

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

منطقة جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٨ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
للجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعذر، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم نحصل علي المستندات المؤيدة لرصيد الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كما لم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من ارصدة تلك الاستثمارات والتوزيعات النقدية واثرها في قائمة الأنشطة ، عدا ذلك 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 وآداب 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.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٢ م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على الاستثمار في العمل وفقا لمبدأ الاستثمارية والإفصاح حسبا هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية ، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، 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 المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية 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 الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٠٨ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ١٦,٦٦٦,٩٥٨ | ٢٥,٨١٢,٠٥٨ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ١,٠٧٠,٦٣٣ | ١,١٣١,٢٠٠ | (٥) | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
| ٥٥,٩٤٨ | ٣٩,١٥٦ | (٦) | المخزون |
| ١٧,٧٩٣,٥٣٩ | ٢٦,٩٨٢,٤١٤ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الاستثمارات والاصول المالية |
| ٣,١٩٤,٦٥٩ | ٤,٣٣٩,٩٨٩ | (٧) | استثمارات متاحة للبيع |
| ١,٧٨٥,٥٣٣ | ١,٨٣٠,٨٠٨ | (٨) | استثمارات مالية |
| ٤,٩٨٠,١٩٢ | ٦,١٧٠,٧٩٧ | | مجموع الاستثمارات والاصول المالية |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٢١,٥٣٨,٢٥٤ | ٢١,٦٧٥,٥٥٨ | (٩) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٢,٠٦٣,٢٥٥ | ٢,٥٧٢,٤٠١ | | مشروعات تحت التنفيذ - مسرح الجمعية |
| ٢٣,٦٠١,٥٠٩ | ٢٤,٢٤٧,٩٥٩ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٤٦,٣٧٥,٢٤٠ | ٥٧,٤٠١,١٧٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الاصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١,٩٦٣ | ١,٩٦٣ | | دائنون |
| ٧,٧٠٠ | ٢,٠٠٠ | (١٠) | ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخري |
| ٨٣,٧١٢ | ٨٢,٤٠٩ | | امانات للغير |
| ٩٣,٣٧٥ | ٨٦,٣٧٢ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ١٣٢,٦١٧ | ١٣٢,٦١٧ | (١١) | مخصص الايتام المحتضنين |
| ١,٧٣٤,١٦٦ | ١,٧٨٩,٥٦٩ | (١٢) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٨٦٦,٧٨٣ | ١,٩٢٢,١٨٦ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ١,٩٦٠,١٥٨ | ٢,٠٠٨,٥٥٨ | | مجموع الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٢٥,١٣٠,٨٩٤ | ٣٠,٧٦٧,٧٨٢ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١٦,٢٨٩,٤٢٩ | ٢٠,٥٣١,١٦٦ | (٢٤) | صافي الأصول المقيدة |
| ٨٠٠,١٠٠ | ٧٥٣,٦٧٥ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٢,١٩٤,٦٥٩ | ٣,٣٣٩,٩٨٩ | | مكاسب غير محققة |
| ٤٤,٤١٥,٠٨٢ | ٥٥,٣٩٢,٦١٢ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٤٦,٣٧٥,٢٤٠ | ٥٧,٤٠١,١٧٠ | | اجمالي الالتزامات وصافي الاصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| اجمالي م٢٠٢١ | اجمالي م٢٠٢٢ | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|-----------------|-----------------|----------|--------------|------------|---|
| | | | | | الإيرادات والتبرعات |
| ٢,١١٨,٤٦٢ | ١,١٤٢,٨٤١ | - | - | ١,١٤٢,٨٤١ | التبرعات النقدية العامة |
| ٣,٠٨٢,٥٨٤ | ٧٣٧,٤٤١ | - | ٧٣٧,٤٤١ | - | (١٣) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١,٠٨٣,٠٩١ | ١,٢٩٢,٥٣٤ | - | - | ١,٢٩٢,٥٣٤ | (١٤) التبرعات العينية |
| ٣,٦١٨,٦٣٨ | ٣,٩١٨,٣٧٣ | - | ٣,٩١٨,٣٧٣ | - | تبرعات زكاة |
| ١,٥٤٤,٩٢٨ | ١,١٢٨,٠٤٤ | - | ١,١٢٨,٠٤٤ | - | (١٥) أعانة حكومية وزارة الموارد البشرية |
| - | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | - | اعانة الوزارة للتسكين منقلي الأحياء العشوائية |
| ٨٣,٠٠٠ | ٥٨,٥٠٠ | - | - | ٥٨,٥٠٠ | اشتراكات الاعضاء |
| ٦٧٤,٧٨٠ | ٨٨٩,٥٠٨ | - | ٨٨٩,٥٠٨ | - | (١٦) إيرادات العقارات |
| ٩٥,٠٩٠ | ٤٥,٢٧٥ | - | - | ٤٥,٢٧٥ | عائد استثمارات |
| ٢,٦٦١,٨٨٨ | ٩,٩٣٦,٦٨٠ | - | - | ٩,٩٣٦,٦٨٠ | (١٧) إيرادات الأنشطة |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - | دعم منصة احسان |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (٤٦,٤٢٥) | (٤٥,٤٨١,٢٢٩) | ٤٥,٥٢٧,٦٥٤ | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ١٥,٩٦٢,٤٦١ | ٦٢,١٤٩,١٩٦ | (٤٦,٤٢٥) | ٤,١٩٢,١٣٧ | ٥٨,٠٠٣,٤٨٤ | اجمالي الإيرادات والتبرعات |
| | | | | | المساعدات والمصروفات |
| ٣,٠٤٢,١٧٨ | ٩٧٥,٣٥٢ | - | - | ٩٧٥,٣٥٢ | (١٨) المساعدات النقدية |
| ١,١١٣,٠٨٨ | ١,٢٩٢,٥٣٣ | - | - | ١,٢٩٢,٥٣٣ | (١٩) المساعدات العينية |
| ٤٦٣,٤٩٤ | ٥٣٦,٥٠٦ | - | - | ٥٣٦,٥٠٦ | مساعدات منصة احسان |
| ٧٦٢,٢١٣ | ٣,٠٧٧,٤٤٨ | - | - | ٣,٠٧٧,٤٤٨ | مساعدات الزكاة |
| ١,٣٧٥,١٥٢ | ٨٦,٠٠٠ | - | - | ٨٦,٠٠٠ | (٢٠) مصاريف المنح الحكومي |
| - | ٣٩,٦٤٩,١٠٤ | - | - | ٣٩,٦٤٩,١٠٤ | اعانة الوزارة للتسكين منقلي الأحياء العشوائية |
| ٣٥,٠٢٧ | ٢٠٩,٦٠٠ | - | - | ٢٠٩,٦٠٠ | (٢١) مصاريف العقارات |
| ١,٥٤٩,٥٦٨ | ٢,٥١٦,٤٦٦ | - | - | ٢,٥١٦,٤٦٦ | (٢٢) مصروفات البرامج والأنشطة |
| ٣,١٠٨,٤٤٣ | ٣,٧١٧,١٤٧ | - | - | ٣,٧١٧,١٤٧ | (٢٣) المصروفات العمومية |
| ١٩٥,٤٨٣ | ٢٠٦,٤٦١ | - | - | ٢٠٦,٤٦١ | (٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ١١,٦٤٤,٦٤٦ | ٥٢,٢٦٦,٦١٧ | - | - | ٥٢,٢٦٦,٦١٧ | إجمالي المساعدات والمصروفات |
| ٤,٣١٧,٨١٥ | ٩,٨٨٢,٥٧٩ | (٤٦,٤٢٥) | ٤,١٩٢,١٣٧ | ٥,٧٣٦,٨٦٧ | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| | | | | | البنود الاستثنائية |
| ٨٥,٨٧٤ | (٥٠,٣٧٩) | - | - | (٥٠,٣٧٩) | تسويات سنوات سابقة |
| ٨٥,٨٧٤ | (٥٠,٣٧٩) | - | - | (٥٠,٣٧٩) | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| ٤,٤٠٣,٦٨٩ | ٩,٨٣٢,٢٠٠ | (٤٦,٤٢٥) | ٤,١٩٢,١٣٧ | ٥,٦٨٦,٤٨٨ | التغير في صافي الأصول |
| - | - | - | ٤٩,٦٠٠ | (٤٩,٦٠٠) | تسويات علي صافي الأصول |
| ٣٧,٨١٦,٧٣٤ | ٤٢,٢٢٠,٤٢٣ | ٨٠٠,١٠٠ | ١٦,٢٨٩,٤٢٩ | ٢٥,١٣٠,٨٩٤ | صافي الأصول بداية السنة |
| ٤٢,٢٢٠,٤٢٣ | ٥٢,٠٥٢,٦٢٣ | ٧٥٣,٦٧٥ | ٢٠,٥٣١,١٦٦ | ٣٠,٧٦٧,٧٨٢ | صافي الأصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | |
|-----------------|-----------------|---|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| | | التغير في صافي الأصول |
| ٤,٤٠٣,٦٨٩ | ٩,٨٣٢,٢٠٠ | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ١٩٥,٤٨٣ | ٢٠٦,٤٦١ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٧٦,٣٥٣ | ٢٦١,٣٢٣ | تسويات علي مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٦,٦٩٩ | (٦٢,٥٤٣) | عائد الاستثمارات |
| - | (٤٥,٢٧٥) | |
| ٤,٩٠٢,٢٢٤ | ١٠,١٩٢,١٦٦ | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| | | مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| (٦١٧,٩٥١) | (٦٠,٥٦٧) | المخزون |
| (٢٥,٩٥١) | ١٦,٧٩٢ | ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخرى |
| (٦٠,٠٥٨) | (٥,٧٠٠) | امانات للغير |
| (٢٦,٧٧٤) | (١,٣٠٣) | مصروفات مستحقة |
| (١٨٥,٧٤٩) | - | |
| ٣,٩٨٥,٧٤١ | ١٠,١٤١,٣٨٨ | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٢,٢٨٨) | (١٤٣,٣٧٧) | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣,٩٨٣,٤٥٣ | ٩,٩٩٨,٠١١ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| | | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٢,٠٨٩,٥٢١) | (٣٤٣,٧٦٥) | اضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| - | (٥٠٩,١٤٦) | المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٨,٤٢٤) | - | |
| (٢,٠٩٧,٩٤٥) | (٨٥٢,٩١١) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١,٨٨٥,٥٠٨ | ٩,١٤٥,١٠٠ | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة |
| ١٤,٧٨١,٤٥٠ | ١٦,٦٦٦,٩٥٨ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ١٦,٦٦٦,٩٥٨ | ٢٥,٨١٢,٠٥٨ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١) ، بتاريخ ١٩/٠٢/١٣٨٣هـ ، مركزها الرئيسي:- جدة - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة ورعاية الطفولة في جميع مراحلها .
- تقديم خدمات إيواءه للمعاقين والايام وذوي الظروف الخاصة .
- رعاية المرأة والفتاة من الناحية الدينية والثقافية والتعليمية .
- توعية المرأة والفتاة عن طريق الندوات والمحاضرات .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات و الآلات و المعدات :

تمثل عقارات والآت و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة .

| | | | |
|----------------------------|-----|--------------------------------|-----|
| تصينات علي مباني مستأجرة | ٣% | سيارات | ٢٥% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% | اجهزة والات وعدد | ١٥% |
| اجهزة الحاسب الي وملحقاتها | ٢٥% | اجهزة التفتة والتبريد والتهوية | ٢٥% |
| لوحات دعابة و اعلان | ٢٥% | اجهزة الاتصال والامن والحماية | ١٥% |
| الخطة الاستراتيجية | ٢٠% | الموقع الإلكتروني | ٢٠% |

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي .
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين .
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٢-٣ المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٤) النقد و ما في حكمه |
|-----------------|-----------------|---|
| ١٢,٧٣٠,٧٠٨ | ١٢,٣٣٩,٧٦٩ | مصرف الراجحي ح/٨٠٠٣ |
| ٥٧٢,٢٤٧ | ١,١٢٨,١٦٥ | بنك ساب ح/٧٠٠١ |
| ١,٢٩٤,١٧٥ | ١,٢٧٥,٥٤٨ | بنك سامبا الرئيسي |
| ٢٣١,٠٥٧ | ٢٣١,٠٥٧ | بنك سامبا فرعي |
| ١,٨٣٨,٧٥٦ | ١٠,٨٣٧,٥٠٤ | البنك الاهلي التجاري الرئيسي ح/١٠١ |
| ١٥ | ١٥ | البنك الاهلي التجاري (كافل يتيم) فرعي ح/٢١٠ |
| ١٦,٦٦٦,٩٥٨ | ٢٥,٨١٢,٠٥٨ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
| ١١٣,٦٠٤ | - | تامين طبي |
| ٢٦,١٧٢ | ٦,٥٤١ | مصروف عقود صيانه مقدم (خدمات ومنافع عقد الامن والسلامة) |
| ١٢,٥٩٣ | - | عقود برامج |
| ٦٠٣,٦٧٤ | ٨٦٣,٢٠٠ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١٠,٠٠٠ | - | عقود استشارات |
| ١٢,٥٤٠ | ١١,٦٨٧ | مصروف تأمين السيارات مقدما |
| ١٢٥,٠٠٠ | ٩٩,٩٢٢ | ايرادات مستحقة |
| ١٦٧,٠٥٠ | ١٤٩,٨٥٠ | قروض ميسرة للغير |
| ١,٠٧٠,٦٣٣ | ١,١٣١,٢٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٦) المخزون |
| ٥٥,٩٤٨ | ٣٩,١٥٦ | مشغولات متنوعة |
| ٥٥,٩٤٨ | ٣٩,١٥٦ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٧) استثمارات متاحة للبيع |
| ٣,١٩٤,٦٥٩ | ٤,٣٣٩,٩٨٩ | اسهم بنك سامبا - القيمة السوقية |
| ٣,١٩٤,٦٥٩ | ٤,٣٣٩,٩٨٩ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٨) استثمارات مالية |
| ١,٧٨٥,٥٣٣ | ١,٨٣٠,٨٠٨ | بنك سامبا / كابييتال صندوق السنبلة |
| ١,٧٨٥,٥٣٣ | ١,٨٣٠,٨٠٨ | |

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

| التكلفة | الأراضي | المباني | سيارات | اثاث مكتبي | اثاث منزلي | اجهزة وآلات وعدد | تجهيزات | الاجمالي |
|-------------------------|------------|------------|---------|------------|------------|------------------|---------|------------|
| الرصيد في بداية السنة | ٢٠,٨٥٤,٠٠٠ | ٤٤,٦٦٤,٩٤٧ | ٣٤٩,١٣٥ | ٥٥٥,١٢٦ | ٥٩,٩٣٠ | ٧٥٥,٥٩٤ | ٦٨٨,٤٧٦ | ٦٧,٩٢٧,٢٠٨ |
| الإضافات خلال السنة | - | - | ٣٣٨,٠٠٠ | - | - | ٥,٧٦٥ | - | ٣٤٣,٧٦٥ |
| الرصيد في نهاية السنة | ٢٠,٨٥٤,٠٠٠ | ٤٤,٦٦٤,٩٤٧ | ٦٨٧,١٣٥ | ٥٥٥,١٢٦ | ٥٩,٩٣٠ | ٧٦١,٣٥٩ | ٦٨٨,٤٧٦ | ٦٨,٢٧٠,٩٧٣ |
| الإهلاك المتراكم | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في بداية السنة | - | ٤٤,٦٦٤,٩٤٦ | ٣٣٤,١٠٣ | ٢٩٧,٥٠٤ | ٤٨,٩٦٩ | ٥٩٦,٦٤٢ | ٤٤٦,٧٩٠ | ٤٦,٣٨٨,٩٥٤ |
| أهلاك السنة | - | - | ٣٧,٥٦٦ | ٥١,٩١٣ | ٥,٦٢٣ | ٧٥,٥٨٥ | ٣٥,٧٧٤ | ٢٠٦,٤٦١ |
| الرصيد في نهاية السنة | - | ٤٤,٦٦٤,٩٤٦ | ٣٧١,٦٦٩ | ٣٤٩,٤١٧ | ٥٤,٥٩٢ | ٦٢٠,٥٥٧ | ٤٨٢,٥٦٤ | ٤٦,٥٩٥,٤١٥ |
| القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٢٠,٨٥٤,٠٠٠ | ١ | ٣١٥,٤٦٦ | ٢٠٥,٧٠٩ | ٥,٣٣٨ | ٨٩,١٣٢ | ٢٠٥,٩١٢ | ٢١,٦٧٥,٥٥٨ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٢٠,٨٥٤,٠٠٠ | ١ | ١٥٠,٣٢٢ | ٢٥٧,٦٢٢ | ١٠,٩٦١ | ١٥٨,٩٥٢ | ٢٤١,٦٨٦ | ٢١,٥٣٨,٢٥٤ |

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٠) إيرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخرى |
|-----------------|-----------------|---|
| ٦,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ | اشتراكات عضويه |
| ١,٧٠٠ | - | إيرادات متنوعه (فعاليات ومهرجانات) |
| ٧,٧٠٠ | ٢,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١١) مخصص الايتام المحتضنين |
| ١٣٢,٦١٧ | ١٣٢,٦١٧ | الايتام كفالات |
| ١٣٢,٦١٧ | ١٣٢,٦١٧ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٤٣٣,٤٠٢ | ١,٧٣٤,١٦٦ | الرصيد في بداية السنة |
| ٢٧٦,٣٥٣ | ٢٦١,٣٢٣ | المكون خلال السنة |
| ٢٦,٦٩٩ | (٦٢,٥٤٣) | تسويات |
| (٢,٢٨٨) | (١٤٣,٣٧٧) | المسدد خلال السنة |
| ١,٧٣٤,١٦٦ | ١,٧٨٩,٥٦٩ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٣) التبرعات النقدية المقبدة |
| ٣٣,٤١٥ | ٣,٢٢٠ | تبرعات افطار صائم |
| ٣١,٦٢٦ | ٤٢,٢١٠ | تبرعات لعلاج المرضى (صحية) |
| ٣,٠١٧,٥٤٣ | ٦٩٢,٠١١ | مساعدات وصدقات |
| ٣,٠٨٢,٥٨٤ | ٧٣٧,٤٤١ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٤) التبرعات العينية |
| ٨٥٠,٨٠٣ | ١,٢٩٢,٥٣٤ | تبرعات عينية مواد غذائية |
| ٢٢٧,٩٣٨ | - | تبرعات عينية أثاث وأجهزة أخرى |
| ٤,٣٥٠ | - | تبرعات عينية أجهزة كمبيوتر ولاب وتاب |
| ١,٠٨٣,٠٩١ | ١,٢٩٢,٥٣٤ | |

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٥) المنح الحكومي |
|-----------------|-----------------|---|
| - | ٨,٥٦٨ | اعانة الوزارة من منصة تبرع - شراء اجهزة |
| ٣١٤,٩٢٨ | ١١٩,٤٧٦ | إعانة دعم تشغيلي |
| ١,٢٣٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | اعانة للبرامج والمشاريع مهارات |
| - | ٥٠٠,٠٠٠ | اعانة مجلس الجمعيات للأسر المنتقلة من الأحياء العشوائية |
| ١,٥٤٤,٩٢٨ | ١,١٢٨,٠٤٤ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٦) إيرادات العقارات |
| ٣٧١,٧٥٠ | ٥٢٦,٠٠٠ | ايجارات رباط حمزه بجو |
| ٣٠٣,٠٣٠ | ٣٦٣,٥٠٨ | ايجارات عمارة بن زقر (تبرع للعلاج) |
| ٦٧٤,٧٨٠ | ٨٨٩,٥٠٨ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٧) إيرادات الانشطة |
| ٥٨٢,٥٠٠ | ١,٢٤٤,٢٨٥ | ايرادات برنامج المهارات |
| ٢١٠,٦٩٧ | ٢٩٧,٤٣٠ | ايرادات دار الرحاب |
| ٤٩٢,٧٠٨ | ١١٤,٣١١ | ايرادات مركز الاميرة فوزية |
| ٢٤٢,١١٥ | ١٦٩,٩٢١ | ايرادات بوتيك الهدايا (المشغل) |
| ١,١٣٣,٨٦٨ | ٨,١١٠,٧٣٣ | ايرادات منوعه (منوعه و فعاليات ومهرجانات) |
| ٢,٦٦١,٨٨٨ | ٩,٩٣٦,٦٨٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٨) المساعدات النقدية |
| ٢,٦١٥,٣٥٣ | ٩٠٠,٤٣٢ | مساعدات وصدقات الدعم الاجتماعي |
| ٣٣,٤١٥ | ٥,٨٠٠ | مصروفات افطار صائم |
| ٣٩٣,٤١٠ | ٣٤,٠٦٤ | مساعدات صحية حالات بن زقر |
| - | ٣٥,٠٥٦ | مساعدات صحيه |
| ٣,٠٤٢,١٧٨ | ٩٧٥,٣٥٢ | |

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (١٩) المساعدات العينية |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| ١,١١٣,٠٨٨ | ١,٢٩٢,٥٣٣ | مساعدات عينية (متنوعة) |
| ١,١١٣,٠٨٨ | ١,٢٩٢,٥٣٣ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٢٠) مصروفات المنح الحكومي |
| - | ٨٦,٠٠٠ | التميز المؤسسي ودعم التشغيل |
| ١,٣٧٥,١٥٢ | - | مصروفات المنح الحكومي لعام ٢٠٢١م |
| ١,٣٧٥,١٥٢ | ٨٦,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٢١) مصروفات العقارات |
| - | ٦٤,١٨٣ | مصروفات عمارة بن زقر |
| ٣٥,٠٢٧ | ١٤٥,٤١٧ | مصروفات رباط حمزة بجو |
| ٣٥,٠٢٧ | ٢٠٩,٦٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٢٢) مصروفات البرامج والانشطة |
| ٤٢٣,٧٧٧ | ١,٣٠٤,٠٥٨ | مصروفات برنامج المهارات |
| ١٣٩,٤٠٥ | ٤٩,٩٢٩ | مصروفات دار الزحاب |
| ٤٣٧,١٤٤ | ٣٢١,٧٢٤ | مصروفات مركز الاميرة فوزية |
| ١٥,٩٥٨ | ١,٤٣٢ | مصروفات دار الامان |
| - | ١٨١,٦٠١ | مصروفات بوتيك الهدايا (المشغل) |
| ٥٣٣,٢٨٤ | ٦٥٧,٧٢٢ | مصروفات برنامج الدعم الاجتماعي |
| ١,٥٤٩,٥٦٨ | ٢,٥١٦,٤٦٦ | |

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | (٢٣) المصروفات العمومية والادارية |
|-----------------|-----------------|---|
| ١,٦٦١,١٦٦ | ١,٩٢٥,٥٥٤ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٣٢٣,٣٣٤ | ٣١٦,٥٩٩ | التأمينات اجتماعية |
| ٣٣,٨٤٩ | ١٩,٦٣٦ | ادوات مكتبية ومطبوعات |
| - | ٩,٠٠٠ | محروقات وصيانة سيارات |
| ٤٥,٠٥١ | ٤٢,٢٨٣ | هاتف وبريد وانترنت |
| ١٠٨,٧٦٨ | ٨٦,١٣٤ | كهرباء ومياه |
| ٣١٢,٧٣٥ | ٢٧٧,١٢٦ | مصاريف عقود صيانه ونظافة وتشغيل ومستهلكات |
| ٨٩,٧٠٥ | ٤٣,٩٦٠ | صيانة واصلاح |
| ٨٦,١٨٠ | ٦٣,٧٥٠ | اتعاب مهنية واستشارات |
| ٣٨,٦١٢ | ٢٥,٩١٤ | مصاريف مواصلات وتامين السيارات |
| ٨٥,٦٨٤ | - | دعاية واعلان |
| ٦٠,٦٥٤ | ٧٢,٣٠٨ | مستلزمات أنظمة المعلومات |
| - | ١٥,٣٥٣ | مصاريف صيانة أجهزة وبرامج |
| ٦٧,١٠٣ | ٦٧,٢٩٩ | مصاريف و رسوم وحكومية |
| ١٦٧,٥٦٧ | ٢٦٢,١٣٦ | تأمين طبي وعلاج |
| ٨,٩٦٥ | ١٢,١٨٤ | رسوم بنكية |
| ١٩,٠٧٠ | ٩,٦٢٢ | مصروفات نثرية |
| - | ١٦٠,٧٦٥ | مكافاة نهاية الخدمة |
| - | ٣٠٧,٥٢٤ | مصروفات الفعاليات |
| ٣,١٠٨,٤٤٣ | ٣,٧١٧,١٤٧ | |

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | المحرر خلال السنة | تسويات | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٢م | (٢٤) صافي الاصول المقيدة |
|-----------------|-------------------|--------|-------------------|---------------|---|
| ٥,٧٢٣,٠٦٨ | (٣,٨٠٩,٩٢٣) | - | ٤,٦٢٢,١٧٢ | ٤,٩١٠,٨١٩ | زكاة ومساعدات الدعم الاجتماعي |
| ١٤٩,٨٥٠ | (١٧,٢٠٠) | ٤٩,٦٠٠ | - | ١١٧,٤٥٠ | مبالغ الاقراض المستفيدين |
| ٦,٤٢٩,٢٧٧ | (١٤٥,٤١٧) | - | ٥٢٦,٠٠٠ | ٦,٠٤٨,٦٩٤ | مبالغ رباط حمزه بجو |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | اعانة استثماريه |
| ٢٧٨,٥٩٩ | (١٣٣,٣٠٣) | - | ٤٠٥,٧١٨ | ٦,١٨٤ | تبرعات لعلاج المرضى وبن زقر |
| - | (٥٣٦,٥٠٦) | - | - | ٥٣٦,٥٠٦ | منصة احسان |
| - | (٦٦٩,٧٧٦) | - | ٥٠٠,٠٠٠ | ١٦٩,٧٧٦ | المنح الحكومي من مجلس الجمعيات الدعم |
| - | (٥٠٠,٠٠٠) | - | ٥٠٠,٠٠٠ | - | المنح الحكومي برامج ومشاريع المهارات |
| ٩٩,٤٧٦ | (٢٠,٠٠٠) | - | ١١٩,٤٧٦ | - | منح حكومي تشغيلي |
| ٣,٣٥٠,٨٩٦ | (٣٩,٦٤٩,١٠٤) | - | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | - | اعانة الوزارة للتسكين (منتقلي الأحياء العشوائية) |
| ٢٠,٥٣١,١٦٦ | (٤٥,٤٨١,٢٢٩) | ٤٩,٦٠٠ | ٤٩,٦٧٣,٣٦٦ | ١٦,٢٨٩,٤٢٩ | |

(٢٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٣م .