

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 ٢٠٢٣ م

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

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأى المطلق:

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 المطلق.

### 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 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 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.
- تقويم 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 يتعلّق 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.
- تقويم 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

إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ٢١ ربيع الاول ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٤ م

خالد سلطان الرويس وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٥,٨١٢,٠٥٨	٢٨,٣٥٥,٨١١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,١٣١,٢٠٠	١,٦٦٤,٣٩٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٩,١٥٦	٢٦,٤٩٠	(٦)	المخزون
٢٦,٩٨٢,٤١٤	٣٠,٠٤٦,٦٩٦		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والاصول المالية</b>
٤,٣٣٩,٩٨٩	٥,١٥٣,٣٢٠	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
١,٨٣٠,٨٠٨	١,٩٤٠,٦٨٩	(٨)	استثمارات مالية
٦,١٧٠,٧٩٧	٧,٠٩٤,٠٠٩		<b>مجموع الاستثمارات والاصول المالية</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢,٥٧٢,٤٠١	٢,٩٤٢,١٦٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٦٧٥,٥٥٨	٢١,٥٢٩,٩٨٨	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٤,٢٤٧,٩٥٩	٢٤,٤٧٢,١٥٣		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٥٧,٤٠١,١٧٠	٦١,٦١٢,٨٥٨		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٩٦٣	١,٩٦٣		دائنون
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	(١١)	ايرادات مقبوضة مقدما
٨٢,٤٠٩	٧٤,٤٠٩		امانات للغير
-	١٩,٦٦٤		المصرفات المستحقة
٨٦,٣٧٢	١٠٠,٠٣٦		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٣٢,٦١٧	١٣٢,٦١٧	(١٢)	مخصص الايتام المحتضنين
١,٧٨٩,٥٦٩	١,٨٧٦,٢٨٦	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٢٢,١٨٦	٢,٠٠٨,٩٠٣		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٢,٠٠٨,٥٥٨	٢,١٠٨,٩٣٩		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٣٠,٧٦٧,٧٨٢	٣١,٧٣٦,٨٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠,٥٣١,١٦٦	٢٣,٨٩٤,٣٥١	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٧٥٣,٦٧٥	٥٨٧,٤٤٢	(٢٥)	صافي أصول الأوقاف
٣,٣٣٩,٩٨٩	٣,٢٨٥,٣٢٢		مكاسب غير محققة
٥٥,٣٩٢,٦١٢	٥٩,٥٠٣,٩١٩		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٥٧,٤٠١,١٧٠	٦١,٦١٢,٨٥٨		<b>اجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
<b>الإيرادات والتبرعات</b>					
التبرعات النقدية العامة	٨٧٥,٢٦٠	-	-	٨٧٥,٢٦٠	١,١٤٢,٨٤١
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٩٣٤,٣٨١	-	٩٣٤,٣٨١	٧٣٧,٤٤١
ايرادات العقارات (١٥)	-	٨١١,٦٠٥	-	٨١١,٦٠٥	٨٨٩,٥٠٨
تبرعات زكاة	-	٤,٠٩٣,٨٦٠	-	٤,٠٩٣,٨٦٠	٣,٩١٨,٣٧٣
المنح الحكومي	-	-	-	-	١,١٢٨,٠٤٤
اعانة الوزارة (١٦)	-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	٥٩,٥٠٠	-	-	٥٩,٥٠٠	٥٨,٥٠٠
التبرعات العينية (١٧)	٣,٠٠٦,٣٦٠	-	-	٣,٠٠٦,٣٦٠	١,٢٩٢,٥٣٤
عائد استثمارات	٢٨٩,٨٨٠	-	-	٢٨٩,٨٨٠	٤٥,٢٧٥
ايرادات الانشطة (١٨)	٢,٩٩٣,٠٨٥	٣٣٥,٣٧٦	-	٣,٣٢٨,٤٦١	٩,٩٣٦,٦٨٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>	٣٥,٨٣٦,٧٣٧	(٣٥,٨٣٦,٧٣٧)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
<b>اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>	٤٣,٠٦٠,٨٢٢	٣,٣٣٨,٤٨٥	-	٤٦,٣٩٩,٣٠٧	٦٢,١٤٩,١٩٦
<b>المساعدات والمصروفات</b>					
المساعدات النقدية (١٩)	١,٢٨١,٨٣٦	-	-	١,٢٨١,٨٣٦	٩٧٥,٣٥٢
المساعدات العينية (٢٠)	٢,٩٩٥,٨٥١	-	-	٢,٩٩٥,٨٥١	١,٢٩٢,٥٣٣
مساعدات منصة احسان	-	-	-	-	٥٣٦,٥٠٦
مساعدات الزكاة	١,٧٩١,٠٦٥	-	-	١,٧٩١,٠٦٥	٣,٠٧٧,٤٤٨
مساعدات المنح الحكومي	-	-	-	-	٨٦,٠٠٠
اعانة الوزارة للسكن منتقلي الأحياء العشوائية	٢٩,٩٥٣,٢٣٦	-	-	٢٩,٩٥٣,٢٣٦	٣٩,٦٤٩,١٠٤
مصروفات العقارات (٢١)	٤٦٠,٠٧٢	-	-	٤٦٠,٠٧٢	٢٠٩,٦٠٠
مصروفات الانشطة (٢٢)	٢,٩٧٨,٣٠٦	-	-	٢,٩٧٨,٣٠٦	٢,٥١٦,٤٦٦
المصروفات العمومية والإدارية (٢٣)	٣,٣٢٣,٣٤٠	-	-	٣,٣٢٣,٣٤٠	٣,٧١٧,١٤٧
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١٠)	٢٢٣,٢٢٧	-	-	٢٢٣,٢٢٧	٢٠٦,٤٦١
<b>إجمالي المساعدات والمصروفات</b>	٤٣,٠٠٦,٩٣٣	-	-	٤٣,٠٠٦,٩٣٣	٥٢,٢٦٦,٦١٧
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٥٣,٨٨٩	٣,٣٣٨,٤٨٥	-	٣,٣٩٢,٣٧٤	٩,٨٨٢,٥٧٩
<b>البنود الاستثنائية</b>					
تسويات سنوات سابقة	٩٨١,٣٣١	-	-	٩٨١,٣٣١	(٥٠,٣٧٩)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	٩٨١,٣٣١	-	-	٩٨١,٣٣١	(٥٠,٣٧٩)
التغير في صافي الاصول	١,٠٣٥,٢٢٠	٣,٣٣٨,٤٨٥	-	٤,٣٧٣,٧٠٥	٩,٨٣٢,٢٠٠
تسويات على صافي الاصول	(٦٦,١٩٨)	٢٤,٧٠٠	(١٦٦,٢٣٣)	(١٨٣,٠٣١)	-
صافي الاصول بداية السنة	٣٠,٧٦٧,٧٨٢	٢٠,٥٣١,١٦٦	٧٥٣,٦٧٥	٥٢,٠٥٢,٦٢٣	٤٢,٢٢٠,٤٢٣
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>	٣١,٧٣٦,٨٠٤	٢٣,٨٩٤,٣٥١	٥٨٧,٤٤٢	٥٦,٢٤٣,٢٩٧	٥٢,٠٥٢,٦٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٩,٨٣٢,٢٠٠	٤,٣٧٣,٧٠٥	التغير في صافي الأصول
٢٠٦,٤٦١	٢٢٣,٢٢٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦١,٣٢٣	٣٠٢,٩١٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٢,٥٤٣)	٣٤٦	تسويات على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٥,٢٧٥)	(٢٨٩,٨٨٠)	عائد الاستثمارات
-	(٦٨٨,٠٠١)	تسويات سنوات سابقة
-	(٢٠٧,٧٣١)	تسويات على صافي الاصول
١٠,١٩٢,١٦٦	٣,٧١٤,٥٨٤	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
(٦٠,٥٦٧)	(٥٣٣,١٩٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٦,٧٩٢	١٢,٦٦٦	المخزون
(٥,٧٠٠)	٢,٠٠٠	ايرادات مقبوضة مقدما
(١,٣٠٣)	(٨,٠٠٠)	امانات للغير
-	١٩,٦٦٤	المصرفوات المستحقة
١٠,١٤١,٣٨٨	٣,٢٠٧,٧١٩	<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٤٣,٣٧٧)	(٢١٦,٥٤٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٩٩٨,٠١١	٢,٩٩١,١٧٤	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥٠٩,١٤٦)	(٣٦٩,٧٦٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤٣,٧٦٥)	(٧٧,٦٥٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٥٢,٩١١)	(٤٤٧,٤٢١)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
٩,١٤٥,١٠٠	٢,٥٤٣,٧٥٣	<b>صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة</b>
١٦,٦٦٦,٩٥٨	٢٥,٨١٢,٠٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٥,٨١٢,٠٥٨	٢٨,٣٥٥,٨١١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية النسائية الخيرية الاولى بجدة، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١)، بتاريخ ١٩/٠٢/١٣٨٣ هـ الموافق ١١/٠٥/١٩٦٣ م، مركزها الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة، برقم تسجيل (٤٠٣٠٥٠٣٧٣٥)، بتاريخ ١٣/٠٨/١٤٤٤ هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

**اهداف الجمعية:**

- غرس المبادئ والقيم الفاضلة لدي الأطفال.
- تعزيز الانتماء الوطني لدي الأطفال.
- اكساب الأطفال مهارات القرن ٢١.
- بناء قدرات الأسر في التعامل مع أطفالهم.
- \* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحا توضيحا تفصيليا في النظام الاساسي بالجمعية.

**السنة المالية:**

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

(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.

وتم 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 للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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.

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 ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

المباني	٣%	سيارات	٢٥%
أثاث منزلي	١٠%	اجهزة وآلات وعدد	١٥%
اثاث مكتبي	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 ايها اقل. إذا 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 مكافأة 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.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)**

**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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 قراراتها بناء على ذلك.

**١٠-٣ قائمة الانشطة:**

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (بتبع)
- 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 طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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: -

**التبرعات النقدية:**

يتم قيد ما يُتلقى 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 وعند 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، وضمن 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.

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 ٢٠٢٣ م

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

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. ويعد 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 ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا 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، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٢,٣٣٩,٧٦٩	١٨,٩١٣,١٥٥	مصرف الراجحي ح/٨٠٠٣
١,١٢٨,١٦٥	١,١١٤,١٤٥	بنك ساب ح/٧٠٠١
-	٩١,٥٠٠	بنك ساب ح/٧٠٠٢
١,٢٧٥,٥٤٨	١,٢٧٥,٥٤٨	البنك الاهلي السعودي ح/ ٩٠٠٠
٢٣١,٠٥٧	٢٣١,٠٥٧	البنك الاهلي السعودي ح/ ٨٠١٠
١٠,٨٣٧,٥٠٤	٦,٤٣٧,٠٥٨	البنك الاهلي التجاري الرئيسي ح/١٠١
١٥	١٥	البنك الاهلي التجاري (كافل يتيم) فرعي ح/٢١٠
-	٢٩٣,٣٣٣	المحفظة الاستثمارية
٢٥,٨١٢,٠٥٨	٢٨,٣٥٥,٨١١	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦,٥٤١	-	مصروف عقود صيانة مقدم (خدمات ومنافع عقد الامن والسلامة)
٨٦٣,٢٠٠	١,٢٠٤,١٤١	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠,٠٠٠	عقود استشارات
١١,٦٨٧	-	مصروف تأمين السيارات مقدما
٩٩,٩٢٢	٩٩,٩٢٢	ايرادات مستحقة
١٤٩,٨٥٠	١٧٤,٥٥٠	قروض ميسرة للغير
-	١٧٥,٧٨٢	تأمين طبي
١,١٣١,٢٠٠	١,٦٦٤,٣٩٥	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) المخزون مشغولات متنوعة
٣٩,١٥٦	٢٦,٤٩٠	
٣٩,١٥٦	٢٦,٤٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) استثمارات متاحة للبيع أسهم بنك الانماء - القيمة السوقية التسويات التغير خلال السنة
٣,١٩٤,٦٥٩	٤,٣٣٩,٩٨٩	
-	(٨٦٧,٩٩٨)	
١,١٤٥,٣٣٠	١,٦٨١,٣٢٩	
٤,٣٣٩,٩٨٩	٥,١٥٣,٣٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) استثمارات مالية بنك الاهلي كابيتال - صندوق سنبله
١,٨٣٠,٨٠٨	١,٩٤٠,٦٨٩	
١,٨٣٠,٨٠٨	١,٩٤٠,٦٨٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ مسرح الجمعية
٢,٥٧٢,٤٠١	٢,٩٤٢,١٦٥	
٢,٥٧٢,٤٠١	٢,٩٤٢,١٦٥	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث المكتبي	الأثاث المنزلي	الاجهزة والآلات والعدد	التجهيزات	الاجمالي	
الرصيد في بداية السنة	٢٠,٨٥٤,٠٠٠	٤٤,٦٦٤,٩٤٧	٦٨٧,١٣٥	٥٥٥,١٢٦	٥٩,٩٣٠	٧٦١,٣٥٩	٦٨٨,٤٧٦	٦٨,٢٧٠,٩٧٣	
الإضافات خلال السنة	-	-	٢٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٤٧٧	٧,١٨٠	٧٧,٦٥٧	
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,٨٥٤,٠٠٠	٤٤,٦٦٤,٩٤٧	٧١٢,١٣٥	٥٥٥,١٢٦	٥٩,٩٣٠	٨٠٦,٨٣٦	٦٩٥,٦٥٦	٦٨,٣٤٨,٦٣٠	
الإهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	٤٤,٦٦٤,٩٤٦	٣٧١,٦٦٩	٣٤٩,٤١٧	٥٤,٥٩٢	٦٧٢,٢٢٧	٤٨٢,٥٦٤	٤٦,٥٩٥,٤١٥	
أهلاك السنة	-	-	٧٠,٩٣٣	٥١,٣٥٦	١,٨٠٨	٦٤,١٠٤	٣٥,٠٢٦	٢٢٣,٢٢٧	
الرصيد في نهاية السنة	-	٤٤,٦٦٤,٩٤٦	٤٤٢,٦٠٢	٤٠٠,٧٧٣	٥٦,٤٠٠	٧٣٦,٣٣١	٥١٧,٥٩٠	٤٦,٨١٨,٦٤٢	
القيمة الدفترية									
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٠,٨٥٤,٠٠٠	١	٢٦٩,٥٣٣	١٥٤,٣٥٣	٣,٥٣٠	٧٠,٥٠٥	١٧٨,٠٦٦	٢١,٥٢٩,٩٨٨	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٠,٨٥٤,٠٠٠	١	٣١٥,٤٦٦	٢٠٥,٧٠٩	٥,٣٣٨	٨٩,١٣٢	٢٠٥,٩١٢	٢١,٦٧٥,٥٥٨	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	اشتراكات عضوية
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مخصص الائتام المحتضنين
١٣٢,٦١٧	١٣٢,٦١٧	الائتام كفالات
١٣٢,٦١٧	١٣٢,٦١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٣٤,١٦٦	١,٧٨٩,٥٦٩	الرصيد في بداية السنة
٢٦١,٣٢٣	٣٠٢,٩١٦	المكون خلال السنة
(٦٢,٥٤٣)	٣٤٦	تسويات
(١٤٣,٣٧٧)	(٢١٦,٥٤٥)	المسدد خلال السنة
١,٧٨٩,٥٦٩	١,٨٧٦,٢٨٦	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٢٢٠	٧٩١	افطار صائم
٤٢,٢١٠	٥٧,٦٦٠	تبرعات لعلاج المرضى (صحية)
٦٩٢,٠١١	٨٧٥,٩٣٠	مساعداً وصدقات
٧٣٧,٤٤١	٩٣٤,٣٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) إيرادات العقارات
٥٢٦,٠٠٠	٤٨٢,٠٠٠	ايجارات رباط حمزة بجو
٣٦٣,٥٠٨	٣٢٩,٦٠٥	ايجارات عمارة بن زقر (تبرع للعلاج)
٨٨٩,٥٠٨	٨١١,٦٠٥	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) اعانة الوزارة

تسكين (منقلي الأحياء العشوائية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠

(١٧) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٢٩٢,٥٣٤	٦٥٣,٣٦١	مواد غذائية
-	٧,٥٠٠	ادوية ومستلزمات طبية
-	١٠,٣١٠	اثاث
-	١٢,٧١٢	أجهزة
-	١,٦٣٣,١٤٦	تبرعات عينية متنوعة
-	٢٤٥,٧٩٠	ملابس واقمشة
-	٢٧٤,٢٧١	إفطار صائم
-	٧٢,٧٥٠	سلة غذائية
-	٤٠٠	أدوات مكتبية
-	١٨,٠٠٠	مهرجان الشاي
-	٤٠,٠٠٠	أفراح الشعوب
-	٢,٣٨٠	مستهلكات
-	٣٥,٧٤٠	مستلزمات
١,٢٩٢,٥٣٤	٣,٠٠٦,٣٦٠	

(١٨) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٢٤٤,٢٨٥	٣٣٥,٣٧٦	برنامج المهارات
٢٩٧,٤٣٠	٧٨٥	دار الرحاب
١١٤,٣١١	١١٥,١٨٢	مركز الاميرة فوزية
١٦٩,٩٢١	٩٩,٩٥٨	بوتيك الهدايا (المشغل)
٨,١١٠,٧٣٣	٢,٧٧٧,١٦٠	إيرادات متنوعة (متنوعة وفعاليات ومهرجانات)
٩,٩٣٦,٦٨٠	٣,٣٢٨,٤٦١	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المساعدات النقدية
٩٠٠,٤٣٢	١,٠٣٥,٣٦٨	مساعداً وصدقات الدعم الاجتماعي
٥,٨٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات افطار صائم
٣٤,٠٦٤	٢٤١,٤٦٨	مساعداً صحية حالات بن زقر
٣٥,٠٥٦	-	مساعداً صحية
٩٧٥,٣٥٢	١,٢٨١,٨٣٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المساعدات العينية
١,٢٩٢,٥٣٣	٢,٩٩٥,٨٥١	مساعداً عينية (متنوعة)
١,٢٩٢,٥٣٣	٢,٩٩٥,٨٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصروفات العقارات
٦٤,١٨٣	٤١١,٥٧٢	مصروفات عمارة بن زقر
١٤٥,٤١٧	٤٨,٥٠٠	مصروفات رباط حمزة بجو
٢٠٩,٦٠٠	٤٦٠,٠٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) مصروفات الانشطة
١,٣٠٤,٠٥٨	١,٨٦٦,٣٨٤	برنامج المهارات
٤٩,٩٢٩	-	دار الرحاب
٣٢١,٧٢٤	٥١١,٤٢١	مركز الاميرة فوزية
١,٤٣٢	-	دار الامان
١٨١,٦٠١	١١٦,٣٥٦	بوتيك الهدايا (المشغل)
٦٥٧,٧٢٢	٤٨٤,١٤٥	برنامج الدعم الاجتماعي
٢,٥١٦,٤٦٦	٢,٩٧٨,٣٠٦	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
١,٩٢٥,٥٥٤	١,٦٦٤,٦٣٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣١٦,٥٩٩	٢٩٥,٦٦٧	التأمينات اجتماعية
١٩,٦٣٦	٢٨,٤٥٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩,٠٠٠	٩,٩٦٩	محروقات وصيانة سيارات
٤٢,٢٨٣	٤٧,٥٠٨	هاتف وبريد وانترنت
٨٦,١٣٤	١٣٣,٣٦٦	كهرباء ومياه
٢٧٧,١٢٦	٣٥٥,٨٠٥	عقود صيانة ونظافة وتشغيل ومستهلكات
٤٣,٩٦٠	٣٥,٧٧٨	صيانة واصلاح
٦٣,٧٥٠	٥٥,٤١٤	اتعاب مهنية واستشارات
٢٥,٩١٤	٤٠,٢٩٨	مواصلات وتأمين السيارات
-	٢٧,١٨٥	دعاية واعلان
٧٢,٣٠٨	٤٩,٢٣٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٥,٣٥٣	٢,٩٤٣	صيانة أجهزة وبرامج
٦٧,٢٩٩	٥٩,٠٤٩	رسوم حكومية
٢٦٢,١٣٦	١٨٢,٨٩٥	تأمين طبي وعلاج
١٢,١٨٤	٢٤,١٠٤	رسوم بنكية
-	٤,١٦٥	تدريب وتأهيل
٩,٦٢٢	١,٨٧٧	مصروفات نثرية
١٦٠,٧٦٥	١٦٩,٣٣٩	مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٧,٥٢٤	١٢٨,٧٥٥	مصروفات الفعاليات
-	٦,٩٠٠	مصروفات عينية
٣,٧١٧,١٤٧	٣,٣٢٣,٣٤٠	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	المحرر خلال السنة	تسويات	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي الاصول المقيدة
٥,٨٤٧,٠٦٤	(٥,١٨١,٩٦١)	-	٥,٣٠٥,٩٥٧	٥,٧٢٣,٠٦٨	زكاة ومساعدات الدعم الاجتماعي
١٧٤,٥٥٠	-	٢٤,٧٠٠	-	١٤٩,٨٥٠	مبالغ الاقراض المستقيدين
٦,٨٦٢,٧٧٧	(٤٨,٥٠٠)	-	٤٨٢,٠٠٠	٦,٤٢٩,٢٧٧	مبالغ رباط حمزة بجو
٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	اعانة استثماريه
١٢,٨٢٤	(٦٥٣,٠٤٠)	-	٣٨٧,٢٦٥	٢٧٨,٥٩٩	تبرعات لعلاج المرضى وبن زقر
٩٩,٤٧٦	-	-	-	٩٩,٤٧٦	منح حكومي تشغيلي
٦,٣٩٧,٦٦٠	(٢٩,٩٥٣,٢٣٦)	-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٥٠,٨٩٦	اعانة الوزارة للتسكين (منتقلي الأحياء العشوائية)
٢٣,٨٩٤,٣٥١	(٣٥,٨٣٦,٧٣٧)	-	٣٩,١٧٥,٢٢٢	٢٠,٥٣١,١٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي اصول الاوقاف
٥٨٧,٤٤٢	(١٦٦,٢٣٣)	-	-	٧٥٣,٦٧٥	الاوقاف
٥٨٧,٤٤٢	(١٦٦,٢٣٣)	-	-	٧٥٣,٦٧٥	

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٤