

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المعاد اصدارها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)
القوائم المالية المعاد اصدارها وتقرير المراجع المستقل

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



تقرير المراجع المستقل المعاد إصداره

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية المعاد إصدارها لجمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة المعاد إصدارها وقائمة التدفقات النقدية المعاد إصدارها للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المعاد إصدارها بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المعاد إصدارها المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 المعاد إصدارها في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية المعاد إصدارها، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ونلفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه الى إعادة إصدار القوائم المالية الصادرة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣م وذلك بسبب انتفاء الرأي المتحفظ وموافقتنا بالمزيدات والمستندات الداعمة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المعاد إصدارها، 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 المعاد إصدارها، 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 المعاد إصدارها 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 المعاد إصدارها 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.
- تقويم 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 المعاد إصدارها , 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.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية المعاد إصدارها , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية المعاد إصدارها تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البقطة النسائية الخيرية بالطائف - 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 المعاد إصدارها 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 : ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٤هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)
قائمة المركز المالي المعاد اصدارها
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٨٧٤,٨٢٥	٩١٣,٥٦٣
المخزون	(٥)	٨٧٥,٧٥٦	٨٨٩,٥١٨
ارصدة مدينة اخرى	(٦)	٧٣,٢٧٢	-
مدنيون تجاريون	(٧)	١٦٥,٢٥٩	٥٧٧,٩٢٣
مجموع الأصول المتداولة		٢,٩٨٩,١١٢	٢,٣٨١,٠٠٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٨)	٨٣٨,٢٦٦	١,٠٢٠,٤١١
الاصول الاستثمارية - بالصافي	(٩)	٩١٣,٨١٠	٩١٣,٨١٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٧٥٢,٠٧٦	١,٩٣٤,٢٢١
إجمالي الأصول		٤,٧٤١,١٨٨	٤,٣١٥,٢٢٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الذمم الدائنة - موردين	(١٠)	١٦٩,٤٢٤	٣٩١,٠٨٨
مصروفات مستحقة	(١١)	١٠,٣٣٣	٧٣٥,٣٧٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١٧٩,٧٥٧	١,١٢٦,٤٥٨
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٦٨١,١٢٣	٦٤٥,٩٧٢
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٦٨١,١٢٣	٦٤٥,٩٧٢
مجموع الالتزامات		٨٦٠,٨٨٠	١,٧٧٢,٤٣٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,٨٠٥,٩٤٥)	١,١٣١,٠٢٠
صافي الأصول المقيدة		٥,٦٨٦,٢٥٣	١,٤١١,٧٧٥
مجموع صافي الأصول		٣,٨٨٠,٣٠٨	٢,٥٤٢,٧٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٧٤١,١٨٨	٤,٣١٥,٢٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها وتقرأ معها

جمعية الليقظة النسائية الخيرية بالطائف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

قائمة الأنشطة المعاد اصدارها

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

إيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢١ م
التبرعات النقدية العامة		٦٥٢,١٦١	-	٦٥٢,١٦١	١٥٠,٤٢٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	-	١٩٤,٤٩٧	١٩٤,٤٩٧	٢١٨,٥٥٠
التبرعات العينية		٣٠٠,٢٥٧	-	٣٠٠,٢٥٧	٨٧٩,٢٧١
اشتراكات الاعضاء		١٢,٣٠٠	-	١٢,٣٠٠	١٧,٤٠٠
تبرعات الزكاة		-	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٤)	٣,٤١٦,١٨٢	-	٣,٤١٦,١٨٢	٢,٥٤١,٥٤٦
المنح الحكومي	(١٥)	٢٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	-
رسوم		٢٠٠	-	٢٠٠	-
إيرادات العقارات والأراضي	(١٦)	٣٤٣,٤٩٣	-	٣٤٣,٤٩٣	٢٠٠,٤٩٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣١٣,٥١٠	٣١٣,٥١٠		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٤٦٤,٨٨١	١,١٤٨,٠٠٧	٥,٦١٢,٨٨٨	٤,٠١٢,٦٨٥
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١٧)	١٧٤,٠١٠	-	١٧٤,٠١٠	١١٨,٢٠٠
المساعدات العينية	(١٨)	٣٣٣,٧١١	-	٣٣٣,٧١١	٩٠٣,٨٥٥
مصروفات المنح الحكومي	(١٩)	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	٢٠٥,١٠٠
مساعدات الزكاة		١٣٩,٥٠٠	-	١٣٩,٥٠٠	٩٩,١٤٧
مصروفات الأنشطة	(٢٠)	٢,٠٠٨,٥٩٠	-	٢,٠٠٨,٥٩٠	٢,٤٢٧,١٤٤
مصروفات محملة علي النشاط		٣٩٧,٣٧٤	-	٣٩٧,٣٧٤	٢٠,١٠١
مصروفات جمع الأموال		٣٠٥	-	٣٠٥	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	١,٢٠٥,٧٣٨	-	١,٢٠٥,٧٣٨	١,٢٩٩,٥٨٤
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	١٣,٠٥٧	-	١٣,٠٥٧	٣٥٦,٨٧١
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٢٧٤,٧٨٦	-	٤,٢٧٤,٧٨٦	٥,٤٣٠,٠٠٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٩٠,٠٩٥	١,١٤٨,٠٠٧	١,٣٣٨,١٠٣	(١,٤١٧,٣١٧)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		-	٢٣,٧٩٩	٢٣,٧٩٩	-
أرباح رأسمالية		١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٠,٠٠٠	٢٣,٧٩٩	٣٣,٧٩٩	-
التغير في صافي الأصول		٢٠٠,٠٩٥	١,١٧١,٨٠٦	١,٣٧١,٩٠٢	(١,٤١٧,٣١٧)
صافي الأصول بداية السنة		١,١٣١,٠٢٠	١,٤١١,٧٧٥	٢,٥٤٢,٢٠٤	٣,٩٦٠,١١٢
تسويات	(٥٩١)	-	-	(٥٩١)	-
صافي الأصول نهاية السنة		١,٣٣٠,٥٢٤	٢,٥٥٩,٧٨٢	٣,٨٨٠,٣٠٧	٢,٥٤٢,٧٩٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها وتقرأ معها

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
١,٣٣٨,١٠٤	(١,٤١٧,٣١٧)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٣٨,٧٤٦	٣٥٦,٨٧١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٩,٠٧٦	١٢٢,١٣٢	أرباح رأسمالية
(١٠,٠٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة
(٥٩١)	-	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١,٧٧٥,٣٣٥	(٩٣٨,٣١٤)	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		المخزون
١٣,٧٦٢	١٦٥,٦٦٢	ارصدة مدينة اخرى
(٧٣,٢٧٢)	٤,٧٩١	ايرادات مستحقة
-	١٣,٥٦٥	مدينون تجاريون
٤١٢,٦٦٤	(٥٧٧,٩٢٣)	الذمم الدائنة - موردون
(٢٢١,٦٦٤)	٣٩١,٠٨٨	مصروفات مستحقة
(٧٢٥,٠٣٧)	٧٢٥,٠٣٧	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١,١٨١,٧٨٨	(٢١٦,٠٩٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٣,٩٢٥)	(١٤,٢٣٣)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١,١٠٧,٨٦٣	(٢٣٠,٣٢٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٥٦,٦٠١)	(١٩٤)	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤٦,٦٠١)	(١٩٤)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٩٦١,٢٦٢	(٢٣٠,٥٢١)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩١٣,٥٦٣	١,١٤٤,٠٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
١,٨٧٤,٨٢٥	٩١٣,٥٦٣	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣) وتاريخ ١٣٨٤/٠١/١٧ هـ ، ومركزها الرئيسي : الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ومسجلة بشهادة تسجيل مؤسسة فردية باسم روضة جمعية اليقظة النسائية لرياض الاطفال برقم سجل ٤٠٣٢٠٤٨٤٥٧ وتاريخ ١٤٣٦/٩/٦ وبرأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال ،

اهداف الجمعية:

- * رعاية الطفولة والامومة في جميع مراحلها.
- * المساعدة في رفع مستوى الاسرة السعودية من الناحية الاجتماعية والثقافية والاقتصادية والصحية والدينية.
- * تقديم مساعدات عينية ومادية بشكل مؤقت او ثابت بعد اجراء البحث الميداني.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

الفروع :

اسم الفرع	رأس المال	رقم السجل	التاريخ
روضة جمعية اليقظة النسائية الخيرية لرياض الاطفال	٢٥,٠٠٠ ريال	٤٠٣٢٠٤٩١٤٢	١٤٣٧/١/٢٦
معهد جمعية اليقظة النسائية الخيرية للتدريب	٣٠,٠٠٠ ريال	٤٠٣٢٠٣٥٠٨٦	١٤٣٤/٤/٣
مصنع روزبار لمستحضرات التجميل	٢٥,٠٠٠ ريال	٤٠٣٢٣٦٨٤٧	١٤٤٠/١٠/١٦

١,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية المعاد اصدارها :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية المعاد اصدارها 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 تعالجه 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 اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية المعاد اصدارها 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 تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

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

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية المعاد اصدارها 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية المعاد اصدارها ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 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 ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

السيارات	٢٠% أجهزة وآلات وعدد	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠% تحسينات علي املاك الغير	٤%

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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات 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 .

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 كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف 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.

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 موثقة .

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 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً 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 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 :-

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

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 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 ، 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 المعاد اصدارها ، 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 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 والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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.

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبع)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقاً 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 اصولاً متداولة ، او استثمارات واصولاً 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 ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات واصولاً 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٥,٤٢٠	٧٥٠,٦٦٩	مصرف الراجحي - العام ح/ ١٠٤٨
-	١٢٠,٤٩٧	مصرف الراجحي - أيتام ح/ ٢١٥١
-	٢٤,٠٣٢	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٥٤٥٩
-	٢١,١٥٥	مصرف الراجحي - مشاريع ح/ ٨٧٥٠
-	١١٥,٠٣٤	بنك الاهلي ح/ ٨٠٠٩
٥٣٩,١٩٥	٣٥١,٤٨٦	البنك الاهلي التجاري - العام ح/ ١٠٤
٢,٢٢٣	-	بنك سامبا - العام ح/ ١٧١٣
٢٨٦,٧٢٥	٤٩١,٩٥٢	بنك الاهلي فرعي ح/ ٥٥٠٧
٩١٣,٥٦٣	١,٨٧٤,٨٢٥	
		(٥) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٦,٢٢٠	١٦,٥٢٠	بضاعة ومنتجات للتوزيع الخيرية - للمساعدات
١٠٤,٣٣٣	٨٩,٥٥٧	بضائع جاهزة مصنعة السوق الخيري والمعرض
٢٢,٣٦٣	٦,٨٦١	بضائع مستودعات الدورات
٧٢,٨٠٦	٦٦,٩٩٦	مستودع المشغل
٦٧٣,٧٩٦	٦٩٥,٨٢٢	مستودع معمل روزريار
٨٨٩,٥١٨	٨٧٥,٧٥٦	
		(٦) ارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٨,٧٣٩	عهدة مستديمة معمل روزريار - حنان
-	١,٤٩٩	عهدة مستديمة الروضة
-	٦٣,٠٣٤	دفعات مقدمه من الموردون
-	٧٣,٢٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مدينون تجاريون
٤٨١,٩٦٩	٤٨١,٩٦٩	دبي اكسبو
٧٤,٠٧٠	٤٦,٠٨٧	شركة ارامكو
١٦,٣٤٠	-	شبة الجزيرة
٤,٢٩١	٤,٢٩١	نقطة بيع الباحة
٥٩١	٥٩١	لمياء
٢٠٦	٤٠٢	عائشة الشهري
-	-	ارامكو (قسم المواطنة)
-	١٨,٦٠٨	شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو)
-	٦,٩٧٦	ARAMCO CHEMICALS
-	-	وكيل دبي الاستاذ محمد
-	٤,٣٤٥	فاطمة الشرقية معرض اثناء
-	-	ميراج مساعد العقيل ارامكو
-	٢٠٦	عطره
-	٢,٤٩٣	شركة طلبات المكتب المحدودة
-	١٢,٠٠٠	شركة انتوراج لتنظيم المعارض والمؤتمرات
-	٦٨,٥٦٣	الشراكة السعودية لخدمات المصانع الاساسية المحدودة
١٧٣	-	بيننا
١٢٣	٦٩٧	شركة سمسا
٩١	-	عائشة الزهراني
٦٩	-	احلام الحارثي
-	(٤٨١,٩٦٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم العملاء
٥٧٧,٩٢٣	١٦٥,٢٥٩	

جمعية القنطرة النسائية الخيرية بالطائف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الاستيعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

مجموع الإهلاك المستبعد

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

السيارات

أثاث ومفروشات

أجهزة وآلات وعدد

تحسينات على
أموال الغير

أجهزة اتصال وامن
وحماية

الإجمالي

٩٨٦,٨٩٢

٣١١,٨٢٢

٢,٠٠٤,٣٩٩

٦٢٥,٧٣١

-

٣,٩٢٨,٨٤٤

-

-

١٥٤,٨٢١

-

١,٧٨٠

١٥٦,٦٠١

(٣٨٥,٤٠٤)

-

-

-

-

(٣٨٥,٤٠٤)

٦٠١,٤٨٨

٣١١,٨٢٢

٢,١٥٩,٢٢٠

٦٢٥,٧٣١

١,٧٨٠

٣,٧٠٠,٠٤١

٩٨٦,٨٩١

٢٩٩,٠٣٠

١,٥٠٩,٨٨١

١١٢,٦٣١

-

٢,٩٠٨,٤٣٣

-

١٢,٧٩٠

٣٠٠,٦٦٠

٢٥,٠٢٩

٢٦٧

٣٣٨,٧٤٦

(٣٨٥,٤٠٤)

-

-

-

-

(٣٨٥,٤٠٤)

٦٠١,٤٨٧

٣١١,٨٢٠

١,٨١٠,٥٤١

١٣٧,٦٦٠

٢٦٧

٢,٨٦١,٧٧٥

١

٢

٣٤٨,٦٧٩

٤٨٨,٠٧١

١,٥١٣

٨٣٨,٢٦٦

١

١٢,٧٩٢

٤٩٤,٥١٨

٥١٣,١٠٠

-

١,٠٢٠,٤١١

(٩) الاصول الاستثمارية - بالصافي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الاراضي الاستثمارية		٩١٣,٨١٠	٩١٣,٨١٠
		٩١٣,٨١٠	٩١٣,٨١٠
(١٠) الذمم الدائنة - موردون		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
بيت الورد الطائفي		١٣٨,٤٦٠	٢٩٧,٦٧٥
مكتب الطاقة الذكية		-	٢٥,٣٨٥
مؤسسة الجيل لتقنية المعلومات		-	٤,٦٠٠
مركز الترفيم السعودي		-	٢,٠٠٠
مؤسسة احمد علي		٣٠,٩٦٤	-
مؤسسة هوية الاحلام		-	٤٠٣
مركز الاعمال للاستشارات الاقتصادية		-	٥٦,٧٠٠
مؤسسة رذاذ الحجاز		-	٣,٤٥٠
شركة زاجل		-	٨٧٥
		١٦٩,٤٢٤	٣٩١,٠٨٨
(١١) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رواتب واجور اساسية مستحقة		١٠,٣٣٣	٥٢٧,٩٦٥
مصروفات مستحقة		-	٧٤,٣٠٨
تأمينات اجتماعية مستحقة		-	١٣٣,٠٩٧
		١٠,٣٣٣	٧٣٥,٣٧٠
(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الرصيد بداية السنة		٦٤٥,٩٧٢	٥٣٨,٠٧٣
المكون خلال السنة		١٠٩,٠٧٦	١٢٢,١٣٢
المسدد خلال السنة		(٧٣,٩٢٥)	(١٤,٢٣٣)
الرصيد نهاية السنة		٦٨١,١٢٣	٦٤٥,٩٧٢

جمعية القفظة النسائية الخيرية بالطائف

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها

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

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تبرعات كفالة ايتام
٩٨,٠٥٠	١٩٤,٤٩٧	تبرعات نقدية - مساعدات
٢٠٠	-	تبرعات نقدية - برامج ومشاريع موسمية
١٢٠,٣٠٠	-	
٢١٨,٥٥٠	١٩٤,٤٩٧	

(١٤) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيرادات الروضة
٩٠,٦٢٠	٤٦١,٤٣٣	التسويق
-	٢٥٧,٨١٦	ايراد نادي صيفي
-	٤٢,٤٩٠	دعم ارامكو لمعمل روزياري
-	٢,٠٣٢,٧٠٠	ايرادات الثورات
٦٨,٥٨٨	١٥,٥٤٧	إيرادات المعهد
٦٠,٤٥٧	٣٠,٩٦٨	إيرادات الحفلات
٤,٥٨٢	٧,١٨٣	إيرادات السوق الخيري
١,٦٦٤	٥٠٠	إيرادات المقصف
١٢,٣٦٩	٣,٨٤٤	إيرادات المشغل
٦,٥٧٠	٦,٢٤٠	إيرادات سيارات الجمعية
٧,٨٥٠	١٠,٢٥٠	إيرادات النادي
١١٠,٠٠٥	٣٢,٥٤٠	ايرادات عامة
٨,٧٥٠	٣١٨,٩٦٠	دعم مشروع روزياري لأرامكو
٢,١٧٠,٠٩١	١٩٥,٧١١	
٢,٥٤١,٥٤٦	٣,٤١٦,١٨٢	

(١٥) المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الدعم الاجتماعي - مقيدة
-	٥٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل - غير مقيدة
-	٢٠,٠٠٠	
-	٥٢٠,٠٠٠	

(١٦) إيرادات العقارات والأراضي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ايجار الاراضي
١٢٢,٥٠٠	٢٩٥,٠٠٠	ايجارات اخري
٧٧,٩٩٠	٢٧,٣٣٨	مشاريع
-	٢١,١٥٥	
٢٠٠,٤٩٠	٣٤٣,٤٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها

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

(١٧) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مساعدا ت تأثيث	٨٠,٤١٠	٧,٥٠٠	
مساعدا ت كفالة ايتام	٩٣,٦٠٠	١٠٩,٢٠٠	
مساعدا ت افطار صائم	-	١,٥٠٠	
	١٧٤,٠١٠	١١٨,٢٠٠	
(١٨) المساعدا ت العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مساعدا ت عينية مواد غذائية	-	٩٠٠,١٠٥	
مساعدا ت عينية مشترا ه	-	٣,٧٥٠	
مصرفوا ت برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٣٣٣,٧١١	-	
	٣٣٣,٧١١	٩٠٣,٨٥٥	
(١٩) مصرفوا ت المنح الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الدعم الاجتماعي	١,٠٠٠	-	
دعم التشغيل	١,٥٠٠	-	
مصرفوا ت المنح الحكومي لعام ٢٠٢١ م	-	٢٠٥,١٠٠	
	٢,٥٠٠	٢٠٥,١٠٠	
(٢٠) مصرفوا ت الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصرفوا ت الروضة	٣٥٦,٣٣٤	٢٠٠,٤٢٢	
مصرفوا ت المعهد	٢٩,٢٦٠	٤٢,٠٢٩	
مصرفوا ت الحفلا ت	٤١,٦٦٠	٣٩,٠٧١	
مصرفوا ت السوق الخيري	٤,٨٩٨	٣٨,٩٩١	
مصرفوا ت المقصف	٢٤,٦١٦	٢٨,١١١	
مصرفوا ت المشغل	٦٥,٥٥٠	٥٥,٤٢١	
مصرفوا ت سيارا ت الجمعية	-	١١٥,٦٣١	
مصرفوا ت النادي	٤١,٩٠٤	٤٤,٢٩٨	
مصرفوا ت ومشتريا ت معمل روزيار	١,٣٨٨,٠٦٠	١,٨١٧,٦٢٠	
مشروع دورة الباريسا	٦,٣٩٥	-	
مصرفوا ت النادي الصيفي	٧٣٧	-	
المشاييع الموسمية	٣,٠٠٠	-	
المشاركة في المعارض	٤,١٠٢	-	
مصرفوا ت اخرى	-	٤٥,٥٥٠	
السلة الغذائية	٤٢,٠٧٤		
	٢,٠٠٨,٥٩٠	٢,٤٢٧,١٤٤	

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٥٣٠,٤٠٤	٣٣٧,٨٠١	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٤٩,٩٤٣	١٥١,٣٢٥	التأمينات الاجتماعية
٦,٧١١	٥,١٠١	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٩٥٠	مصاريف حكومية
١٢,٩٥٢	١٩,٨٢٠	هاتف وانترنت وبريد وبرق
١٠٢,٠٤٠	١١٠,٨٣٣	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٩٣١	٢,٠٥٩	صيانة وإصلاح وترميم
٣١٧	٥٨١	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٦,٣٤٣	٤١,٥٧٧	مصاريف مكافآت نهاية خدمة
٢٤,٨٠٠	-	مصاريف رسوم واشتراكات برنامج مقيم
-	٢,٣٠٠	تأمين طبي
-	٨٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٢٩٤	تعبئة وتغليف
١٣,٩٣٩	-	مصاريف القيمة المضافة
١٦,٧٥٠	٢٥٠	اتعاب مهنية
٢,٣٤٨	٣٥٠	تحميل وتنزيل
٩,٧٨٠	١١,٠٣٥	مصاريف أخرى
٢٤,٧٨٠	١٧,٩٩٢	صيانة سيارات ومحروقات
١٢,٣٦٦	-	مصروفات بضاعة تالفة
٣٤٥	١١,٥٠٠	دعاية وإعلان
-	٤٨١,٩٦٩	ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون
١٥,٦٠٠	-	غرامات ومخالفات
١٢,٢٣٥	٨,٥٦٩	اشتراكات وتراخيص
٤,٠٠٠	-	مصاريف تدريب
-	٥٨٢	مصاريف شحن
١,٢٩٩,٥٨٤	١,٢٠٥,٧٣٨	

إيضاح : (٢٢) صافي الأصول المقيدة :

كفالات	١٠٠,٨٩٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الزكاة	٤٥,١١٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
تبرعات مشروع منتجات ورد الطائف		
الإعانة المخصصة في معمل انتاج البخور والعطور		
اعانة دع برامج الاسر		
	١,٠٥٤,٦٦٤	٧٣٩,٨٢٤
	١,٢٠٠,٦٧٩	١,٥١٦,٥٢٥

(٢٣) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية المعاد اصدارها الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية المعاد اصدارها من قبل اداره الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٧/١٧ م .