



**رامي خالد الخضر**

**Rami K Al-Kheder**

محاسبون قانونيون ومستشارون

Certified Public Accountants

الجمعية النسائية الخيرية بجدة

مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

المحتويات

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إلتزمنا 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر وقد أبدا برأي متحفظا بتاريخ ١٤٤٢/١١/٠٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/١٥م.

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 للمحاسبين القانونيين، 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 سنكشف 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.



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 خالصنا 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 ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٣ يوليو ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية التأسيسية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٧٨١,٤٥٠	١٦,٦٦٦,٩٥٨	(٣)	النقد لدي البنوك
١,٧٧٧,١٠٩	١,٧٨٥,٥٣٣	(٤)	استثمارات مالية
١٢٨,٨٦٠	١٢٥,٠٠٠	(٥)	إيرادات مستحقة
١٣٥,٠٥٠	١٦٧,٠٥٠		قروض لدي الغير
٢٩,٩٩٧	٥٥,٩٤٨	(٦)	المخزون
١٨٨,٧٧٢	٧٧٨,٥٨٣	(٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
<u>١٧,٠٤١,٢٣٨</u>	<u>١٩,٥٧٩,٠٧٢</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
١,٦١٨,٠٠٠	٣,١٩٤,٦٥٩	(٨)	أستثمارات متاحة للبيع
<u>١,٦١٨,٠٠٠</u>	<u>٣,١٩٤,٦٥٩</u>		<u>إجمالي الأستثمارات والأصول المالية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
٢١,٧٠٧,٤٧١	٢٣,٦٠١,٥٠٩	(٩)	أصول ثابتة
<u>٢١,٧٠٧,٤٧١</u>	<u>٢٣,٦٠١,٥٠٩</u>		<u>إجمالي الأصول الثابتة</u>
<u>٤٠,٣٦٦,٧٠٩</u>	<u>٤٦,٣٧٥,٢٤٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٩٦٣	١,٩٦٣		دائون
١١٠,٤٨٦	٨٣,٧١٢		تأمين للغير
٦٧,٧٥٨	٧,٧٠٠	(١٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٨٥,٧٤٩	.		مصرفات مستحقة
<u>٣٦٥,٩٥٦</u>	<u>٩٣,٣٧٥</u>		<u>اجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٢,٦١٧	١٣٢,٦١٧	(١١)	مخصص الايتام المحتضنين
١,٤٣٣,٤٠٢	١,٧٣٤,١٦٦	(١٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٥٦٦,٠١٩	١,٨٦٦,٧٨٣		<u>أجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>١,٩٣١,٩٧٥</u>	<u>١,٩٦٠,١٥٨</u>		<u>أجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,٨٠٨,٦٣٧	٢٥,١٣٠,٨٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,١٧٤,٩٩٧	١٦,٢٨٩,٤٢٩	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٨٣٣,١٠٠	٨٠٠,١٠٠	(٢٣)	صافي الأصول اوقاف
٦١٨,٠٠٠	٢,١٩٤,٦٥٩		مكاسب غير محققة لمحفظه الاسهم
<u>٣٨,٤٣٤,٧٣٤</u>	<u>٤٤,٤١٥,٠٨٢</u>		<u>أجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٠,٣٦٦,٧٠٩</u>	<u>٤٦,٣٧٥,٢٤٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

أمانة الصندوق  
 لطيف بن  
 محمد بن

رئيس الجمعية  
 خالد بن  
 عبد الله بن

-٣-

المركز المالي  
 عبد الله بن  
 دة آل معنا

المركز المالي  
 عبد الله بن  
 عبد الله بن



الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ١ )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠٢٠ م	البيان
	٢,١١٨,٤٦٢	.	.	٢,١١٨,٤٦٢	٢٥٠,١٩٢	الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة
(١٢)	.	٣,٠٨٢,٥٨٤	.	٣,٠٨٢,٥٨٤	١٢٧,٣١٢	تبرعات النقدية المقيدة
(١٤)	١,٠٨٣,٠٩١	.	.	١,٠٨٣,٠٩١	٩٠٩,٤٦٥	تبرعات العينية
	٨٣,٠٠٠	.	.	٨٣,٠٠٠	٥٦,٥٠٠	إيرادات الأشتراكات
	.	٣,٦١٨,٦٣٨	.	٣,٦١٨,٦٣٨	٢,٥٥٤,٢٦٠	تبرعات الزكاة
(١٥)	١,٥٤٤,٩٢٨	.	.	١,٥٤٤,٩٢٨	٢,٠٨٣	مساعدات وزارة الشؤون الاجتماعية
(١٦)	.	٦٧٤,٧٨٠	.	٦٧٤,٧٨٠	٦٥٢,٣٤٠	إيرادات العقارات والاراضي
(١٧)	٢,٦٦١,٨٨٨	.	.	٢,٦٦١,٨٨٨	٣,٧٤٣,٦٧٢	إيرادات الأنشطة
	٩٥,٠٩٠	.	.	٩٥,٠٩٠	١٤,٧٨٦	بائد استثمارات
	.	١,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٠٠٠,٠٠٠	.	منصة إحسان
	.	.	.	.	.	صافي الأصول المحررة من القيود
	.	.	.	.	.	إعادة التصنيف لتحقيق قيد
	.	.	.	.	.	استخدام
	٧,٥٨٦,٤٥٩	٨,٣٧٦,٠٠٢	١٥,٩٦٢,٤٦١	٨,٣١٠,٦١٠	٨,٣١٠,٦١٠	مجموع الإيرادات والمكاسب
	.	.	.	.	.	المصروفات والخسائر
	.	.	.	.	.	المساعدات النقدية العامة
(١٨)	.	٣,٠٤٢,١٧٨	.	٣,٠٤٢,١٧٨	٥٦٥,٣٥٦	مساعدات النقدية المقيدة
(١٩)	١,١١٣,٠٨٨	.	.	١,١١٣,٠٨٨	٩٤٠,٣٤٤	المساعدات العينية
	.	٤٦٣,٤٩٤	.	٤٦٣,٤٩٤	.	منصة احسان
	.	٧٦٢,٢١٣	.	٧٦٢,٢١٣	٢,٠٢٨,٠٠٠	مساعدات الزكاة
	١,٣٧٥,١٥٢	.	.	١,٣٧٥,١٥٢	.	المنح الحكومية
	٣٥,٠٢٧	.	.	٣٥,٠٢٧	٣٥,٧٣٠	مصاريق العقارات ( حمزه بجو )
(٢٠)	١,٥٤٩,٥٦٨	.	.	١,٥٤٩,٥٦٨	٣,٧١٤,٢٢٤	مصروفات الأنشطة
(٢١)	٣,١٠٨,٤٤٣	.	.	٣,١٠٨,٤٤٣	٢,٧٤٨,٧١٠	المصروفات العمومية والإدارية
	١٩٥,٤٨٣	.	.	١٩٥,٤٨٣	١,٤٢٥,٠٢٣	هلاك الأصول الثابتة
	٧,٣٧٦,٧٦١	٤,٢٦٧,٨٨٥	١١,٦٤٤,٦٤٦	١١,٤٩٤,٧٣٨	١١,٤٩٤,٧٣٨	مجموع المصروفات والخسائر
	٢٠٩,٦٩٨	٤,١٠٨,١١٧	٤,٣١٧,٨١٥	٤,٣١٧,٨١٥	(٣,١٨٤,١٢٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	.	.	.	.	.	البند الاستثنائية
	.	.	.	.	.	مكاسب بيع أصول ثابتة
	١١٢,٥٥٩	٦,٣١٥	(٣٣,٠٠٠)	٨٥,٨٧٤	٦٦,٢٣٩	تصويبات سنوات سابقة
	١١٢,٥٥٩	٦,٣١٥	(٣٣,٠٠٠)	٨٥,٨٧٤	٦٦,٢٣٩	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	٣٢٢,٢٥٧	٤,١١٤,٤٣٢	(٣٣,٠٠٠)	٤,٤٠٣,٦٨٩	(٣,١١٧,٨٨٩)	التغير في صافي الأصول
	٢٤,٨٠٨,٦٣٧	١٢,١٧٤,٩٩٧	٨٣٣,١٠٠	٣٧,٨١٦,٧٣٤	٤٠,٩٣٤,٦٢٣	صافي الأصول في بداية السنة
	٢٥,١٣٠,٨٩٤	١٦,٢٨٩,٤٢٩	٨٠٠,١٠٠	٤٢,٢٢٠,٤٢٣	٣٧,٨١٦,٧٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ( ١ )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
(٣,١١٧,٨٨٩)	٤,٤٠٣,٦٨٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٤٢٥,٠٢٣	١٩٥,٤٨٣	التغير في صافي الاصول
٢٢٣,٨٢٤	٢٧٦,٣٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
(٣٨,٨٣٧)	٢٦,٦٩٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤,٧٨٦)	(٩٥,٠٩٠)	تسويات
<u>(١,٥٢٢,٦٦٥)</u>	<u>٤,٨٠٧,١٣٤</u>	عائد الاستثمارات
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٥,٤٤٠	٣,٨٦٠	الإيرادات المستحقة
(٣٦,٣٥٠)	(٣٢,٠٠٠)	القروض للغير
(١,٧٠٠)	(٢٥,٩٥١)	المخزون
(٥١,٩٩٧)	(٥٨٩,٨١١)	المصروفات المدفوعة مقدما و اخري
(٨,١٢٢)	(٢٦,٧٧٤)	تأمين للغير
٦,٨٩٨	(٦٠,٠٥٨)	ايرادت مقبوضا مقدما
(٨,١٢٦)	(١٨٥,٧٤٩)	المصروفات المستحقة
(٦٦,٠٥٧)	(٢,٢٨٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١,٦٨٢,٦٧٩)</u>	<u>٣,٨٩٧,٥٧٩</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١٥,٥٢١)	(٢,٠٨٩,٥٢١)	شراء أصول ثابتة
٠	(٨,٤٢٤)	استثمارات مالية
<u>(٢١٥,٥٢١)</u>	<u>(٢,٠٩٧,٩٤٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٨٥,٨٧٤	تسويات على صافي الاصول
٠	٨٥,٨٧٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٩٨,٢٠٠)	١,٨٨٥,٥٠٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٦,٦٧٩,٦٥٠	١٤,٧٨١,٤٥٠	رصيد النقدية في بداية السنة
١٤,٧٨١,٤٥٠	١٦,٦٦٦,٩٥٨	رصيد النقدية في نهاية السنة
<u>٦١٨,٠٠٠</u>	<u>٢,١٩٤,٦٥٩</u>	معاملات غير نقدية هامة
		مكاسب غير محققة لمحفظه الاسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة

(١/٢) المركز الرئيسي : جدة

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١) بتاريخ ١٩/٠٢/١٣٨٣ هـ .

(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة من ٠١/٠١/٢٠٢٠م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م.

(١/٥) العملة : الريال السعودي ، وقد قربت الأرقام لأقرب ريال سعودي واحد .

(١/٦) أهداف الجمعية :-

\* تقديم الخدمات التي تحتاجها المنطقة دون ان تهدف الى تحقيق الربح وتشمل

\* تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المحتاجة ورعاية الطفولة في جميع مراحلها

\* تقديم خدمات ابوائية للمعاقين والايتام ووي الظروف الخاصة

\* رعاية المرأة والفتاة من الناحية الدينية والثقافية والتعليمية

\* توعية المرأة والفتاة عن طوق الندوات والمحاضرات

(٢) السياسات المحاسبية :

(٢/١) العرف المحاسبى : تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات الاشتراكات والتبرعات والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات إعانات الوزارة ومصروفات الأنشطة طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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



الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) التبرعات العينية :-

تم تقييم التبرعات العينية وفقاً لقوائم أسعار محددة سلفاً من خلال لجنة من الإدارة العامة للجمعية ويتم إثباتها دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة التي تم التقييم بها .

(٢/٣) المخزون السلي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

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

(٢/٤) الأصول الثابتة :-

تم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

النسبة	الوصف	النسبة
٤%	أجهزة والآت وعدد	١٥%
٢٠%	تجهيزات	١٠%
١٠%	ثاث ومفروشات	

(٢/٥) مكافأة نهاية الخدمة :-

تقوم الجمعية بإحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين لديها على أساس الراتب الأساسي ووفقاً لعقود العاملين ونظام الجمعية.

(٢/٦) الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

(٢/٧) أستثمارات الاسهم :-

يتم أحتساب الاسهم طبقاً للقيمة العادلة للأسهم في تاريخ أعداد القوائم المالية ويعالج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم "مدین" وحساب مكاسب ( خسائر ) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع "دائن" .

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,٧٦٧,٤٣٦	٥٧٢,٢٤٧
.	.
١,٣١٧,٤٨٤	١,٢٩٤,١٧٥
١٤٢,٥٠١	٢٣١,٠٥٧
٤,٩٧٥,٠٦٠	١,٨٣٨,٧٥٦
٥	١٥
٤,٥٧٨,٩٦٤	١٢,٧٣٠,٧٠٨
<u>١٤,٧٨١,٤٥٠</u>	<u>١٦,٦٦٦,٩٥٨</u>
١,٧٧٧,١٠٩	١,٧٨٥,٥٣٣
<u>١,٧٧٧,١٠٩</u>	<u>١,٧٨٥,٥٣٣</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
١,٩١٦	.
١,٩٤٤	.
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
<u>١٢٨,٨٦٠</u>	<u>١٢٥,٠٠٠</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢٩,٩٩٧	٥٥,٩٤٨
.	.
<u>٢٩,٩٩٧</u>	<u>٥٥,٩٤٨</u>

(٣) النقد لدي البنوك :-

بنك ساب
البنك ساب ( فعاليات )
بنك سامبا الرئيسي ٤٥
بنك سامبا فرعي ٧٣
البنك الاهلي التجاري الرئيسي
البنك الاهلي التجاري (كافل يتيم) فرعي
مصرف الراجحي
<b>الاجمالي</b>

(٤) استثمارات مالية

بنك سامبا / كابيتال
<b>الاجمالي</b>

(٥) إيرادات مستحقة

البيان

ايجار دار الرحاب لعام ٢٠٢٠ م
ايجار عمارة بن زقر
ايجار الكفتيريا
<b>الاجمالي</b>

(٦) المـخـزـون

البيان

مشغولات متنوعة
متنوعة
<b>الاجمالي</b>

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	البيان
١٣٩,٠٦٥	١١٣,٦٠٤	تأمين طبي
٣٨,٧٢٥	٢٦,١٧٢	عقود صيانه
.	١٢,٥٩٣	عقود برامج
.	٦٠٣,٦٧٤	ضريبة القيمة المضافة
.	١٠,٠٠٠	عقود استشارات ( المحامي
١٠,٩٨٢	١٢,٥٤٠	تأمين السيارات
<u>١٨٨,٧٧٢</u>	<u>٧٧٨,٥٨٣</u>	الاجمالي

(٨) أستثمارات متاحة للبيع

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	البيان
٢,٤٦٢,٠٠٠	٣,١٩٤,٦٥٩	اسهم بنك سامبا- القيمة السوقية
<u>٢,٤٦٢,٠٠٠</u>	<u>٣,١٩٤,٦٥٩</u>	الاجمالي

تتمثل الاستثمارات طويلة الاجل في عدد (١٠٠,٠٠٠ سهم) اسهم انماء في بنك سامبا & (٣,٦٠٠ سهم) اسهم انماء في البنك السعودي الهولندي



الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٩) الاصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م٢٠٢١/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢١/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٠/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م٢٠٢١/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢١/٠١/٠١	البيان
٢٠,٨٥٤,٠٠٠	٢٠,٨٥٤,٠٠٠	.	.	.	.	٢٠,٨٥٤,٠٠٠	.	.	٢٠,٨٥٤,٠٠٠	الأراضي
١	١	٤٤,٦٦٤,٩٤٦	.	.	٤٤,٦٦٤,٩٤٦	٤٤,٦٦٤,٩٤٧	.	.	٤٤,٦٦٤,٩٤٧	المباني
٣٨,١٧٢	١٥,٠٣٢	٣٣٤,١٠٣	.	٢٣,١٤٠	٣١٠,٩٦٣	٣٤٩,١٣٥	.	.	٣٤٩,١٣٥	السيارات
٣٠١,٣٧١	٢٥٧,٦٢٢	٢٩٧,٥٠٤	.	٥٢,٣٨١	٢٤٥,١٢٣	٥٥٥,١٢٦	.	٨,٦٣٢	٥٤٦,٤٩٤	اثاث مكتبي
١٦,٥٨٤	١٠,٩٦١	٤٨,٩٦٩	.	٥,٦٢٣	٤٣,٣٤٦	٥٩,٩٣٠	.	.	٥٩,٩٣٠	اثاث منزلي
٢١٩,٨٨٣	١٥٨,٩٥٢	٥٩٦,٦٤٢	.	٧٨,٥٦٥	٥١٨,٠٧٧	٧٥٥,٥٩٤	.	١٧,٦٣٤	٧٣٧,٩٦٠	اجهزة والات وعدد
٢٧٧,٤٦٠	٢,٣٠٤,٩٤١	٤٤٦,٧٩٠	.	٣٥,٧٧٤	٤١١,٠١٦	٢,٧٥١,٧٣١	.	٢,٠٦٣,٢٥٥	٦٨٨,٤٧٦	تجهيزات
٢١,٧٠٧,٤٧١	٢٣,٦٠١,٥٠٩	٤٦,٣٨٨,٩٥٤	.	١٩٥,٤٨٣	٤٦,١٩٣,٤٧١	٦٩,٩٩٠,٤٦٣	.	٢,٠٨٩,٥٢١	٦٧,٩٠٠,٩٤٢	الإجمالي

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٧,٥٨٤	.
٢١,٠٠٠	.
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠
٧,٤٢٤	.
١٣,٧٥٠	.
.	١,٧٠٠
<u>٦٧,٧٥٨</u>	<u>٧,٧٠٠</u>

ايجارات بن زقر  
دعم إجتماعي (ايجار مشروط)  
اشتراكات عضويه  
ايجارات دار الرحاب  
ايجارات حمزه بجو  
ايرادات منوعه ( فعاليات ومهرجانات )  
الاجمالي

(١١) مخصص الايتام المحتضنين

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٣٢,٦١٧	١٣٢,٦١٧
<u>١٣٢,٦١٧</u>	<u>١٣٢,٦١٧</u>

الايتام كفالات  
الاجمالي

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
١,٣١٤,٤٧٢	١,٤٣٣,٤٠٢
٢٢٣,٨٢٤	٢٧٦,٣٥٣
(٣٨,٨٣٧)	٢٦,٦٩٩
(٦٦,٠٥٧)	(٢,٢٨٨)
<u>١,٤٣٣,٤٠٢</u>	<u>١,٧٣٤,١٦٦</u>

المخصص في بداية العام  
مخصص المحتسب خلال العام  
تسويات بالصافي  
المسدد خلال العام  
الاجمالي

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
		البيان
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	تبرعات افطار صائم
٣٠,٠٤١	٣٣,٤١٥	تبرعات لعلاج المرضى (صحية)
٦٦,٨٤٠	٣١,٦٢٦	تبرعات الدعم الإجتماعي ( ايجار مشروط )
٢١,٠٠٠	.	مساعداً وصدقات
٩,٤٣١	٣,٠١٧,٥٤٣	
<u>١٢٧,٣١٢</u>	<u>٣,٠٨٢,٥٨٤</u>	الاجمالي



الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

إيضاح : (١٤) التبرعات العينية

البيان

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٥٩٤,٦٣٨	٨٥٠,٨٠٣
٢٠٠,٦٤٠	٢٢٧,٩٣٨
	٤,٣٥٠
<b>٧٩٥,٢٧٨</b>	<b>١,٠٨٣,٠٩١</b>

تبرعات عينية مواد غذائية

تبرعات عينية أثاث وأجهزة أخرى

تبرعات عينية أجهزة كمبيوتر ولاب وتاب

الاجمالي

(١٥) أعانات وزارة الشؤون الاجتماعية

البيان

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٢,٠٨٣	٠
٠	٣١٤,٩٢٨
٠	١,٢٣٠,٠٠٠
<b>٢,٠٨٣</b>	<b>١,٥٤٤,٩٢٨</b>

التبرعات الاهلية من المشروع الخير الشامل وغيره

إعانة دعم ( تشغيلي )

إعانة للبرامج والمشاريع

الاجمالي

(١٦) إيرادات العقارات

البيان

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٣٨٠,٢٥١	٣٧١,٧٥٠
٢٧٢,٠٨٩	٣٠٣,٠٣٠
<b>٦٥٢,٣٤٠</b>	<b>٦٧٤,٧٨٠</b>

إيجارات رباط حمزه بجو

إيجارات عمارة بن زقر

الاجمالي

(١٧) إيرادات الأنشطة

البيان

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٣٣,٢٠٠	٥٨٢,٥٠٠
٢١٥,٥٩٣	٢١٠,٦٩٧
٢٠١,١٠٠	٤٩٢,٧٠٨
٥١,٧٧٢	٢٤٢,١١٥
٨٠٠,٥٧٧	١,١٣٣,٨٦٨
٢,٤٤١,٤٣٠	٠
<b>٣,٧٤٣,٦٧٢</b>	<b>٢,٦٦١,٨٨٨</b>

إيرادات برنامج المهارات

إيرادات دار الرحاب

إيرادات مركز الاميرة فوزية

إيرادات بوتيك الهدايا ( المشغل )

إيرادات منوعه ( فعاليات ومهرجانات )

إيراد برنامج الدعم الاجتماعي

الاجمالي

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٨) المساعدات النقدية المقيدة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	البيان
١٥,٠٥٩	٢,٦١٥,٣٥٣	مساعدات وصدقات
١٣٩	٣٣,٤١٥	مصروفات افطار صائم
٣٢٤,٣٦٤	٣٩٣,٤١٠	مساعدات صحية حالات بن زقر
٢٥,٠٥٩	.	مساعدات صحيه
<b>٣٦٤,٦٢١</b>	<b>٣,٠٤٢,١٧٨</b>	<b>الاجمالي</b>

(١٩) المساعدات العينية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	البيان
٨٠٣,٩٧١	١,١١٣,٠٨٨	مساعدات عينية ( متنوعه )
<b>٨٠٣,٩٧١</b>	<b>١,١١٣,٠٨٨</b>	<b>الاجمالي</b>

(٢٠) مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	البيان
١١٧,١٧٠	.	مصروفات الدور الايوائية
٧٦٤,٤٧٧	٤٢٣,٧٧٧	مصروفات برنامج المهارات
٧٦,٩٨٩	١٣٩,٤٠٥	مصروفات دار الرحاب
٦٨٢,٧٥٥	٤٣٧,١٤٤	مصروفات مركز الاميرة فوزية
١٦,٩٣٨	١٥,٩٥٨	مصروفات دار الامان
٩٢,٢٤٢	.	مصروفات بوتيك الهدايا ( المشغل )
٩٥,٤٤٦	.	مصروفات رستكة ( الأسر المنتجه )
١,١٤٦,٣٧٧	٥٣٣,٢٨٤	مصروفات برنامج الدعم الاجتماعي
<b>٢,٩٩٢,٣٩٤</b>	<b>١,٥٤٩,٥٦٨</b>	<b>الاجمالي</b>

الجمعية النسائية الخيرية بجدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢١) المصروفات العمومية والإدارية  
البيان

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
١,٥٨٠,٧٦٦	١,٦٦١,١٦٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٤٠,٤٥٦	٣٢٣,٣٣٤	التأمينات الإجتماعية
١٣,٨٦٣	٣٣,٨٤٩	ادوات كتابية ومطبوعات
١٩,٨٦٨	٤٥,٠٥١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥١,٣٤٠	١٠٨,٧٦٨	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٨٦٤	٣١٢,٧٣٥	مصاريف عقود صيانة ونظافة
٣٧,٩٠٥	٨٩,٧٠٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤٩,٥٠٠	٨٦,١٨٠	مصاريف أتعاب مهنية
٤٥,٩٠٠	٣٨,٦١٢	مصاريف مواصلات
٩٦,٢١٤	٨٥,٦٨٤	مصاريف دعائية واعلانات
١٥,٩٠١	٦٠,٦٥٤	خدمات it
١٣,٩٩٦	.	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١٠,٠٠٠	٦٧,١٠٣	مصاريف و رسوم وحكومية
١٩٠,٣٢٣	١٦٧,٥٦٧	تأمين طبي وعلاج
٥,٥٦٠	٨,٩٦٥	مصاريف بنكية
.	.	ديون معدومة
٣١,٣٢١	١٩,٠٧٠	مصروفات نثرية
١١١,٢١٩	.	مكافأة نهاية الخدمة
١٨٠,٤٨٦	.	مصروفات الفعاليات
٥١,٢٢٨	.	مصاريف القيمة المضافة
<b>٢,٧٤٨,٧١٠</b>	<b>٣,١٠٨,٤٤٣</b>	<b>الاجمالي</b>

(٢٢) صافي الأصول المقيدة  
زكاة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
١,٧٤٨,٦٣٨	٤,٥٠٨,٦٢٩	مساعداات الدعم الاجتماعي
.	٤٠٢,١٩٠	مبالغ الاقراض المستفدين
١٤٩,٤٥٠	١١٧,٤٥٠	مبالغ رباط حمزه بجو
٥,٧١١,٩٧١	٦,٠٤٨,٦٩٤	اعانة استثماريه
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	تبرعات لعلاج المرضى وبن زقر
٦٤,٩٣٨	٦,١٨٤	منصة احسان
.	٥٣٦,٥٠٦	المنح الحكومية
.	١٦٩,٧٧٦	<b>الاجمالي</b>
<b>١٢,١٧٤,٩٩٧</b>	<b>١٦,٢٨٩,٤٢٩</b>	

(٢٣) صافي الأصول الاوقاف

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٨٣٣,١٠٠	٨٠٠,١٠٠	دار اليتام للفتيان
<b>٨٣٣,١٠٠</b>	<b>٨٠٠,١٠٠</b>	<b>الاجمالي</b>

**إيضاح : (٢٤) عام :-**

تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي صحيح .

تم اعادة تبويب الارقام الواردة بالقوائم المالية للسنة السابقة بمايتوافق للقوائم المالية للسنة الحالية