩٠	٤,٠٨٣	محروقات ومصروفات السيارات
٦٠٠	٧,٥٠١	إصلاح وصيانة
١,٦١٨	١,٨٣٨	بريد وهاتف
٤٦١	٩٣٧	ضيافة ونظافة
٣٤٦,٠٠٧	٣٢٩,٢٧٢	الإجمالي



رئيس مجلس الإدارة
رغم نبته هاييف الحلاف
لؤي

الرؤساء الماليين
مرزوقه بنت مزاح المزروع
[Signature]

المحاسب
نور بنت محمد الشمري
[Signature]

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٣ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤٢٩,٥٣٢	١٥٩,٢٢٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤٢,٠٠٠	٤١,٤١١	مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٥٦٩	٣١,٤٦٦	تأمينات إجتماعية
١٠,٠٠٠	٣٢,١٨٣	مصروفات الحوكمة
١٠,٨٦٥	١١,٢٧٤	كهرباء ومياه
٨,٦٨٤	١,٨٧٩	مكتبية ومطبوعات
٨,٣٤٧	٥,٦٩١	ضيافة ونظافة
١١,٥٠٠	-	تأهيل وتدريب
٨,٧٨٣	١,٥٩٢	محرقات ومصروفات السيارات
٥٠,٦٤٩	٥,٣٦٢	إصلاح وصيانة
٩,٠٥٨	١٠,٣٥٣	بريد وهاتف
٢٣,٨٨٥	٢,٦٧٩	دعاية وإعلان
٩٠٠	-	غرامات ومخالفات
٥,٨٠٦	١٣,١٢٠	رسوم بنكية
١٦,٦٦٧	٩٨,٣٣٣	إيجارات
-	٥١,٠٠٠	رسوم مهنية واستشارات
٢,٦٩٠	٢١٠	تحميل وتنزيل
٢,٣٣١	-	أخرى
-	٣,٧٧٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٥١,٨٥٥	١٢١,٩١٢	إستهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
٧٤٨,١٢١	٥٩١,٤٧١	الإجمالي



-١٣-

رئيسة مجلس إدارة
 رعم بنت هادي الخالغ
 ١٤

المسؤولة المالية
 مرزوق بنت هادي الخالغ

المحاسب
 مؤيد بنت هادي الخالغ

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٥ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢١م.

١٦ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.



رئيس مجلس إدارة
مفوضت هاني الحلاف
لخيرية

المشرف المالي
مرزوق بن عبد العزيز العنزي

المحاسب
نوزة بنت محمد العنزي