



عن الجمعية | شارك معنا | خدماتنا | المركز الإعلامي | قالوا عنا | التقارير السنوية | مشاريعنا | سمعنا صوتك | الحكومة والشعافة

الصفحة الرئيسية / التقارير السنوية

## التقارير المالية

التقارير السنوية

التقارير المالية



التقرير المالي 2022م



التقرير المالي لعام 2022 م  
الربع الأول - الربع الثاني - الربع الثالث



التقرير المالي لعام 2021م  
الربع الأول - الربع الثاني - الربع الثالث



التقرير المالي لعام 2020م  
الربع الثالث



المراجعة المالية لعام 1440هـ - 2019م



المراجعة المالية لعام 1439هـ

الربع الأول - الربع الثاني - الربع الثالث - الربع الرابع



المراجعة المالية لعام 1437 هـ



المراجعة المالية لعام 1438 هـ



الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - جدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)  
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

رئيسة مجلس الإدارة  
خيريه محمد نور رحيمي



المشرف المالي  
عبلة عبدالحميد بخاري



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية ل الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعنل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### أمر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٠٥ ابريل ٢٠٢٣م

### 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 نتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت نتيجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف عمدت أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بفرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قُلت 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 بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم 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 الفيصلية الخيرية السوية - جدة - من بين أمور أخرى - بالنطاق 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 نظم الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)

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

الرياض : ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٧,٥٤١,٢٧٤	١٨,٧٢٨,٦٨٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٦٠٨,٧٨٤	٣٣٢,١٨٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٨٠,٤٣٥	٢,٦٨٨,٣٦٧	(٦)	إيرادات مستحقة
٨٣,٢٤٩	٤٧,٤٩٠	(٧)	المخزون
٩,٥١٣,٧٤٢	٢١,٧٩٦,٧٢٤		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
٢٥,٨٩٥,٣٦١	٢٥,٧٥٠,٦٥٧	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٥,٨٩٥,٣٦١	٢٥,٧٥٠,٦٥٧		<b>مجموع الاستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٤,٣٠١,٣٥٢	١٣,٧٨٨,٢٣٤	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٤,٣٠١,٣٥٢	١٣,٧٨٨,٢٣٤		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٤٩,٧١٠,٤٥٥	٦١,٣٣٥,٦١٥		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٩٠١,٠٤٠	١٢,١٨٧,٣٣٠	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١,٩٠١,٠٤٠	١٢,١٨٧,٣٣٠		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٦١٣,٢٨٨	١,٧٦٨,٥٤٢	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦١٣,٢٨٨	١,٧٦٨,٥٤٢		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٣,٥١٤,٣٢٨	١٣,٩٥٥,٨٧٢		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٧,٤٠٣,٨٢٢	١٨,٩٦٧,٥٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٧٨٤,٧١٥	٣٧١,٩٢٧		صافي الأصول المقيدة
١٨,١١٢,٢٢٩	١٥,٢٨٩,٥٨١		صافي اصول الاوقاف
١٢,٨٩٥,٣٦١	١٢,٧٥٠,٦٥٧		مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم
٤٦,١٩٦,١٢٧	٤٧,٣٧٩,٧٤٣		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٤٩,٧١٠,٤٥٥	٦١,٣٣٥,٦١٥		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢	إجمالي ٢٠٢٣م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٥٩٠,١٩٧	١٩٤,٤٥٢	-	-	١٩٤,٤٥٢		التبرعات النقدية العامة
٧,٢٢٥,٠٩٥	٢,٤٠٧,٢٣٦	-	٢,٤٠٧,٢٣٦	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٩٦٩,٩٨١	٩٥٨,٤٠٠	-	٩٥٨,٤٠٠	-		تبرعات الزكاة
٨١٥,٠٠٧	٧٥٢,٤١٢	-	٧٠٢,٩١٢	٤٩,٥٠٠		تبرعات عينية
٤٧,٨٠٠	٤١,٣٠٠	-	-	٤١,٣٠٠		اشتراكات الاعضاء
٣,٦٣٧,٨٠٠	٥٧٨,٠٠٠	-	٥٧٨,٠٠٠	-	(١٣)	دعم منصة احسان
٣٩,٨٠٥,٧٣٣	١٩,١٨٨,٩٦٦	-	١٩,١٨٨,٩٦٦	-		المنح الحكومي
٩,٧٧٧,٤١٨	٢٠,١١٢,٤١٩	-	-	٢٠,١١٢,٤١٩	(١٤)	إيرادات الأنشطة
٤٠,٩٩٢	٩٦٩,٨٦٦	-	-	٩٦٩,٨٦٦		تبرعات الخدمات التطوعية
٣٩٤,٧٤٩	٣٧١,٧٩٥	-	-	٣٧١,٧٩٥		إيرادات العقارات
٣,٦٣٠	٢٦٤,٦٩٥	-	-	٢٦٤,٦٩٥		إيرادات اخرى
-	٥٤٠,٠٠٠	-	-	٥٤٠,٠٠٠		أرباح استثمارية
-	-	(٢,٨٢٢,٦٤٨)	(٣١,٦٢٠,٢٢٩)	٣٤,٤٤٢,٨٧٧		صافي الأصول المحررة من القيود
٦٣,٣٠٨,٤٠٢	٤٦,٣٧٩,٥٤١	(٢,٨٢٢,٦٤٨)	(٧,٧٨٤,٧١٥)	٥٦,٩٨٦,٩٠٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٦,٤٦٨,٨٨٢	٢,٤٠٧,١١٢	-	-	٢,٤٠٧,١١٢	(١٥)	المساعدات النقدية
١٣,٩٧٤,٢٣٣	١٣,٨٣١,٨٤٨	-	-	١٣,٨٣١,٨٤٨	(١٦)	مصروفات الأنشطة
٩٦٣,٧٠٠	٩٥٨,٤٠٠	-	-	٩٥٨,٤٠٠		مساعدات الزكاة
٧٦٧,٩٦٨	٧٨٦,٤٣٧	-	-	٧٨٦,٤٣٧		المساعدات العينية
١,٢٩٩,٤٧٨	٥٧٨,٠٠١	-	-	٥٧٨,٠٠١	(١٧)	مساعدات منصة احسان
٣٢٤,٧٤٨	٧٧٧,٩٢٣	-	-	٧٧٧,٩٢٣	(١٨)	المصروفات المحملة على النشاط
٣٣,٧٣٠,٨٤٨	١٩,١٨٨,٩٦٥	-	-	١٩,١٨٨,٩٦٥		مساعدات المنح الحكومي
٨٦,٠٤٣	١,٠٤٨,٥٤٠	-	-	١,٠٤٨,٥٤٠		مصروفات الخدمات التطوعية
١٤٥,٦٨٣	١٤٣,٦٧٢	-	-	١٤٣,٦٧٢	(١٩)	مصروفات العقارات
٢٦٤,٤٦٦	٢٨٤,٥٧٢	-	-	٢٨٤,٥٧٢		مصروفات الحوكمة
١٤٤,٩٩٣	١٦٠,٤٢٦	-	-	١٦٠,٤٢٦		مصروفات جمع الأموال
٣٣,٩٤١	١٧٥,٥٤١	-	-	١٧٥,٥٤١		مصروفات الاستثمار
٤,٨٢١,٣٠٧	٤,٨٥٧,٠٧٢	-	-	٤,٨٥٧,٠٧٢	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٦,٩٤٦	-	-	-	-	(٩)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٣,٣٠٣,٢٣٦	٤٥,١٩٨,٥٠٩	-	-	٤٥,١٩٨,٥٠٩		إجمالي المصروفات
٥,١٦٦	١,١٨١,٠٣٢	(٢,٨٢٢,٦٤٨)	(٧,٧٨٤,٧١٥)	١١,٧٨٨,٣٩٥		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
(١,٦٨٦,٢٦٨)	٣٨,٩٦٠	-	-	٣٨,٩٦٠		أرباح/خسائر رأسمالية
-	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠		تسويات توزيعات أرباح استثمارات
(١,٦٨٦,٢٦٨)	٦٣٨,٩٦٠	-	-	٦٣٨,٩٦٠		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(١,٦٨١,١٠٢)	١,٨١٩,٩٩٢	(٢,٨٢٢,٦٤٨)	(٧,٧٨٤,٧١٥)	١٢,٤٢٧,٣٥٥		التغير في صافي الاصول
-	(٤٩١,٦٧٢)	-	٣٧١,٩٢٧	(٨٦٣,٥٩٩)		تسويات على صافي الأصول
٣٤,٩٨١,٨٦٨	٣٣,٣٠٠,٧٦٦	١٨,١١٢,٢٢٩	٧,٧٨٤,٧١٥	٧,٤٠٣,٨٢٢		صافي الاصول بداية السنة
٣٣,٣٠٠,٧٦٦	٣٤,٦٢٩,٠٨٦	١٥,٢٨٩,٥٨١	٣٧١,٩٢٧	١٨,٩٦٧,٥٧٨		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٦٨١,١٠٢)	١,٨١٩,٩٩٢	التغير في صافي الأصول
٢٧٦,٩٤٦	٥٤٩,٩٠٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٦٧,٨٢٤	٦٠٧,٩٤٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٤٩١,٦٧٢)	تسويات على صافي الاصول
١,٦٨٦,٢٦٨	(٣٨,٩٦٠)	أرباح/خسائر رأسمالية
٨٤٩,٩٣٦	٢,٤٤٧,٢١٦	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٠٨٣,٩٧٥)	١,٢٧٦,٦٠٤	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢,٠٨١,٧٧٩	(٢,٤٠٧,٩٣٢)	إيرادات مستحقة
١٧٣,٦٤٠	٣٥,٧٥٩	المخزون
(٣,٦٦٦,٣٨١)	١٠,٢٨٦,٢٩٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(١,٦٤٥,٠٠١)	١١,٦٣٧,٩٣٧	<u>النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
(١,١٥٧,٣١٦)	(٤٥٢,٦٩٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٨٠٢,٣١٧)	١١,١٨٥,٢٤٣	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٣٩١,٣٠٤)	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(١١١,٧٤٣)	(٣٦,٨٨٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠,١٣٢	٣٩,٠٥٩	المحصل ببيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٨,٤٤٢,٩١٥)	٢,١٧٠	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٢٤٥,٢٣٢)	١١,١٨٧,٤١٣	<u>صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة</u>
١٨,٧٨٦,٥٠٦	٧,٥٤١,٢٧٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٥٤١,٢٧٤	١٨,٧٢٨,٦٨٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩) بتاريخ ١٧/٠٣/١٣٩٥هـ الموافق في ٢٩/٠٣/١٩٧٥م، مركزها الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية.  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الفيصلية النسوية، برقم تسجيل ٤٠٣٠٣٠٤٨٢٠، وتاريخ ٢٣/٠٩/١٤٣٩هـ، ورأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال.

١,١ - أهداف الجمعية:

- مساعدة ومساندة فاقد السند الأسري.
- التمكين الاقتصادي والاجتماعي للأفراد والجماعات في المناطق النائية.
- التدريب والتأهيل المنهي والحرفي.
- الخدمات الصحية.

٢,١ - السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.  
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:  
تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:  
تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره  
تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.  
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

### ٥-٣ الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

### ٦-٣ عقود الإيجار:

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

### أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

### ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

### ٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

### ٨-٣ منافع الموظفين:

#### أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصرفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

#### ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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

**٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:**

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

**١٠-٣ قائمة الانشطة:**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)**

- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
  - وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

**التبرعات النقدية:**

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية:**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٧,٢٦٠,٣٣٧	١٥,٣٤٧,٢٢٩	مصرف الراجحي
٢٨٠,٩٣٧	٢,١٤٠,٠٧٥	البنك الأهلي العام
-	١٠١,٣٨٣	البنك الأهلي ح/ ٦٠٥
-	١,١٤٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات
<u>٧,٥٤١,٢٧٤</u>	<u>١٧,٥٨٨,٦٨٧</u>	

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦٨,٨٣١	٦٨,٠٥٦	ايجارات مدفوعا مقدما
٢٣,٦٧٠	٤٨,٢٧١	صيانة وإصلاح مدفوعا مقدما
٨٣,٧٤٨	٨٦,٨٣٨	المنافع والخدمات والتأمين مدفوع مقدما
١٠٠,٠٠٠	-	ضمانات بنكية
-	١١٦,٨٠٠	قروض بنك التنمية
٦٢٢,١٧٩	-	ضريبة القيمة المضافة
٢٦٣	١,٠٢٣	عهد مؤقتة
-	١١,١٩٢	رواتب مشروع بيت الحرفيين والجمعية التعاونية تبوك المدفوعة مقدما
٥٤٩,١٨٨	-	رواتب واجور مقدما
١٦٠,٩٠٥	-	مزايا وحوافز مقدما
<b>١,٦٠٨,٧٨٤</b>	<b>٣٣٢,١٨٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) إيرادات مستحقة
١٨٦,٢٧٨	١٣٣,٥٦٧	إيرادات عمارة النزلة
٨,١٦٨	٢,٦٨٧	تبرعات عمارة الرويس مستحقة
٣٩,٥٤٠	١٤٧,٤٧٧	إيرادات عمائر الرويس والنزلة (سنوات سابقة)
٤٦,٤٤٩	٢,٤٠٤,٦٣٦	إيرادات مستحقة متنوعة
<b>٢٨٠,٤٣٥</b>	<b>٢,٦٨٨,٣٦٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) المخزون
٨٣,٢٤٩	٤٧,٤٩٠	مخازن مستلزمات
<b>٨٣,٢٤٩</b>	<b>٤٧,٤٩٠</b>	

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	محفظة سdkو كابيatal	أسهم مصرف الانماء	(٨) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١١,١٩٢,٦٩٦	٢٥,٨٩٥,٣٦١	٩,٨٧٥,٣٦١	١٦,٠٢٠,٠٠٠	القيمة العادلة في بداية الفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	أضافات خلال الفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
١,٧٠٢,٦٦٥	٢,٨٥٥,٢٩٦	٤١٥,٢٩٦	٢,٤٤٠,٠٠٠	أرباح القيمة العادلة
٢٥,٨٩٥,٣٦١	٢٥,٧٥٠,٦٥٧	١٠,٢٩٠,٦٥٧	١٥,٤٦٠,٠٠٠	

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	تجهيزات دورات	آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٢٢,٢٢٧,٥٧٤	٩٢,٩٠٢	٥,٤٧٦,٤٧٢	٨٩٨,٤٢٩	١١,٤٦٠,٣٢٨	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد في بداية السنة
٣٦,٨٨٩	-	٣٦,٨٨٩	-	-	-	الاضافات خلال السنة
(١٥١,٠٧٨)	-	(٩٩)	(١٥٠,٩٧٩)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٢٢,١١٣,٣٨٥	٩٢,٩٠٢	٥,٥١٣,٢٦٢	٧٤٧,٤٥٠	١١,٤٦٠,٣٢٨	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد في نهاية السنة
٧,٩٢٦,٢٢٢	٨٨,٤٩٣	٥,٢٣٢,٤٩٦	٨٩٨,٤٢٩	١,٧٠٦,٨٠٤	-	الإهلاك المتراكم
٥٤٩,٩٠٨	٨٧٩	٥٦,٣٥٥	-	٤٩٢,٦٧٤	-	الرصيد في بداية السنة
(١٥٠,٩٧٩)	-	-	(١٥٠,٩٧٩)	-	-	أهلاك السنة
٨,٣٢٥,١٥١	٨٩,٣٧٢	٥,٢٨٨,٨٥١	٧٤٧,٤٥٠	٢,١٩٩,٤٧٨	-	الاستبعادات خلال السنة
١٣,٧٨٨,٢٣٤	٣,٥٣٠	٢٢٤,٤١١	-	٩,٢٦٠,٨٥٠	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد في نهاية السنة
١٤,٣٠١,٣٥٢	٤,٤٠٩	٢٤٣,٩٧٦	-	٩,٧٥٣,٥٢٤	٤,٢٩٩,٤٤٣	القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٧,١٨٧	-	منافع وخدمات وتأمين مستحقة
٤٥,٥٠٠	٤١,٥٠٠	ذمم دائنة متنوعة
-	١١٦,٨٠٠	قروض موظفين بنك التنمية
٢٣,٨٠٠	-	إيرادات مركز الأمير حصة
-	٤,٥٨٠	ريع اوقاف مقدمة
٩,٠٨٤	-	إيرادات عمارة الرويس
٥١,٣٣٤	٢٢١,٨٢١	مصروفات مستحقة رواتب
١,١٧٤,٠٩٨	١٦٩,٥٥٩	مصروفات مستحقة البرامج والأنشطة
١٨,٠٠٠	٩,٩٦٠,٨٧٣	التبرعات المقيدة المقدمة
٣,٩٩٥	١,٦٣٣,١٩٨	إيرادات غير مقيدة مقدما
٥٢٨,٠٤٢	-	مصروفات مستحقة دعم سند
-	٣٨,٩٩٩	ضريبة القيمة المضافة
١,٩٠١,٠٤٠	١٢,١٨٧,٣٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٠٢,٧٨٠	١,٦١٣,٢٨٨	الرصيد بداية السنة
٥٦٧,٨٢٤	٥١٥,٥٢٧	المكون خلال السنة
(١,١٥٧,٣١٦)	(١٤٢,٦٣٣)	المسدد خلال السنة
-	(٢١٧,٦٤٠)	سلف من المخصص
١,٦١٣,٢٨٨	١,٧٦٨,٥٤٢	الرصيد نهاية السنة

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣٣١,٣٥٦	٤٢١,٣٩٧	تبرعات صحية
١,١١٩,٠١١	٩٢١,٤٨٣	تبرعات كفالة ايتام ومعاقين
١٧,٥١٦	٦,٠٠٠	تبرعات صندوق ايتام
٢٨٣,٣٠٠	-	برنامج سند لتدريب السجينات
٥٠٠,٨٥٢	٢٣٧,٠١٤	تبرعات دعم أسر محتاجة
٥٠٥,٧٥٠	-	اعانة برامج وانشطة الجمعية - مجلس الجمعيات
٢,١٦٩,٤٠٦	٦٢١,٤٧٤	تبرعات دكان خيرية - سلة غذائية
٢٦١,١١٠	-	دعم برنامج سند - سداد
٥٥٣,٦٣٠	-	دعم برنامج سند - صحي علاجي
٢٦٩,٥٠٠	-	تبرعات لمرضي الزهايمر
٦٦,٥٣١	١٠,٥٠٠	تبرعات هدية الحاج للمصاحف
١,٠١٥,٥٦٨	-	تبرعات نقدية أرامكو
٢٥,٣٨٨	٥,٨٢٢	تبرعات مبادرة الحقائق المدرسية
٢,٠٤٠	-	حالة إنسانية
١٠٤,١٣٧	١١٧,٧٨٩	تبرعات لكبار السن والارامل والمطلقات
-	٦٥,٧٥٧	تبرعات ايديكس - ومتجر زد
٧,٢٢٥,٠٩٥	٢,٤٠٧,٢٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) دعم منصة احسان
٥٤٠,٠٠٠	-	رعاية صحية
١,٨٠٠,٠٠٠	-	متضررين الازالة
٤٥٦,١١٥	-	تبرعات تعليمية
-	١٨٠,٠٠٠	عمليات جراحية
٤٠٠,٠٠٠	-	ايتام ومعاقين
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات سلال غذائية
-	١٩٨,٠٠٠	تبرعات أجهزة كهربائية
٤٤١,٦٨٥	-	منصة احسان ايتام معاقين مرحل من ٢٠٢١
٣,٦٣٧,٨٠٠	٥٧٨,٠٠٠	

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
٢,١٥١,٨٣٤	٥٢٢,٣٩٩	مركز التوحد
٥,٨٣٣	٩,٨٩٥	مركز تقديم الدورات
٨٧٦,٢٦٥	-	برنامج سند للدورات - تمكين
٥٧٨,٠٩٠	١,١٦٧,٣٩٠	إيرادات الدورات من البنك الأهلي
-	٦,٩٥٤,٤٤٢	إيرادات تشغيل وتطوير مركز الابداع الحرفي
٥,٤٨١,٧٦٢	٧,٩٧٧,٣٤٢	مشروع استحداث جمعيات متخصصة من التمكين الاقتصادي سبارك
-	١,٠٦٥,٣١٨	مشروع بيت الحرفيين بأملج
٦٥,٣٥٦	٨٧,٢٠٨	إيراد الإسكان للريان - التنموي
٤٦٣,٢٦٢	٢٥٧,٧٤٢	إيرادات مؤسسة التنفيذ المثالية
١٥٥,٠١٦	٢,٠٥٠,٠٠٠	إيراد نسبة ١٥% دعم سكان العشوائيات للمصروفات التشغيلية
-	١١,٤٠٠	بيع خامات لسليسة
-	٩,٢٨٣	مبيعات سليسة
٩,٧٧٧,٤١٨	٢٠,١١٢,٤١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المساعدات النقدية
٩٩٣,٨٠٠	٦,٠٠٠	مساعدات صندوق الايتام
-	٩٢١,٤٠٠	مساعدات كفالات الايتام
٨٨٤,٩٨٦	٤٢١,٣٩٥	مساعدات صحية
-	٥,٨٢٠	مساعدات الحقائق المدرسية
٦,٩٠٠	-	صندوق الايتام
٥٤٤,٤١٠	-	برنامج سند
١,٧٠١,٤٣٢	٦٢١,٤٧١	مساعدات السلة الغذائية - دكان خيرية
٣٨٢,٦٠٣	٢٣٦,٩٨١	مساعدات دعم اسر محتاجة
٢٦٨,٨٠١	-	مرضي الزهايمر
١٠٤,١٣٧	١١٧,٧٨٨	مساعدات كبار السن والارامل
٦٠,٤٩٥	١٠,٥٠١	مساعدات هدية حاج
-	٦٥,٧٥٦	مساعدات تبرعات ايدكس ومتجر زد
١,٠١٥,٥٦٨	-	ارامكو
٥٠٥,٧٥٠	-	مجلس الجمعيات الاهلية
٦,٤٦٨,٨٨٢	٢,٤٠٧,١١٢	

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٤,١٩٩,١٠٠	٧٠٢,٧٦٢	مصاريف مركز التوحيد
٩٤١,٢٩٥	١,١٨٩,٣٥٦	مصاريف الدورات
٨٧٦,٢٦٦	-	برنامج تمكين - دعم سند - محمد بن سلمان
٤٥,٩٨٨	٩٨,٩٨٤	مشروع التطوير الاستراتيجي والمؤسسي للجمعية
٥,٢٦٢,٠٠٠	٦,٤٩١,٥٣٧	مصاريف تمويلية مشروع استحداث جمعيات متخصصة في التمكين الاقتصادي سبارك
١٢١,٨٨٢	٥٤,١٦١	مصاريف تمويلية نسبة الجمعية ١٥% من متضررين الازالة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٤,٠٥٣	مصاريف تمويلية عقد تسويقي مؤسسة التنفيذ المثالية
-	٢,٦٢٢,٧٠٥	مصاريف تمويله مشروع التشغيل وتطوير مركز الابداع
-	٦٣٦,٦٦١	مصاريف تمويل لمتضررين السيول
-	١,٠٦٥,٣١٨	مصاريف تمويل بيت الحرفين
-	٣٦٦,٣١١	مصاريف الإسكان التتموي المعتمد
٥٢٦,٢٠٠	-	استحداث جمعيات في التمكين الاقتصادي
١,٥٠٢	-	التميز الاسري
١٣,٩٧٤,٢٣٣	١٣,٨٣١,٨٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
-	١٨٠,٠٠١	عمليات جراحية
-	٢٠٠,٠٠٠	سلال غذائية
-	١٩٨,٠٠٠	أجهزة كهربائية
١,٢٩٩,٤٧٨	-	مساعدات منصة احسان لعام ٢٠٢٢ م
١,٢٩٩,٤٧٨	٥٧٨,٠٠١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المصروفات المحملة على النشاط
-	٣٥١,٠٢٧	الرواتب والأجور
-	٣٧٦,٨٩٦	التأمينات الاجتماعية
-	٥٠,٠٠٠	الايجازات
٣٢٤,٧٤٨	-	المصروفات المحملة على النشاط لعام ٢٠٢٢ م
٣٢٤,٧٤٨	٧٧٧,٩٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مصروفات العقارات
-	٤١,٣٧٩	عمارة النزلة
-	١٦,٤١٢	عمائر الرويس
-	٨٥,٨٨١	مستفيدي الوقف - م مشروطة من عمائر الوقف
١٤٥,٦٨٣	-	مصروفات العقارات لعام ٢٠٢٢ م
١٤٥,٦٨٣	١٤٣,٦٧٢	

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩٣٠,١٩٠	٢,٥٣٢,٢٢٨	الرواتب والاجور الأساسية
٣٩٩,٠٤٣	١٩٧,٨١٠	تأمينات اجتماعية
١٤٨,٦١٠	١٦٨,٠٥٣	إيجارات
٢٦,٤٤٩	١٧,٤٥٧	أدوات مكتبية ومطبوعات وتقارير
٥٤,٩٢٤	٦٤,٠٢١	هاتف وبريد وبريق
٥٩,٣٩٢	٤٠,٣٨٤	كهرباء ومياه
١٠٢,٧٨٥	٢٦٠,٥٤٣	مكافآت وحوافز
٣٠,٨٠١	١٣,٧٨٢	محروقات وصيانة سيارات
٧,١٩٢	٧,٤٤٠	ضيافة ونظافة
٤,٣٨٥	١,٦٩٠	تذاكر سفر
٣٤٦	-	مصاريف عقود الصيانة
٣٣,١٦٠	٥٦,٣٩٨	صيانة وإصلاح
٢٠٣,٣٩٨	١٧١,٧٨٥	مستلزمات وأنظمة معلومات
٣٣,٧٤٩	٤٧,٠٦٣	مصاريف العلاقات العامة والاعلام
١,٢٤٥	٦,٤٣١	أجور نقل وعمال وتحميل وتنزيل
٣٨,١٣٩	١٢٨,٥١٠	تأمين طبي
١٥,٧١٦	١,٣٩٠	تأمين سيارات الإدارة
٢,٧٢٦	١٦,٤٢٩	دورات تدريبية
٢٥,٧٣٢	١٤,٥١٦	مؤتمرات واجتماعات
٣٦,٢٨٠	-	رسوم منافذ
١٠٦,٠٤٣	١٩٣,٣٤٢	رسوم حكومية
٧,٦٢٧	١٣٤,٨٥٨	اتعاب مهنية واستشارات
٤٧٥,٩٢٦	٧٧٢,١٤١	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٦١٩	١٠,٨٠١	مصروفات بنكية
٤٧٣	-	متنوعة
٦٥,٣٥٧	-	مصاريف الإسكان التنموي
<b>٤,٨٢١,٣٠٧</b>	<b>٤,٨٥٧,٠٧٢</b>	

(٢١) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام لقوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م