

جمعية بيوت النسائية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية بيوت النسائية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية بيوت النسائية  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بيوت النسائية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

#### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٣١/٠٨/١٤ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/١٤م .

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

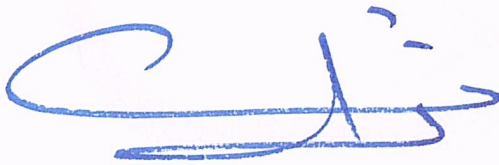
الموقرين

السادة / جمعية بيوت النسائية  
القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

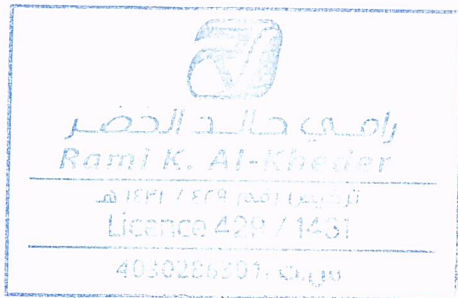
- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٧ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٨ فبراير ٢٠٢٣ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية بيوت النسائية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٤٩ )  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٣٩٠,١٤٥	٥,٥٣٣,٦٠٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٠,٤٣٨	٢٣٧,٩٧٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة آخر:
<u>٥,٤٣٠,٥٨٣</u>	<u>٥,٧٧١,٥٧٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٣,٢٧٢	٧٩٦,٦٠٦	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٦,٩١٨	٢٥,١١٢	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٧٠,١٩٠</u>	<u>٨٢١,٧١٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
٦٠٦,٦٠٠	١,٥٥٠,٢٧٠	(٧)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٥٥٨,٠٠٠	.	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>١,١٦٤,٦٠٠</u>	<u>١,٥٥٠,٢٧٠</u>		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
<u>٦,٦٦٥,٣٧٣</u>	<u>٨,١٤٣,٥٦٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	.	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>.</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠,٥٨٤	٣٦,٨٨٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠,٥٨٤</u>	<u>٣٦٨٨٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٥٧٢,٦٠٩	٢,٣٧٥,٩٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١١٨,٧٣٣	٣,٤٥٧,٦٤٤	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١٩٥٧٦٩٧	٢,٢٧٣,٠٩٣		صافي أصول الأوقاف
<u>٦,٦٤٩,٠٣٩</u>	<u>٨,١٠٦,٦٨٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦,٦٦٥,٣٧٣</u>	<u>٨,١٤٣,٥٦٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية بيوت النسائية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م				
٢٧٤,٥٣٦	٢٧١,٣٥٠	.	.	٢٧١,٣٥٠	الإيرادات والمكاسب
١,٣٨١,٠٨١	٦٦١,٥٦٠	.	.	٦٦١,٥٦٠	اشتراكات الأعضاء
٢٢٦,٩٨٣	٧٥٧,٧١١	.	٧٥٧,٧١١	.	التبرعات النقدية العامة
٧١٩,١٤٥	٣١٤,٦٥٧	٣١٤,٦٥٧	.	.	التبرعات النقدية المقيدة
١,١٣٧,٠٢٥	١,٣٧٨,٢١٠	.	١,٣٧٨,٢١٠	.	تبرعات الأوقاف
٧٤٢,٠٠٠	٧٢,١١٨	.	٧٢,١١٨	.	تبرعات الزكاة
٤١٠,٠٠٠	٧١٦,٧٠٠	.	.	٧١٦,٧٠٠	الإعانات الحكومية
١١,٤٤٣	.	.	.	.	تبرعات رأسمالية
٢٦٢,٦٦٣	١٣,٢٠٠	.	١٣,٢٠٠	.	تخفيض الالتزام
٨٠٤,٤٠٠	١,٠٣٢,٤٠٠	.	١,٠٣٢,٤٠٠	.	منصة جود
١٧١,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	.	٧٢,٠٠٠	.	منصة احسان
.	١٨٦,١٥٢	.	١٨٦,١٥٢	.	منصة ركين
.	.	.	.	.	دعم منصة التبرع
.	.	.	.	.	صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.	.	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,١٤٠,٢٧٦	٥,٤٧٦,٠٥٧	٣١٤,٦٥٧	٣,٥١١,٧٩٠	١,٦٤٩,٦١٠	إعادة تصنيف لانتهاؤ قيد الوقت
٤٥٨,٣١٣	١,٣٠٣,٣١٥	.	١,٣٠٣,٣١٥	.	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٥٠٨,٠٦٠	٧٧٩,٠٠٣	.	.	٧٧٩,٠٠٣	المصروفات والخسائر
١,٧٤١,٨٢٩	١,٠٢٢,٩٨٠	.	١,٠٢٢,٩٨٠	.	مصاريف البرامج والأنشطة مقيدة
.	٨٤٦,٥٨٤	.	٨٤٦,٥٨٤	.	مصاريف البرامج والأنشطة الغير مقيدة
٢٣٠,٦٢٦	٤٣,١٨٢	.	.	٤٣,١٨٢	مصاريف الزكاة
١٤,١٧٨	٣,١٤٢	.	.	٣,١٤٢	مصاريف برامج ودعم منصة احسان
١٦,٤٠٠	١٦,٤٠٠	.	.	١٦,٤٠٠	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٦٦٦	٤,٥٤٩	.	.	٤,٥٤٩	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٢,٩٧٢,٠٧٢	٤,٠١٩,١٥٥	.	٣,١٧٢,٨٧٩	٨٤٦,٢٧٦	مصاريف استهلاك الأصول الوقفية
٣,١٦٨,٢٠٤	١,٤٥٦,٩٠٢	٣١٤,٦٥٧	٣٣٨,٩١١	٨٠٣,٣٣٤	مصاريف إطفاء الأصول غير الملموسة
.	٤٣,٧٣٩	٤٣,٧٣٩	.	.	إجمالي المصروفات والخسائر
.	(٤٣,٠٠٠)	(٤٣,٠٠٠)	.	.	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	.	.	.	.	البنود الاستثنائية
.	٧٣٩	٧٣٩	.	.	أرباح رأسمالية
.	.	.	.	.	خسائر رأسمالية
.	.	.	.	.	إيرادات سنوات سابقة
.	٧٣٩	٧٣٩	.	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣,١٦٨,٢٠٤	١,٤٥٧,٦٤١	٣١٥,٣٩٦	٣٣٨,٩١١	٨٠٣,٣٣٤	التغير في صافي الأصول
٣,٤٨٠,٨٣٥	٦,٦٤٩,٠٣٩	١,٩٥٧,٦٩٧	٣,١١٨,٧٣٣	١,٥٧٢,٦٠٩	صافي الأصول في بداية السنة
٦,٦٤٩,٠٣٩	٨,١٠٦,٦٨٠	٢,٢٧٣,٠٩٣	٣,٤٥٧,٦٤٤	٢,٣٧٥,٩٤٣	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية بيوت النسائية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٤٩ )**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,١٦٨,٢٠٤	١,٤٥٦,٩٠٢	التغير في صافي الأصول
١٤,١٧٨	٣,١٤٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٦٦٦	٤,٥٤٩	استنفاد الأصول غير ملموسة
١٦,٤٠٠	١٦,٤٠٠	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
١٠,٩٠٠	٣١,٨٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<b>٣,٢١٢,٣٤٨</b>	<b>١,٥١٢,٧٩٣</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(٤٠,٤٣٨)	(١٩٧,٥٣٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	(٥,٧٥٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٣٨٣)	(٥,٥٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٣,١٧٠,٢٧٧</b>	<b>١,٣٠٤,٠٠٧</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٤,٢٦٠)	(٧٣٧,٢٧٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢,٨٣٨	٨٠٠	استبعاد أصول ثابتة
(٢,٩٩٠)	(٢٢,٧٤٣)	إضافات أصول غير ملموسة
(٤١٠,٠٠٠)	(١,٠٠٣,٠٧٠)	إضافات أصول ثابتة ووقفية
.	٤٣,٠٠٠	استبعاد أصول ووقفية
(٥٥٨,٠٠٠)	(٤٠١,٣٣١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.	٩٥٩,٣٣١	استبعاد تحول مشروعات تحت التنفيذ الي الاصول الوقفية
<b>(٩٨٢,٤١٢)</b>	<b>(١,١٦١,٢٨٨)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
.	٧٣٩	المحصل من تبرعات بغرض شراء أصول أوقاف
.	٧٣٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,١٨٧,٨٦٥	١٤٣,٤٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٢٠٢,٢٨٠	٥,٣٩٠,١٤٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٥,٣٩٠,١٤٥</b>	<b>٥,٥٣٣,٦٠٣</b>	<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية بيوت النسائية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية بيوت النسائية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - عنيزة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩) بتاريخ ٢٨ / ٠٦ / ١٤٤٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تعزيز الوعي للفئات المستفيدة بألية تحقيق فرص وظيفية مناسبة وتمكين الفئات المستهدفة من خلال تقديم الدعم اللوجيستي للاسر المنتجة ووضع الإجراءات التنظيمية للخطط التنموية المستدامة لخدمة الاسر المنتجة وجميع الأهداف الخيرية الاخرى وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



## جمعية بيوت النسائية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٤٩ )

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية بيوت النسائية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٤٩ )

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات بايضاح الاصول الثابتة

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية بيوت النسائية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥,٣٨٩,٣٥٧	٥,٥٣٢,٩٠٨	نقد بالبنوك
٧٨٨	٦٩٥	النقد بالصندوق
<u>٥,٣٩٠,١٤٥</u>	<u>٥,٥٣٣,٦٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٠,٤٣٨	٢٣٧,٩٧٤	ضريبة القيمة المضافة مدخلات
<u>٤٠,٤٣٨</u>	<u>٢٣٧,٩٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية بيوت النسائية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف</u>
٥٥٨,٠٠٠	٥٥٨,٠٠٠	مشروع الصدقة الجارية
.	٤٠١,٣٣١	إضافة خلال العام
.	(٩٥٩,٣٣١)	الاستبعاد خلال العام (تحول للاصل)
<u>٥٥٨,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) - مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٥,٧٥٠	.	مصروفات مستحقة أخرى
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧,٠٦٧	١٠,٥٨٤	رصيد المخصص أول العام
١٠,٩٠٠	٣١,٨٠٠	تعزير المخصص خلال العام
(٧,٣٨٣)	(٥,٥٠٠)	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>١٠,٥٨٤</u>	<u>٣٦,٨٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٤٨٤٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مساكن الفقراء
١٧٨٥٣٣	٤٥٩,١١١	تبرعات نقدية مقيدة - صدقة
.	٢٩٨,٦٠٠	دعم جمعية ماوي للخدمات الاجتماعية
<u>٢٢٦,٩٨٣</u>	<u>٧٥٧,٧١١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٧٤٢,٠٠٠	٧٢,١١٨	دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - تشغيلي
<u>٧٤٢,٠٠٠</u>	<u>٧٢,١١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بيوت النسائية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) تبرعات ودعم منصة احسان</u>
٨٠٤,٤٠٠	.	تبرعات - منصة احسان
.	٢٠,٠٠٠	عن طريق سليمان الراجحي - تسديد ايجار منازل الاسر
.	٤٠٤,٤٠٠	سداد ايجارات الاسر المعسرة
.	٥٨,٠٠٠	سلات غذائية
.	٥٥٠,٠٠٠	ترميم وصيانة منازل زكاة
<u>٨٠٤,٤٠٠</u>	<u>١,٠٣٢,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف برامج وانشطة مقيدة</u>
٥,٠٠٠	١٢٠	برامج موسمية
٧٨,٥٠٤	٣٤٨,٨٩٧	السله الغذائية
١٦٢,٠٠٠	٢٢٩,٩٨١	مساعادات نقدية
٣٠,٨٠٩	١١٥,٠٨٠	مساعادات عينية
١٥,٠٠٠	.	بيوت الفقراء
٢٧,٠٠٠	٥٦,٢٩٧	سداد الايجارات
٢,٠٠٠	.	كسوة العيد
٨٠,٠٠٠	.	كسوة الصيف
٥٨,٠٠٠	.	كسوة الشتاء
.	٥٥,٣٩٠	تفريج كربة
.	٤٦,٢٥٩	سداد دين
.	٢٤٨,٧٦٠	ترميم وصيانة منازل الاسر
.	٢٠٢,٥٣٠	اكمال بناء منازل
<u>٤٥٨,٣١٣</u>	<u>١,٣٠٣,٣١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة</u>
٣٠٢,٦٤٩	٣٦٧,٣٧٥	مساعادات نقدية
٦,٤٠٠	.	مكافات تطوع
٥,٥٠٠	٨٧,٤٤٨	مساعادات عينية
١٩٣,٥١١	٣٢٤,١٧٩	مصروفات تشغيلية محمله على النشاط
<u>٥٠٨,٠٦٠</u>	<u>٧٧٩,٠٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الزكاة</u>
.	١٨١٠٠٠	زكاة مساعادات نقدية
.	٢٠٠١٠٠	زكاة كسوة الصيف
.	٢٢٢٦٠٠	زكاة كسوة الشتاء
.	٢٠٣٧٠٠	زكاة مساعادات مدرسية
.	١٨٩٠٠٠	زكاة كسوة عيد الفطر
.	١٧١٠٠	زكاة تفريج كربة
.	٤٨٠	زكاة صيانة منازل للاسر
.	٩٠٠٠	زكاة منازل الاسر
<u>.</u>	<u>١,٠٢٢,٩٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بيوت النسائية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٤٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٩٠,٧٦٣	٢٩,٧٥٦	الرواتب والاجور وما في حكمها
٥٩,٦٨٩	.	التأمينات الاجتماعية
٢,٠٨٤	.	العماله المؤقتة
١٠,٩٠٠	.	تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٣٣٢	٤٥١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٥٩٣	١,٠٥٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٢,٧٩٨	١,١٤٢	صيانة وإصلاح
١٣,٤٧٧	١,٠٧٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥,١٠٠	.	دعاية و اعلان
٤,٢٢٥	٥٦٨	مصاريف الضيافة
.	٣,٠٣٤	مستهلكات اخري
.	٣,٨٩٠	مصاريف بنكية وعمولات
٥,٠٠٠	.	أتعاب مهنية
١١,١٥٠	.	أتعاب استشارات
١,٠٠٠	.	مصاريف علاج
٢,٥١٥	٢,٢١٦	مصروفات اخري
<u>٢٣٠,٦٢٦</u>	<u>٤٣,١٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,١١٨,٧٧٣	٣,٤٥٧,٦٤٤	صافي الاصول في نهاية العام
<u>٣,١١٨,٧٧٣</u>	<u>٣,٤٥٧,٦٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>