

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 ٢٠٢٠ 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

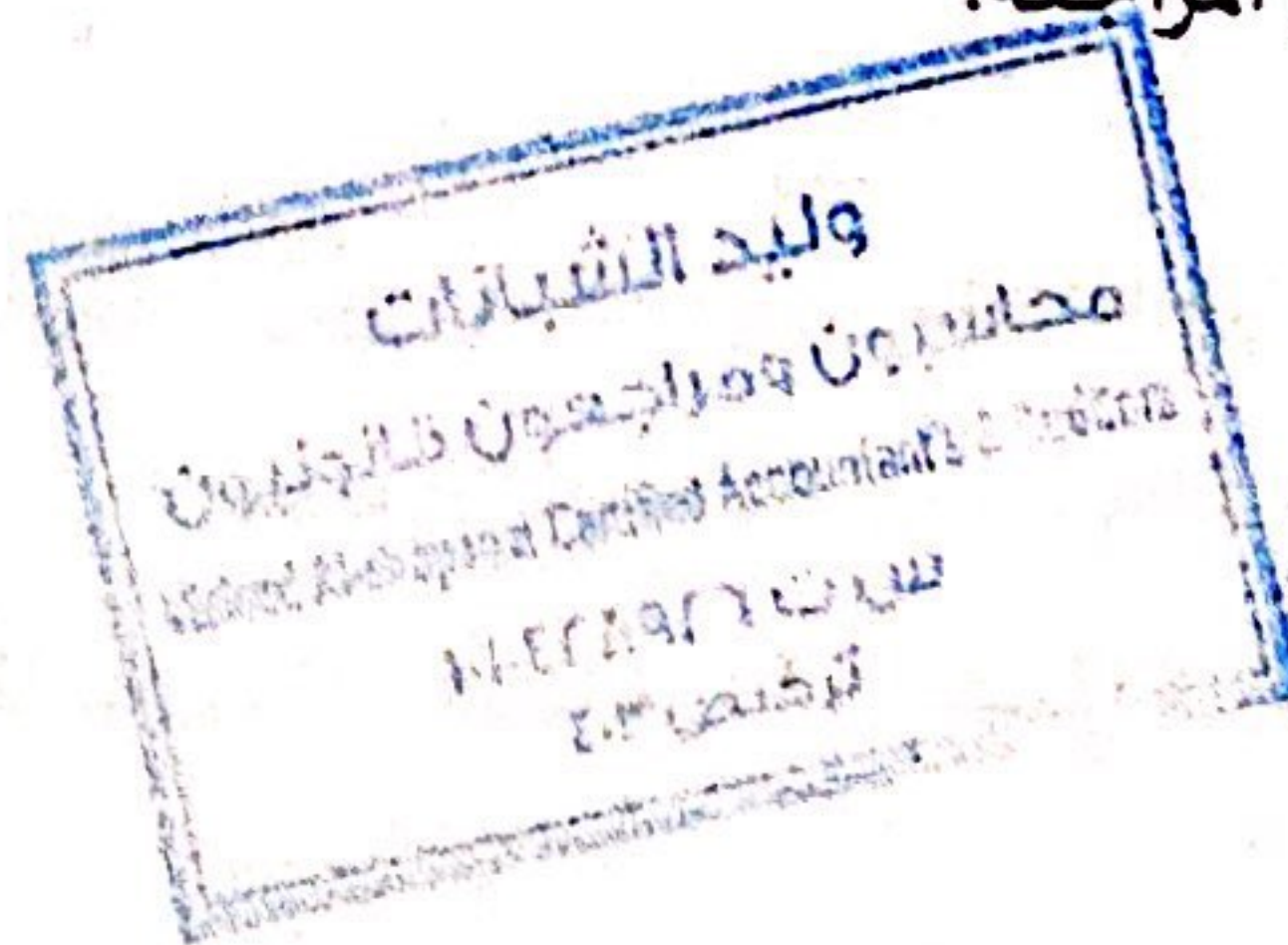
الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة 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 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 ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها 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.



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الغرفة: ١٢٤١٢٢
Fax: +986 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبين وفراشعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل . تتمه
جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن 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 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:

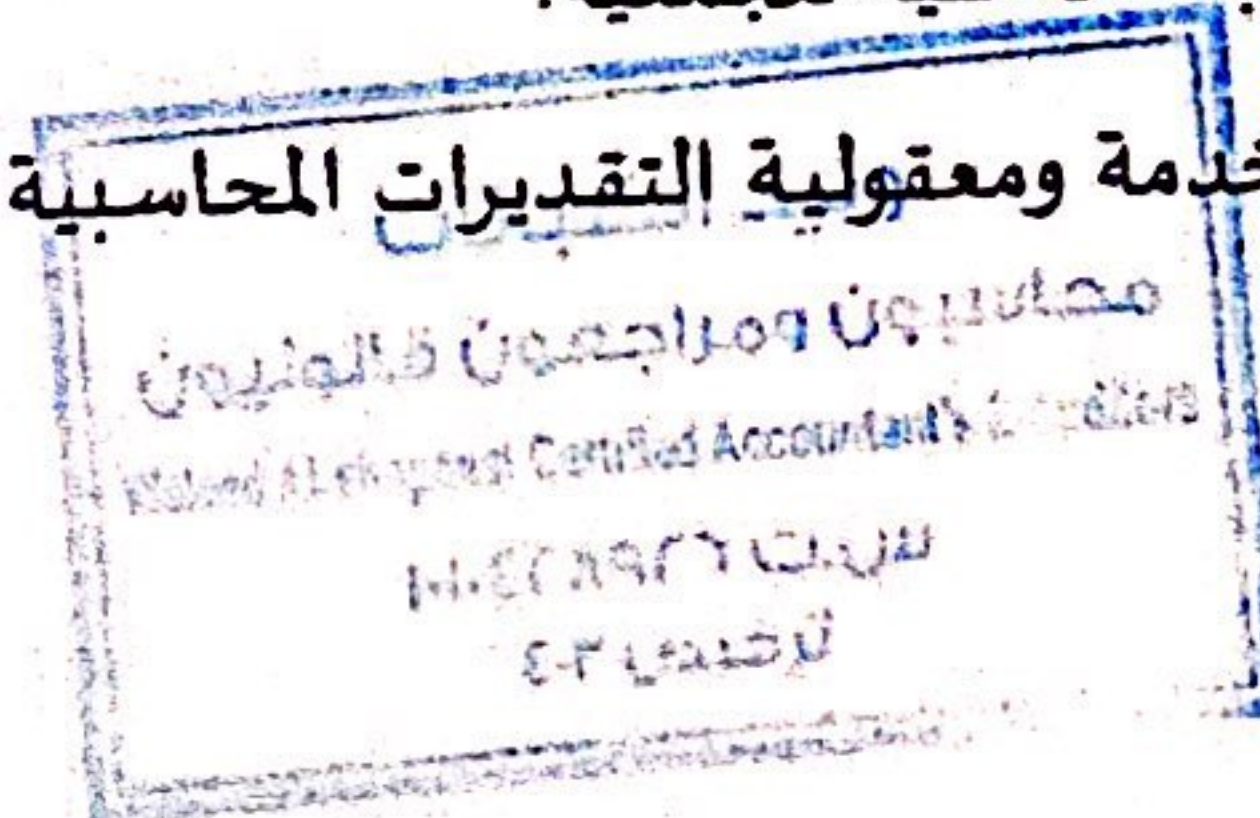
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف 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 وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً 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 وملئم 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 تتناسب 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 ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١١/٠٨/١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٤/٠٣/٢٠٢١ م

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الغرفة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

نوع: المملكة العربية السعودية. الرياض
ب. ٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
رقم: ٤٠٣
CC: 124

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٨٦٢	٣٩,٤٠٣
٧,٣٥٠	٧,٣٥٠
٢٤,٢١٢	٤٦,٧٥٣
.	١,٨٧٤
١٤٩,٥٧٦	٢٢٨,٧٧٨
١٤٩,٥٧٦	٢٣٠,٦٥٢
١٧٣,٧٨٨	٢٧٧,٤٠٥
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
.	١٢,٦٠٠
٢,٥٠٠	١٥,١٠٠
٢,٥٠٠	١٥,١٠٠
١٨٥,٧٨٨	٧٨,١٠١
(١٤,٥٠٠)	١٧٤,٧٧٣
.	٩,٤٣١
١٧١,٢٨٨	٢٦٢,٣٠٥
١٧٣,٧٨٨	٢٧٧,٤٠٥

ايضاح

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
أصول غير ملموسة (بالصافي)
مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات متداولة
المخزون
النقد وما في حكمها
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الأصول
المطلوبات الغير متداولة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
اجمالي المطلوبات
صافي الأصول
صافي أصول غير مقيدة
صافي أصول مقيدة
صافي أصول الأوقاف
اجمالي صافي الأصول
مجموع المطلوبات وصافي الاصول

عضو المجلس
ايما ن صادق زين
عمير فوزي سيد
برناع روم

رئيس المجلس
خالد لافل
برناع روم

وهيئة الرأى
عضو مجلس

نايف سمارة
المشرف المالي
د. جند خير كبر جند
حليق



قائمة الأنشطة

للفترة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الأرقام	مقيد	غير مقيد
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٨٠٠	٢١,٢٥٠	.	.	٢١,٢٥٠
١٨٢,١٢٧	١٦٨,٠٤٥	٩,٤٣١	.	١٥٨,٦١٤
.	٦٣,٤٥٠	.	٦٣,٤٥٠	.
٥٤,٤٦٦	١٤٦,٦٧٢	.	١٤٤,٧٢٢	١,٩٥٠
٨,٩٨٧	٢٦٥,١١٠	.	٢٦٥,١١٠	.
٥٠,٠٠٠	٧١,٠٠٠	.	٧١,٠٠٠	.
٣٣٩,٣٨٠	٧٣٥,٥٢٧	٩,٤٣١	٥٤٤,٢٨٢	١٨١,٨١٤

التوضيح

- الإيرادات والمكاسب
- إشتراكات الأعضاء
- التبرعات النقدية
- زكاة
- تبرعات عينية
- تبرعات خدمات تطوعية
- الاعانات الحكومية
- إجمالي الإيرادات
- يخصم:
- المصروفات والتكاليف
- مصروفات الأنشطة
- المصروفات العمومية والإدارية
- إستهلاك الامتلاكات والألات والمعدات
- إجمالي المصروفات والتكاليف
- صافي الفائض / (المعجز) للفترة
- صافي الأصول في بداية العام
- صافي الأصول في نهاية العام

٧٤,٤٥١	٥٠٣,٤٨٣	٣٥٥,٠٠٩	١٤٨,٤٧٤	١
٩٣,٠٠١	١٣٧,٧٣٨	.	١٣٧,٧٣٨	١٠
٦٤٠	٣,٢٨٩	.	٣,٢٨٩	٥-٤
١٦٨,٠٩٢	٦٤٤,٥١٠	.	٣٥٥,٠٠٩	٧٨٩,٥٠١
١٧١,٢٨٨	٩١,٠١٧	٩,٤٣١	١٨٩,٢٧٣	(١٠٧,٦٨٧)
١٧١,٢٨٨	١٧١,٢٨٨	.	(١٤,٥٠٠)	١٨٥,٧٨٨
٣٤٢,٥٧٦	٢٦٢,٣٠٥	٩,٤٣١	١٧٤,٧٧٣	٧٨,١٠١

للإشارة

د. سعيد بن محمد بن عبد العزيز

ح. طه

د. محمد بن عبد العزيز

رئيسة المجلس

منا لدر حفل

عيسى مؤزري

بريد إلكتروني



جمعية دونا للتأهيل
الإعاقات ذوي الإعاقات
Jana Charity Association for
Qualifying Special Needs Girls
جمعية (جنا) للمساعدة النفسية

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

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧١,٢٨٨	٩١,٠١٧
٦٤٠	٣,٢٨٩
٢,٥٠٠	.
.	(١,٨٧٤)
.	١٢,٦٠٠
١٧٤,٤٢٨	١٠٥,٠٣٢
(٢٤,٨٥٢)	(٢٥,٨٣٠)
(٢٤,٨٥٢)	(٢٥,٨٣٠)
.	.
.	.
١٤٩,٥٧٦	٧٩,٢٠٢
.	١٤٩,٥٧٦
١٤٩,٥٧٦	٢٢٨,٧٧٨

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في رأس المال العامل

المخزون

الزيادة (النقص) في الدائون وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

عضو مجلس
إيمان صادق
عبد السيد
يرتفع زروم

رئيس المجلس
قالعبدقل
يرتفع زروم

الأمين
عبدالله

الأمين
عبدالله
د. محمد محمد عبد جليل
عبدالله



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

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ١٠٩٣ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٤٠ هـ الموافق (١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م).

ب. الغرض:

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر التي يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- ❖ المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية 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 للألات 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
Jana Charity Association for
Qualifyng Special Needs Girls
تسجل (١٠٩٣) بالمدينة المنورة

عبدالله بن عبدالعزيز
م
٢٠٢٠
٢٠٢٠
٢٠٢٠

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

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

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

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 المددومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة . عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) . أي 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 .

عضو المجلس

إيمان تريم

حميد السعيد

شوم

رئيس المجلس

فهد الدقل

٢٠٢٢

للا

وهيب العزى

نايف شحاته
المشرف المالي



د. جهنيد شحر الديرجهيد
المشرف

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 طبقا 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 طبقا لأساس التقدي.
- 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 والآلات 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 تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، 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.

رئيس المجلس
قائد المدفوع
رؤم
عضو المجلس
الإدارة
غير مسجل
رؤم

د. هيب العنزي

نايف سعاد
المشرف العام
د. محمد خير السيد جليل
شاهين



إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (المصافي):
جميعها جنتا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٩٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صافي القيمة في

مجموع الاهلاك

التكلفة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١٠,٠٤٣	٢٠,٧١٣	٢,٧٢١	%١٥	٢,٢٦٤	٤٥٧	٢٣,٤٣٤	١٢,٩٣٤	١٠,٥٠٠
٦,٨١٩	٦,١٠٣	٨٩٩	%٢٠	٧١٦	١٨٣	٧,٠٠٢	٠	٧,٠٠٢
٠	١٠,٠٨٨	٣٠٩		٣٠٩	٠	١٠,٣٩٧	١٠,٣٩٧	٠
٠	٢,٤٩٩	٠		٠	٦٤٠	٢,٤٩٩	٢,٤٩٩	٠
١٦,٨٦٢	٣٩,٤٠٣	٣,٩٢٩	٠	٣,٢٨٩	٦٤٠	٤٣,٣٢٧	٢٥,٨٣٠	١٧,٥٠٢

اجهزة حاسب آلي وملاحظاتها
اجهزة تبريد وتدفئة
الاتات المكتبي
ادوات واجهزة عرض
الاجمالي

إيضاح (٥) أصول غير ملموسة (بالمصافي):

صافي القيمة

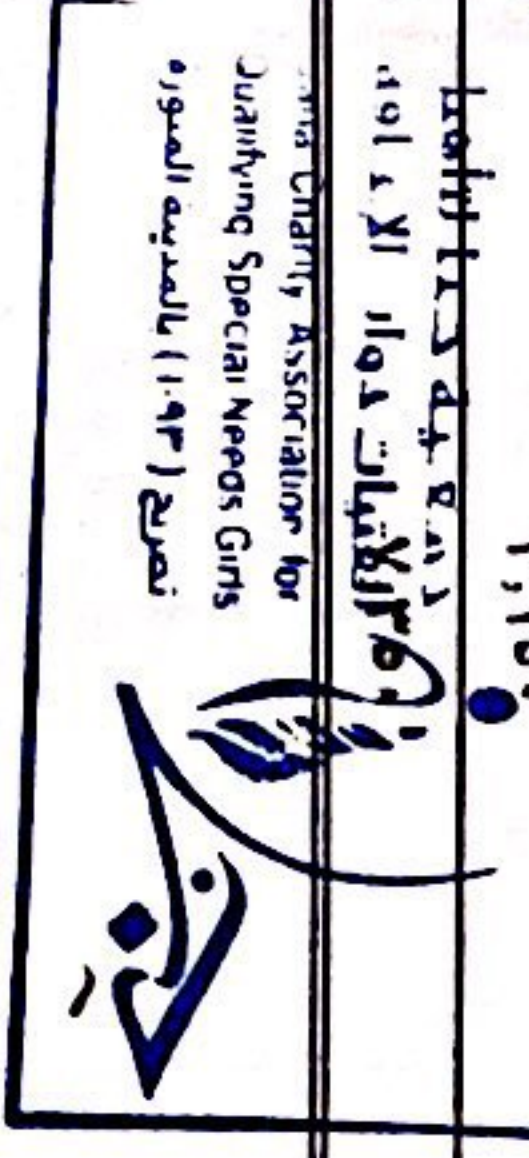
مجموع الاهلاك

التكلفة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٠	%٢٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠
٣,١٥٠	٣,١٥٠	٠	%٢٠	٠	٠	٣,١٥٠	٠	٣,١٥٠
٧,٣٥٠	٧,٣٥٠	٠	٠	٠	٠	٧,٣٥٠	٠	٧,٣٥٠

تراخيص وبرامج
علامة تجارية - الهوية
الاجمالي

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٠	%٢٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠
٣,١٥٠	٣,١٥٠	٠	%٢٠	٠	٠	٣,١٥٠	٠	٣,١٥٠
٧,٣٥٠	٧,٣٥٠	٠	٠	٠	٠	٧,٣٥٠	٠	٧,٣٥٠



أيدى من أيدى
مهمي ربي
أولادنا
د. محمد بن خالد بن جند
سابق مدير مستشفى
الاجمالي

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠,٨٥٢	١١٤,٤٦٧
٤٢,٦٢٤	٢٥,٣٥٣
٤٦,١٠٠	٨٨,٩٥٨
١٤٩,٥٧٦	٢٢٨,٧٧٨

حسابات جارية مصرف الراجحي - ريال سعودي
حسابات جارية مصرف الإنماء - ريال سعودي
حسابات جارية بنك البلاد - ريال سعودي
الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٢,٥٠٠
٢,٥٠٠	.
.	.
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠

الرصيد في ١٤ ديسمبر ٢٠١٨ م
المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٨) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
.	١٢,٦٠٠
.	١٢,٦٠٠

مصروفات مستحقة
الرصيد في نهاية العام

الإيمان هادي
عيسى
فالد الدحل
ذمم



ملاك شحاته
المشرف العام
د. جهند محمد جهند
م

إيضاح (٩) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٠٠٠	.
٤,٢٩٢	.
٢,٩٤٤	.
٤٥,٩٥١	.
٥,٥١٥	.
١,٥٨٠	.
١,٠١٩	.
٢,١٥٠	.
٧٤,٤٥١	.

الرواتب وما في حكمها
برنامج التأهيل المهني
برنامج التوعية الديني
مصاريف برامج وأنشطة متنوعة
برنامج التعريف بالجمعية
برنامج المارثون
برنامج التوعية الصحية
مصروفات أخرى محملة علي النشاط
الإجمالي

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٧١,٥٠١	٨٦,٧٠٠
٢,٥٠٠	.
٦٠٠	٨,٣٢٠
٧,٥٠٣	١,٥١٨
٧٧٠	٥٦٥
٢,٣٦١	٦,٢٤٤
١,٠٧١	٤,٢٩٨
٢,١٩٨	٤,٠٦٢
٣,١٨٧	١,٣٦٤
٥٠٠	.
٨١٠	٤,٦٦٧
.	٢١,٠٠٠
٩٣,٠٠١	١٣٧,٧٣٨



الرواتب وما في حكمها
مكافأة نهاية الخدمة
تأمينات إجتماعية
قرطاسية ومطبوعات
وقود ومحروقات
هاتف وبريد وفاكس
ضيافة ونظافة
كهرباء ومياه
صيانة وإصلاح
دعاية وإعلان
متنوعة
إيجارات
الإجمالي

الإيجار لعمري
فأله الدفن
أريلى زيني
أدم

د. محمد فخر الدين محمد
المشرف العام

تأليف
المشرف العام