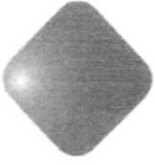


جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)
القوائم المالية 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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية لجمعية الوفاء الخيرية النسائية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 للمعيار 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.

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 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.

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 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 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 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة 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 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 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 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 المحفوظ بها.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAIIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٧ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م.

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٣,١٣٠,٠٩٩	١٠,٠١٦,٦٨٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٧٧٥,٢٩٧	١,٥٢٥,٧٠٦	(٥)	الفروض الميسرة
١٢٠,٤٠٩	١٠٢,١٤٨	(٦)	المخزون
١,٢٤٥,١٨٢	٢,٠٢٣,٦٥٧	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٢٧٠,٩٨٧	١٣,٦٦٨,٢٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
١٢,١٣٨,٥٣٥	١٢,٥٢٢,٤٨٥	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢,١٣٨,٥٣٥	١٢,٥٢٢,٤٨٥		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٦٣,٣٧٩,٦٢٤	٨١,٥١٣,١٨٠	(٩)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
١٥,٩٩٥,٢٠٧	١٥,٣٨٣,٤١٤	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٩,٣٧٤,٨٣١	٩٦,٨٩٦,٥٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٧,٧٨٤,٣٥٣	١٢٣,٠٨٧,٢٧٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧,٦٤١,٤٣٣	٣٥٠,٠٣٢	(١١)	إيرادات مقبوضة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
٧,٦٤١,٤٣٣	٣٥٠,٠٣٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
٢,٨٩٦,٤٨٩	١,٧٩٣,١٦٦	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٩٦,٤٨٩	١,٧٩٣,١٦٦		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٠,٥٣٧,٩٢٢	٢,١٤٣,١٩٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٨٩,٩٤٩,٧٣٩	١٠٩,٠٧٣,٨٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٢١٠,٦٦٣	٥,١٧٩,٦٢٢	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٨٦,٠٢٩	٦,٦٩٠,٦٣٥		مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم
٩٧,٢٤٦,٤٣١	١٢٠,٩٤٤,٠٨١		مجموع صافي الأصول
١٠٧,٧٨٤,٣٥٣	١٢٣,٠٨٧,٢٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م٢٠٢١	إجمالي م٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات
٢,٦٢٤,٣٧٥	٤,٣٥٩,٨٩٠	-	٤,٣٥٩,٨٩٠		التبرعات النقدية العامة
٤,٧٤٤,٦١٣	٢,٨٢١,٣٣٤	٢,٨٢١,٣٣٤	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٠٨,٤٧٤	٣٦٠,٨٨٨	-	٣٦٠,٨٨٨	(١٤)	التبرعات العينية
٣١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠		اشتراكات اعضاء
١,٤٦٦,٠٥٠	١,٥٣٠,١٩٧	١,٥٣٠,١٩٧	-		تبرعات زكاة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-		اعانة الوزارة
٢,٧٧٩,٧١٣	٢,٧٣٧,٠٨٥	-	٢,٧٣٧,٠٨٥		إيرادات ايجارات
١,٠٣٧,٧٧٧	١,١٤٩,٦٤٦	-	١,١٤٩,٦٤٦	(١٥)	إيرادات الأنشطة
-	٦١٢	-	٦١٢		خدمات تطوعية
٤,٨٧٢,٢٣٩	١٨,١٣٣,٥٥٦	-	١٨,١٣٣,٥٥٦		أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
١٧٣,٣٢٦	-	-	-		أرباح استثمارات
					صافي الاصول المحررة من القيود
-	-	(١٢,٥٧٢,٠٤٣)	١٢,٥٧٢,٠٤٣		اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٨,٢٣٧,٥٦٧	٣٢,١١٣,٢٠٨	(٧,٢٢٠,٥١٢)	٣٩,٣٣٣,٧٢٠		إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف
					المصروفات
١,٤٦٦,٠٥٠	١,٥٣٠,١٩٧	-	١,٥٣٠,١٩٧	(١٦)	مساعداات الزكاة
٨٣٤,٨١٥	-	-	-		خسائر التقييم العقاري
٤١١,٢٨٣	٣٢١,٣٧٣	-	٣٢١,٣٧٣		مساعداات عينية
٩,٨٦١,٣٩٤	٩,٦٢٣,١٢٩	-	٩,٦٢٣,١٢٩	(١٧)	مصاريف الأنشطة
٧٤٣,٩٤٤	٧٧١,٦٩١	-	٧٧١,٦٩١	(١٨)	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٣,٣٧٣,٦٢٩	٣,٤٨٩,٦٧٦	-	٣,٤٨٩,٦٧٦	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٩٨٥,٥٠٢	٧١٣,٢٥٣	-	٧١٣,٢٥٣	(١٠)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٦٧٦,٦١٧	١٦,٤٤٩,٣١٩	-	١٦,٤٤٩,٣١٩		إجمالي المصروفات
٥٦٠,٩٥٠	١٥,٦٦٣,٨٨٩	(٧,٢٢٠,٥١٢)	٢٢,٨٨٤,٤٠١		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٦,٢٥٠	(٥٢١,٤٩٠)	-	(٥٢١,٤٩٠)		تسويات سنوات سابقة
-	٢٢٦,٦٦٦	-	٢٢٦,٦٦٦		ايرادات ارباح اسهم
(٣,٠٦٨,٧٣٣)	-	-	-		تسويات مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٨,٠٠٠	-	-	-		أرباح بيع الممتلكات والآلات ومعدات
(٨,٥٣٦)	-	-	-		اتلاف مخزون
(٣,٠٤٣,٠١٩)	٢,٤٢٩,١٥٥	-	(٢٩٤,٨٦٤)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٢,٤٨٢,٠٦٩)	١٥,٣٦٩,٠٦٥	(٧,٢٢٠,٥١٢)	٢٢,٥٨٩,٥٧٧		التغير في صافي الاصول
٧,١٤٤,٦٣٥	-	(٩٥١,١٩١)	٩٥١,١٩١		إعادة تويب
٩٤,٢٢١,٨١٥	٩٨,٨٨٤,٣٨١	١٣,٣٥١,٣٢٥	٨٥,٥٣٣,٠٥٦		صافي الأصول بداية السنة
٩٨,٨٨٤,٣٨١	١١٤,٢٥٣,٤٤٦	٥,١٧٩,٦٢٢	١٠٩,٠٧٣,٨٢٤		صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٣٨,٥٨٧	١٨,٦٩٣,٠٤٤	التغير في صافي الأصول
٩٨٥,٥٠٢	٧١٣,٢٥٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	-	اهلاك اصول استثمارية
(٤,٠٣٧,٤٢٧)	(١٨,١٣٣,٥٥٦)	أرباح إعادة التقييم ممتلكات استثمارية
(٢٨,٠٠٠)	-	أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٠٠,٠٠٠	مكون من مخصص استثمارات
٢,٨٩٦,٤٨٩	٤٤٠,٦٨٨	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٥٥,١٥١	١,٩١٣,٤٢٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٥٦,٦٩٥	٢٤٩,٥٩١	قروض ميسرة
٣٤,٥٥٢	١٨,٢٦١	مخزون
(٥٩٧,٤٩٢)	(٧٧٨,٤٧٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٦,٩٢٢	(٧,٢٩١,٤٠١)	ايرادات مقبوضة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
١,٧٣٥,٨٢٨	(٥,٨٨٨,٥٩٥)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١,٥٤٤,٠١١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
١,٧٣٥,٨٢٨	(٧,٤٣٢,٦٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٩,٨٤١)	(١٠١,٤٦٠)	اضافات ممتلكات والآت ومعدات
-	-	اضافات عقارات استثمارية
٢٨,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١٤١,٨٤١)	(١٠١,٤٦٠)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٤٢٠,٦٤٩)	٤,٤٢٠,٦٥٦	ارباح غير محققة
(٤,٤٢٠,٦٤٩)	٤,٤٢٠,٦٥٦	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢,٨٢٦,٦٦٢)	(٣,١١٣,٤١٠)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٥,٩٥٦,٧٦١	١٣,١٣٠,٠٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٣,١٣٠,٠٩٩	١٠,٠١٦,٦٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الوفاء الخيرية النسائية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦) بتاريخ ١٢/٢٥/١٣٩٧هـ الموافق ١٢/٠٦/١٩٧٧هـ ومركزها الرئيسي:- الرياض - المملكة العربية السعودية .

١.١- تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي :

- رعاية الامومة والطفولة في جميع مراحلها .
- المساعدة في رفع مستوي الاسرة السعودية من الناحية الاجتماعية والثقافية والاقتصادية والصحية والدينية .
- تقديم مساعدات عينية ومالية بشكل مؤقت او ثابت بعد اجراء البحث الميداني .
- إنشاء مؤسسة اجتماعية خيرية .
- إقامة المعارض والاسواق الخيرية .
- نشاط خدمي وتأهيلي وايواء .

٢.١- السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(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 ، ولتطلبات الاثبات 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 .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في اوضح 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 للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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 ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا 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 ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للغاتورة 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 المقدرة

مباني	٤%
سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والآت 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 البضاعة 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

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا 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 ملكيه 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 قصيرة 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 بصورة 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

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة 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 الأنشطة ، 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 المقدره 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 اشمال 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

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبها وفقاً لمعيار العرض و الافصاح 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 .

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٦٠١,٦٨١	٢,٠٢٨,٤٠٣	بنك الرياض ح/ ٩٩٠١
١٤٠,١٠٥	٣٦٧,٨٤٩	البنك السعودي الفرنسي ح/ ٠١٩٧
٣,١٧٠,٦٩٢	٣,٩٧٩,٦٦٤	البنك الأهلي ح/ ٠١١٠
١,٠٦٧,٠٨١	١,٠٦٧,٠٨١	البنك الأمريكي
٣,٠٨٥,٧٧٦	١,٤٩٧,٥٣٥	بنك الراجحي ح/ ٩٠٠٦
١,٠٦٤,٧٦٤	٨٤٩,٤٩١	مصرف الاتماء ح/ ٦٠٠٠
-	٢٢٦,٦٦٦	محفظة الاستثمارية
١٣,١٣٠,٠٩٩	١٠,٠١٦,٦٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) القرض الميسرة
١,٧٧٥,٢٩٧	١,٥٢٥,٧٠٦	قروض للمستفيدين
١,٧٧٥,٢٩٧	١,٥٢٥,٧٠٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) المخزون
-	٢,٥٦٠	باقي الزكاة المشتراه
١,٧١٥	-	قطع الموكيت
٣٢,٥٣٦	٢٨,٤٧٨	بوتيك التخصصي
٢,٨٨٠	-	مساعدات عينية بطانيات
٨٣,٢٧٨	٧١,١١٠	محزون سوق الاطباق والاكياس
١٢٠,٤٠٩	١٠٢,١٤٨	

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٥,١٠٠	٣٣٤,٩٨٤	نم موظفين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان مركز التأهيل
-	٢٠,٠٠٠	سلف
-	٤٤٩,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدمة
٨٧١,٣٠٧	٩٤٧,٤٦٥	إيرادات مستحقة
٣٧,٥٠٠	١٧٠,٩٣٣	دفعات مقدمة موردين
١,٢٧٥	١,٢٧٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٢٤٥,١٨٢</u>	<u>٢,٠٢٣,٦٥٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٧١٧,٨٨٦	٦,٦٣١,٨٥٠	تكلفة الاستثمار
٤,٤٢٠,٦٤٩	(٦٠٠,٠٠٠)	تسويات
-	٦,٦٩٠,٦٣٥	التغير في قيمة الاستثمار
-	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٢,١٣٨,٥٣٥</u>	<u>١٢,٥٢٢,٤٨٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨-١) استثمار في شركة نادك
٣١,٨٥٧	٣١,٨٥٧	تكلفة الاستثمار
٣١,٣٣٢	١٠,٦٥٧	التغير في قيمة الاستثمار
<u>٦٣,١٨٩</u>	<u>٤٢,٥١٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨-٢) استثمار في مصنع حبس القصيم
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨-٣) استثمار في شركة اسمنت الجزيرة
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
-	(٦٠٠,٠٠٠)	تسوية
-	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠</u>	

* بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢١ م قامت الجمعية برفع دعوي قضائية علي شركة اسمنت الجزيرة والتي لم يتم البت فيها حتي تاريخه

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		(٨-٤) استثمار في بنك الانماء	
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠		تكلفة الاستثمار	
٤,٣٨٩,٣١٧		٦,٦٧٩,٩٧٨		التغير في قيمة الاستثمار	
٦,٣٨٩,٣١٧		٨,٦٧٩,٩٧٨			
الإجمالي		مباني		الأراضي	(٩) الأصول الاستثمارية - بالصافي
					التكلفة
٦٣,٣٧٩,٦٢٤		١٢,٠١٨,٨٧٤		٥١,٣٦٠,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
١٨,١٣٣,٥٥٦		٧,١٥٨,٧٧٨		١٠,٩٧٤,٧٧٨	إعادة تقييم
٨١,٥١٣,١٨٠		١٩,١٧٧,٦٥٢		٦٢,٣٣٥,٥٢٨	الرصيد نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٨١,٥١٣,١٨٠		١٩,١٧٧,٦٥٢		٦٢,٣٣٥,٥٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٣,٣٧٩,٦٢٤		١٢,٠١٨,٨٧٤		٥١,٣٦٠,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (يتبعه)

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة و آلات وعدد
الرصيد بداية السنة	٦,٧٠٧,٦٢٥	١٤,١٦٥,٨٩٥	١,٧٣٧,٣٤٨	١,٣٤٥,٠١٦	٢,٤٦٢,١٧٨
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٢٩,٩٤٣	٧١,٥١٧
الرصيد في نهاية السنة	٦,٧٠٧,٦٢٥	١٤,١٦٥,٨٩٥	١,٧٣٧,٣٤٨	١,٣٧٤,٩٥٩	٢,٥٣٣,٦٩٥
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	-	٥,٦٠٧,٧٩٣	١,٥٨٠,٧٤١	١,٢١٢,٢٠٣	٢,٣٠٥,٤٧٣
أهلاك السنة	-	٤٩٢,٨٠٨	٥٠,٣٧٩	٦١,٩٠١	٦٨,١٨٥
الرصيد في نهاية السنة	-	٦,١٠٠,٦٠١	١,٦٣١,١٢٠	١,٢٧٤,١٠٤	٢,٣٧٣,٦٥٨
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٦,٧٠٧,٦٢٥	٨,٠٦٥,٢٩٤	١٠٦,٢٢٨	١٠٠,٨٥٥	١٦٠,٠٣٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٦,٧٠٧,٦٢٥	٨,٥٥٨,١٠٢	١٥٦,٦٠٧	١٣٢,٨١٣	١٥٦,٧٠٥

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	الصالة وملحقاتها	تحسينات علي مباني مستاجرة	لوحات شمسية	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٢,٣٥٣,٢٦٨	٧٦,١٢٥	٢٦٧,١٨٥	٢٩,١١٤,٦٤٠
الاضافات خلال السنة	-	-	-	١٠١,٤٦٠
الرصيد في نهاية السنة	٢,٣٥٣,٢٦٨	٧٦,١٢٥	٢٦٧,١٨٥	٢٩,٢١٦,١٠٠
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	٢,٣٥٠,٥٦٠	٤٦,٥١٥	١٦,١٤٨	١٣,١١٩,٤٣٣
أهلاك السنة	١,٢٤٨	٢٥,٣٧٢	١٣,٣٦٠	٧١٣,٢٥٣
الرصيد في نهاية السنة	٢,٣٥١,٨٠٨	٧١,٨٨٧	٢٩,٥٠٨	١٣,٨٣٢,٦٨٦
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٤٦٠	٤,٢٣٨	٢٣٧,٦٧٧	١٥,٣٨٣,٤١٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٧٠٨	٢٩,٦١٠	٢٥١,٠٣٧	١٥,٩٩٥,٢٠٧

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) إيرادات مقبوضة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
٧,٥٦٤,٦٣٥	-	دائنون
٧٦,٧٩٨	٣٤٤,٦٣٢	إيجارات مقبوضة مقدما
-	٥,٤٠٠	ذمم متنوعة
٧,٦٤١,٤٣٣	٣٥٠,٠٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٨٩٦,٤٨٩	الرصيد في بداية السنة
١٠,٩٦٨,٠٤٦	٤٤٠,٦٨٨	تسويات سنوات سابقة
(٨,٦١٥,٣٨١)	-	سلف
٥٤٣,٨٢٤	-	المكون خلال السنة
-	(١,٥٤٤,٠١١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢,٨٩٦,٤٨٩	١,٧٩٣,١٦٦	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) تبرعات نقدية مقيدة
-	٨٥١,٢٦٤	الدار الصحي
-	٣٠٠,٠٠٠	مركز لورة
٢٧٦,٢٤٤	٣٢٩,٠٠٠	كفالات يتيم
-	٢٥,٠٠٠	كفالة دراسية
٤٥٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	بطاقات غذائية
-	١٢,٠٠٠	ذبائح وأصاحي
-	٣٠٨,٦٥٠	افطار صائم
-	١٥٤,٥٠٠	إيجارات
٤,٠١٣,٣٦٩	١٤٠,٩٢٠	مساعدات نقدية
٤,٧٤٤,٦١٣	٢,٨٢١,٣٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) التبرعات العينية
٤١٤,١٦٣	٣١٨,٤٩٣	تبرعات عينية مواد غذائية
٩٤,٣١١	٤٢,٣٩٥	تبرعات عينية السوق الخيري
٥٠٨,٤٧٤	٣٦٠,٨٨٨	
	(١٦)	

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
١٥٣,٩٢٩	١٤٦,٩١٢	إيرادات السوق الخيري
٥١,٥٠٠	١٩٤,٢٥٠	إيرادات أقساط وكفالات طالبات
٨٣٢,٣٤٨	٧٩٨,٧٨٤	إيرادات البوتيكات
-	٩,٧٠٠	إيرادات اسر منتجة
١,٠٣٧,٧٧٧	١,١٤٩,٦٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مساعدات زكاة
٣٦٢,٤٦١	٤٧,١٩٦	مساعدات شراء مواد غذائية
٥٣٢,٩٧٥	٨٣٩,٢٠٥	مساعدات ايجارات
١٤٢,٦٦١	٢٩٢,٥٠٠	مساعدات نقدية
٦٦,٠٩٧	٣٢,٢٧٤	تأثيث منازل
٢٢٢,٨٨١	١٩٥,٥٧٤	شراء أجهزة
١١٠,٩٠٠	١١٥,٥٠٠	مساعدات نقدية للمرضي
٢٨,٠٧٥	٧,٩٤٨	فواتير متنوعة
١,٤٦٦,٠٥٠	١,٥٣٠,١٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات أنشطة
٣٥٨,٧٣٥	١٨٠,٢٥١	مساعدات نقدية
٩٨٧,٨٠٣	٣٧٦,٤٢٧	مساعدات نقدية غير مقيدة
-	٥,٠٠٠	فرش وكسوة
٥٧٨,٠٩٤	-	سداد ديون
٨٢,٨٠٠	٣٧,٢٠٠	نقدية الذبائح
١٥٨,٨٠٠	١٢١,٣٠٠	كفالة ايتام
١٨٢,٩٩٠	١٧٢,٩١٧	كفالة طالبة
٤٥٥,٠٠٠	٣١٢,٣٧٠	تقطير صائم
٥٠,٠٠٠	١٢٠,٩٦٠	شراء منازل وترميم
٦,٦٧٥,٦٧٢	٦,٥٥٥,٣٤٢	مصاريف المركز
٣٣١,٥٠٠	٢٧٨,٦٦٧	ايجارات
-	١,٠٨٩,٧٩٩	السلة الغذائية
-	٣٧٢,٨٩٦	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٨٦١,٣٩٤	٩,٦٢٣,١٢٩	

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصروفات محملة علي الانشطة
٦٣٥,٣٣٥	٧١٧,١٢٨	تكلفة البضاعة المباعة
٤٢,٨٩٦	٥٤,٥٦٣	السوق الخيري
٦٥,٧١٣	-	بضاعة متبرع بها للسوق الخيري
٧٤٣,٩٤٤	٧٧١,٦٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٣٧٨,٢٧٩	١,٩٩٧,٦٩٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
٢٠٧,١٢٨	٤٥١,٩١٧	التأمينات الاجتماعية
١١,٠٥٥	١٠,٠٠٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٥,٥٠٦	٣٨,٤٨٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٢٧,٦٤٣	٢٤,٢٩١	كهرباء ومياه وغاز
١٣٦,١٩٩	٥٢,٧٩٥	بدل اجازات و تذاكر سفر وانتقال
٤٦,٢٣٧	٤٧,٧٨٥	صيانة وإصلاح وترميم
٧٦,٥٣٧	١١٢,٢٧٢	محروقات وصيانة وتامين سيارات
١٨٦,١٣١	١٣٣,٦٥٧	نهاية الخدمة
-	٧,٣٨٠	دعاية واعلانات
٦,٩٢٤	٩,٧٦٦	ضيافة ونظافة
-	٣٠,٣٦٥	التقييم العقاري
٧٣,٢٨٦	١٠٨,٣٤٩	رسوم حكومية
٣٥٥	٢,٠٠٠	اشتراكات وتراخيص
٣,٠٦٩	٢٥٩,٥١٩	تامين طبي وعلاج
-	٢٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٠,٠٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
١٢,٧٥١	٢,٣٦٣	مصاريف بنكية وعمولات
١,١١١	-	أجور تحميل وتنزيل
١,٤١٨	١,٠٣٩	مستهلكات اخري
٣,٣٧٣,٦٢٩	٣,٤٨٩,٦٧٦	

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٢٠) صافي الأصول المقيدة

رصيد آخر المدة	خلال المدة		رصيد أول المدة	البيان
	مصروف	إيراد		
١,٣٤٦,١٩٦,٤	١,٤٩٥,٣٠٤,٠	٨٥١,٢٦٤,٢	١,٩٩٠,٢٣٦,٢	السكن الصحي
٢٧١,٧١٩,٩	٤٨١,٥٠٤,٣	٣٠٠,٠٠٠,٠	٤٥٣,٢٢٤,٢	مركز نورة
٥٠٦,٨٢٤,٨	٣,١٢٧,٨٦٧,٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠	٢,٦٣٤,٦٩٢,٥	الإيواء
٦٠,٧٠٠,٠	-	-	٦٠,٧٠٠,٠	المنح الحكومي - التدريب الزواج
٧٠٣,٦٩٢,٠	-	-	٧٠٣,٦٩٢,٠	تدريب أبناء الحالات
١٩٠,٠٠٠,٠	-	-	١٩٠,٠٠٠,٠	تنسيق الزهور
١٣,٠٠٠,٠	٦١٠,١٦٧,٠	١٥٤,٥٠٠,٠	٤٦٨,٦٦٧,٠	ايجارات
-	٦٢,٠٣٤,٠	-	٦٢,٠٣٤,٠	صحية مقطوعة
-	١,٤٨٩,٨٦٠,٠	٧٠٠,٠٠٠,٠	٧٨٩,٨٦٠,٠	بطاقات غذائية
٥,١٠٠,٠	٤٢٢,٧٠٢,٠	٨٤,١٠٠,٠	٣٤٣,٧٠٢,٠	نقدية مقطوعة
-	٥,٠٠٠,٠	-	٥,٠٠٠,٠	كسوة
-	١٢٠,٠٠٠,٠	١٢,٠٠٠,٠	١٠٨,٠٠٠,٠	اضاحي
٨٤٥,٦١٦,٠	١٧٠,٩٦٠,٠	-	١,٠١٦,٥٧٦,٠	شراء بيوت
١,٠١١,٥٥٤,٠	٢٨٠,١٠٠,٠	٣٢٩,٠٠٠,٠	٩٦٢,٦٥٤,٠	كفالة أيتام
٥٠,٥١٣,٠	٢٩٠,٣٦١,٠	٢٥,٠٠٠,٠	٣١٥,٨٧٤,٠	كفالة دراسة
-	٣١٢,٣٧٠,٠	٣٠٨,٦٥٠,٠	٣,٧٢٠,٠	إفطار صائم
١٧٤,٧٠٦,٠	٤٠,٢٥٠,٠	٥٦,٨٢٠,٠	١٥٨,١٣٦,٠	مساعدات شهرية
-	٢,٩٩٦,٢٤٧,٣	١,٥٣٠,١٩٧,٣	١,٤٦٦,٠٥٠,٠	الزكاة
-	٥٩٤,٠٩٤,٠	-	٥٩٤,٠٩٤,٠	سداد ديون
-	٢٨,١٥٦,٠	-	٢٨,١٥٦,٠	تأمين طبي
-	١٠,٠٠٠,٠	-	١٠,٠٠٠,٠	مساعدات مشاريع
-	٣٩,٠٣٩,٠	-	٣٩,٠٣٩,٠	تسليم
٥,١٧٩,٦٢٢,١	١٢,٥٧٦,٠١٦,٤	٥,٣٥١,٥٣١,٥	١٢,٤٠٤,١٠٦,٩	الإجمالي

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م .