

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي:

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





AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا 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 يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملامم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة للعام ٢٠١٩ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

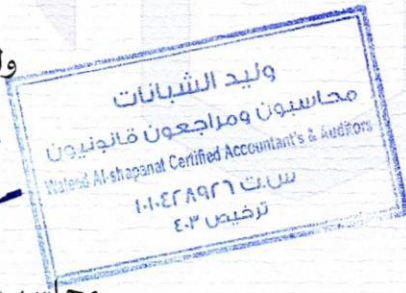
- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



التاريخ: ١٤٤١/٠٨/١٣ هـ
الموافق: ٠٤/٠٦ / ٢٠٢٠ م

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٦,٨٦٢	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٧,٣٥٠	٥	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢٤,٢١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات متداولة
١٤٩,٥٧٦	٦	النقد وما في حكمها
١٤٩,٥٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٧٣,٧٨٨		مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات الغير متداولة
٢,٥٠٠	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٢,٥٠٠		اجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
١٨٥,٧٨٨		صافي أصول غير مقيدة
(١٤,٥٠٠)		صافي أصول مقيدة
١٧١,٢٨٨		اجمالي صافي الأصول
١٧٣,٧٨٨		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
قائمة الأنشطة

للفترة المالية من ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيد	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٤٣,٨٠٠	٠	٤٣,٨٠٠		إشتراكات الأعضاء
١٨٢,١٢٧	٠	١٨٢,١٢٧		التبرعات النقدية
٥٤,٤٦٦	٣٩,٩٦٤	١٤,٥٠٢		تبرعات عينية
٨,٩٨٧	٨,٩٨٧	٠		تبرعات خدمات تطوعية
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠		الاعانات الحكومية
٣٣٩,٣٨٠	٤٨,٩٥١	٢٩٠,٤٢٩		إجمالي الإيرادات
				يخصم :
				المصروفات والتكاليف
٧٤,٤٥١	٦٣,٤٥١	١١,٠٠٠	٨	مصروفات الأنشطة
٩٣,٠٠١	٠	٩٣,٠٠١	٩	المصروفات العمومية والإدارية
٦٤٠	٠	٦٤٠	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
١٦٨,٠٩٢	٦٣,٤٥١	١٠٤,٦٤١		إجمالي المصروفات والتكاليف
١٧١,٢٨٨	(١٤,٥٠٠)	١٨٥,٧٨٨		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية العام
١٧١,٢٨٨	(١٤,٥٠٠)	١٨٥,٧٨٨		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر	
ريال سعودي	
١٧١,٢٨٨	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
	صافي التغير في الأصول
٦٤٠	<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢,٥٠٠	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١٧٤,٤٢٨	المكون من المخصصات خلال العام
	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(٢٤,٨٥٢)	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٢٤,٨٥٢)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤٩,٥٧٦	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٠	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١٤٩,٥٧٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نيزدة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسس الجمعية:

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ١٠٩٣ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٥ ربيع الثاني ١٤٤٠ هـ الموافق (١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر التي يثبت إستحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلي تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة بالنظام الأساسي للجمعية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م .
وتعتبر هذه أول قوائم مالية تصدر للجمعية.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي و مبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنتاجية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

٥	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
٧	أجهزة تبريد وتدفئة
٥	أصول غير ملموسة

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

• الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.

• الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي):

البيان	التكلفة الدفترية		مجمع الاهلاك		صافي القيمة في
	الرصيد في ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجمع الإهلاك في ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٠	١٠,٥٠٠	٠	٤٥٧	١٠,٠٤٣
أجهزة تبريد وتدفئة	٠	٧,٠٠٢	٠	١٨٣	٦,٨١٩
الاجمالي	٠	١٧,٥٠٢	٠	٦٤٠	١٦,٨٦٢

إيضاح (٥) أصول غير ملموسة (بالصافي):

البيان	التكلفة الدفترية		مجمع الاهلاك		صافي القيمة
	الرصيد في ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تراخيص وبرامج	٠	٤,٢٠٠	٠	٠	٤,٢٠٠
علامة تجارية - الهوية	٠	٣,١٥٠	٠	٠	٣,١٥٠
الاجمالي	٠	٧,٣٥٠	٠	٠	٧,٣٥٠

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٩٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	
٦٠,٨٥٢	حسابات جارية مصرف الراجحي - ريال سعودي
٤٢,٦٢٤	حسابات جارية مصرف الإنماء - ريال سعودي
٤٦,١٠٠	حسابات جارية بنك البلاد - ريال سعودي
١٤٩,٥٧٦	الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	
.	الرصيد في ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٥٠٠	المكون خلال العام
.	المنصرف خلال العام
٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية العام

ايضاح (٨) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	
١١,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
٤,٢٩٢	برنامج التأهيل المهني
٢,٩٤٤	برنامج التوعية الديني
٤٥,٩٥١	مصاريف برامج وأنشطة متنوعة
٥,٥١٥	برنامج التعريف بالجمعية
١,٥٨٠	برنامج المارثون
١,٠١٩	برنامج التوعية الصحية
٢,١٥٠	مصروفات أخرى محملة علي النشاط
٧٤,٤٥١	الاجمالي

ايضاح (٩) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	
٧١,٥٠١	الرواتب وما في حكمها
٢,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٠	تأمينات إجتماعية
٧,٥٠٣	قرطاسية ومطبوعات
٧٧٠	وقود ومحروقات
٢,٣٦١	هاتف وبريد وفاكس
١,٠٧١	نظافة
٢,١٩٨	كهرباء ومياه
٣,١٨٧	صيانة وإصلاح
٥٠٠	دعاية وإعلان
٨١٠	متنوعة
٩٣,٠٠١	الاجمالي