



الميزانية العمالية 2018م



تقرير المراجع المستقل

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (19)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2018 م

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

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٨١,٩٦٧	١,٢٢٦,٧٩٦
المدينون	(٤)	١٥٠,٧٩٤	١٢٤,٧٧٠
المخزون	(٥)	١,١٢٠,٨١٣	٥٤٠,٢٥٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٦)	٧١,٥٠٠	١٤٩,٥٩٧
إيرادات مستحقة	(٧)	٢٠١,٢٩٠	٩١٧,٣٧٣
العهد النقدي		-	١٠,٢٣٣
سلف العاملين		-	١٢٢,٠٤٩
مجموع الأصول المتداولة		٢,٢٢٦,٣٦٤	٣,٠٩١,٠٧٢
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٨)	٩,١٩٢,٠٠٠	٧,٦٥٢,٠٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٩,١٩٢,٠٠٠	٧,٦٥٢,٠٠٠

الأصول غير المتداولة

صافي العقارات والآلات والمعدات

(٩)

مجموع الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول

الالتزامات المتداولة

إيرادات مقبوضة مقدماً

(١٠)

مصروفات مستحقة

(١١)

أمانات للغير

(١٢)

مجموع الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(١٣)

مجموع الالتزامات غير المتداولة

مجموع الالتزامات

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

(٢٢)

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم

مجموع صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

٢٣,٣٠٢,٤٤٦	٢٣,٨٧١,٥٢٣
٢٣,٣٠٢,٤٤٦	٢٣,٨٧١,٥٢٣
٣٤٠,٤٥٠,٥١٨	٣٥٠,٢٨٩,٨٨٧
٧١٧,٣٧٩	٣٩٥,٦٥٠
٨١٤,٦٣١	٢,٦٨٦,٨٧٥
٢٥٦,٩٦٩	١٦٦,٢٠٩
١,٧٨٨,٩٧٩	٣,٢٤٨,٧٣٤
٣,٦٧٦,٤٦٤	٣,٢٤٢,١٩٣
٣,٦٧٦,٤٦٤	٣,٢٤٢,١٩٣
٥,٤٦٥,٤٤٣	٦,٤٩٠,٩٢٧
٥,٠٩٥,١٢٢	٩٧٩,٥٦٨
٣,٧٣٣,٦٠١	٦,٥٢٦,٩٤٠
١٦,٠٩٩,٣٥٢	١٦,١٠٠,٤٥٢
٣,٦٥٢,٠٠٠	٥,١٩٢,٠٠٠
٢٨,٥٨٠,٠٧٥	٢٨,٧٩٨,٩٦٠
٣٤٠,٤٥٠,٥١٨	٣٥٠,٢٨٩,٨٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤٩٠,٣٣٧	-	-	٤٩٠,٣٣٧	٥٢١,٣٨١
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٢,٠٩٩,٧٩٩	-	٢,٠٩٩,٧٩٩	٤,٧٩١,٨٣٩
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١,١٠٠	١,١٠٠	٧,٢٩٥
التبرعات العينية	١,٣٨٨,٤٢٤	-	-	١,٣٨٨,٤٢٤	١,٢٦١,٦٧٤
إيرادات الاشتراكات	٥١,٧٦١	-	-	٥١,٧٦١	٤٥,٥٠٠
تبرعات الزكاة	-	١,٢١٢,٦٢٥	-	١,٢١٢,٦٢٥	١,٢٩٦,٧١٢
إعانات الوزارة (١٥)	٤,٠٠٠	٢,٨٨٦,٤٠٠	-	٢,٨٩٠,٤٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات العقارات (١٦)	٦٨٤,٨٥٤	-	-	٦٨٤,٨٥٤	٩٢٤,٤٦٢
إيرادات الأنشطة (١٧)	-	٤,٧٧٩,٢٨٣	-	٤,٧٧٩,٢٨٣	٣,٨٧٦,٣٦٩
صافي الأصول المحررة من القيود	٨,١٨٤,٧٦٨	(٨,١٨٤,٧٦٨)	-	-	-
إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام	١٠,٨٠٤,١٤٤	-	-	١٣,٥٩٨,٥٨٣	١٢,٩٢٥,٢٣٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١٠,٨٠٤,١٤٤	٢,٧٩٣,٣٣٩	١,١٠٠	١٣,٥٩٨,٥٨٣	١٢,٩٢٥,٢٣٢

المصروفات والخسائر

المساعدات النقدية (١٨)	١,٩٨٨,٠٥٣	-	-	١,٩٨٨,٠٥٣	٤,١١٨,٩٨٦
المساعدات العينية	١,٢٤٢,٤٨٢	-	-	١,٢٤٢,٤٨٢	١,٢٤٤,٧٣٢
مساعدات الزكاة	١,٢١٢,٦٢٥	-	-	١,٢١٢,٦٢٥	٧٧٦,٥٠١
مصروفات الأنشطة (١٩)	٦,٥٧٧,٠٨٦	-	-	٦,٥٧٧,٠٨٦	٩,٢٦٦,٣٩٩
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	٣,٨٣٠,٨١٦	-	-	٣,٨٣٠,٨١٦	٥,٣٠٦,٠٧٢
ديون معدومة	١٠,٢٣٣	-	-	١٠,٢٣٣	١٤,٢٢٦
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٩)	٧٨٠,٧٤٠	-	-	٧٨٠,٧٤٠	١,١٣٢,٢٧٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١٥,٦٤٢,٠٣٥	-	-	١٥,٦٤٢,٠٣٥	٢١,٨٥٩,١٩١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢,٧٩٣,٣٣٩	١,١٠٠	-	(٤,٨٣٧,٨٩١)	(٨,٩٣٣,٩٥٩)
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى (٢١)	٧٨٠,٦١٦	-	-	٧٨٠,٦١٦	٢,٦٣٢,٣٨٨
تسويات سنوات سابقة	(٥٨,٢٧٩)	-	-	(٥٨,٢٧٩)	١٠,٠٨٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٧٢٢,٣٣٧	-	-	٧٢٢,٣٣٧	٢,٦٤٢,٤٦٨
التغير في صافي الأصول	٢,٧٩٣,٣٣٩	١,١٠٠	-	(٤,١١٥,٥٥٤)	(٦,٢٩١,٤٩١)
صافي الأصول بداية السنة	٣,٧٣٣,٦٠١	١٦,٠٩٩,٣٥٢	-	٥,٠٩٥,١٢٢	٣١,٢١٩,٥٦٦
صافي الأصول نهاية السنة	٦,٥٢٦,٩٤٠	١٦,١٠٠,٤٥٢	-	٩٧٩,٥٦٨	٢٤,٩٢٨,٠٧٥

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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(١,٣٢١,١١٥)	(٦,٢٩١,٤٩١)
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٥٤,٨٥٧	٣٥٨,٦١١
تسويات على مجمع الإهلاك	١,٠٧٠	-
ارباح رأسمالية	(٧٧,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٧٨٠,٧٤٠	١,١٣٢,٢٧٥
<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>	<u>(٦١,٤٤٨)</u>	<u>(٤,٨٣٥,٦٠٥)</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء عقارات وآلات ومعدات	(١,٣٥٠,٨٨٧)	(٤,٨٠٠,٠٦٨)
المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات	٧٧,٠٠٠	٣٥,٥٨٣
<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(١,٢٧٣,٨٨٧)</u>	<u>(٤,٧٦٤,٤٨٥)</u>
التغير في النقدية خلال السنة	(٥٤٤,٨٢٩)	(١٣,٢٣٣,٠٦٩)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١,٢٢٦,٧٩٦	١٤,٤٥٩,٨٦٥
<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>	<u>٦٨١,٩٦٧</u>	<u>١,٢٢٦,٧٩٦</u>

التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة

المدينون	(٢٦,٠٢٤)	٢٠٣,٩١٦
المخزون	(٥٨٠,٥٥٩)	١٧٣,٨٤٢
مصروفات مدفوعة مقدماً	٧٨,٠٩٧	٩٢,٩٦٧
إيرادات مستحقة	٧١٦,٠٨٣	٢,١٥٧
العهد النقدية	١٠,٢٣٣	-
سلف العاملين	١٢٢,٠٤٩	(٣٤,٩٤٢)
إيرادات مقبوضة مقدماً	(٣٢١,٧٢٩)	(٣,٣٦٤,٠٢٢)
مصروفات مستحقة	١,٨٧٢,٢٤٤	٥٧,٩٤٣
أمانات للغير	(٩٠,٧٦٠)	(٩٢,٤٤٠)
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩٨٩,١٢٨)	(٦٧٢,٤٠٠)
<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٧٢٩,٠٥٨</u>	<u>(٨,٤٦٨,٥٨٤)</u>

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩) وتاريخ ٢٧/٣/١٣٩٥هـ 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 الأراامل 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 :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

(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 المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية ، ٢٠١٨/١٢/٣١، 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 المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

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 الا 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 عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإسهام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة م 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 وظائف 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 , وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

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 لأمبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٨٦,٢٠٣	٧٣٨,٣٤٤
٣٧٤,٧٨٥	٧١,٥٩٨
٧٩,٠٨٣	٤١٦,٨٥٤
٤١,٨٩٦	-
٦٨١,٩٦٧	١,٢٢٦,٧٩٦

البنك الأهلي التجاري

مجموعة سامبا المالية

مصرف الراجحي

مصرف الانماء

(٤) المدينون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٤,٢٠٣	٨٢,٣٦٧
١٠٠,٠٠٠	-
٢٦,٥٩١	٤٢,٤٠٣
١٥٠,٧٩٤	١٢٤,٧٧٠

أمانة جدة

ضمان بنكي

مدينون متنوعون

(٥) المخزون	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مخازن عامة	٦١,١٠١
مواد تامة الصنع	٣١٨,٢٣٤
مواد خام للإنتاج	٤٩٤,٨٢١
مخازن التوحيد الرئيسية	١٣٢,٧٥٢
مخازن منفذ مطار الملك عبد العزيز	١١٣,٩٠٥
	١,١٢٠,٨١٣
	٥٤٠,٢٥٤

(٦) مصروفات مدفوعة مقدما	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصروف تأمين طبي	٢٢,٨٩٠
مصروف إيجار الجمعية	٤٨,٦١٠
مصروف عهد مقدمه	-
	٧١,٥٠٠
	١٤٩,٥٩٧

(٧) إيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
كفالة أيتام مستحقة	٤٠,٠٠٠
كفالة معاق	٦,٠٠٠
إيرادات مستحقة أقساط توحيد	-
إيرادات عمائر السكن الصحي	-
إيرادات عمائر النزلة	٦٥,٠١٧
إيرادات عمائر الصفا الجديدة	-
إيرادات عمائر الصفا	-
إيرادات عمائر الترويس	٣٩,٦١٤
صندوق تنمية الموارد البشرية	٤٠,٩٧٥
إيرادات مستحقة متنوعه	٩,٦٨٤
	٢٠١,٢٩٠
	٩١٧,٣٧٣

(٨) استثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصرف الإنماء	٤,٠٠٠,٠٠٠
التغير في قيمة أسهم مصرف الإنماء	٥,١٩٢,٠٠٠
	٩,١٩٢,٠٠٠
	٧,٦٥٢,٠٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات و تجهيزات	تجهيز مركز التوحد	التكلفة
الرصيد في بداية السنة	٦,٦٥٨,٥٩٣	٣٢,٣٢٣,٠٨٥	١,٢٤٨,٩٠٥	٢,٦٠٢,٩٦٢	٤٤,٨٣٣,٥٤٥
الإضافات خلال السنة	-	٣٤٥,٩٦٦	٦,٢٠٥	٩٩٨,٧٢١	١,٣٥٠,٨٨٧
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢٣٠,٤٧٦)
تحويلات بين الأصول	-	-	(٢٣٠,٤٧٦)	-	٤٧,٩١٧
الرصيد في نهاية السنة	٦,٦٥٨,٥٩٣	٣٢,٦٦٩,٠٤٦	١,٠١٨,٤٢٩	٣,٥٥٣,٧٦٦	٤٤,٨٣٣,٥٤٥
الرصيد في بداية السنة	-	١٧,٣٨٢,٢٠٨	١,٢٤٨,٩٠٥	١,٧٣٢,٨٩٦	٢٠,٣٦٤,٢١٩
تسويات على مجمع الإهلاك	-	-	١,٠٧٠	-	١,٠٧٠
أهلاك السنة	-	٣٧٧,٩١٥	٥٠,٥٩٠	١٩١,٦٦٢	٥٧٠,١٦٧
مجمع الإهلاك المستبعد	-	-	(٢٣٠,٤٧٦)	-	٢٣٠,٤٧٦
الرصيد في نهاية السنة	-	١٧,٧٦٠,١٢٣	١,٠١٨,٤٢٩	١,٩٢٤,٥٥٨	١٩,٧٠٣,١١٣
القيمة الدفترية	٦,٦٥٨,٥٩٣	١٤,٩٠٨,٩٢٣	-	١,٦٢٩,٢٠٨	١٣,١٩٦,٧٢٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٦,٦٥٨,٥٩٣	١٤,٩٤٠,٨٧٧	-	٨٧٠,٠٠٦	١٣,١٩٦,٧٢٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٦,٦٥٨,٥٩٣	١٤,٩٤٠,٨٧٧	-	٨٧٠,٠٠٦	١٣,١٩٦,٧٢٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمه)

معرض سلسة	تجهيز مركز سلسة	اجهزة وآلات المسرح	تجهيز دورات	الإجمالي	التكلفة
الرصيد في بداية السنة	٧,٨٥٠	٤٥٢,٢٦٨	٩٦٤,٧٩٠	١,٤٢٤,٩٠٨	١,٤٢٤,٩٠٨
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	١,٣٥٠,٨٨٧
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢٣٠,٤٧٦)
تحويلات بين الأصول	-	٤٧,٩١٧	-	-	٤٧,٩١٧
الرصيد في نهاية السنة	٧,٨٥٠	٥٠٠,١٨٥	٩٦٤,٧٩٠	١,٤٧٥,٨٢٥	١,٤٧٥,٨٢٥
الرصيد في بداية السنة	٧,٤٠٢	٣٣٢,٢٠٣	٤٣٦,٤٥١	١,٥١٠,٨٥٦	١,٥١٠,٨٥٦
تسويات على مجمع الإهلاك	-	-	-	-	١,٠٧٠
أهلاك السنة	٢٠٦	٣٦,١٩٧	١١٢,٢٦٩	١٥٠,٥٧٢	١٥٠,٥٧٢
مجمع الإهلاك المستبعد	-	-	-	-	(٢٣٠,٤٧٦)
الرصيد في نهاية السنة	٧,٦٠٨	٣٦٩,٤٠٠	٥٤٨,٧٢٠	١,٣٨٧,٥٢٨	١,٣٨٧,٥٢٨
القيمة الدفترية	٢٤٢	١٣٠,٧٨٥	٤١٦,٠٧٠	٥٦٩,٥٩٧	٥٦٩,٥٩٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٤٤٨	١١٩,٠٦٥	٥٢٨,٣٣٩	٧٥٦,٤٥٢	٧٥٦,٤٥٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٤٤٨	١١٩,٠٦٥	٥٢٨,٣٣٩	٧٥٦,٤٥٢	٧٥٦,٤٥٢

(١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
كفالة أيتام	٨٣,١٥٠	١٤٤,١٣٣
كفالة معاقين	-	١٢,٢٠٠
منحة عبد العزيز بن فهد	-	١٣١,٥٠٠
إيرادات مشروطة	٢٢١,٦٨٠	٣٣٠,٠٠٠
عمائر الرويس	٤,٦١١	٦,٢٤٩
عمائر الصفا	-	٥,٧٥٠
عمائر الصفا الجديد	-	١,٨٦٦
إيجار الصيدلية	٨٠,٣٣٤	٨٠,٣٣٤
عمائر النزلة	٥,٨٧٥	٥,٣٤٧
	٣٩٥,٦٥٠	٧١٧,٣٧٩

(١١) مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
أجور ورواتب مستحقة	١٤٠,٧٨٤,٠٥٦	٤٦,٢٢٥
مصروفات التوحد المستحقة	١٩,٦٦٦	-
كهرباء وإنترنت وهاتف مستحقة	٨,٥٧٠	٦,٠٨٧
تأمينات مستحقة	٧٥,٨٢٥	-
زكاة مستحقة	٥٧٨,٨٢٥	-
مصروفات زهايمر مستحقة	١٦١,١٥٨	-
ادخار فتيات بيت الرفيف	٧٦٢,٣١٩	٧٦٢,٣١٩
مصروفات اداريه مستحقة	٢,٤٥٦	-
	٢,٦٨٦,٨٧٥	٨١٤,٦٣١

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) أمانات للغير	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
أمانات عاملين	١٢٥,٢٠٩	٢٠٣,٦٦٩
تأمين شقق عمارات النزلة	٣٦,٠٠٠	٤٢,٣٠٠
تأمين شقق عمائر الصفا	-	٦,٠٠٠
تأمين شقق عمائر الرويس	٤,٠٠٠	٣,٠٠٠
تأمين شقق عمائر الصفا الجديدة	١,٠٠٠	٢,٠٠٠
	<u>١٦٦,٢٠٩</u>	<u>٢٥٦,٩٦٩</u>

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣,٦٧٦,٤٦٤	٣,٩٩٠,٢٥٣	المخصص في بداية العام
٥٥٤,٨٥٧	٣٥٨,٦١١	يضاف إليه : مخصص المحتسب خلال العام
(٩٨٩,١٢٨)	(٦٧٢,٤٠٠)	يخصم منه : المسدد خلال العام
<u>٣,٢٤٢,١٩٣</u>	<u>٣,٦٧٦,٤٦٤</u>	

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
تبرعات صحية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٦٠٠
تبرعات لضعاف السمع	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠
تبرعات لمرضى السرطان	٣٣,٢٧٨	٢٧,٠٠٠
تبرعات لمرضى الفشل الكلوي	٢,٥٠٠	-
تبرعات كفالة أيتام	٢,٥٢٧,٩١٥	٩١٤,٩١٦
تبرعات صندوق ايتام	١٢٣,٠٦٨	١٢٩,١٨٩
تبرعات كفالة يتيم شاملة	٢٨,١٨٤	-
تبرعات كفالة معاقين	٩٢,٤٠٠	٢٤,٦٠٠

تبرعات لصندوق المعاقين

٦٥,٠٠٠ ٩٤,٠٠٠

تبرعات مشروطة

٤٦١,٦٦٧ ١٠٦,٢١١

تبرعات حقائب مدرسية

- ٨,٩١٠

تبرعات دكان خيريه

٦٩٠,٤٢٧ ٢٤١,٦٥٣

تبرعات إفطار صائم

٣,٠٠٠ -

تبرعات لمرضى الزهايمر

٣٠٠,٠٠٠ ٤٠٠,٠٠٠

تبرعات اسر السجناء

٣٩٠,٠٠٠ ٧٨,٣٢٠

٤,٧٩١,٨٣٩

٢,٠٩٩,٧٩٩

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) إعانات الوزارة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
-	١,٤٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	-
-	٦٢,٤٠٠
-	١,٤٢٤,٠٠٠
-	٤,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢,٨٩٠,٤٠٠

(١٦) إيرادات العقارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٤٨,٠٠٠	٢٤,٢٤٨
٤٦,٢٤٩	٨,٠٦٦
٤٦٣,٢١٢	٣٣٦,٤٥٩
١٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٩,٠٠٠	٩٦,٠٨١
١٥,٠٠٠	-
٩٢٤,٤٦٢	٦٨٤,٨٥٤

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) إيرادات الأنشطة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إيرادات مراكز التدريب والتأهيل	٣٥١,١٩٩	١,٠٣٩,٧٣٧
إيرادات مركز الأميرة حصة	٧,٥٠٠	٧,٤٠٤
إيرادات مركز التوحد	٣,٥٣٠,٦١٤	٢,٣٧٩,٥٤٦
إيرادات مركز سلسلة	٨٨٩,٩٧٠	٤٤٩,٦٨٢
	<u>٤,٧٧٩,٢٨٣</u>	<u>٣,٨٧٦,٣٦٩</u>

(١٨) المساعدات النقدية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مساعدات كفالة معاقين	١١٢,٦٠٠	١٠٢,٠٠٠
مساعدات صحية مشروطة	-	٢,٠٠٠

مساعدات كفالة أيتام	١,٠٠٤,١٠٥	٢,٠٦٧,١٠٠
مساعدات صندوق أيتام	-	٧٠٠
مساعدات صحية	١٢,٠١٨	٩٠,٧٧٣
مساعدات حملة كسوة المدارس	-	٢٤,٣٦١
مساعدات أسر السجناء	٤٥,٠٠٠	٣٦٧,٣٦٩
مساعدات الفشل الكلوي	٢,٩٥٩	١٧,٧٩٠
مساعدات مقطوعة	١٢,٠٠٠	١٠٧,٣٦٨
مساعدات مرضى السرطان	٢١,٠٠٠	٥,٠٠٠
مساعدات أنشطة و رحلات ايتام	١١,٨١٩	-
مساعدات زواج	-	٦,١٠٠
مساعدات مشروطة دكان الخيرية	٢٦٣,٣٥٨	٤٧٨,٢٨٥
مساعدات اسر	-	٧٨,٣٢٠
مساعدات مرضى الزهايمر	٤٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٠٦١
مساعدات مشروطة مركز الاميرة حصة	١٠٣,١٩٤	٤٠٢,٧٥٩
	<u>١,٩٨٨,٠٥٣</u>	<u>٤,١١٨,٩٨٦</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(١٩) مصروفات الأنشطة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصروفات افطار صائم	١٤,٥٨٢
مصروفات الدورات	٢٠,٩٦٩
مصروفات مركز سليسة	٢,٢٦٥,٦١٨
مصروفات مركز التوحد	٣,٧٢٦,٣٩٧
مصروفات مركز الأميرة حصة	١٠,٩٢٥
مصاريف عمائر النزلة	٣٧,٨٤٤

مصروفات عمائر الصفاء

٦,٥٦٧

٢٩,٩٤٨

مصروفات الصفا الجديد

٢,٧٩٠

١٢,٠٢٦

مصروفات عمائر السكن الصحي

-

٥٧,٨٢١

مصاريف عمائر الرويس

٥,٩٧٦

٥٠,٧٠٢

مصاريف الوقف الخيري

-

٥٠,٠٠٠

مصاريف المسرح

-

٢٦,٦٨٥

٩,٢٦٦,٣٩٩

٦,٥٧٧,٠٨٦

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢,٦٥٨,٧٨٣	٣,٥٩٥,٧٤٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٣٥,٢٥٤	٣٨٤,٤٨٣	التأمينات الاجتماعية
٣١٣,٨٩٠	٤٨٧,٥٠٠	مصروف إيجار
١٣,٩٧٨	٥١,٧٠٩	أدوات كتابية ومطبوعات وترجمة
٢٠	٥٩٣	مصاريف سفر وانتقال
١٥,٤١٥	٢٦,٣٠٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٦,٨٥٤	٣٢,٣٣٨	انترنت

مصاريف كهرباء ومياه

٤٠٠,٠٤٧

٣٦,٢٩٢

صيانة وإصلاح وترميم

٦,٥٢٣

١٠,٧٣٤

محروقات وصيانة سيارات

١٦,٩٩٤

٤,٩١٥

مصاريف ضيافة

٢,٥٨٣

١٩,٢٩٣

مصاريف نظافة

٣,٢٤٤

٦,٠١٧

مصاريف دعاية وإعلانات

٢٩,٧٢٨

١٤,٥٨٠

مصاريف تدريب ودورات

-

٢٣,٣٣٠

مصاريف صيانة وإصلاح وبرامج

-

٨٥,٨١٧

مصاريف زى العاملات

-

٢٦٠

أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل

٥,٤٦٧

١,٤٠٠

هدايا

٢,٧٠٩

-

ما بعد / ٠٠

٣,٤٧١,٤٨٩

٤,٧٨١,٣١٢

		(٢١) إيرادات أخرى	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
	٥٠٥,٣٨٨	٢٩٤,٣٦٦	خصومات موظفين
	٣٥٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	ايراد بيع عقارات وآلات ومعدات
	-	٥٠,٠٠٠	ايراد بيع أثاث مستعمل
	٢,٠٠٠	٢,٥٥٠	ايراد مبيعات متنوعة
	-	٩٥٧	إيراد مشروع أجر ونظافة
	٢٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	ايراد أرباح أسهم الانماء
	١,٨٩٠,٠٠٠	-	ايراد مبلغ التوسعة من سابق
	-	٨٠,٧٤٣	فرق مخازن
	<u>٢,٦٣٢,٣٨٨</u>	<u>٧٨٠,٦١٦</u>	

		(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية (تتمه)	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٠٠/ماقبله
	٤,٧٨١,٣١٢	٣,٤٧١,٤٨٩	مصاريف بنكية
	-	٦,١٨٦	تأمين طبي
	٣٩,٢٠٨	٣١,٤١٥	تأمين سيارات الإدارة
	١٢,٦٠٠	١١,٣٩٢	برامج الشبكة
	-	٨٧,٠٧٦	مؤتمرات واجتماعات
	٥,١٧٠	١٣,١٣١	مصروفات الجمعية العمومية
	٥٩	-	مصروفات رسوم حكومية
	٦,٨١٨	٩,٧٥١	مكافأة نهاية الخدمة
	١٣٠,٦١١	١٧٤,٩٦٠	فروق مخازن
	٦٩٥	-	مصروفات علاقات عامة
	٦,٨٧٥	-	مصروفات متنوعة
	<u>٣٢٢,٧٢٤</u>	<u>٢٥,٤١٦</u>	
	<u>٥,٣٠٦,٠٧٢</u>	<u>٣,٨٣٠,٨١٦</u>	

(٢٢) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
كفالة أيتام	٧١٩,٢٤٢	٨٢٠,٢٥٠
تبرعات ضعاف السمع	٢٢,٠٠٠	١٧,٦٠٠
تبرعات مرضى السرطان	٥٧,٢٧٨	٥١,٢٧٨
صندوق معاقين	٢١٨,٢٠٠	٢١٢,٢٠٠
صندوق الأيتام	٧٣١,١٤٢	٦٠١,٩٥٣
ارامل ومطلقات	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
تبرعات كفالة مسنة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات أرامكو للتدريب	٨١٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠
دعم البنك الأهلي للتدريب	١٧٣,٥٦٥	٣١٥,٩٧٢
تبرعات إختبار الخياطة	٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠
زكاة	٣٨٢,٣٨٢	٣٨٢,٣٨٢

حقائب مدرسية	٨,٩١٠	-
تبرعات لرباط العيسي	١,٩٢١	١,٩٢١
اعانة التوحد	١,٤٢٤,٠٠٠	-
تبرعات كفالة يتيم شاملة	٢٨,١٨٤	٢٨,١٨٤
تبرعات مشروطة	٥٦,٩٠٨	٥٦,٩٠٨
تبرعات دكان خيرية	١٩٠,٤٣٧	٢١٢,١٤٢
تبرعات أسر سجناء	٥٥,٩٥١	٢٢,٦٣١
إعانة مساعدات الأسر	١٠٩,٦٨٠	١٢١,٦٨٠
اعانة الوزاره برامج و أنشطة	١,٤٠٠,٠٠٠	-
تبرعات صحية	٥٥,٦٢٣	-
تبرعات مشروطة	٣,٠١٧	-
	٦,٥٢٦,٩٤٠	٣,٧٣٣,٦٠١

(٢٣) عام

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