

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

بالإشارة الى ايضاح رقم (٨) فإنه لم يتم موافقتنا بمصادقة لتأكيد صحة رصيد محفظة اسهم الانماء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والمجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ٥ ذو القعدة ١٤٤٢هـ

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
الموافق : ١٥ يونيو ٢٠٢١م
خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٢
A. Rawas & Co.
Certified Accountants
& Auditors

ترخيص رقم (٣٦٠)

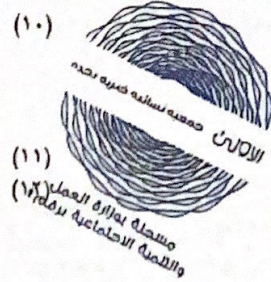
الجمعية التمسالية الخيرية الأولى بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
١٦٠٦٧٩٠٦٥٠	١٤٠٧٨١٠٤٥٠	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٧٦٢٠٣٢٣	١٠٧٧٧٠١٠٩	(٤)	النقد لدى البنوك
١٣٤٠٣٠٠	١٢٨٠٨٦٠	(٥)	استثمارات مالية
٩٨٠٧٠٠	١٣٥٠٠٠٠		إيرادات مستحقة
٢٨٠٢٩٧	٢٩٠٩٩٧	(٦)	نم المقترضات
١٣٦٠٧٧٥	١٨٨٠٧٧٢	(٧)	المخزون
١٨٠٨٤٠٠٠٤٥	١٧٠٠٤١٠٢٣٨		مصرفات منقوعة مقما و ارسدة مدينة اخرى
			مجموع الأصول المتداولة
٢٠٤٦٢٠٠٠٠	١٠٦١٨٠٠٠٠	(٨)	<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٠٤٦٢٠٠٠٠	١٠٦١٨٠٠٠٠		استثمارات متاحة للبيع
			مجموع الاستثمارات والأصول المالية
٢٢٠٩١٦٠٩٧٣	٢١٠٧٠٧٠٤٧١	(٩)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٠٩١٦٠٩٧٣	٢١٠٧٠٧٠٤٧١		صافي العقارات والآلات والمعدات
٤٤٠٢١٩٠٠١٨	٤٠٠٣٦٦٠٧٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٩٦٣	١٠٩٦٣		الدائتون
١١٨٠٦٠٨	١١٠٠٤٨٦		تأمينات للغير
٦٠٠٨٦٠	٦٧٠٧٥٨	(١٠)	إيرادات مقبوضة مقما
١٩٣٠٨٧٥	١٨٥٠٧٤٩		مصرفات مستحقة
٣٧٥٠٣٠٦	٣٦٥٠٩٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٢٠٦١٧	١٣٢٠٦١٧	(١١)	مخصص الائتم المحتضنين
١٠٣١٤٠٤٧٢	١٠٤٣٣٠٤٠٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٤٤٧٠٠٨٩	١٠٥٦٦٠١٩	(١٢)	مجموع الإلتزامات الغير متداولة
١٠٨٢٢٠٣٩٥	١٠٩٣١٠٩٧٥		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٨٠٥٤٣٠٨٨٠	٢٤٠٨٠٨٠٦٣٧	(٢١)	صافي الأصول غير المقيدة
١١٠٥٥٧٠٦٤٣	١٢٠١٧٤٠٩٩٧	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٨٣٣٠١٠٠	٨٣٣٠١٠٠		صافي أصول الأوقاف
١٠٤٦٢٠٠٠٠	٦١٨٠٠٠٠		مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
٤٢٠٣٩٦٠٦٢٣	٣٨٠٤٣٤٠٧٣٤		مجموع صافي الأصول
٤٤٠٢١٩٠٠١٨	٤٠٠٣٦٦٠٧٠٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيسة مجلس الإدارة (٣) أمينة الصندوق المديرية التنفيذية المديرية المالية

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠١٩ م	إجمالي ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٤٨٤,١٢٥	٢٥٠,١٩٢	-	-	٢٥٠,١٩٢	التبرعات النقدية العامة
١٥٩,٤١٩	١٢٧,٣١٢	-	١٢٧,٣١٢	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٧٩٥,٢٦٨	٩٠٩,٤٦٥	-	-	٩٠٩,٤٦٥	التبرعات العينية
٧٢,٥٠٠	٥٦,٥٠٠	-	-	٥٦,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢,٣٧٦,٣٣٢	٢,٥٥٤,٢٦٠	-	٢,٥٥٤,٢٦٠	-	تبرعات الزكاة
١,١٦٠,٨٧٥	٢,٠٨٣	-	-	٢,٠٨٣	(١٤) إعانات الوزارة
٧٢١,٤٣٠	٦٥٢,٣٤٠	-	٦٥٢,٣٤٠	-	(١٥) إيرادات العقارات والأراضي
٤٠,٢٩,٢٠١	٣,٧٤٣,٦٧٢	-	-	٣,٧٤٣,٦٧٢	(١٦) إيرادات الأنشطة
١٣٤,٠٢٧	١٤,٧٨٦	-	-	١٤,٧٨٦	عائد استثمارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢,٧١٦,٥٥٨)	٢,٧١٦,٥٥٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩,٩٣٣,١٧٧	٨,٣١٠,٦١٠	-	٦١٧,٣٥٤	٧,٦٩٣,٢٥٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢٤,٧٢٠	٣٧,٣٥١	-	-	٣٧,٣٥١	المساعدات النقدية العامة
٣٦٤,٦٢١	٥٦٥,٣٥٦	-	-	٥٦٥,٣٥٦	(١٧) المساعدات النقدية المقيدة
٨٠٣,٩٧١	٩٤٠,٣٤٤	-	-	٩٤٠,٣٤٤	(١٨) المساعدات العينية
٣٧,٠٣٥	-	-	-	-	المساعدات الطارئة
١,٩٢٩,٠٠٠	٢,٠٢٨,٠٠٠	-	-	٢,٠٢٨,٠٠٠	مساعدات الزكاة
١٥٤,٥١٧	٣٥,٧٣٠	-	-	٣٥,٧٣٠	مصروفات العقارات
٢,٩٩٢,٣٩٤	٣,٧١٤,٢٢٤	-	-	٣,٧١٤,٢٢٤	(١٩) مصروفات الأنشطة
٣,١١٤,٦٠١	٢,٧٤٨,٧١٠	-	-	٢,٧٤٨,٧١٠	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٠٣٤,٧٥٧	١,٤٢٥,٠٢٣	-	-	١,٤٢٥,٠٢٣	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١,٤٥٥,٦١٦	١١,٤٩٤,٧٣٨	-	-	١١,٤٩٤,٧٣٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٥٢٢,٤٣٩)	(٣,١٨٤,١٢٨)	-	٦١٧,٣٥٤	(٣,٨٠١,٤٨٢)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
٢٤,٨٠٠	-	-	-	-	مكاسب رأسمالية
٧٧,٥٠٦	٦٦,٢٣٩	-	-	٦٦,٢٣٩	تسويات سنوات سابقة
١٠٢,٣٠٦	٦٦,٢٣٩	-	-	٦٦,٢٣٩	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١,٤٢٠,١٣٣)	(٣,١١٧,٨٨٩)	-	٦١٧,٣٥٤	(٣,٧٣٥,٢٤٣)	التغير في صافي الأصول
٤٢,٣٥٤,٧٥٦	٤٠,٩٣٤,٦٢٣	٨٣٣,١٠٠	١١,٥٥٧,٦٤٣	٢٨,٥٤٣,٨٨٠	صافي الأصول بداية السنة
٤٠,٩٣٤,٦٢٣	٣٧,٨١٦,٧٣٤	٨٣٣,١٠٠	١٢,١٧٤,٩٩٧	٢٤,٨٠٨,٦٣٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٤٢٠,١٣٣)	(٣,١١٧,٨٨٩)	التغير في صافي الأصول
٢,٠٣٤,٧٥٧	١,٤٢٥,٠٢٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١	(٣٨,٨٣٧)	تسويات
(٢٤,٨٠٠)	-	مكاسب رأسمالية
(٣٤,٠٢٧)	(١٤,٧٨٦)	عائد استثمارات
٢١٢,٢٩٣	٢٢٣,٨٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦٨,١٠١	(١,٥٢٢,٦٦٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٣٢,٦٨٣	٥,٤٤٠	إيرادات مستحقة
(٩,٢٠٠)	(٣٦,٣٥٠)	ذمم المقترضات
(١٠,٢٤٤)	(١,٧٠٠)	المخزون
٨,٧٥٧	(٥١,٩٩٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٣٥٣	(٨,١٢٢)	تأمينات للغير
(٨٩,٨٢٧)	٦,٨٩٨	إيرادات مقبوضة مقدما
١٩٣,٨٧٥	(٨,١٢٦)	مصرفات مستحقة
(٢٢٦,٤٠٢)	(٦٦,٠٥٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٧٨,٠٩٦	(١,٦٨٢,٦٧٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٤,٨٠٠	-	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(٢٣,٦٨٥)	(٢١٥,٥٢١)	شراء العقارات والآلات والمعدات
١,١١٥	(٢١٥,٥٢١)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٧٩,٢١١	(١,٨٩٨,٢٠٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١٥,٨٠٠,٤٣٩	١٦,٦٧٩,٦٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٦,٦٧٩,٦٥٠	١٤,٧٨١,٤٥٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
١,٤٦٢,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠	مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١) وتاريخ ١٣٨٣/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي جدة .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة ورعاية الطفولة في جميع مراحلها.
- * تقديم خدمات إيوائية للمعاقين والأيتام وذوي الظروف الخاصة .
- * رعاية المرأة والفتاة من الناحية الدينية والثقافية والتعليمية .
- * توعية المرأة والفتاة عن طريق الندوات والمحاضرات .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

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 والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المدعومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث مكنتي	١٠%
أثاث منزلي	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تجهيزات	١٠%

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

استثمارات الأسهم :

يتم احتساب الأسهم طبقاً للقيمة العادلة للأسهم في تاريخ أعداد القوائم المالية ويعالج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم " مدين " وحساب مكاسب (خسائر) غير محققة من أوراق مالية طويلة الاجل " دائن "

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٥,٢٥٢,٤٤٩	٣,٧٦٧,٤٣٦	البنك الأول
٣,١٠١,٩٣٨	١,٣١٧,٤٨٤	بنك سامبا ح/ ٤٥
١٣٣,٥٠١	١٤٢,٥٠١	بنك سامبا ح/ ٧٣
١,٧٨٤,٧٥٠	٤,٩٧٥,٠٦٠	البنك الأهلي التجاري ح/١٠١
٢,٧٣٦,١٤٤	٥	البنك الأهلي التجاري (كافل يتيم) ح/٢١٠
٣,٦٧٠,٨٦٨	٤,٥٧٨,٩٦٤	مصرف الراجحي
<u>١٦,٦٧٩,٦٥٠</u>	<u>١٤,٧٨١,٤٥٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) استثمارات مالية
١,٧٦٢,٣٢٣	١,٧٧٧,١٠٩	بنك سامبا / كابيتال
<u>١,٧٦٢,٣٢٣</u>	<u>١,٧٧٧,١٠٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) إيرادات مستحقة
٩,٣٠٠	١,٩١٦	إيجار دار الرحاب
-	١,٩٤٤	إيجار عمارة بن زقر
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	الكافتريا
<u>١٣٤,٣٠٠</u>	<u>١٢٨,٨٦٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) المخزون
٢٧,٢٩٧	٢٩,٩٩٧	مشغولات
١,٠٠٠	-	متنوعة
٢٨,٢٩٧	٢٩,٩٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) مصروفات مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى
٢٥,٦٨١	٣٨,٧٢٥	عقود صيانة
٨٩,٧٣٤	١٣٩,٠٦٥	تأمين طبي
١٠,٨٦٠	-	عقود برامج
١٠,٥٠٠	-	عقود استشارات مصاريف عمومية مقدماً
-	١٠,٩٨٢	تأمين سيارات
١٣٦,٧٧٥	١٨٨,٧٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) استثمارات متاحة للبيع
٢,٤٦٢,٠٠٠	١,٦١٨,٠٠٠	أسهم إنماء بنك سامبا - القيمة السوقية *
٢,٤٦٢,٠٠٠	١,٦١٨,٠٠٠	

* تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في عدد (١٠٠,٠٠٠) سهم (أسهم إنماء في بنك سامبا بقيمة سوقية للسهم ١٦,١٨ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجهة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي المعارك والآلات والمعدات

الإجمالي	تجهيزات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث منزلي	أثاث مكتبي	السيارات	المباني	الأراضي
٦٧,٦٨٥,٤٢١	٥٠١,٤٢٢	٧٢,٥٤٣	٥٩,٩٣٠	٥٣٥,٤٤٤	٣٤٩,١٣٥	٤٤,٦٦٤,٩٤٧	٢٠,٨٥٤,٠٠٠
٢١٥,٥٢١	١٨٧,٥٥٤	١٧,٤١٧	-	١١,٠٥٠	-	-	-
٦٧,٩٠,٩٤٢	٦٨٨,٤٧٦	٧٣٧,٩٦٠	٥٩,٩٣٠	٥٤٦,٤٩٤	٣٤٩,١٣٥	٤٤,٦٦٤,٩٤٧	٢٠,٨٥٤,٠٠٠
٤٤,٧٦٨,٤٤٨	٣٩١,٤٧١	٤٣٤,٨٨٢	٣٧,٧٧٣	١٩٢,٤٢٥	٢٧٢,٧٩٩	٤٣,٤٣٩,١٤٨	-
١,٤٢٥,٠٢٣	١٩,٥٤٥	٨٣,١٩٥	٥,٦٢٣	٥٢,٦٩٨	٣٨,١٦٤	١,٢٢٥,٧٩٨	-
٤٦,١٩٣,٤٧١	٤١١,٠١٦	٥١٨,٠٧٧	٤٣,٣٤٦	٢٤٥,١٢٣	٣١٠,٩٦٣	٤٤,٦٦٤,٩٤٦	-
٢١,٧٠,٧,٤٧١	٢٧٧,٤٦٠	٢١٩,٨٨٣	١٦,٥٨٤	٣٠١,٣٧١	٣٨,١٧٢	١	٢٠,٨٥٤,٠٠٠
٢٢,٩١٦,٩٧٣	١٠,٩,٩٥١	٢٨٥,٦٦١	٢٢,٢٠٧	٣٤٣,٠١٩	٧٦,٣٣٦	١,٢٢٥,٧٩٩	٢٠,٨٥٤,٠٠٠

(١١)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القيمة الدقيقة

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٤,١٥٥	١٧,٥٨٤	إيجارات عمارة بن زقر
٥٠٠	٢١,٠٠٠	دعم اجتماعي إيجار مشروط
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	اشتراكات عضوية
٧,٧٦٠	٧,٤٢٤	إيجارات دار الرحاب
٧,٩٤٥	١٣,٧٥٠	إيجارات حمزه بجو
٣,٥٠٠	-	إيرادات منوعة (فعاليات ومهرجانات)
٦٠,٨٦٠	٦٧,٧٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مخصص الإيتام المحتضنين
١٣٢,٦١٧	١٣٢,٦١٧	الإيتام كفالات
١٣٢,٦١٧	١٣٢,٦١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٢٨,٥٧٠	١,٣١٤,٤٧٢	رصيد بداية السنة
٢١٢,٢٩٣	٢٢٣,٨٢٤	يضاف اليه - مخصص المحتسب خلال العام
١١	(٣٨,٨٣٧)	تسويات بالصافي
(٢٢٦,٤٠٢)	(٦٦,٠٥٧)	يخصم منه - المسدد خلال السنة
-	٢١٠,٥٠٠	اجمالي سلف الموظفين خلال العام
-	(٢١٠,٥٠٠)	المسدد من سلف الموظفين خلال العام
١,٣١٤,٤٧٢	١,٤٣٣,٤٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٩	٣٠,٠٤١	تبرعات إفطار صائم
١٣٢,٥٠٠	٦٦,٨٤٠	تبرعات صحية
١٧,٥٨٠	٢١,٠٠٠	تبرعات اجتماعية
-	٩,٤٣١	صدقات
٩,٢٠٠	-	تبرعات مشروطة
١٥٩,٤١٩	١٢٧,٣١٢	

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) إعانة الوزارة
-	٢,٠٨٣	التبرعات الأهلية من المشروع الخير الشامل وغيره
١٩٣,٨٧٥	-	إعانة دعم رواتب
٨٥٠,٠٠٠	-	إعانة دعم البرامج والأنشطة
١١٧,٠٠٠	-	إعانة إيوائية للأطفال المحتضنين
<u>١,١٦٠,٨٧٥</u>	<u>٢,٠٨٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) إيرادات العقارات والأراضي
٤٣٢,٨٧٢	٣٨٠,٢٥١	إيجارات رباط حمزه بجو
٢٨٨,٥٥٨	٢٧٢,٠٨٩	إيجارات عمارة بن زقر
<u>٧٢١,٤٣٠</u>	<u>٦٥٢,٣٤٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) إيرادات الأنشطة
١,٢١٠,٣٠٠	٣٣,٢٠٠	إيرادات مشروع البرامج التدريبية
١٧٤,٢٠٢	٢١٥,٥٩٣	إيرادات دار الرحاب
٢٦٦,٢٤٣	٢٠١,١٠٠	إيرادات مركز الأميرة فوزية
١٠٦,٣٣٥	٥١,٧٧٢	إيرادات بوتيك الهدايا
١,٦٠٩,٦١٥	٨٠٠,٥٧٧	إيرادات منوعة فعاليات ومهرجانات
١٩,٥٤٥	-	إيرادات رسنكة (الأسر المنتجة)
٦٤٢,٩٦١	٢,٤٤١,٤٣٠	إيرادات الخدمة الاجتماعية
<u>٤,٠٢٩,٢٠١</u>	<u>٣,٧٤٣,٦٧٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) المساعدات النقدية المقيدة
-	٢١,٠٠٠	مساعدات دعم أسر
١٥,٠٥٩	١١,٤٥٠	صدقات
١٣٩	٣,٠٠٤١	مصروفات إفطار صائم
٣٢٤,٣٦٤	٤٤٥,٥٣٢	مساعدات صحية حالات بنى زقر
٢٥,٠٥٩	٥٧,٣٣٣	مساعدات علاجية
٣٦٤,٦٢١	٥٦٥,٣٥٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) المساعدات العينية
٨٠٣,٩٧١	٩٤٠,٣٤٤	مساعدات عينية متنوعة
٨٠٣,٩٧١	٩٤٠,٣٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٩) مصروفات الأنشطة
١١٧,١٧٠	-	مصروفات الحضانة الإيوائية
٧٦٤,٤٧٧	٦٤١,٨٠٣	مصروفات التدريب
٧٦,٩٨٩	٨٦,٤٠٠	إيرادات دار الرحاب
٦٨٢,٧٥٥	٥٧٣,٩٨٧	مصروفات مركز الأميرة فوزية
١٦,٩٣٨	١٦,١٥٨	مصروفات دار الأمان
٩٢,٢٤٢	١١٩,٢٤٢	مصروفات مشروع هدايا
٩٥,٤٤٦	-	مصروفات مشروع رستكة - الأسر المنتجة
١,١٤٦,٣٧٧	٢,٢٧٦,٦٣٤	مصروفات الدعم الاجتماعي
٢,٩٩٢,٣٩٤	٣,٧١٤,٢٢٤	

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
١,٧٤٤,٩٨٦	١,٥٨٠,٧٦٦	مرتبات وأجور و ما في حكمها
٢٣٨,٨١١	٢٤٠,٤٥٦	التأمينات الاجتماعية
٥٨,٩٩١	-	سفر و إجازات
٢٦,٥٩٦	١٣,٨٦٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١٦,٠٥٨	١٩,٨٦٨	مصاريف بريد و برق وهاتف
٢٧,٧٨٣	٥١,٣٤٠	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٩٩٨	٢,٨٦٤	مصاريف نظافة
٣٢,٢١٥	٣٧,٩٠٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤١,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	مصاريف أتعاب مهنية
٣٩,٦٧٩	٤٥,٩٠٠	مصاريف مواصلات
٣٦,٦٨٨	٩٦,٢١٤	مصاريف دعائية وإعلانات
١٢٦,٥٤٣	١٥,٩٠١	خدمات it
٥,١٥٠	١٣,٩٩٦	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١٥,٥٨١	١٠,٠٠٠	مصاريف رسوم حكومية
٩٧,٧٨٩	١٩٠,٣٢٣	تأمين طبي وعلاج
٦,٧٧٦	٥,٥٦٠	مصاريف بنكية
١٤,٨٨٤	٣١,٣٢١	مصروفات نثرية
١٠٠,٦٠٠	١١١,٢١٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٦,٩٧٣	١٨٠,٤٨٦	مصروفات فعاليات
-	٥١,٢٢٨	مصاريف القيمة المضافة
٣,١١٤,٦٠١	٢,٧٤٨,٧١٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢١) صافي الأصول المقفلة
١,٣٩٦,٩٥٢	١,٧٤٨,٦٣٨	الزكاة
١٨٥,٨٠٠	١٤٩,٤٥٠	مبالغ الاقراض المستفيدين
٥,٣٦٧,٤٥٠	٥,٧١١,٩٧١	مبالغ رباط حمزة بجو
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	اعانة استثمارية
١٠٧,٤٤١	٦٤,٩٣٨	تبرعات لعلاج المرضى
<u>١١,٥٥٧,٦٤٣</u>	<u>١٢,١٧٤,٩٩٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢٢) صافي اصول الاوقاف
٨٣٣,١٠٠	٨٣٣,١٠٠	سكن الفتيان
<u>٨٣٣,١٠٠</u>	<u>٨٣٣,١٠٠</u>	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ .
- بناء على فتوى الاستاذ الدكتور / عبد الله بن سليمان المنيع وعبد الله بن محمد المطلق بتاريخ ٢٩-٣-١٤٣٩ هـ انه يجوز صرف الزكاة في برنامج تعليم اطفال الاسر الفقيرة وتدريبهم و تأهيلهم للعمل و كل ذلك داخل في مصارف الفقراء والمساكين وفي سبيل الله المذكورة في آية الزكاة .