

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الوفاء الخيرية النسائية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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.

أساس الرأي المتحفظ:

بالإشارة الى رصيد الدائون بياض رقم (١١) لم نستطع من خلال الفحص المباشر والإجراءات البديلة الى أسباب وطريقة المعالجة التي قامت بها الجمعية لتسجيل تلك الارصدة، عدا ذلك 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ونلفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى ايضاح رقم (٨-٣) حيث قامت الجمعية برفع دعوي قضائية على شركة اسمنت الجزيرة والتي لم يتم البت فيها حتى تاريخه.

امر آخر:

رُوجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي معدل في تاريخ ٢٠٢١/٩/٢٩م.

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة 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 المالية في الجمعية.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants

& Auditors



شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥

فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد 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 بغرض إبداء 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 جمعية الوفاء الخيرية النسائية - 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 نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ١٦ شعبان ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٤/١١/٣٣٣
AIRWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ٨ مارس ٢٠٢٣ م.

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥,٩٥٦,٧٦١	١٣,١٣٠,٠٩٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٨٣١,٩٩١	١,٧٧٥,٢٩٧	(٥)	القروض الميسرة
١٥٤,٩٦١	١٢٠,٤٠٩	(٦)	المخزون
٦٤٧,٦٩٠	١,٢٤٥,١٨٢	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٥٩١,٤٠٣	١٦,٢٧٠,٩٨٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٧,٧١٧,٨٨٦	١٢,١٣٨,٥٣٥	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٧١٧,٨٨٦	١٢,١٣٨,٥٣٥		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٩,٣٤٢,١٩٧	٦٣,٣٧٩,٦٢٤	(٩)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١٦,٨١٠,٨٧٠	١٥,٩٩٥,٢٠٧	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٦,١٥٣,٠٦٧	٧٩,٣٧٤,٨٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٢,٤٦٢,٣٥٦	١٠٧,٧٨٤,٣٥٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧,١٥٤,٥١٢	٧,٦٤١,٤٣٣	(١١)	إيرادات مقبوضة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
٧,١٥٤,٥١٢	٧,٦٤١,٤٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	٢,٨٩٦,٤٨٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٨٩٦,٤٨٩		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٧,١٥٤,٥١٢	١٠,٥٣٧,٩٢٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩٤,٢٢١,٨١٥	٨٩,٩٤٩,٧٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
-	٦,٢١٠,٦٦٣		صافي الأصول المقيدة
١,٠٨٦,٠٢٩	١,٠٨٦,٠٢٩		مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم
٩٥,٣٠٧,٨٤٤	٩٧,٢٤٦,٤٣١		مجموع صافي الأصول
١٠٢,٤٦٢,٣٥٦	١٠٧,٧٨٤,٣٥٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠٢٠	إجمالي م ٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات
٣,٥٠٦,٩٩٣	٢,٦٢٤,٣٧٥	-	٢,٦٢٤,٣٧٥		التبرعات النقدية العامة
٤,٦٨٣,١٦٨	٤,٧٤٤,٦١٣	٤,٧٤٤,٦١٣	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٩٧,٠٣٦	٥٠٨,٤٧٤	-	٥٠٨,٤٧٤	(١٤)	التبرعات العينية
٧٢,٠٠٠	٣١,٠٠٠	-	٣١,٠٠٠		اشتراكات اعضاء
١,٨٢٥,٤٢٨	١,٤٦٦,٠٥٠	١,٤٦٦,٠٥٠	-		تبرعات زكاة
٢,٥٤٣,٠٥٥	٢,٧٧٩,٧١٣	-	٢,٧٧٩,٧١٣		إيرادات ايجارات
٣٣٢,٤٣٢	١,٠٣٧,٧٧٧	-	١,٠٣٧,٧٧٧	(١٥)	إيرادات الأنشطة
٣١,٤١٤,١٦٣	٤,٨٧٢,٢٣٩	-	٤,٨٧٢,٢٣٩		أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
-	٤,٥٩٣,٩٨٢	-	٤,٥٩٣,٩٨٢		أرباح استثمارات
٤٤,٨٧٤,٢٧٥	٢٢,٦٥٨,٢٢٣	٦,٢١٠,٦٦٣	١٦,٤٤٧,٥٦٠		إجمالي الإيرادات
					المصروفات
٣,٦٢٥,٤٥٩	١,٤٦٦,٠٥٠	-	١,٤٦٦,٠٥٠	(١٦)	مساعدات الزكاة
٣٢٦,٦٨٥	-	-	-		مصاريف عقارات
-	٨٣٤,٨١٥	-	٨٣٤,٨١٥		خسائر التقييم العقاري
٤٤٤,٥٠١	٤١١,٢٨٣	-	٤١١,٢٨٣		مساعدات عينية
٣,٣٦٢,٧٢٨	٩,٨٦١,٣٩٤	-	٩,٨٦١,٣٩٤	(١٧)	مصاريف الأنشطة
-	٧٤٣,٩٤٤	-	٧٤٣,٩٤٤	(١٨)	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٧,١١٧,٤٧١	٣,٣٧٣,٦٢٩	-	٣,٣٧٣,٦٢٩	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١,١٧٥,٢٥٦	-	-	-		اهلاك اصول استثمارية
٩٨٨,٧٦٨	٩٨٥,٥٠٢	-	٩٨٥,٥٠٢	(١٠)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٠٤٠,٨٦٨	١٧,٦٧٦,٦١٧	-	١٧,٦٧٦,٦١٧		إجمالي المصروفات
٢٧,٨٣٣,٤٠٧	٤,٩٨١,٦٠٦	٦,٢١٠,٦٦٣	(١,٢٢٩,٠٥٧)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٧١٢,٨٥٠)	٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠		إيرادات سنوات سابقة
-	(٣,٠٦٨,٧٣٣)	-	(٣,٠٦٨,٧٣٣)		تسويات مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٨,٠٠٠	-	٢٨,٠٠٠		أرباح بيع الممتلكات والآلات ومعدات
-	(٨,٥٣٦)	-	(٨,٥٣٦)		اتلاف مخزون
(٧١٢,٨٥٠)	(٣,٠٤٣,٠١٩)	-	(٣,٠٤٣,٠١٩)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢٧,١٢٠,٥٥٧	١,٩٣٨,٥٨٧	٦,٢١٠,٦٦٣	(٤,٢٧٢,٠٧٦)		التغير في صافي الاصول
٦٧,١٠١,٢٥٨	٩٤,٢٢١,٨١٥	-	٩٤,٢٢١,٨١٥		صافي الأصول بداية السنة
٩٤,٢٢١,٨١٥	٩٦,١٦٠,٤٠٢	٦,٢١٠,٦٦٣	٨٩,٩٤٩,٧٣٩		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧,١٢٠,٥٥٧	١,٩٣٨,٥٨٧	التغير في صافي الأصول
٩٨٨,٧٦٨	٩٨٥,٥٠٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٧٥,٢٥٦	-	اهلاك اصول استثمارية
(٣١,٤١٤,١٦٣)	(٤,٠٣٧,٤٢٧)	أرباح إعادة التقييم ممتلكات استثمارية
-	(٢٨,٠٠٠)	أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠٠,٠٠٠	-	تسويات سنوات سابقة
-	٢,٨٩٦,٤٨٩	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٥٢٩,٥٨٢)	١,٧٥٥,١٥١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٥٧٠,٦٠٩	٥٦,٦٩٥	قروض ميسرة
٤٢٩,٧٠٨	٣٤,٥٥٢	مخزون
(٨٩,٢١٨)	(٥٩٧,٤٩٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٧٠,١٨٦	٤٨٦,٩٢٢	ايرادات مقبوضة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
٣٥١,٧٠٣	١,٧٣٥,٨٢٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٣٨,٥٨٨)	(١٦٩,٨٤١)	اضافات ممتلكات والآت ومعدات
(٩١,٦٨٦)	-	اضافات عقارات استثمارية
٢٠٤,٥٣٦	٢٨,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٢٥,٧٣٨)	(١٤١,٨٤١)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٤,٤٢٠,٦٤٩)	ارباح غير محققة
-	(٤,٤٢٠,٦٤٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢٥,٩٦٥	(٢,٨٢٦,٦٦٢)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٥,٨٣٠,٧٩٦	١٥,٩٥٦,٧٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٥,٩٥٦,٧٦١	١٣,١٣٠,٠٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

مباني	٤%
سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة وآلات ومعدات	١٥%
الصالة وملحقاتها	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة 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 كمصروفات 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 مكافاة 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.

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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 يتلقى 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 و عند 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 ، و ضمن 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 .

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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق وتتمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٠٧٨,٧٧٨	٤,٦٠١,٦٨١	بنك الرياض ح/ ٩٩٠١
٢٣٩,٠١٤	١٤٠,١٠٥	البنك السعودي الفرنسي ح/ ٠١٩٧
٣,٦٧٩,٤٠٧	٣,١٧٠,٦٩٢	البنك الأهلي ح/ ٠١١٠
١٠٩,٢٣٠	-	البنك الأول
٧٥٠,٢٤٨	١,٠٦٧,٠٨١	البنك الأمريكي
٤,١٧٧,٦٧٤	٣,٠٨٥,٧٧٦	بنك الراجحي ح/ ٩٠٠٦
١,٩٢٢,٤١٠	١,٠٦٤,٧٦٤	مصرف الاتماء ح/ ٦٠٠٠
١٥,٩٥٦,٧٦١	١٣,١٣٠,٠٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) القرض الميسرة
١,٨٣١,٩٩١	١,٧٧٥,٢٩٧	قروض للمستفيدين
١,٨٣١,٩٩١	١,٧٧٥,٢٩٧	

* تمثل القروض الميسرة في قروض تم منحها للمستفيدين من الجمعية وذلك لشراء منازل لهم او ترميم منازل .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) المخزون
٩,١٧٦	-	باقي الزكاة المشتراه
-	١,٧١٥	قطع الموكيت
٣٥,١٢٨	٣٢,٥٣٦	بوتيك التخصصي
٨,٥٣٦	-	كتب خياطة وطباعة
٤,٦٢٠	٢,٨٨٠	مساعدات عينية بطانيات
٩٧,٥٠١	٨٣,٢٧٨	محزون سوق الاطباق والاكياس
١٥٤,٩٦١	١٢٠,٤٠٩	

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٤٠١	٢٣٥,١٠٠	نم موظفين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان مركز التأهيل
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدمة
٤٨٧,٥١٤	٨٧١,٣٠٧	إيرادات مستحقة
١,٢٧٥	١,٢٧٥	ضريبة القيمة المضافة
٦٤٧,٦٩٠	١,٢٤٥,١٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٢٣١,٨٥٧	٧,٧١٧,٨٨٦	تكلفة الاستثمار
(٦٠٠,٠٠٠)	٤,٤٢٠,٦٤٩	تسويات
١,٠٨٦,٠٢٩	-	التغير في قيمة الاستثمار
٧,٧١٧,٨٨٦	١٢,١٣٨,٥٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨-١) استثمار في شركة نادك
٣١,٨٥٧	٣١,٨٥٧	تكلفة الاستثمار
١٦,٠٢٩	٣١,٣٣٢	التغير في قيمة الاستثمار
٤٧,٨٨٦	٦٣,١٨٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨-٢) استثمار في مصنع جيبس القصيم
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
(٦٠٠,٠٠٠)	-	تسويات
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير في قيمة الاستثمار
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨-٣) استثمار في شركة اسمنت الجزيرة
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	

* بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢٠م قامت الجمعية برفع دعوي قضائية علي شركة اسمنت الجزيرة والتي لم يتم البت فيها حتي تاريخه

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤-٨) استثمار في بنك الانماء
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٣,٠٧٠,٠٠٠	٤,٣٨٩,٣١٧	التغير في قيمة الاستثمار
٥,٠٧٠,٠٠٠	٦,٣٨٩,٣١٧	

الإجمالي	مباني	الاراضي	(٩) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
			<u>التكلفة</u>
٥٩,٣٤٢,١٩٧	١٤,٥٦٥,٦٠١	٤٤,٧٧٦,٥٩٦	الرصيد بداية السنة
٤,٠٣٧,٤٢٧	(٢,٥٤٦,٧٢٧)	٦,٥٨٤,١٥٤	مكاسب (خسائر) اعادة تقييم
٦٣,٣٧٩,٦٢٤	١٢,٠١٨,٨٧٤	٥١,٣٦٠,٧٥٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٦٣,٣٧٩,٦٢٤	١٢,٠١٨,٨٧٤	٥١,٣٦٠,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٩,٣٤٢,١٩٧	١٤,٥٦٥,٦٠١	٤٤,٧٧٦,٥٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

* تم اعادة تقييم الاصول الاستثمارية بالقيمة العادلة من قبل مقيم خارجي (شركة تقدير للتقييم العقاري) بترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٤١٤).

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبعه)		الإراضي		المباني		السيارات		أثاث ومفروشات		اجهزة والات وعدد	
	التكلفة										
	الرصيد بداية السنة	٦,٧٠٧,٦٢٥	١٤,١٦٥,٨٩٥	١,٨٠٠,٩٢٣	١,٣٣٩,١٦	٢,٤٠٩,٤٢٨	-	-	-	-	-
	الإضافات خلال السنة	-	-	٩١,٤٢٥	-	١٣,٤٣٦	-	٦,٠٠٠	-	-	-
	الاستيعادات خلال السنة	-	-	(١٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
	إعادة تقييم	-	-	-	-	٣٩,٣١٤	-	-	-	-	-
	الرصيد في نهاية السنة	٦,٧٠٧,٦٢٥	١٤,١٦٥,٨٩٥	١,٧٣٧,٣٤٨	١,٣٤٥,٠١٦	٢,٤٦٢,١٧٨	-	-	-	-	-
	<u>الإهلاك المتراكم</u>										
	الرصيد بداية السنة	-	٥,١١٣,٤٢٩	١,٥٧٨,١٢٧	١,١٤١,٧٨٥	٢,١٩٧,٧٦٩	-	-	-	-	-
	أهلاك السنة	-	٤٩٤,٣٦٤	١٥٧,٦١٤	٧٠,٤١٨	١٠٧,٧٠٤	-	-	-	-	-
	مجموع اهلاك مستعيد	-	-	(١٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
	الرصيد في نهاية السنة	-	٥,٦١٧,٧٩٣	١,٥٨٠,٧٤١	١,٢١٢,٢٠٣	٢,٣٠٥,٤٧٣	-	-	-	-	-
	<u>القيمة الدفترية</u>										
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦,٧٠٧,٦٢٥	٨,٥٥٨,١٠٢	١,٥٦٦,٦٠٧	١,٣٢٨,٨١٣	١,٥٦٦,٦٠٥	-	-	-	-	-
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٦,٧٠٧,٦٢٥	٩,٠٥٢,٤٦٦	٢,٢٢٧,٧٩٦	١,٩٧,٢٣١	٢١١,٦٥٩	-	-	-	-	-

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المتكاثرات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)		الصالة وملقاتها		تصينات على مباني مستجرة		أجهزة حاسب آلي وملقاتها		لوحات شمسية		الاجمالي	
	التكلفة										
	الرصيد بداية السنة	٢,٣٥٣,٢٦٨	٧٦,١٢٥	٢٠,٣٣٤	٢٢٧,١٨٥	٢٩,٠٩٩,٧٩٩	-	-	-	-	-
	الإضافات خلال السنة	-	-	-	١٨,٩٨٠	٢٩,٠٩٩,٧٩٩	٤٠,٠٠٠	٢٩,٠٩٩,٧٩٩	٢٩,٠٩٩,٧٩٩	٢٩,٠٩٩,٧٩٩	٢٩,٠٩٩,٧٩٩
	الإستعدادات خلال السنة	-	-	-	-	(١٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
	إعادة تقييم	-	-	(٣٩,٣١٤)	-	-	-	-	-	-	-
	الرصيد في نهاية السنة	٢,٣٥٣,٢٦٨	٧٦,١٢٥	-	٢١٧,١٨٥	٢٩,٠٩٩,٧٩٩	٢١٧,١٨٥	٢١٧,١٨٥	٢١٧,١٨٥	٢١٧,١٨٥	٢٩,١٤٤,٦٤٠
	<u>الإهلاك المتراكم</u>										
	الرصيد بداية السنة	٢,٢٣٢,٨٨٨	٢١,١٤٣	-	٣,٧٨٨	١٢,٢٨٨,٩٢٩	٣,٧٨٨	٣,٧٨٨	٣,٧٨٨	٣,٧٨٨	١٢,٢٨٨,٩٢٩
	أهلاك السنة	١١٧,٦٧٢	٢٥,٣٧٢	-	-	٩٨٥,٥٠٤	١٢,٣٦٠	١٢,٣٦٠	١٢,٣٦٠	١٢,٣٦٠	٩٨٥,٥٠٤
	مجمع اهلاك الاستعدادات	-	-	-	-	(١٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٥٥,٠٠٠)
	الرصيد في نهاية السنة	٢,٣٥٠,٥٦٠	٤٦,٥١٥	-	١٦,١٤٨	١٣,١٩٩,٤٣٣	١٦,١٤٨	١٦,١٤٨	١٦,١٤٨	١٦,١٤٨	١٣,١٩٩,٤٣٣
	<u>القيمة الدفترية</u>										
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٧٠٨	٢٩,٦١٠	-	٢٥١,٠٣٧	١٥,٩٩٥,٢٠٧	٢٥١,٠٣٧	٢٥١,٠٣٧	٢٥١,٠٣٧	٢٥١,٠٣٧	١٥,٩٩٥,٢٠٧
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٢٠,٣٨٠	٥٤,٩٨٢	٢٠,٣٣٤	٢٢٣,٣٩٧	١٦,٨١٠,٨٧٠	٢٢٣,٣٩٧	٢٢٣,٣٩٧	٢٢٣,٣٩٧	٢٢٣,٣٩٧	١٦,٨١٠,٨٧٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) إيرادات مقبوضة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٥٤,٩٣١	٧,٥٦٤,٦٣٥	دائنون
٩٩,٥٨١	٧٦,٧٩٨	إيجارات مقبوضة مقدما
٧,١٥٤,٥١٢	٧,٦٤١,٤٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠,٩٦٨,٠٤٦	تسويات سنوات سابقة
-	(٨,٦١٥,٣٨١)	سلف
-	٥٤٣,٨٢٤	المكون خلال السنة
-	٢,٨٩٦,٤٨٩	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٧٦,٢٤٤	كفالات
-	٤٥٥,٠٠٠	سلة غذائية
-	٤,٠١٣,٣٦٩	تبرعات ومساعدات مقيدة
٤,٦٨٣,١٦٨	-	التبرعات النقدية المقيدة لعام ٢٠٢٠
٤,٦٨٣,١٦٨	٤,٧٤٤,٦١٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات العينية
٤٧٢,٤٥١	٤١٤,١٦٣	تبرعات عينية مواد غذائية
٢٤,٥٨٥	٩٤,٣١١	تبرعات عينية السوق الخيري
٤٩٧,٠٣٦	٥٠٨,٤٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) إيرادات الانشطة
١٠٤,٨٣٥	١٥٣,٩٢٩	إيرادات السوق الخيري
-	٥١,٥٠٠	إيرادات أقساط وكفالات طالبات
٢٢٧,٥٩٧	٨٣٢,٣٤٨	إيرادات البوتيكات
٣٣٢,٤٣٢	١,٠٣٧,٧٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مساعدات زكاة
٢,١٩٢,٠٩٦	٣٦٢,٤٦١	مساعدات شراء مواد غذائية
١,٤٠١,٨٠٠	٥٣٢,٩٧٥	مساعدات ايجارات
-	١٤٢,٦٦١	مساعدات نقدية
-	٦٦,٠٩٧	تأثيث منازل
-	٢٢٢,٨٨١	شراء أجهزة
-	١١٠,٩٠٠	مساعدات نقدية للمرضي
٢٧,٩٥٠	-	بطانيات ومفروشات
٣,٦١٣	٢٨,٠٧٥	فواتير متنوعة
٣,٦٢٥,٤٥٩	١,٤٦٦,٠٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات أنشطة
١٨٥,٨٦٠	-	السوق الخيري
-	٩٨٧,٨٠٣	مساعدات نقدية غير مقيدة
٥٩٧,٢٩٠	٣٥٨,٧٣٥	مساعدات نقدية
٥,٠٠٠	-	فرش وكسوة
٣٧٥,٧٧٩	٥٧٨,٠٩٤	سداد ديون
٤٨,٩٠٠	٨٢,٨٠٠	نقدية الذبائح
١٣٣,٠٥٠	١٥٨,٨٠٠	كفالة ايتام
١٦٥,٢٠٩	١٨٢,٩٩٠	كفالة طالبة
٤٧٣,٠٥٠	٤٥٥,٠٠٠	تقطير صائم
٥٤,٧١٢	٥٠,٠٠٠	شراء منازل وترميم
١,٣٢٣,٨٧٨	٦,٦٧٥,٦٧٢	مصاريف المركز
-	٣٣١,٥٠٠	ايجارات
٣,٣٦٢,٧٢٨	٩,٨٦١,٣٩٤	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) مصروفات محملة علي الأنشطة
-	٦٣٥,٣٣٥	تكلفة البضاعة المباعة
-	٤٢,٨٩٦	مصروفات السوق الخيري
-	٦٥,٧١٣	بضاعة متبرع بها للسوق الخيري
-	٧٤٣,٩٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٦,٣٧٥,٩٠٣	٢,٣٧٨,٢٧٩	الرواتب والاجور وما في حكمها
٤٢٧,١١٩	٢٠٧,١٢٨	التأمينات الاجتماعية
١٨,١٠٧	١١,٠٥٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٦,٠٢٧	٣٥,٥٠٦	مصاريف الهاتف والفاكس والانترنت
٥٣,٩٨٩	٢٧,٦٤٣	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
-	١٣٦,١٩٩	بدل اجازات و تذاكر سفر وانتقال
٢٩,٠٢٣	٤٦,٢٣٧	صيانة وإصلاح وترميم
١٠٥,١٣٣	٧٦,٥٣٧	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
-	١٨٦,١٣١	مصروف نهاية الخدمة
٣٥	-	مصاريف دعاية واعلانات
٣٦,١٦٦	٦,٩٢٤	ضيافة ونظافة
-	٧٣,٢٨٦	رسوم حكومية
-	٣٥٥	اشتراكات وتراخيص
-	٣,٠٦٩	تأمين طبي وعلاج
-	١٧٠,٠٠٠	انتعاب مهنية واستشارات
-	١٢,٧٥١	مصاريف بنكية وعمولات
-	١,١١١	أجور تحميل وتنزيل
٢٥,٩٦٩	١,٤١٨	مستهلكات اخرى
٧,١١٧,٤٧١	٣,٣٧٣,٦٢٩	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٣/٣/٨ م .

(١٨)