

الجمعية الفيسلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل



Fatma Faris

فطمة

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٨١,٩٦٧	١٦,٦٥١,١٤٥	(٣)	النقد لدى البنوك
١٥٠,٧٩٤	١٥١,٠٣٥	(٤)	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,١٢٠,٨١٣	١٧٢,٩٣٥	(٥)	المخزون
٧١,٥٠٠	٩٢,٢٩٥	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٠١,٢٩٠	٢,٦٩٦,٠٤٦	(٧)	إيرادات مستحقة
٢,٢٢٦,٣٦٤	١٩,٧٦٣,٤٥٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٩,١٩٢,٠٠٠	٧,٦٠٥,٠٠٠	(٨)	استثمارات طويلة الأجل
٩,١٩٢,٠٠٠	٧,٦٠٥,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣,٨٧١,٥٢٣	١٧,٦٨٢,٩٦٦	(٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٣,٨٧١,٥٢٣	١٧,٦٨٢,٩٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٥,٢٨٩,٨٨٧	٤٥,٠٥١,٤٢٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٩٥,٦٥٠	١,١٢٥,١١٩	(١٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٦٨٦,٨٧٥	١١٢,٤٣٨	(١١)	مصرفات مستحقة
١٦٦,٢٠٩	٤٦,٥٠٠	(١٢)	أمانات للغير
٣,٢٤٨,٧٣٤	١,٢٨٤,٠٥٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٢٤٢,١٩٣	٢,١٤١,٠١٦	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٤٢,١٩٣	٢,١٤١,٠١٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦,٤٩٠,٩٢٧	٣,٤٢٥,٠٧٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩٧٩,٥٦٨	١٧,٢١٦,٠٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٥٢٦,٩٤٠	٣,٧٠٤,٨٤١	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٦,١٠٠,٤٥٢	١٦,١٠٠,٤٥٢		صافي أصول الأوقاف
٥,١٩٢,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠		مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم
٢٨,٧٩٨,٩٦٠	٤١,٦٢٦,٣٤٩		مجموع صافي الأصول
٣٥,٢٨٩,٨٨٧	٤٥,٠٥١,٤٢٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الفيصلية الخيرية السنوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٤٩٠,٣٣٧	٦٥١,٤٥٤	-	-	٦٥١,٤٥٤	التبرعات النقدية العامة
٢,١٠٧,٢٩٩	٢,٢٢٨,٥٣٢	-	٢,٢٢٨,٥٣٢	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١,١٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١,٣٨٨,٤٢٤	٨٩,٤٥١	-	-	٨٩,٤٥١	التبرعات العينية
٥١,٧٦١	٤٧,٠٠٠	-	-	٤٧,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٢١٢,٦٢٥	١,٣٠٢,١٠٠	-	١,٣٠٢,١٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	١٢٢,٠٠٠	-	١٢٢,٠٠٠	-	تبرعات زكاة التوحد
٢,٨٩٠,٤٠٠	٦٠٧,٤٠٠	-	٦٠٧,٤٠٠	-	(١٥) إعانات الوزارة
٦٨٤,٨٥٤	٤٩٣,٤٤٤	-	-	٤٩٣,٤٤٤	(١٦) إيرادات العقارات
٤,٧٧١,٧٨٣	٢,٣٢٨,٧٥٢	-	-	٢,٣٢٨,٧٥٢	(١٧) إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٧,٠٨٢,١٣١)	٧,٠٨٢,١٣١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٣,٥٩٨,٥٨٣	٧,٨٧٠,١٣٣	-	(٢,٨٢٢,٠٩٩)	١٠,٦٩٢,٢٣٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١,٩٨٨,٠٥٣	٢,٢٢٥,١٣١	-	-	٢,٢٢٥,١٣١	(١٨) المساعدات النقدية
١,٢٤٢,٤٨٢	٩٧,٣٣٩	-	-	٩٧,٣٣٩	المساعدات العينية
١,٢١٢,٦٢٥	١,٣٠٢,١٠٠	-	-	١,٣٠٢,١٠٠	مساعدات الزكاة
٦,٥٧٧,٠٨٦	٦,٠٧٢,٨٧١	-	-	٦,٠٧٢,٨٧١	(١٩) مصروفات الأنشطة
٣,٨٣٠,٨١٦	٤,٠١٣,٢١٣	-	-	٤,٠١٣,٢١٣	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٠,٢٣٣	-	-	-	-	ديون معدومة
٧٨٠,٧٤٠	٩١٤,٦٧٧	-	-	٩١٤,٦٧٧	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٥,٦٤٢,٠٣٥	١٤,٦٢٥,٣٣١	-	-	١٤,٦٢٥,٣٣١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٠٤٣,٤٥٢)	(٦,٧٥٥,١٩٨)	-	(٢,٨٢٢,٠٩٩)	(٣,٩٣٣,٠٩٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٧٨٠,٦١٦	٢٠,١٧٨,٤٩٧	-	-	٢٠,١٧٨,٤٩٧	(٢١) إيرادات أخرى
(٥٨,٢٧٩)	(٨,٩١٠)	-	-	(٨,٩١٠)	تسويات سنوات سابقة
٧٢٢,٣٣٧	٢٠,١٦٩,٥٨٧	-	-	٢٠,١٦٩,٥٨٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١,٣٢١,١١٥)	١٣,٤١٤,٣٨٩	-	(٢,٨٢٢,٠٩٩)	١٦,٢٣٦,٤٨٨	التغير في صافي الأصول
٢٤,٩٢٨,٠٧٥	٢٣,٦٠٦,٩٦٠	١٦,١٠٠,٤٥٢	٦,٥٢٦,٩٤٠	٩٧٩,٥٦٨	صافي الأصول بداية السنة
٢٣,٦٠٦,٩٦٠	٣٧,٠٢١,٣٤٩	١٦,١٠٠,٤٥٢	٣,٧٠٤,٨٤١	١٧,٢١٦,٠٥٦	صافي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٣٢١,١١٥)	١٣,٤١٤,٣٨٩	التغير في صافي الأصول
٥٥٤,٨٥٧	٢٥١,٥٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٧٠	-	تسويات على مجمع الإهلاك
(٧٧,٠٠٠)	(١٨,٣٠٤,٦٣٥)	ارباح رأسمالية
٧٨٠,٧٤٠	٩١٤,٦٧٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٥٠٤,٤٢٦	تسويات
(٦١,٤٤٨)	(٣,٢١٩,٦١٩)	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٦,٠٢٤)	(٢٤١)	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٨٠,٥٥٩)	٩٤٧,٨٧٨	المخزون
٧٨٠,٩٧	(٢٠,٧٩٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧١٦,٠٨٣	(٢,٤٩٤,٧٥٦)	إيرادات مستحقة
١٠,٢٣٣	-	العهد النقدية
١٢٢,٠٤٩	-	سلف العاملين
(٣٢١,٧٢٩)	٧٢٩,٤٦٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٨٧٢,٢٤٤	(٢,٥٧٤,٤٣٧)	مصرفات مستحقة
(٩٠,٧٦٠)	(١١٩,٧٠٩)	أمانات للغير
(٩٨٩,١٢٨)	(١,٣٧٨,٣٣٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢٩,٠٥٨	(٨,١٣٠,٥٤٩)	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	١,٠٠٠,٠٠٠	إستيعادات إستثمارات
(١,٣٥٠,٨٨٧)	(٢,١٠٩,٣٦٧)	شراء عقارات وآلات ومعدات
٧٧,٠٠٠	٢٥,٢٠٩,٠٩٤	المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
(١,٢٧٣,٨٨٧)	٢٤,٠٩٩,٧٢٧	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٤٤,٨٢٩)	١٥,٩٦٩,١٧٨	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٢٦,٧٩٦	٦٨١,٩٦٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٨١,٩٦٧	١٦,٦٥١,١٤٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٥,١٩٢,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩) وتاريخ ٢٧ / ٣ / ١٣٩٥ هـ ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

تقديم الخدمات التي تحتاجها المنطقة دون أن تهدف إلى تحقيق الربح وتشمل :

* الخدمات الاجتماعية للأسر و الأرامل و الأيتام والمعوقين .

* الخدمات الصحية .

* الخدمات الدينية والثقافية .

* خدمات رعاية الطفولة والأمومة .

* الخدمات التأهيلية .

* الخدمات التعليمية .

* الدراسات والأبحاث العلمية في المجالات الاجتماعية .

* تنظيم الأسواق والحفلات الخيرية والمهرجانات والمعارض .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تعبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

(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 :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات

والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة

إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة

حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 :-

(١) 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.

(٢) 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض اهلاك قيمتها الدفترية و على اساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية و الواردة في اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

المباني	٣%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
تجهيز مركز التوحد	١٥%
معرض سليسلة	١٥%
تجهيز مركز سليسلة	١٥%
اجهزة والآت المسرح	١٥%
تجهيز دورات	١٥%

الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و في تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تقييم الأسهم طبقاً للقيمة العادلة لها و يعالج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم و حساب مكاسب او (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع .

مخصص ترك الخدمة :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٨٦,٢٠٣	٢٣١,٤٧٨	البنك الأهلي التجاري
٣٧٤,٧٨٥	٢٨١,٦٦٠	مجموعة سامبا المالية
٧٩,٠٨٣	١٦,١٣٧,٤١٨	مصرف الراجحي
٤١,٨٩٦	٥٨٩	مصرف الانماء
٦٨١,٩٦٧	١٦,٦٥١,١٤٥	

		(٤) المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٤,٢٠٣	-	أمانة جدة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمان بنكي
٢٦,٥٩١	-	مدينون متنوعون
-	٣٧,٨٠٥	نعم العاملين
-	١٣,٢٣٠	تأمينات مستردة
١٥٠,٧٩٤	١٥١,٠٣٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) المخزون
٦١,١٠١	٤٥,٦١١	مخازن عامة
٣١٨,٢٣٤	-	مواد تامة الصنع
٤٩٤,٨٢١	-	مواد خام للإنتاج
١٣٢,٧٥٢	١٢٧,٣٢٤	مخازن التوحد الرئيسية
١١٣,٩٠٥	-	مخازن منفذ مطار الملك عبد العزيز
١,١٢٠,٨١٣	١٧٢,٩٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
٢٢,٨٩٠	١٧,٥٣٥	مصروف تأمين طبي مقدم
٤٨,٦١٠	٤٨,٦١٠	مصروف إيجار الجمعية مقدم
-	٢٦,١٥٠	مصروف صيانة وإصلاح مقدم
٧١,٥٠٠	٩٢,٢٩٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) إيرادات مستحقة
٤٠,٠٠٠	-	كفالة أيتام مستحقة
٦,٠٠٠	-	كفالة معاق
-	١,٠٧٢,٠٠٠	إيرادات التمكين الاقتصادي
٦٥,٠١٧	-	إيرادات عمائر النزلة
-	٣٤٤,٠٧٩	إيرادات مستحقة - مصاريف تأسيس لمركز سليسلة
٣٩,٦١٤	-	إيرادات عمائر الرويس
٤٠,٩٧٥	١,١٤١,٥٠٠	تبرعات و هبات دعم حكومي مستحق
-	١٣٨,٤٦٧	ربح الأوقاف
٩,٦٨٤	-	إيرادات مستحقة متنوعة
٢٠١,٢٩٠	٢,٦٩٦,٠٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) استثمارات طويلة الأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الإنماء
٥,١٩٢,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	التغير في قيمة أسهم مصرف الإنماء
٩,١٩٢,٠٠٠	٧,٦٠٥,٠٠٠	

- تمتلك الجمعية عدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم بمصرف الانماء بتكلفة ١٠ ريال للسهم ويسعر سوقى بقيمة ٢٥,٣٥ ريال فى تاريخ القوائم المالية.

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

تجهيز مركز التوحد	أثاث ومفروشات و تجهيزات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٥٥٣,٧٦٦	٥,٠٤٢,٤٥٠	١,٠١٨,٤٢٩	٣٢,٦٦٩,٠٤٦	٦,٦٥٨,٥٩٣	الرصيد في بداية السنة
٦٢٨,٨٠٧	٢٢٧,١٤٢	-	١,١٨١,٦٤٥	-	الإضافات خلال السنة
(٥٦٩,٨٠٩)	(٥٠)	-	(٢٢,٥٠٥,٥٣٣)	(٢,٣٥٩,١٥٠)	الإستبعادات خلال السنة
٣,٦١٢,٧٦٤	٥,٢٦٩,٥٤٢	١,٠١٨,٤٢٩	١١,٣٤٥,١٥٨	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٢٤,٥٥٨	٤,٩٣٦,٧٣٤	١,٠١٨,٤٢٩	١٧,٧٦٠,١٢٣	-	الإهلاك المتراكم
-	١٣٩,١٩٤	-	١,١٢٠,٥٥١	-	الرصيد في بداية السنة
(٥٣٦,٣٢٠)	-	-	(١٨,١٥٢,٢٣٢)	-	أهلاك السنة
(٤٠,٧٣٠)	-	-	-	-	مجمع الإهلاك المستبعد
١,٣٤٧,٥٠٨	٥,٠٧٥,٩٢٨	١,٠١٨,٤٢٩	٧٢٨,٤٤٢	-	تسويات علي مجمعات الإهلاك
					الرصيد في نهاية السنة
٢,٢٦٥,٢٥٦	١٩٣,٦١٤	-	١٠,٦١٦,٧١٦	٤,٢٩٩,٤٤٣	القيمة الدفترية
١,٦٢٩,٢٠٨	١٠٥,٧١٦	-	١٤,٩٠٨,٩٢٣	٦,٦٥٨,٥٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمه)

التكلفة	معرض سلسة	تجهيز مركز سلسة	اجهزة والآت المسرح	تجهيز دورات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٧,٨٥٠	٥٠٠,١٨٥	٩٦٤,٧٩٠	٨١,١٨٩	٥٠,٤٩٦,٢٩٨
الإضافات خلال السنة	-	٥٢,٨٠٥	-	١٨,٩٦٨	٢,١٠٩,٣٦٧
الإستبعادات خلال السنة	(٧,٨٥٠)	(٥٥٢,٩٩٠)	(٨٣,٩٠٠)	(١٠,٥٩٥)	(٢٦,٠٨٩,٨٧٧)
الرصيد في نهاية السنة	-	-	٨٨٠,٨٩٠	٨٩,٥٦٢	٢٦,٥١٥,٧٨٨
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٧,٦٠٨	٣٦٩,٤٠٠	٥٤٨,٧٢٠	٥٩,٢٠٣	٢٦,٦٢٤,٧٧٥
أهلاك السنة	-	-	١٠٦,٨١٠	٢٦,٩١٠	١,٣٩٣,٤٦٥
مجمع الإهلاك المستبعد	(٧,٦٠٨)	(٤١٠,١٣٠)	(٦٩,٤٧٢)	(٩,٦٥٦)	(١٩,١٨٥,٤١٨)
تسويات علي مجمعات الإهلاك	-	٤٠,٧٣٠	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	-	٥٨٦,٠٥٨	٧٦,٤٥٧	٨,٨٣٢,٨٢٢
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-	٢٩٤,٨٣٢	١٣,١٠٥	١٧,٦٨٢,٩٦٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٤٢	١٣٠,٧٨٥	٤١٦,٠٧٠	٢١,٩٨٦	٢٣,٨٧١,٥٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٣,١٥٠	-	كفالة أيتام
-	١٠٠,١٥٠	تبرعات وهبات نقدية
-	١,٠١٤,٧٩٧	ايرادات مركز الاميرة حصة
٢٢١,٦٨٠	-	ايرادات مشروطة
٤,٦١١	-	عمائر الرويس
-	١٠,١٧٢	ايرادات وتبرعات للاوقاف
٨٠,٣٣٤	-	إيجار الصيدلية
٥,٨٧٥	-	عمائر النزلة
٣٩٥,٦٥٠	١,١٢٥,١١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) مصروفات مستحقة
١,٠٧٨,٠٥٦	٣٠,١٠٨	أجور ورواتب مستحقة
١٩,٦٦٦	-	مصروفات التوحد المستحقة
٨,٥٧٠	-	كهرباء وإنترنت وهاتف مستحقة
٧٥,٨٢٥	-	تأمينات مستحقة
-	٢,١٥٥	صيانة مستحقة
-	٧٩,٣٣٥	المنافع والخدمات والتأمين مستحقة
٥٧٨,٨٢٥	-	زكاة مستحقة
-	٥٠٠	مصاريف البرامج والانشطة المستحقة
-	٣٤٠	مصاريف البرامج والانشطة الوقفية المستحقة
١٦١,١٥٨	-	مصروفات زهايمر مستحقة
٧٦٢,٣١٩	-	ادخار فتيات بيت الرفيف مستحقة
٢,٤٥٦	-	مصروفات اداريه مستحقة
٢,٦٨٦,٨٧٥	١١٢,٤٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) أمانات للغير
١٢٥,٢٠٩	-	أمانات عاملين
٣٦,٠٠٠	٣٨,٥٠٠	تأمين شقق عمارات النزلة
٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	تأمين شقق عمائر الرويس
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمين شقق عمائر الصفا
١٦٦,٢٠٩	٤٦,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦٧٦,٤٦٤	٣,٢٤٢,١٩٣	المخصص في بداية العام
٥٥٤,٨٥٧	٢٥١,٥٢٤	يضاف إليه : مخصص المحتسب خلال العام
-	٢٥,٦٣٨	تسويات خلال العام
(٩٨٩,١٢٨)	(١,٣٧٨,٣٣٩)	يخصم منه : المسدد خلال العام
٣,٢٤٢,١٩٣	٢,١٤١,٠١٦	

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤,٤٠٠	-	تبرعات لضعاف السمع
٧٠,٦٠٠	٥٤,٨٤٥	تبرعات صحية
٢٧,٠٠٠	-	تبرعات لمرضى السرطان
٩١٤,٩١٦	٩٥٦,١٠٠	تبرعات كفالة أيتام
١٢٩,١٨٩	-	تبرعات صندوق ايتام
٢٤,٦٠٠	-	تبرعات كفالة معاقين
٩٤,٠٠٠	-	تبرعات لصندوق المعاقين
١٠٦,٢١١	١٣٤,٢٤٢	تبرعات مشروطة
٨,٩١٠	٤٥,٥٦٧	تبرعات حقائب مدرسية
٢٤١,٦٥٣	٢٥٧,٥٤٠	تبرعات دكان خيريه
٤٠٠,٠٠٠	٦١٥,٢٣٨	تبرعات لمرضى الزهايمر
٧٨,٣٢٠	١٦٥,٠٠٠	تبرعات اسر السجناء
٧,٥٠٠	-	تبرعات لمركز الأميرة حصة
٢,١٠٧,٢٩٩	٢,٢٢٨,٥٣٢	

		<u>(١٥) إعانات الوزارة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
١,٤٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة البرامج والأنشطة	
-	١٥٨,٤٠٠	إعانة راتب	
-	٤٤٩,٠٠٠	إعانة الاستدامة المالية - التوحد	
٦٢,٤٠٠	-	إعانة دعم المحاسبة	
١,٤٢٤,٠٠٠	-	رسوم طلاب التوحد	
٤,٠٠٠	-	إعانة الخير الشامل	
٢,٨٩٠,٤٠٠	٦٠٧,٤٠٠		

		<u>(١٦) إيرادات العقارات</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
٢٠٠,٠٠٠	١٢١,٢٧٩	إيجار الصيدلة	
٢٤,٢٤٨	-	إيرادات عمائر الصفا	
٨,٠٦٦	-	إيرادات عمائر الصفا الجديدة	
٣٣٦,٤٥٩	٢٩٦,٦٠٩	إيرادات عمائر النزلة	
٢٠,٠٠٠	-	إيرادات كهرباء الصيدلية	
٩٦,٠٨١	٧٥,٥٥٦	إيرادات عمائر الرويس	
٦٨٤,٨٥٤	٤٩٣,٤٤٤		

<u>(١٧) إيرادات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٥١,١٩٩	-	إيرادات مراكز التدريب والتأهيل
٣,٥٣٠,٦١٤	١,٤٨٣,٧٦٤	إيرادات مركز التوحد
٨٨٩,٩٧٠	٤٨٧,١٠٠	إيرادات مركز سليسلة
-	٢,٠٠٠	إيرادات اختبار خياطة الدورات
-	٣٥٥,٨٨٨	إيرادات الدورات من البنك الاهلي
٤,٧٧١,٧٨٣	٢,٣٢٨,٧٥٢	
<u>(١٨) المساعدات النقدية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١١٢,٦٠٠	-	مساعدات كفالة معاقين
١,٠٠٤,١٠٥	٩٥٣,٧٠٠	مساعدات كفالة أيتام
١٢٠,١٨	٥٤,٨٤٥	مساعدات صحية
-	٤٥,٥٦٧	مساعدات الحقيبة المدرسية
٤٥٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	مساعدات أسر السجناء
٢,٩٥٩	-	مساعدات الفشل الكلوي
١٢,٠٠٠	-	مساعدات مقطوعة
٢١,٠٠٠	-	مساعدات مرضى السرطان
١١,٨١٩	-	مساعدات أنشطة و رحلات ايتام
٢٦٣,٣٥٨	٢٥٧,٥٤٠	مساعدات مشروطة دكان الخيرية
-	١٣٣,٢٤١	مساعدات اسر
٤٠٠,٠٠٠	٦١٥,٢٣٨	مساعدات مرضى الزهايمر
١٠٣,١٩٤	-	مساعدات مشروطة مركز الاميرة حصة
١,٩٨٨,٠٥٣	٢,٢٢٥,١٣١	

<u>(١٩) مصروفات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٢٠,٩٦٩	٥٤٨,٧٩٨	مصروفات الدورات
٢,٢٦٥,٦١٨	٢,٤٣٣,٩٠٨	مصروفات مركز سليسلة
٣,٧٢٦,٣٩٧	٣,٠٢٣,١٩٥	مصروفات مركز التوحد
١٠,٩٢٥	-	مصروفات مركز الأميرة حصة
٣٧,٨٤٤	٦٢,٣٣١	مصاريف عمائر النزلة
٦,٥٦٧	-	مصروفات عمائر الصفاء
٢,٧٩٠	-	مصروفات الصفا الجديد
٥,٩٧٦	٤,٦٣٩	مصاريف عمائر الرويس
<u>٦,٥٧٧,٠٨٦</u>	<u>٦,٠٧٢,٨٧١</u>	

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢,٦٥٨,٧٨٣	٢,٧٧٥,٣٤٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٣٥,٢٥٤	٣٢٣,٠٥٣	التأمينات الاجتماعية
٣١٣,٨٩٠	٢٥٠,٠٠٠	مصروف إيجار
١٣,٩٧٨	٢١,١٥٣	أدوات كتابية ومطبوعات وترجمة
٢٠	-	مصاريف سفر وانتقال
١٥,٤١٥	٣٦,٦٧٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٦,٨٥٤	-	انترنت
٤٠,٠٤٧	٣٥,٥١٣	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٥٢٣	٨,٧٤٧	صيانة وإصلاح وترميم
١٦,٩٩٤	-	محروقات وصيانة سيارات
٢,٥٨٣	٧,٧٤٢	مصاريف ضيافة
٣,٢٤٤	٤,٨٤٦	مصاريف نظافة
٢٩,٧٢٨	٣,٧٨٠	مصاريف دعاية وإعلانات
-	٨٣,٤٨٨	مصاريف صيانة وإصلاح وبرامج
٢,٧٠٩	٩٦٧	هدايا
٥,٤٦٧	٦,٧٣٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣,٤٧١,٤٨٩	٣,٥٥٨,٠٣٥	ما بعد ..

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية (تتمه)
٣,٤٧١,٤٨٩	٣,٥٥٨,٠٣٥	../ماقبله
٦,١٨٦	-	مصاريف بنكية
٣١,٤١٥	٣٣,٤٢٠	تأمين طبي
١١,٣٩٢	٢٤,٦٨٣	تأمين سيارات الإدارة
٨٧,٠٧٦	-	برامج الشبكة
١٣,١٣١	١١,٣٤٨	مؤتمرات واجتماعات
-	٤,٧٢٨	مصروفات الجمعية العمومية
٩,٧٥١	٨,١٩٩	مصروفات رسوم حكومية
١٧٤,٩٦٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥١,١٤٠	عجز بالصندوق
-	٢٥١,٥٢٤	مصاريف مخصصات
٢٥,٤١٦	٧٠,١٣٦	مصروفات متنوعة
٣,٨٣٠,٨١٦	٤,٠١٣,٢١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢١) إيرادات أخرى
٢٩٤,٣٦٦	٢٣,٢٢١	خصومات موظفات
٧٧,٠٠٠	١٨,٣٠٤,٦٣٥	ارباح رأسمالية
٥,٠٠٠	١,٣٠٠	إيراد بيع أثاث مستعمل
٢,٥٥٠	-	إيراد مبيعات متنوعة
٩٥٧	-	إيراد مشروع أجر ونظافة
-	١٤٣,٢٢٥	إيراد مبيعات منفذ المطار
٣٢٠,٠٠٠	١,٧٠٦,١١٦	إيراد أرباح أسهم النماء
٨٠,٧٤٣	-	فرق مخازن
<u>٧٨٠,٦١٦</u>	<u>٢٠,١٧٨,٤٩٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
٧١٩,٢٤٢	٧٢١,٦٤٢	كفالة أيتام
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	تبرعات ضعاف السمع
٥٧,٢٧٨	٥٧,٢٧٨	تبرعات مرضى السرطان
٢١٨,٢٠٠	٢١٨,٢٠٠	صندوق معاقين
٧٣١,١٤٢	٧٣١,١٤٢	صندوق الأيتام
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	ارامل ومطلقات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تبرعات كفالة مسنة
٨١٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	تبرعات أرامكو للتدريب
١٧٣,٥٦٥	١٧٣,٥٦٥	دعم البنك الأهلي للتدريب
٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠	تبرعات إختبار الخياطة
٣٨٢,٣٨٢	٣٨٢,٣٨٢	زكاة
٨,٩١٠	٨,٩١٠	حقائب مدرسية
١,٩٢١	١,٩٢١	تبرعات لرباط العيسي
١,٤٢٤,٠٠٠	-	اعانة التوحد
٢٨,١٨٤	٢٨,١٨٤	تبرعات كفالة يتيم شاملة
٥٦,٩٠٨	٥٦,٩٠٨	تبرعات مشروطة
١٩٠,٤٣٧	١٩٠,٤٣٧	تبرعات دكان خيرية
٥٥,٩٥١	٥٥,٩٥١	تبرعات أسر سجناء
١٠٩,٦٨٠	-	إعانة مساعدات الأسر
١,٤٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة ببرامج و أنشطة
٥٥,٦٢٣	٥٥,٦٢٣	تبرعات صحية
٣,٠١٧	٣,٠١٧	تبرعات مشروطة
-	١٠٩,١٨١	تبرعات مشروطة اسر محتاجة
٦,٥٢٦,٩٤٠	٣,٧٠٤,٨٤١	

(٢٣) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ.....