

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

رئيسة مجلس الإدارة
أ. خيرية رحيمي

خيرية محمد نور



نائبة رئيسة مجلس الإدارة
أ. أميمة مغربي

أميمة مغربي

المشرف المالي
أ. فاطمة فارسي

Fatma Farasy

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الفيصلية الخيرية النسوية ("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 أتمتتها 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.

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 ستكشف 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقييم 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 ٢٧ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٨ إبريل ٢٠٢٢ م
جدة – المملكة العربية السعودية



الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٨,٧٨٦,٥٠٦	٢١,٧١٥,٩٠١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٢٤,٨٠٨	٢٨٩,١١١
إيرادات مستحقة	(٥)	٢,٣٦٢,٢١٤	١,٤٤٨,٢٦٣
المخزون	(٦)	٢٥٦,٨٨٩	١٦٧,٤٤٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢١,٩٣٠,٤١٧	٢٣,٦٢٠,٧١٩
الأصول غير المتداولة			
استثمارات طويلة الأجل	(٧)	١١,١٩٢,٦٩٦	٦,٤٧٢,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٨)	١٦,٢١٢,٩٥٦	١٧,٠٤٨,٠٠٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٧,٤٠٥,٦٥٢	٢٣,٥٢٠,٠٠٩
إجمالي الأصول		٤٩,٣٣٦,٠٦٩	٤٧,١٤٠,٧٢٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٥,٥٦٧,٤٢١	١,٣٤٨,٨٧٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٥٦٧,٤٢١	١,٣٤٨,٨٧٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٢,٢٠٢,٧٨٠	٢,٠٨٥,٦٢٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٢٠٢,٧٨٠	٢,٠٨٥,٦٢٣
صافي الأصول		٤١,٥٦٥,٨٦٨	٤٣,٧٠٦,٢٣١
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٨٦٩,٣٠١	٢٢,٩٧٥,٤٠٣
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٥,٠٠٠,٣٣٨	١,١٥٨,٣٧٦
صافي أصول الأوقاف		١٨,١١٢,٢٢٩	١٦,١٠٠,٤٥٢
مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم		٦,٥٨٤,٠٠٠	٣,٤٧٢,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤١,٥٦٥,٨٦٨	٤٣,٧٠٦,٢٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٩,٣٣٦,٠٦٩	٤٧,١٤٠,٧٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي إلى م ٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي إلى م ٢٠٢١/١٢/٣١	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح	البيان
١٨٣,٨٩٠	٨٩٢,٤٠٧	-	.	٨٩٢,٤٠٧		الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة
١٦,١٧٧,٥٤٦	٢,٨٢٢,٣٦٢	-	٢,٨٢٢,٣٦٢	.	(١١)	التبرعات النقدية المقيّدة
٦٠,٥٩٣	.	-	.	.		التبرعات العينية
٥٣,٣٠٠	٤٨,١٠٠	-	.	٤٨,١٠٠		إيرادات الاشتراكات
٨١٢,٠٥١	٩٦٩,٦٠٠	-	٩٦٩,٦٠٠	.		تبرعات الزكاة النقدية
٩٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	.		تبرعات زكاة التوحد
١,٥٠١,١٧٩	٢,٠١١,٧٧٧	٢,٠١١,٧٧٧	.	.	(١٢)	إعانات الوزارة
٤١٠,٨٩٩	٣١١,٨٨٦	-	.	٣١١,٨٨٦		إيرادات المقارنات
٢,٣٥١,٠٨٤	٣,٩٦٩,٢٩٦	-	.	٣,٩٦٩,٢٩٦	(١٣)	إيرادات الأنشطة
.	.	-	.	.		مكاسب بيع أصول
.	.	-	.	.		إيرادات أخرى
.	.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢١,٦٤٠,٥٤٢	١١,٠٧٥,٤٢٨	٢,٠١١,٧٧٧	٣,٨٤١,٩٦٢	٥,٢٢١,٦٨٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر						
٢,٠١٠,١٨١	٢,٦٥٢,٥٦٢	.	.	٢,٦٥٢,٥٦٢	(١٤)	المساعدات النقدية
١٤,٨٠٩,١٢٢	٧,٦٥٧,٧٦٧	.	.	٧,٦٥٧,٧٦٧	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٥٩,٩٨٦	.	.	.	.		المساعدات العينية
٨١٢,٠٥١	٩٦٩,٦٠٠	.	.	٩٦٩,٦٠٠		مساعدات الزكاة
٣,٦٤٥,٨٩٣	٤,٦٩٣,٢٠٠	.	.	٤,٦٩٣,٢٠٠	(١٦)	المصروفات العمومية والإيرادات
٢١٧,٨٤٠	٢٧٢,٣٣٣	.	.	٢٧٢,٣٣٣		مصاريف جمع الأموال والحوكمة
٢١,٥٥٥,٠٧٣	١٦,٢٤٥,٤٦٢	.	.	١٦,٢٤٥,٤٦٢		إجمالي المصروفات والخسائر
٨٥,٤٦٩	(٥,١٧٠,٠٣٤)	٢,٠١١,٧٧٧	٣,٨٤١,٩٦٢	(١١,٠٢٣,٧٧٣)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
٣,٠٩٩,١١٥	.	.	.	.		إيرادات أخرى
(١١,١٨٤)	(٨٢,٣٢٩)	.	.	(٨٢,٣٢٩)		أرباح (خسائر) رأسمالية
٣,٠٨٧,٩٣١	(٨٢,٣٢٩)	.	.	(٨٢,٣٢٩)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣,١٧٣,٤٠٠	(٥,٢٥٢,٣٦٣)	٢,٠١١,٧٧٧	٣,٨٤١,٩٦٢	(١١,١٠٦,١٠٢)		التغير في صافي الأصول
٣٩,٤٨٢	.	.	.	.		تسويات على صافي الأصول أول المدة
٣٧,٠٢١,٣٤٩	٤٠,٢٣٤,٢٣١	١٦,١٠٠,٤٥٢	١,١٥٨,٣٧٦	٢٢,٩٧٥,٤٠٣		صافي الأصول في بداية السنة
٤٠,٢٣٤,٢٣١	٣٤,٩٨١,٨٦٨	١٨,١١٢,٢٢٩	٥,٠٠٠,٣٣٨	١١,٨٦٩,٣٠١		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,١٧٣,٤٠٠	٥,٢٥٢,٣٦٣-	التغير في صافي الأصول
٧٧٠,٣٧١	٨٦٧,١٨٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧٨,١٣٢	٤٢٩,٥٦٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٠٢٧	.	إستبعادات أصول - بالصافي
٦٥,١٣٣	.	تسويات
<u>٤,٣٢٠,٠٦٣</u>	<u>٣,٩٥٥,٦١٣-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٢٠٧,٤٩٤	٢٣٥,٦٩٧-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,٨١٧	٤,٢١٨,٥٤٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠١,١٨١-	(٣١٢,٤٠٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥,١٩١,١٩٣</u>	<u>١,٢٨٨,٥٦٨-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	١,٦٠٨,٦٩٦-	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
١٢٦,٤٣٧-	١٥٤,٣٧٢-	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١٢٦,٤٣٧)</u>	<u>(١,٧٦٣,٠٦٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٠٦٤,٧٥٦	٣,٠٥١,٦٣٦-	التغير في النقدية خلال السنة
١٦,٦٥١,١٤٥	٢١,٧١٥,٩٠١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢١,٧١٥,٩٠١</u>	<u>١٨,٦٦٤,٢٦٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩) بتاريخ ٢٧ / ٠٣ / ١٣٩٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تتمثل الخدمات الرئيسية للجمعية في تقديم الخدمات الاجتماعية للأسر والأرامل والأيتام والمعوقين والخدمات الصحية وكذلك الخدمات الدينية والثقافية، كما تتضمن خدمات رعاية الطفولة والأمومة والخدمات التأهيلية والتعليمية والدراسات العلمية في المجالات الاجتماعية وتنظيم الأسواف والحفلات الخيرية والمهرجانات والمعارض وغيرها.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) 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 التي 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١ / أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١ / ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١ / ج) أن 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 فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٣%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
تجهيز مركز التوحد	١٥%
أجهزة وآلات المسرح	١٥%
تجهيز دورات	١٥%

الإستثمارات المالية طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل إستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند إقتنائها وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تقييم الاسهم طبقاً للقيمة العادلة لها ويعالج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم وحساب مكاسب أو (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع.

مكافأة نهاية الخدمة:

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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.

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢١,٧١٥,٩٠١	١٨,٧٨٦,٥٠٦	نقد بالبنوك
<u>٢١,٧١٥,٩٠١</u>	<u>١٨,٧٨٦,٥٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣٥,٩١١	٣٥,٩١١	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
.	٣,٠٨٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٨,٦١٠	٤٨,٦١٠	إيجارات مدفوعة مقدماً
٤٠,٥٩٣	٢٩,٤٥٣	صيانة وإصلاح مدفوع مقدماً
١٧,٩٣٤	٣٩,٦٦٩	تأمين طبي مدفوع مقدماً
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمان بنكي
١٣,٢٣٠	١٣,٢٣٠	تأمينات مستردة
٣٢,٨٣٣	٢٥٤,٨٥٣	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٨٩,١١١</u>	<u>٥٢٤,٨٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) إيرادات مستحقة :-</u>
٤٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	كفالة أيتام ومعاقين مستحقة
١٤٠,١٨٧	١٣١,٨٣١	إيرادات عمارة النزلة
١,٢٠٧,٣٥٦	٢,٠٢٤,٥٠٠	صندوق تنمية الموارد البشرية - دعم حكومي
.	١٠٧,٤٧٣	تبرعات وهبات نقدية غير مقيدة مستحقة
.	١٠,٨٧٠	تبرعات أوقاف عمائر الرويس مستحقة
٥٢,٧٢٠	٤٧,٥٤٠	إيرادات عمائر الرويس والنزلة (سنوات سابقة)
<u>١,٤٤٨,٢٦٣</u>	<u>٢,٣٦٢,٢١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٥٢,٦٤٦	٤٥,٦٩٥	مخازن عامة
١١٤,٧٩٨	٢١١,١٩٤	مخازن التوحيد الرئيسية
<u>١٦٧,٤٤٤</u>	<u>٢٥٦,٨٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) إستثمارات طويلة الأجل *</u>
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إكتتاب في أسهم مصرف الإنماء
.	١,٦٠٨,٦٩٦	إستثمارات في شركة التنفيذ المثالية المحدودة
٣,٤٧٢,٠٠٠	٦,٥٨٤,٠٠٠	التغير في قيمة أسهم مصرف الإنماء *
<u>٦,٤٧٢,٠٠٠</u>	<u>١١,١٩٢,٦٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستيعادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البير
في	في	في	المستبعد	خلال السنة	بداية السنة	نهائية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	ان
م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١								%	
٤,٢٩٩,٤٤٣	٤,٢٩٩,٤٤٣	٤,٢٩٩,٤٤٣	.	٤٢٢,٦٢٣	١,٠٦٨,٠٣٤	٤,٢٩٩,٤٤٣	.	٨٨,٢٣٠	٤,٢٩٩,٤٤٣	%٠	أراضي
١٠,٣٠٤,٠٦٤	٩,٩٦٩,٦٧١	١,٤٩٠,٦٥٧	.	٤٢٢,٦٢٣	١,٠٦٨,٠٣٤	١١,٤٦٠,٣٢٨	.	٨٨,٢٣٠	١١,٣٧٢,٠٩٨	%٣	مباني
.	.	١,٠١٨,٤٢٩	.	.	١,٠١٨,٤٢٩	١,٠١٨,٤٢٩	.	.	١,٠١٨,٤٢٩	%٢٠	السيارات
١٩٧,٢٧٢	١٩٥,٠٢٦	٥,١٧٢,٥٧٥	.	٥٥,٤٨٦	٥,١١٧,٠٨٩	٥,٣٦٧,٦٠١	.	٥٣,٢٤٠	٥,٣١٤,٣٦١	%١٠	آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات
٢,٠٥٦,٧٠٩	١,٧٤٣,٥٢٩	١,٧٠٤,٣٠٣	٧٢,٩٠٤	٢٠٠,٥٠١	١,٥٧٧,٧٠٦	٣,٤٤٧,٨٣٢	١٩٦,١٤٥	٩,٥٦٢	٣,٢٣٤,٤١٥	%١٥	تجهيزات مركز التوحد
١٨٨,٥٧٤	.	.	٨٨٠,٨٩٠	١٨٨,٥٧٤	٦٩٢,٣١٦	.	٨٨٠,٨٩٠	٣,٣٤٠	٨٨٠,٨٩٠	%١٥	أجهزة وآلات المسرح
١,٩٤٧	٥,٢٨٧	٨٧,٦١٥	٨٧,٦١٥	٨٧,٦١٥	٨٧,٦١٥	٩٢,٩٠٢	.	٩٢,٩٠٢	٨٩,٥٦٢	%١٥	تجهيزات دورات
١٧,٠٤٨,٠٠٩	١٦,٢١٢,٩٥٦	٩,٤٧٣,٥٧٩	٩٥٤,٧٩٤	٨٦٧,١٨٤	٩,٥٦١,١٨٩	٢٥,٦٨٦,٥٣٥	١,٠٧٧,٠٣٥	١٥٤,٣٧٢	٢٦,٦٠٩,١٩٨		الإجمالي

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح : (٩) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-
٢١,٧٣٤	٢٩,٩١٠	رواتب واجور مستحقة
.	٥٩,٢٠٣	مزايا وحوافز مستحقة
٩٢,٤٦١	٢,٣٧٨	منافع وخدمات وتأمين مستحقة
.	٢٤,٣٩٠	مصروفات برامج وأنشطة مستحقة
٤٦,٠٠٠	٤٧,٥٠٠	أمانات للغير
١,١٧٣,٥٤٢	٤,٢٦٧,٧٤١	إيرادات مركز الأميرة حصة
.	١١٣,٩٧٩	مصروفات مستحقة
.	٩٩٤,٨٧٠	إيرادات أرامكو
.	١٧,٥٠٠	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
١٥,١٣٧	٩,٩٥٠	إيرادات عمارة الرويس
١,٣٤٨,٨٧٤	٥,٥٦٧,٤٢١	الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٤١,٠١٦	٢,٠٨٥,٦٢٣	رصيد المخصص أول العام
٢٧٨,١٣٢	٤٢٩,٥٦٦	تعزير المخصص خلال العام
٦٧,٦٥٦	.	تسوية في المخصص خلال العام
٤٠١,١٨١-	٣١٢,٤٠٩-	المسدد خلال السنة
٢,٠٨٥,٦٢٣	٢,٢٠٢,٧٨٠	الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦٧,٩٥٦	١٤٨,٣٤٦	تبرعات صحية
٦٥٦,٥٨٢	٩٦٦,٩٠٢	تبرعات كفالة أيتام ومعاقين
٢٥٢,٣٢٨	.	تبرعات صندوق أيتام
٢٨,٢١٢	.	تبرعات الإسكان التنوي
١,٦٠٦	.	تبرعات مبادرة المسنات
١٣٢,٨٢٢	١٧٣,٢٦٠	تبرعات مشروطة
.	.	تبرعات مشروطة للتوحد - أقساط دراسية
.	١٢٥,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية - جائزة تعزيز العمل الطوعي
.	١,٥٠٥	تبرعات عينية لمركز التوحد
.	.	إعانة أسر أعمال إغاثة
.	.	إعانة برامج وأنشطة الجمعية
٤١٧,٩٢٠	٤٩٩,٨٠٣	تبرعات دكان خيرية
.	٤٨٩,٨٨٩	دعم برنامج سند - سداد
.	١٦,٣٧٠	دعم برنامج سند - صحي علاجي
٥٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٥٠٠	تبرعات لمرضى الزهايمر
.	٧٣,٧٩٦	منصة إحسان أيتام ومعاقين
١٣٧,٥٠٨	.	تبرعات مصروفات تشغيلية
.	٣,٠٠٩-	فرق في ريد التبرعات المقيدة بالميزان
٣,٠٠٠,٠٠٠	.	تبرعات الإيجار
١٠,٩٨٢,٦١٢	.	إيرادات إستحداث جمعيات في التمكين الإقتصادي
١٦,١٧٧,٥٤٦	٢,٨٢٢,٣٦٢	الإجمالي

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٢) إعانات الوزارة
٥٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٢٧٧	إعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٢١,٥٠٠	إعانة مشروطة للتوحد
١,١٧٩	٠	إعانة الخير الشامل
<u>١,٥٠١,١٧٩</u>	<u>٢,٠١١,٧٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٢,٢٠٥,٦١٣	٣,٤٦٥,٩٤٩	إيرادات مركز التوحد
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم مركز تقديم الدورات
٠	٢٣,٧٣٥	دعم برنامج سند للدورات - تمكين
١٤٥,٤٧١	٣٧٩,٦١٢	إيرادات الدورات من البنك الأهلي
<u>٢,٣٥١,٠٨٤</u>	<u>٣,٩٦٩,٢٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٤) المساعدات النقدية :-
٩٠٨,٩١٠	٩٥٨,٤٠٠	مساعدات كفالة أيتام
٦٧,٩٥٦	١٤٨,٣٤٦	مساعدات صحية
٠	٨,٥٠٢	مساعدات صندوق أيتام
٠	٥٠٦,٢٥٩	مساعدات برامج سند
٤٠٢,٨١٣	٤٩٩,٨٠٣	مساعدات مشروطة - دكان الخيرية
١٣٠,٥٠٢	١٢٦,٦٣٤	مساعدات أسر
٠	٧٣,٧٩٦	مساعدات منصة إحسان
٠	٣٢٢	مساعدات خدمات تطوعية إسبم النشاط
٥٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٥٠٠	مساعدات مرضى الزهايمر
<u>٢,٠١٠,١٨١</u>	<u>٢,٦٥٢,٥٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

		(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات الدورات
٤١٩,١٩١	٦٩٦,٦٥٥	مصروفات مركز سليسلة
٣٥٩,٤٧٩	٠	مصروفات مركز التوحد
٣,٥٥٣,٨١٦	٤,٩٠٩,٩٤٢	مصروفات خدمات تطوعية
٦,٥٠٦	١٨٩,١٠٤	مصروفات عمائر النزلة
٤٦,٣٩٨	٣٦,٦٦٥	مصروفات إستحداث جمعيات في التمكين الإقتصادي
٩,٧٩٦,٨٤٠	١,٢٧٢,٨٦٨	مصروفات عمائر الرويس
٢٥,٠٩٨	٢٠,٧٥٠	مصروفات محملة على الأنشطة
٦٠١,٧٩٤	٤٨١,٢٢٧	مستفيدي الوقف - أسر محتاجة
٠	٥٠,٥٥٦	<u>الإجمالي</u>
<u>١٤,٨٠٩,١٢٢</u>	<u>٧,٦٥٧,٧٦٧</u>	

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-
١,٥٩٤,٩٣٩	٢,٣٢٧,٩٦٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٥٧,٠٧٣	٣٩٨,٦٦٤	تأمينات إجتماعية
٢٥٠,٠٠٠	١٤٣,٦١٠	إيجارات
١٤,٨٩٠	٢٤,٤٢٠	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
٤٧,٦٨٨	٤٧,٢٥٢	بريد وبرق وهاتف
٢٤,٦٩٨	١٢٩,٦٨٥	كهرباء ومياه
.	١٠٣,١٩٠	مكافآت وحوافز
٦٨,٦١٧	٣١,٥٠٢	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٧٢٨	٦,٨٩٣	ضيافة ونظافة
.	١,٥٨٠	تذاكر سفر
١١,٥٥٠	.	صيانة وإصلاح وبرامج وأجهزة
.	٤,٨٣٣	صيانة وإصلاح آلات ومعدات مكتبية
.	١٥,٣٤٣	صيانة وإصلاح عدد وأدوات
٥٣,٠٢٢	١٦٤,٢٢٦	مستلزمات وأنظمة معلومات
.	.	هدايا
٣,٤٢٠	٢,٩٠١	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٥١,٤٩١	٤٨,٦١١	علاج وتأمين طبي
.	١,١٢٥	تأمين سيارات الإدارة
٥٥,٢٠٠	.	التطوير الإستراتيجي للجمعية
٦,٢٥٥	٢٦,٧٦١	دورات تدريبية
٢,٨٤٦	.	مؤتمرات وإجتماعات
.	.	مصروفات الجمعية العمومية
٨٤,١٥٤	٩٥,٦٢٩	رسوم حكومية
٦,٥٠٠	.	إستشارات وأتعاب مهنية
٢٧٨,١٣٢	٣٤٨,٢٥٩	مكافأة نهاية الخدمة
	١١,٩٦٩	مصروفات بنكية
٥١,٣١٩	٤٧,٨٣١	متنوعة
٧٧٠,٣٧١	٧١٠,٩٥١	إهلاك أصول ثابتة
<u>٣,٦٤٥,٨٩٣</u>	<u>٤,٦٩٣,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,١٥٨,٣٧٦	٥,٠٠٠,٣٣٨	تبرعات وإيرادات مقيدة أخرى
<u>١,١٥٨,٣٧٦</u>	<u>٥,٠٠٠,٣٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>