

# التقرير المالي





Data and prognosis



الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التوقيع

أحمد مشرف

رئيسة الجمعية فهمة بنت سعود

نائبة رئيسة الجمعية أمية محمد علي مغربي

أمينة الصندوق خالمة محمد عباس نارس Fatima Fane

صديق الجمعية موزة عبد الرحمن الطاسان





شركة خالد سلطان الرويس وشركته  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٣٣  
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٦٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٦٤٤  
www.f-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

### تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب القضية والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية القضيئية الخيرية التسوية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية القضيئية الخيرية التسوية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بتلك 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 بعقل من كافة النواحي الجوهرية. المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هدفه للربح والملائمة لطروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المتحفظ:

- تتضمن القوائم المالية رصيد بنك الأهلي التجاري ٤٠٧ مجموعة سامبا صيقة ٥٥١ مجموعة سامبا مجموعة سامبا التوحد ، ولم يتم موافقتنا بكشف حساب او شهادة بنكيه لتأكيد صحة الإرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.  
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. باعقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

### المعلومات الأخرى وملت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

كما هو مبين في ابشاح رقم (١٢) تتضمن المصروفات المستحقة لادخار فتيات بيت الريف ولم تتمكن من الاطلاع على تحليل بالمبالغ المستحقة لكل فئة .

### 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 تزويد مقدره الجمعية على الاستثمار 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.

شركة خالد سلطان الرويس وشركته  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٢  
ص.ب ٢٢١٤٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

### 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 عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المتعددة 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 بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المتعددة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما تقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت نتيجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإدعاء 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 مغلطة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بفرض إدعاء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم 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 يتعلق بالأحداث 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 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 الفصيلة الخيرية النسوية - من بين أمور أخرى - بالنتائج 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 والمؤسسات الخيرية المعد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للوائح والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركته

الرياض : ٧ رجب ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون  
عبد المجيد عبد الرحمن العريبي

خالد سلطان الرويس وشركته  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٢  
ALRinwais & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق: ٢٥ مارس ٢٠١٨ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  | إيضاح | الأصول                             |
|-------------------|-------------------|-------|------------------------------------|
|                   |                   |       | <u>الأصول المتداولة</u>            |
| ١٤,٤٥٩,٨٦٥        | ١,٢٢٦,٧٩٦         | (٣)   | النقد لدى البنوك                   |
| ٣٢٨,٦٨٦           | ١٢٤,٧٧٠           | (٤)   | المدينون                           |
| ٧١٤,٠٩٦           | ٥٤٠,٢٥٤           | (٥)   | المخزون                            |
| ٢٤٢,٥٦٤           | ١٤٩,٥٩٧           | (٦)   | مصروفات مدفوعة مقدما               |
| ٩١٩,٥٣٠           | ٩١٧,٣٧٣           | (٧)   | إيرادات مستحقة                     |
| ١٠,٢٣٣            | ١٠,٢٣٣            | (٨)   | العهد النقدية                      |
| ٨٧,١٠٧            | ١٢٢,٠٤٩           |       | سلف العاملين                       |
| <u>١٦,٧٦٢,٠٨١</u> | <u>٣,٠٩١,٠٧٢</u>  |       | مجموع الأصول المتداولة             |
|                   |                   |       | <u>الاستثمارات والأصول المالية</u> |
| ٦,٠٢٨,٠٠٠         | ٧,٦٥٢,٠٠٠         | (٩)   | استثمارات طويلة الأجل              |
| <u>٦,٠٢٨,٠٠٠</u>  | <u>٧,٦٥٢,٠٠٠</u>  |       | مجموع الاستثمارات والأصول المالية  |
|                   |                   |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>        |
| ٦,١٩٤,٦٦٠         | -                 |       | مشروعات تحت التنفيذ                |
| ١٣,٤٤,٠٥٧٦        | ٢٣,٣٠٢,٤٤٦        | (١٠)  | صافي الأصول الثابتة                |
| <u>١٩,٦٣٥,٢٣٦</u> | <u>٢٣,٣٠٢,٤٤٦</u> |       | مجموع الأصول غير المتداولة         |
| <u>٤٢,٤٢٥,٣١٧</u> | <u>٣٤,٠٤٥,٥١٨</u> |       | إجمالي الأصول                      |

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الالتزامات وصافي الأصول

الالتزامات المتداولة

إيرادات مقبوضة مقدماً

مصروفات مستحقة

أمانات للغير

مجموع الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع الالتزامات

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم

مجموع صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

|                   |                   |      |
|-------------------|-------------------|------|
| ٤٠٠٨١,٤٠١         | ٧١٧,٣٧٩           | (١١) |
| ٧٥٦,٦٨٨           | ٨١٤,٦٣١           | (١٢) |
| ٣٤٩,٤٠٩           | ٢٥٦,٩٦٩           | (١٣) |
| <u>٥,١٨٧,٤٩٨</u>  | <u>١,٧٨٨,٩٧٩</u>  |      |
| ٣,٩٩٠,٢٥٣         | ٣,٦٧٦,٤٦٤         | (١٤) |
| <u>٩,١٧٧,٧٥١</u>  | <u>٥,٤٦٥,٤٤٣</u>  |      |
| ٦,١٥٠,٨٥٠         | ٥,٠٩٥,١٢٢         |      |
| ٨,٩٢٦,٦٥٩         | ٣,٧٣٣,٦٠١         | (٢٣) |
| ١٦,١٤٢,٠٥٧        | ١٦,٠٩٩,٣٥٢        |      |
| ٢,٠٢٨,٠٠٠         | ٣,٦٥٢,٠٠٠         |      |
| <u>٣٣,٢٤٧,٥٦٦</u> | <u>٢٨,٥٨٠,٠٧٥</u> |      |
| <u>٤٢,٤٢٥,٣١٧</u> | <u>٣٤,٠٤٥,٥١٨</u> |      |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| إجمالي<br>٣١ ديسمبر<br>م ٢٠١٦ | إجمالي<br>٣١ ديسمبر<br>م ٢٠١٧ | أوقاف           | مقيدة              | غير مقيدة         | إيضاح   |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|---|
|                               |                               |                 |                    |                   | <b>الإيرادات والمكاسب</b>                       |
| ١,٠٣٦,٦٣٧                     | ٥٢١,٣٨١                       | -               | -                  | ٥٢١,٣٨١           | التبرعات النقدية العامة                         |
| ٧,١٤٦,٨٨٨                     | ٤,٧٩١,٨٣٩                     | -               | ٤,٧٩١,٨٣٩          | -                 | (١٥) التبرعات النقدية المقيدة                   |
| ٢٣,١٧٩                        | ٧,٢٩٥                         | ٧,٢٩٥           | -                  | -                 | التبرعات النقدية أوقاف                          |
| ١,٥٠٩,٨٠١                     | ١,٢٦١,٦٧٤                     | -               | -                  | ١,٢٦١,٦٧٤         | التبرعات العينية                                |
| ٤٨,٤٠٠                        | ٤٥,٥٠٠                        | -               | -                  | ٤٥,٥٠٠            | إيرادات الاشتراكات                              |
| ١,٢٣٩,٢٠٠                     | ١,٢٩٦,٧١٢                     | -               | ١,٢٩٦,٧١٢          | -                 | تبرعات الزكاة                                   |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠                     | ٢,٠٠٠,٠٠٠                     | -               | ٢,٠٠٠,٠٠٠          | -                 | (١٦) إعانات الوزارة                             |
| ٢,٠٨٩,٣١٣                     | ٩٢٤,٤٦٢                       | -               | -                  | ٩٢٤,٤٦٢           | (١٧) إيرادات العقارات                           |
| ٣,٩٣٥,٣٤٨                     | ٣,٨٧٦,٣٦٩                     | -               | ٣,٨٧٦,٣٦٩          | -                 | (١٨) إيرادات الأنشطة                            |
|                               |                               |                 |                    |                   | <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>            |
| -                             | -                             | (٥٠,٠٠٠)        | (١٥,٣٥٧,٩٧٨)       | ١٥,٤٠٧,٩٧٨        | إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام                |
| <b>٢٥,٠٢٨,٧٦٦</b>             | <b>١٢,٩٢٥,٢٣٢</b>             | <b>(٤٢,٧٠٥)</b> | <b>(٥,١٩٣,٠٥٨)</b> | <b>١٨,١٦٠,٩٩٥</b> | <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b> |



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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| <u>المصروفات والخسائر</u> |                   |                   |                  |                   |   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---|
| ١,٤٩٩,٩٢١                 | ٤,١١٨,٩٨٦         | -                 | -                | ٤,١١٨,٩٨٦ (١٩)    | المساعدات النقدية                           |
| ١,٤٢٦,١٨٥                 | ١,٢٤٤,٧٣٢         | -                 | -                | ١,٢٤٤,٧٣٢         | المساعدات العينية                           |
| ١,٢٣٩,٢٠٠                 | ٧٧٦,٥٠١           | -                 | -                | ٧٧٦,٥٠١           | مساعدات الزكاة                              |
| ١٢,٩٥١,٩٢٠                | ٩,٢٦٦,٣٩٩         | -                 | -                | ٩,٢٦٦,٣٩٩ (٢٠)    | مصروفات الأنشطة                             |
| ٥,٦٥٥,١٧٥                 | ٥,٣٠٦,٠٧٢         | -                 | -                | ٥,٣٠٦,٠٧٢ (٢١)    | المصروفات العمومية والإدارية                |
| -                         | ١٤,٢٢٦            | -                 | -                | ١٤,٢٢٦            | ديون معدومة                                 |
| ١,٤٤٠,٣٩٧                 | ١,١٣٢,٢٧٥         | -                 | -                | ١,١٣٢,٢٧٥ (١٠)    | إهلاك الأصول الثابتة                        |
| <u>٢٤,٢١٢,٧٩٨</u>         | <u>٢١,٨٥٩,١٩١</u> | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>٢١,٨٥٩,١٩١</u> | إجمالي المصروفات والخسائر                   |
| ٨١٥,٩٦٨                   | (٨,٩٣٣,٩٥٩)       | (٤٢,٧٠٥)          | (٥,١٩٣,٠٥٨)      | (٣,٦٩٨,١٩٦)       | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   |
| <u>البند الاستثنائية</u>  |                   |                   |                  |                   |   |
| ١,١٩٨,٢٩٩                 | ٢,٦٣٢,٣٨٨         | -                 | -                | ٢,٦٣٢,٣٨٨ (٢٢)    | إيرادات أخرى                                |
| (١٥٣,٩٠٦)                 | ٧,١٨٠             | -                 | -                | ٧,١٨٠             | تسويات سنوات سابقة متنوعه                   |
| (٣٠٩,٨٠٠)                 | -                 | -                 | -                | -                 | خسائر رأسماليه                              |
| (١١,٦٤١)                  | ٢,٩٠٠             | -                 | -                | ٢,٩٠٠             | تسوية سنوات سابقة                           |
| <u>٧٢٢,٩٥٢</u>            | <u>٢,٦٤٢,٤٦٨</u>  | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>٢,٦٤٢,٤٦٨</u>  | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| ١,٥٣٨,٩٢٠                 | (٦,٢٩١,٤٩١)       | (٤٢,٧٠٥)          | (٥,١٩٣,٠٥٨)      | (١,٠٥٥,٧٢٨)       | التغير في صافي الأصول                       |
| ٢٩,٦٨٠,٦٤٦                | ٣١,٢١٩,٥٦٦        | ١٦,١٤٢,٠٥٧        | ٨,٩٢٦,٦٥٩        | ٦,١٥٠,٨٥٠         | صافي الأصول بداية الفترة                    |
| <u>٣١,٢١٩,٥٦٦</u>         | <u>٢٤,٩٢٨,٠٧٥</u> | <u>١٦,٠٩٩,٣٥٢</u> | <u>٣,٧٣٣,٦٠١</u> | <u>٥,٠٩٥,١٢٢</u>  | صافي الأصول نهاية الفترة                    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م   |  |
|------------------|--------------------|--|
|                  |                    | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>         |
| ١,٥٣٨,٩٢٠        | (٦,٢٩١,٤٩١)        | التغير في صافي الأصول                                |
| ٦٥٨,٤٦٢          | ٣٥٨,٦١١            | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                   |
| ٣٠٩,٨٠٠          | -                  | خسائر رأسمالية                                       |
| (٧١,١٠٠)         | (٣٥,٠٠٠)           | ارباح رأسمالية                                       |
| ٤٣,٦٣٥           | -                  | تسويات سنوات سابقة                                   |
| ١,٤٤٠,٣٩٧        | ١,١٣٢,٢٧٥          | إهلاك الأصول الثابتة                                 |
| <u>٣,٩٢٠,١١٤</u> | <u>(٤,٨٣٥,٦٠٥)</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                   |
|                  |                    | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>      |
| ٤,٢٥٤            | ٢٠٣,٩١٦            | المدينون   |
| ٣٥,١٢٨           | ١٧٣,٨٤٢            | المخزون  |
| ٤٨٤,٣٦٥          | ٩٢,٩٦٧             | مصرفات مدفوعة مقدما                                  |
| (٣٤٢,٦٢٩)        | ٢,١٥٧              | إيرادات مستحقة                                       |
| ١١٤,١٣٨          | (٣٤,٩٤٢)           | سلف العاملين   |
| ٢,٤٠٢,٠٦٦        | (٣,٣٦٤,٠٢٢)        | إيرادات مقبوضة مقدماً                                |
| ١٥,٤٧٣           | ٥٧,٩٤٣             | مصرفات مستحقة  |
| (٣٥,٨٣٣)         | (٩٢,٤٤٠)           | أمانات للغير   |
| (١,١٢٤,١١١)      | (٦٧٢,٤٠٠)          | المسدد من مكافأة نهاية الخدمة                        |
| <u>٥,٤٧٢,٩٦٥</u> | <u>(٨,٤٦٨,٥٨٤)</u> | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |              |  |
|--|--------------|--|
| ٦,٥٠٠,٠٠٠                                      | -            | استثمارات متاحه للبيع                                  |
| (١٠,٣٧٤,٦٠٣)                                   | (٤,٨٠٠,٠٦٨)  | شراء أصول ثابتة  |
| ٢٠٢,٧٨١  | ٣٥,٥٨٣       | المحصل من بيع أصول ثابتة                               |
| (٢,٣٧٠,٩٢٨)                                    | -            | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                             |
| ٣,٢٩٤,٢٥٠                                      | (٤,٧٦٤,٤٨٥)  | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٨,٧٦٧,٢١٥                                      | (١٣,٢٣٣,٠٦٩) | التغير في النقدية خلال الفترة                          |
| ٥,٦٩٢,٦٥٠                                      | ١٤,٤٥٩,٨٦٥   | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                   |
| ١٤,٤٥٩,٨٦٥                                     | ١,٢٢٦,٧٩٦    | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                   |
|  |              | <u>معاملات غير نقدية هامة</u>                          |
| -  | ٦,١٩٤,٦٦٠    | المحول من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الثابتة           |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

السنة المالية :

تعبّر القوائم الماليه الحاليه عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و تعبّر القوائم الماليه المقارنه عن الفتره من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين . وخلال هذا الفتره قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم 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 الفتره 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 ٢٠١٧ 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 بأى 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 .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 , وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها.

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 .

الأصول الثابتة :

يتم استهلاك الأصول الثابتة 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% |

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

|                         |                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ١٣٥,٠٠١                 | ٧٣٨,٣٤٤                 | البنك الأهلي            |
| ١٤,٠١٠,٣٠٨              | ٧١,٥٩٨                  | مجموعة سامبا المالية    |
| ٣١٤,٥٥٦                 | ٤١٦,٨٥٤                 | مصرف الراجحي            |
| <b>١٤,٤٥٩,٨٦٥</b>       | <b>١,٢٢٦,٧٩٦</b>        |                         |
| <b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</b> | <b>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</b> | <b>(٤) المدينون</b>     |
| ١٦,٣١٩                  | ٤٢,٤٠٣                  | مدينون متنوعون          |
| ٨٢,٣٦٧                  | ٨٢,٣٦٧                  | أمانة جدة               |
| ٢٠٠,٠٠٠                 | -                       | تأمين إيجار مكتب التوحد |
| ٣٠,٠٠٠                  | -                       | ضمان بنكي               |
| <b>٣٢٨,٦٨٦</b>          | <b>١٢٤,٧٧٠</b>          |                         |

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٥) المخزون                      |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ١٣٢,٩٣٥          | ٨٥,٦٠٦           | مخازن عامة                       |
| ٤١١,٣٥٥          | ٣٣٨,٧١٨          | مواد تامة الصنع                  |
| ٨٧,٧٥٧           | ٧٤,٣١١           | مواد خام للإنتاج                 |
| ١٦,٤٢٠           | ٢٦,٨٣٤           | مخازن التوحيد الرئيسية           |
| -                | ١٤,٧٨٥           | مخازن منفذ مطار الملك عبد العزيز |
| ٢٥,١٨٦           | -                | مخازن معرض البلد                 |
| ٤٠,٤٤٣           | -                | مخازن معرض سلسلة التجاري         |
| <b>٧١٤,٠٩٦</b>   | <b>٥٤٠,٢٥٤</b>   |                                  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٦) مصروفات مدفوعة مقدما         |
| ٤١,٥٦٤           | ٣٦,٠٩٧           | مصروف تأمين طبي                  |
| -                | ١١٢,٥٠٠          | مصروف إيجار الجمعية              |
| ٢٠٠,٠٠٠          | -                | مصروف إيجار مركز التوحيد         |
| ١,٠٠٠            | ١,٠٠٠            | مصروف عهد مقدمه                  |
| <b>٢٤٢,٥٦٤</b>   | <b>١٤٩,٥٩٧</b>   |                                  |

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٧) إيرادات مستحقة            |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٦٩,٨٠٠           | ٦١,١٠٠           | كفالة أيتام مستحقة            |
| -                | ١٠,٠٠٠           | كفالة معاق                    |
| -                | ٢٥٧,٥٠٠          | إيرادات مستحقة أقساط توحد     |
| ٣٠٧,٧٤٤          | ٣٠٧,٧٤٤          | إيرادات عمائر السكن الصحي     |
| ١٤٩,٦٣٣          | ١٣٩,٢٤٦          | إيرادات عمائر النزلة          |
| ٢٨,٠٤١           | ٣٨,٦٤٩           | إيرادات عمائر الصفا الجديدة   |
| ١٩,٧٥٠           | ٢٤,٤١٤           | إيرادات عمائر الصفا           |
| ٣٨,٠١٧           | ٤٧,٣٠٧           | إيرادات عمائر الرويس          |
| ١١٩,٦٦٧          | ٣٠,١٦٧           | صندوق تنمية الموارد البشرية   |
| ٤,٣٣٨            | -                | كفالة - بيت الرفيف دكان خيريه |
| ١٠٨,٠٠٠          | -                | إعانة الوزارة للحضانة         |
| ٧٤,٥٤٠           | ١,٢٤٦            | إيرادات مستحقة متنوعه         |
| <b>٩١٩,٥٣٠</b>   | <b>٩١٧,٣٧٣</b>   |                               |

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

|                  |                  | (٨) العهد النقدي                 |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | عهد متنوعة                       |
| ١٠٠٢٣٣           | ١٠٠٢٣٣           |                                  |
| ١٠٠٢٣٣           | ١٠٠٢٣٣           |                                  |
|                  |                  | (٩) استثمارات طويلة الأجل        |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | مصرف الإنماء                     |
| ٤٠٠٠٠٠٠٠         | ٤٠٠٠٠٠٠٠         | التغير في قيمة أسهم مصرف الإنماء |
| ٢٠٠٢٨٠٠٠         | ٣٠٦٥٢٠٠٠         |                                  |
| ٦٠٠٢٨٠٠٠         | ٧٠٦٥٢٠٠٠         |                                  |

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) صافي الأصول الثابتة

| تجهيز مركز التوحد | أثاث ومفروشات<br>و تجهيزات | السيارات  | المباني    | الأراضي   |                         |
|-------------------|----------------------------|-----------|------------|-----------|-------------------------|
|                   |                            |           |            |           | <b>التكلفة</b>          |
| ١,٩٩٦,٦٤٣         | ٥٠,١٧,٥٣٩                  | ١,٣٦٥,١٣٤ | ٢١,٩٧٠,٨٥٥ | ٦,٦٥٨,٥٩٣ | الرصيد في بداية السنة   |
| ٦٠٦,٣١٩           | ١٩,٢٨٩                     | -         | ١٠,٣٥٢,٢٣٠ | -         | الإضافات خلال السنة     |
| -                 | (٥٨٣)                      | (١١٦,٢٢٩) | -          | -         | الإستبعادات خلال السنة  |
| ٢,٦٠٢,٩٦٢         | ٥٠,٣٦٦,٢٤٥                 | ١,٢٤٨,٩٠٥ | ٣٢,٣٢٣,٠٨٥ | ٦,٦٥٨,٥٩٣ | الرصيد في نهاية السنة   |
|                   |                            |           |            |           | <b>الإهلاك المتراكم</b> |
| ١,٦٥٠,٠٠٤٣        | ٤,٨٢٤,٧١١                  | ١,٢٨٨,١٢٧ | ١٦,٦٢٤,٨٤٠ | -         | الرصيد في بداية السنة   |
| ٨٢,٨٥٣            | ٦٠,٣٦٣                     | ٧٧,٠٠٧    | ٧٥٧,٣٦٨    | -         | أهلاك السنة             |
| -                 | -                          | (١١٦,٢٢٩) | -          | -         | إستبعادات أهلاك السنة   |
| ١,٧٣٢,٨٩٦         | ٤,٨٨٥,٠٧٤                  | ١,٢٤٨,٩٠٥ | ١٧,٣٨٢,٢٠٨ | -         | الرصيد في نهاية السنة   |
|                   |                            |           |            |           | <b>القيمة الدفترية</b>  |
| ٨٧٠,٠٦٦           | ١٥١,١٧١                    | -         | ١٤,٩٤٠,٨٧٧ | ٦,٦٥٨,٥٩٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
| ٣٤٦,٦٠٠           | ١٩٢,٨٢٨                    | ٧٧,٠٠٧    | ٥,٣٤٦,٠١٥  | ٦,٦٥٨,٥٩٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م |

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١٠) صافي الأصول الثابتة (تتمه)

| التكلفة                 | معرض سلسة | تجهيز مركز سلسة | اجهزة و آلات المسرح | تجهيز دورات | الإجمالي   |
|-------------------------|-----------|-----------------|---------------------|-------------|------------|
| الرصيد في بداية السنة   | ٧,٨٥٠     | ٤٤٥,٧٦٨         | ٩٦٤,٧٩٠             | ٧٠,٧٩٩      | ٣٨,٤٩٧,٩٧١ |
| الإضافات خلال السنة     | -         | ٦,٥٠٠           | -                   | ١٠,٣٩٠      | ١٠,٩٩٤,٧٢٨ |
| الإستيعادات خلال السنة  | -         | -               | -                   | -           | (١١٦,٨١٢)  |
| الرصيد في نهاية السنة   | ٧,٨٥٠     | ٤٥٢,٢٦٨         | ٩٦٤,٧٩٠             | ٨١,١٨٩      | ٤٩,٣٧٥,٨٨٧ |
| <b>الإهلاك المتراكم</b> |           |                 |                     |             |            |
| الرصيد في بداية السنة   | ٧,١٩٦     | ٢٩٩,٤٧٢         | ٣٢٧,٩٨٠             | ٣٥,٠٢٦      | ٢٥,٠٥٧,٣٩٥ |
| أهلاك السنة             | ٢٠٦       | ٣٣,٧٣١          | ١٠٨,٤٧١             | ١٢,٢٧٦      | ١,١٣٢,٢٧٥  |
| إستيعادات أهلاك السنة   | -         | -               | -                   | -           | (١١٦,٢٢٩)  |
| الرصيد في نهاية السنة   | ٧,٤٠٢     | ٣٣٣,٢٠٣         | ٤٣٦,٤٥١             | ٤٧,٣٠٢      | ٢٦,٠٧٣,٤٤١ |
| <b>القيمة الدفترية</b>  |           |                 |                     |             |            |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٤٤٨       | ١١٩,٠٦٥         | ٥٢٨,٣٣٩             | ٣٣,٨٨٧      | ٢٣,٣٠٢,٤٤٦ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٦٥٤       | ١٤٦,٢٩٦         | ٦٣٦,٨١٠             | ٣٥,٧٧٣      | ١٣,٤٤٠,٥٧٦ |

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (١١) إيرادات مقبوضة مقدماً |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٦٣٠,٤٥٠          | ١٤٤,١٣٣          | كفالة أيتام                |
| ١٠,٤٠٠           | ١٢,٢٠٠           | كفالة معاقين               |
| ٢٢١,٥٠٠          | ١٣١,٥٠٠          | منحة عبد العزيز بن فهد     |
| ٩٨,٠٥١           | -                | زكاة                       |
| ٢,٩٧٠,٤٠٠        | ٣٣٠,٤٠٠          | ايرادات مشروطة             |
| ٧,٢٥٠            | ٦,٢٤٩            | عمائر الرويس               |
| ٤,٤١٥            | ٥,٧٥٠            | عمائر الصفا                |
| ٢,٢١٧            | ١,٨٦٦            | عمائر الصفا الجديد         |
| ٨٠,٣٣٤           | ٨٠,٣٣٤           | إيجار الصيدلية             |
| ٥٧,٥٨٤           | ٥,٣٤٧            | عمائر النزلة               |
| <u>٤,٠٨١,٤٠١</u> | <u>٧١٧,٣٧٩</u>   |                            |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (١٢) مصروفات مستحقة           |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٧,٩٥٠            | ٤٦,٢٢٥           | أجور ورواتب مستحقة            |
| ١,٨٠٦            | -                | مصروفات التوحد المستحقة       |
| ٥٠,٣٤١           | ٦,٠٨٧            | كهرباء مستحقة                 |
| ١٠٥,٥٤٠          | -                | تأمينات مستحقة                |
| ٥٠,٠٠٠           | -                | إيجارات مستحقة                |
| ١٤,١٣٢           | -                | مصروفات زهايمر مستحقة         |
| ٥١٦,٩١٩          | ٧٦٢,٣١٩          | ادخار فتيات بيت الرفيف        |
| ١٠,٠٠٠           | -                | مصروفات اداريه مستحقة         |
| <b>٧٥٦,٦٨٨</b>   | <b>٨١٤,٦٣١</b>   |                               |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (١٣) أمانات للغير             |
| ٢٨٩,٤٠٩          | ٢٠٣,٦٦٩          | أمانات عاملين                 |
| ٦٠,٠٠٠           | ٤٢,٣٠٠           | تأمين شقق عمارات النزلة       |
| -                | ٦,٠٠٠            | تأمين شقق عمائر الصفا         |
| -                | ٣,٠٠٠            | تأمين شقق عمائر الرويس        |
| -                | ٢,٠٠٠            | تأمين شقق عمائر الصفا الجديدة |
| <b>٣٤٩,٤٠٩</b>   | <b>٢٥٦,٩٦٩</b>   |                               |



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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (١٤) مخصص مكافأة ترك الخدمة         |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٤,٤٥٥,٩٠٢        | ٣,٩٩٠,٢٥٣        | المخصص في بداية العام               |
| ٦٥٨,٤٦٢          | ٣٥٨,٦١١          | يضاف إليه : مخصص المحتسب خلال العام |
| (١,١٢٤,١١١)      | (٦٧٢,٤٠٠)        | يخصم منه : المسدد خلال العام        |
| <u>٣,٩٩٠,٢٥٣</u> | <u>٣,٦٧٦,٤٦٤</u> |                                     |

| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (١٥) التبرعات النقدية المقيدة |
|---|---|-------------------------------|
| -   | ٧٠,٠٠٠                                    | تبرعات صحية                   |
| ٤,٤٠٠                                       | ٤,٤٠٠                                     | تبرعات لضعاف السمع            |
| ٢٧,٠٠٠                                      | ٣٣,٢٧٨                                    | تبرعات لمرضى السرطان          |
| ٢,٧٠٠                                       | ٢,٥٠٠                                     | تبرعات لمرضى الفشل الكلوي     |
| ٨٦٥,٠٧٥                                     | ٢,٥٢٧,٩١٥                                 | تبرعات كفالة أيتام            |
| -   | ١٢٣,٠٦٨                                   | تبرعات صندوق ايتام            |
| -   | ٢٨,١٨٤                                    | تبرعات كفالة يتيم شاملة       |
| ٩١,٢٠٠                                      | ٩٢,٤٠٠                                    | تبرعات كفالة معاقين           |
| -   | ٤٦١,٦٦٧                                   | تبرعات مشروطة                 |
| -   | ٦٥,٠٠٠                                    | تبرعات لصندوق المعاقين        |
| ٢٢٨,٧١٨                                     | ٦٩٠,٤٢٧                                   | تبرعات دكان خيري              |
| ٥٤,٠٠٠                                      | -   | تبرعات لرباط العيسى           |
| ١٥٧,٦٤٤                                     | -   | تبرعات لصندوق الايتام         |
| ٦٢,٠٠٠                                      | -   | تبرعات صحية مشروطة            |
| ١٧,٠٠٠                                      | -   | تبرعات أرزاق                  |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                                   | ٣٠٠,٠٠٠                                   | تبرعات لمرضى الزهايمر         |
| ٣٠,٠٠٠                                      | ٣٩٠,٠٠٠                                   | تبرعات اسر السجناء            |
| ٥,٤٧٧,٨٥٠                                   | -   | تبرعات مركز جده للتوحد        |
| ٢٥,٠٠٠                                      | -   | تبرعات للأرامل والمطلقات      |
| ٤,٣٠٠                                       | ٣,٠٠٠                                     | تبرعات إفطار صائم             |
| <u>٧,١٤٦,٨٨٨</u>                            | <u>٤,٧٩١,٨٣٩</u>                          |                               |

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (١٦) إعانات الوزارة             |
|---|---|---------------------------------|
| ٣,٠٠٠,٠٠٠                                   | -   | الإعانة السنوية                 |
| -   | ٢٠٠,٠٠٠                                   | إعانة مساعدات أسر واعمال اغاثية |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                                   | -   | إعانة انشائه للتوحد             |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠                                   | ٢٠٠,٠٠٠                                   |                                 |

| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (١٧) إيرادات العقارات       |
|---|---|-----------------------------|
| ٣١٢,٥٠٠                                     | ٢٥٠,٠٠٠                                   | إيجار الصيدلة               |
| ٥٦,٢٥٠                                      | ٤٨,٠٠٠                                    | إيرادات عمائر الصفا         |
| ٥٥,٣٢٨                                      | ٤٦,٢٤٩                                    | إيرادات عمائر الصفا الجديدة |
| ٦٣٩,٢٨١                                     | ٤٦٣,٢١٢                                   | إيرادات عمائر النزلة        |
| ٢٦٨,٠٧٩                                     | -   | إيرادات عمائر السكن الصحي   |
| ١٥,٠٠٠                                      | ١٢,٠٠٠                                    | إيرادات كهرباء الصيدلية     |
| ١٠٩,٣٧٥                                     | ٩٠,٠٠١                                    | إيرادات عمائر الرويس        |
| ٦٣٣,٥٠٠                                     | ١٥,٠٠٠                                    | إيجار المسرح                |
| ٢,٠٨٩,٣١٣                                   | ٩٢٤,٤٦٢                                   |                             |

ساحات حول القوائم المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| <u>(١٨) إيرادات الأنشطة</u>                 |   |                                 |
|---|---|---------------------------------|
| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |                                 |
| ٩٥٣,٥٩٥                                     | -   | إيرادات بيت الرفيف              |
| ١,٣٧١,٦٣٩                                   | ١,٠٣٩,٧٣٧                                 | إيرادات مراكز التدريب والتأهيل  |
| ١٢٣,١٦٨                                     | ٧,٤٠٤                                     | إيرادات مركز الأميرة حصة        |
| ١,٢١٠,١٧٨                                   | ٢,٣٧٩,٥٤٦                                 | إيرادات مركز التوحيد            |
| ٢٧٦,٧٦٨                                     | ٤٤٩,٦٨٢                                   | إيرادات مركز سلسلة              |
| <b>٣,٩٣٥,٣٤٨</b>                            | <b>٣,٨٧٦,٣٦٩</b>                          |                                 |
| <u>(١٩) المساعدات النقدية</u>               |   |                                 |
| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |                                 |
| ٩١,٢٠٠                                      | ١٠٢,٠٠٠                                   | مساعدات كفالة معاقين            |
| ٢٥,٠٠٠                                      | ٢,٠٠٠                                     | مساعدات صحية مشروطة             |
| ١,٠١٦,٠٧٠                                   | ٢,٠٦٧,١٠٠                                 | مساعدات كفالة أيتام             |
| -   | ٧٠٠                                       | مساعدات صندوق أيتام             |
| ٤٦,١٠٢                                      | ٩٠,٧٧٣                                    | مساعدات صحية                    |
| -   | ٢٤,٣٦١                                    | مساعدات حملة كسوة المدارس       |
| ٣٧,٤٠٠                                      | ٣٦٧,٣٦٩                                   | مساعدات أسر السجناء             |
| ١٣,٨٠٠                                      | ١٧,٧٩٠                                    | مساعدات الفضل الكلوي            |
| ٤٦,٧٩٩                                      | ١٠٧,٣٦٨                                   | مساعدات مقطوعة                  |
| ٤,٠٠٠                                       | ٥,٠٠٠                                     | مساعدات مرضى السرطان            |
| ٣,٣٥٠                                       | -   | مساعدات أرزاق                   |
| ٣,٣٠٠                                       | ٦,١٠٠                                     | مساعدات زواج                    |
| -   | ٤٧٨,٢٨٥                                   | مساعدات مشروطة نكاح الخيرية     |
| -   | ٧٨,٣٢٠                                    | مساعدات أسر                     |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                                   | ٣٦٩,٠٦١                                   | مساعدات مرضى الزهايمر           |
| ١١٢,٩٠٠                                     | ٤٠٢,٧٥٩                                   | مساعدات مشروطة مركز الاميرة حصة |
| <b>١,٤٩٩,٩٢١</b>                            | <b>٤,١١٨,٩٨٦</b>                          |                                 |

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٢٠) مصروفات الأنشطة      |
|---|---|---------------------------|
| ١,٥٢٦,٠٣٣                                   | -   | مصروفات بيت الرفيف        |
| -   | ١٤,٥٨٢                                    | مصروفات افطار صائم        |
| ٢,٠٤٥,٤٣٣                                   | ٢,٠٢٢,٤٤٥                                 | مصروفات الدورات           |
| ١,٦٠١,٠٢١                                   | ٨٤٨,٠١٩                                   | مصروفات مركز سلسلة        |
| ٦,٨٧٤,٥٤٣                                   | ٥,٩٧٧,٤٧٦                                 | مصروفات مركز التوحد       |
| ٨٢,٤٤٧                                      | ١٢٥,١١١                                   | مصروفات مركز الأميرة حصة  |
| ٥٢,٠٧٩                                      | -   | مصروفات تجهيز رباط العيسى |
| ٢٢٨,٧١٨                                     | -   | مصروفات دكان خيري         |
| ٨٦,٨٧٧                                      | ٥١,٥٨٤                                    | مصاريف عمائر النزلة       |
| ١٢٣,٢١٩                                     | ٢٩,٩٤٨                                    | مصروفات عمائر الصفاء      |
| ١٦,٠٨٥                                      | ١٢,٠٢٦                                    | مصروفات الصفا الجديد      |
| ٥٤,٨٥٦                                      | ٥٧,٨٢١                                    | مصروفات عمائر السكن الصحي |
| ٣٧,٨٨٧                                      | ٥٠,٧٠٢                                    | مصاريف عمائر الرويس       |
| ٥٧,٦٦٧                                      | ٥٠,٠٠٠                                    | مصاريف الوقف الخيري       |
| ١٦٥,٠٥٥                                     | ٢٦,٦٨٥                                    | مصاريف المسرح             |
| <b>١٢,٩٥١,٩٢٠</b>                           | <b>٩,٢٦٦,٣٩٩</b>                          |                           |

| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٢١) المصروفات العمومية والإدارية   |
|---|---|-------------------------------------|
| ٣,٧١٦,٧٦٢                                   | ٣,٥٩٥,٧٤٩                                 | مرتبات وأجور وما في حكمها           |
| ٥٠٣,٩٨٣                                     | ٣٨٤,٤٨٣                                   | التأمينات الاجتماعية                |
| ٧٥٠,٠٠٠                                     | ٤٨٧,٥٠٠                                   | مصروف إيجار                         |
| ٣٢,٧٠٩                                      | ٥١,٧٠٩                                    | أدوات كتابية ومطبوعات وترجمة        |
| ٢,٢٨٨                                       | ٥٩٣                                       | مصاريف سفر وانتقال                  |
| ٢٩,٦٢٥                                      | ٢٦,٣٠٢                                    | مصاريف بريد ويزق وهاتف              |
| ٣٨,٨٣٨                                      | ٣٢,٣٣٨                                    | انترنت                              |
| ٣٧,٢١٤                                      | ٣٦,٢٩٢                                    | مصاريف كهرباء ومياه                 |
| ٣٦,٦١٦                                      | ١٠,٧٣٤                                    | صيانة وإصلاح وترميم                 |
| ١٨,٩٠٣                                      | ٤,٩١٥                                     | محروقات وصيانة سيارات               |
| ٦٠,٦٢                                       | ١٩,٢٩٣                                    | مصاريف ضيافة                        |
| ٢,٣٥٩                                       | ٦,٠١٧                                     | مصاريف نظافة                        |
| ٣,٦٠٠                                       | ١٤,٥٨٠                                    | مصاريف دعابة وإعلانات               |
| ٢,٥٧٠                                       | -   | مصاريف نقل الجمعيه في مقرها الرئيسي |
| ٢,٤٧٤                                       | ٢٣,٣٣٠                                    | مصاريف تدرييب ودورات                |
| ٢٢,٩٠٣                                      | ٨٥,٨١٧                                    | مصاريف صيانة وإصلاح وبرامج          |
| ٢٥,٠٠٠                                      | -   | مصاريف خرائط ارض الجمعيه            |
| -   | ٢٦٠                                       | مصاريف زى العاملات                  |
| ٥٠٠   | -   | مصاريف مهرجانات و احتفالات          |
| ١,٤٨٢                                       | ١,٤٠٠                                     | أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل         |
| ٣,١٠٤                                       | -   | هدايا                               |
| <b>٥,٢٣٦,٩٩٢</b>                            | <b>٤,٧٨١,٣١٢</b>                          | ما بعد / ٠٠                         |

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٢١) المصروفات العمومية والإدارية (تتمه) |
|---|---|--|
| ٥,٢٣٦,٩٩٢                                   | ٤,٧٨١,٣١٢                                 | مأقبلة/٠٠                                |
| ٢,٠٠٠                                       | -   | مصاريف بنكية                             |
| ٤٨,٦٢١                                      | ٣٩,٢٠٨                                    | تأمين طبي                                |
| ١٤,٢٢٠                                      | ١٢,٦٠٠                                    | تأمين سيارات الإدارة                     |
| ٦٧,٤٦٥                                      | -   | برامج الشبكة                             |
| ١٥,٥٠٦                                      | ٥,١٧٠                                     | مؤتمرات واجتماعات                        |
| ١,١٩٥                                       | ٥٩  | مصروفات الجمعية العمومية                 |
| -   | ٦,٨١٨                                     | مصروفات رسوم حكومية                      |
| ٢٢١,٤٢٤                                     | ١٣٠,٦١١                                   | مكافأة نهاية الخدمة                      |
| ٩,٥٨٤                                       | ٦٩٥                                       | فروق مخازن                               |
| ٣١٤   | -   | مصاريف مشروع التدوير                     |
| ٥,٦٨٣                                       | ٦,٨٧٥                                     | مصروفات علاقات عامة                      |
| ١٠,٠٠٠                                      | -   | صيانة مباني                              |
| ٢٢,١٧١                                      | ٣٢٢,٧٢٤                                   | مصروفات متنوعة                           |
| <b>٥,٦٥٥,١٧٥</b>                            | <b>٥,٣٠٦,٠٧٢</b>                          |  |

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | من ١ يناير ٢٠١٧ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٢٢) إيرادات أخرى          |
|---|---|----------------------------|
| ٨٠١,٨٣١                                     | ٥٠٥,٣٨٨                                   | خصومات موظفين              |
| ٧١,١٠٠                                      | ٣٥,٠٠٠                                    | إيراد بيع أصول ثابتة       |
| ٢٨,٢٥٠                                      | ٢,٠٠٠                                     | إيراد مبيعات               |
| ١٣,٧٨٥                                      | -   | إيراد مشروع أجر ونظافة     |
| ٢٠٠,٠٠٠                                     | ٢٠٠,٠٠٠                                   | إيراد أرباح أسهم النماء    |
| -   | ١,٨٩٠,٠٠٠                                 | إيراد مبلغ التوسعة من سابق |
| ٨٣,٣٣٣                                      | -   | إيراد جائزه الاميره صيته   |
| <b>١,١٩٨,٢٩٩</b>                            | <b>٢,٦٣٢,٣٨٨</b>                          |                            |



| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | (٢٣) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٣٥٩,٤٣٥          | ٨٢٠,٢٥٠          | كفالة أيتام              |
| ١٣,٢٠٠           | ١٧,٦٠٠           | تبرعات ضعاف السمع        |
| ٢٣,٠٠٠           | ٥١,٢٧٨           | تبرعات مرضى السرطان      |
| ١٤,٣٢٨           | -                | تبرعات مرضى الزهايمر     |
| ١٤٧,٢٠٠          | ٢١٢,٢٠٠          | صندوق معاقين             |
| ٤٧٩,٥٨٥          | ٦٠١,٩٥٣          | صندوق الأيتام            |
| ٩,٠٠٠            | -                | القطار صائم              |
| ٤٥,٠٠٠           | ٤٥,٠٠٠           | ارامل ومطلقات            |
| ٢,٠٠٠            | ٢,٠٠٠            | تبرعات كفالة مسنة        |
| ٨١٠,٠٠٠          | ٨١٠,٠٠٠          | تبرعات أرامكو للتدريب    |
| ٤٢٥,١٢٥          | ٣١٥,٩٧٢          | دعم البنك الأهلي للتدريب |
| ٣١,٥٠٠           | ٣١,٥٠٠           | تبرعات إختبار الخياطة    |
| -                | ٣٨٢,٣٨٢          | زكاة                     |
| ٨٧٣,٥٥٥          | -                | إعانة تدريب وبرامج       |
| ١,٩٢١            | ١,٩٢١            | تبرعات لرباط العيسى      |
| ٥,٦٩١,٨١٠        | -                | اعانه انشائيه للتوحد     |
| -                | ٢٨,١٨٤           | تبرعات كفالة يتيم شاملة  |
| -                | ٥٦,٩٠٨           | تبرعات مشروطة            |
| -                | ٢١٢,١٤٢          | تبرعات دكان خيرية        |
| -                | ٢٢,٦٣١           | تبرعات أسر سجناء         |
| -                | ١٢١,٦٨٠          | إعانة مساعدات الأسر      |
| <b>٨,٩٢٦,٦٥٩</b> | <b>٣,٧٣٣,٦٠١</b> |                          |

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**عام (٢٤)**

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .