

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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١  | تقرير المراجع المستقل         |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ٢١ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 الرأى المطلق:

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

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت 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 مضلّة 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 اليقظة 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 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  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ٢٢ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠١ ابريل ٢٠٢٤ م



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  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الأصول                                | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>               |       |                  |                  |
| النقد وما في حكمه                     | (٤)   | ٥,٠٢٠,٢٤٥        | ١,٨٧٤,٨٢٥        |
| المخزون                               | (٥)   | ٥٦١,١٦٦          | ٨٧٥,٧٥٦          |
| ارصدة مدينة اخرى                      | (٦)   | ١٠,٢٩٩           | ٧٣,٢٧٢           |
| مدينون تجاريون                        | (٧)   | -                | ١٦٥,٢٥٩          |
| <b>مجموع الأصول المتداولة</b>         |       | <b>٥,٥٩١,٧١٠</b> | <b>٢,٩٨٩,١١٢</b> |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>           |       |                  |                  |
| الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي  | (٨)   | ٩٩٨,٠٢٨          | ٨٣٨,٢٦٦          |
| الاصول الاستثمارية - بالصافي          | (٩)   | ٩١٣,٨١٠          | ٩١٣,٨١٠          |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>     |       | <b>١,٩١١,٨٣٨</b> | <b>١,٧٥٢,٠٧٦</b> |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |       | <b>٧,٥٠٣,٥٤٨</b> | <b>٤,٧٤١,١٨٨</b> |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>        |       |                  |                  |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>           |       |                  |                  |
| الذمم الدائنة - موردون                | (١٠)  | ٥٣,٤٧٥           | ١٦٩,٤٢٤          |
| مصروفات مستحقة                        | (١١)  | ١٠,٣٣٣           | ١٠,٣٣٣           |
| <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>     |       | <b>٦٣,٨٠٨</b>    | <b>١٧٩,٧٥٧</b>   |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>       |       |                  |                  |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة              | (١٢)  | ١٧٩,٦٨١          | ٦٨١,١٢٣          |
| <b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b> |       | <b>١٧٩,٦٨١</b>   | <b>٦٨١,١٢٣</b>   |
| <b>مجموع الالتزامات</b>               |       | <b>٢٤٣,٤٨٩</b>   | <b>٨٦٠,٨٨٠</b>   |
| <b>صافي الأصول</b>                    |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة               |       | ٢,٣٨٦,٥٤٦        | ١,٣٢٠,٥٢٦        |
| صافي الأصول المقيدة                   | (٢٢)  | ٤,٨٧٣,٥١٣        | ٢,٥٥٩,٧٨٢        |
| <b>مجموع صافي الأصول</b>              |       | <b>٧,٢٦٠,٠٥٩</b> | <b>٣,٨٨٠,٣٠٨</b> |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b> |       | <b>٧,٥٠٣,٥٤٨</b> | <b>٤,٧٤١,١٨٨</b> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

| إجمالي ٢٠٢٢ م | إجمالي ٢٠٢٣ م | مقيدة       | غير مقيدة  | إيضاح |                                                    |
|---------------|---------------|-------------|------------|-------|----------------------------------------------------|
|               |               |             |            |       | <b>الإيرادات والمكاسب</b>                          |
| ٦٥٢,١٦١       | ٣٩,٨٧٠        | -           | ٣٩,٨٧٠     |       | التبرعات النقدية العامة                            |
| ١٩٤,٤٩٧       | ١١,٠٤٠,٨٧٩    | ١١,٠٤٠,٨٧٩  | -          | (١٣)  | التبرعات النقدية المقيدة                           |
| ٣٠٠,٢٥٧       | ٣٧١,٤٨١       | -           | ٣٧١,٤٨١    |       | التبرعات العينية                                   |
| ١٢,٣٠٠        | ٢٠,١٠٠        | -           | ٢٠,١٠٠     |       | اشتراكات الاعضاء                                   |
| ١٤٠,٠٠٠       | ٢٥٧,٦٩٤       | ٢٥٧,٦٩٤     | -          |       | تبرعات الزكاة                                      |
| ٣,٤١٦,١٨٢     | ٢,٤٩١,٢٤٧     | -           | ٢,٤٩١,٢٤٧  | (١٤)  | إيرادات الأنشطة                                    |
| ٥٢٠,٠٠٠       | ١٥,١٤٣        | ١٥,١٤٣      | -          | (١٥)  | المنح الحكومي                                      |
| -             | ٢٠٠,٨١٦       | ٢٠٠,٨١٦     | -          |       | تبرعات خدمات تطوعية                                |
| ٢٠٠           | -             | -           | -          |       | رسوم                                               |
| ٣٤٣,٤٩٣       | ١٩٢,٩٠٠       | -           | ١٩٢,٩٠٠    | (١٦)  | إيرادات العقارات والأراضي                          |
| -             | -             | (٩,٢٠٠,٨٠١) | ٩,٢٠٠,٨٠١  |       | <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>               |
| ٥,٦١٢,٨٨٨     | ١٤,٦٣٠,١٣٠    | ٢,٣١٣,٧٣١   | ١٢,٣١٦,٣٩٩ |       | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام                 |
|               |               |             |            |       | <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                   |
|               |               |             |            |       | <b>المصروفات والخسائر</b>                          |
| ١٧٤,٠١٠       | ٥,٩٣٠,٣٠٠     | -           | ٥,٩٣٠,٣٠٠  | (١٧)  | المساعدات النقدية                                  |
| ٣٣٣,٧١١       | ٤٦٦,٨٨٦       | -           | ٤٦٦,٨٨٦    | (١٨)  | المساعدات العينية                                  |
| ٢,٥٠٠         | ١٠٧,١٨٠       | -           | ١٠٧,١٨٠    | (١٩)  | مصروفات المنح الحكومي                              |
| ١٣٩,٥٠٠       | ١٩٢,٦٣٤       | -           | ١٩٢,٦٣٤    |       | مساعادات الزكاة                                    |
| ٢,٠٠٨,٥٩٠     | ٢,٨٦٧,٤٤٥     | -           | ٢,٨٦٧,٤٤٥  | (٢٠)  | مصروفات الأنشطة                                    |
| ٣٩٧,٣٧٤       | ٨٢٦,٣٦٩       | -           | ٨٢٦,٣٦٩    |       | مصروفات حملة علي النشاط                            |
| -             | ٢٠٠,٨١٧       | -           | ٢٠٠,٨١٧    |       | مصروفات خدمات تطوعية                               |
| ٣٠٥           | -             | -           | -          |       | مصروفات جمع الأموال                                |
| -             | ٣٨,٥٨٥        | -           | ٣٨,٥٨٥     |       | مصروفات الحوكمة                                    |
| ١,٢٠٥,٧٣٨     | ٥٨٣,٠٩٨       | -           | ٥٨٣,٠٩٨    | (٢١)  | المصروفات العمومية والإدارية                       |
| ١٣,٠٥٧        | ١٧,٠٦٥        | -           | ١٧,٠٦٥     | (٨)   | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                   |
| ٤,٢٧٤,٧٨٦     | ١١,٢٣٠,٣٧٩    | -           | ١١,٢٣٠,٣٧٩ |       | <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                   |
| ١,٣٣٨,١٠٣     | ٣,٣٩٩,٧٥١     | ٢,٣١٣,٧٣١   | ١,٠٨٦,٠٢٠  |       | <b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>   |
|               |               |             |            |       | <b>البنود الاستثنائية</b>                          |
| ٢٣,٧٩٩        | (٢٠,٠٠٠)      | -           | (٢٠,٠٠٠)   |       | تسويات سنوات سابقة                                 |
| ١٠,٠٠٠        | -             | -           | -          |       | أرباح رأسمالية                                     |
| ٣٣,٧٩٩        | (٢٠,٠٠٠)      | -           | (٢٠,٠٠٠)   |       | <b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b> |
| ١,٣٧١,٩٠٢     | ٣,٣٧٩,٧٥١     | ٢,٣١٣,٧٣١   | ١,٠٦٦,٠٢٠  |       | <b>التغير في صافي الأصول</b>                       |
| ٢,٥٤٢,٢٠٤     | ٣,٨٨٠,٣٠٨     | ٢,٥٥٩,٧٨٢   | ١,٣٢٠,٥٢٦  |       | <b>صافي الأصول بداية السنة</b>                     |
| (٥٩١)         | -             | -           | -          |       | <b>تسويات</b>                                      |
| ٣,٨٨٠,٣٠٧     | ٧,٢٦٠,٠٥٩     | ٤,٨٧٣,٥١٣   | ٢,٣٨٦,٥٤٦  |       | <b>صافي الأصول نهاية السنة</b>                     |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية 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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                                 |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------|
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>    |
| ١,٣٣٨,١٠٤        | ٣,٣٧٩,٧٥١        | التغير في صافي الأصول                           |
| ٣٣٨,٧٤٦          | ٣٧٣,١٨٠          | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                |
| ١٠٩,٠٧٦          | ١٢٤,٥٥٦          | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة              |
| (١٠,٠٠٠)         | -                | أرباح رأسمالية                                  |
| (٥٩١)            | -                | تسويات سنوات سابقة                              |
| ١,٧٧٥,٣٣٥        | ٣,٨٧٧,٤٨٧        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات              |
|                  |                  | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| ١٣,٧٦٢           | ٣١٤,٥٩٠          | المخزون                                         |
| (٧٣,٢٧٢)         | ٦٢,٩٧٣           | ارصدة مدينة اخرى                                |
| ٤١٢,٦٦٤          | ١٦٥,٢٥٩          | مدينون تجاريون                                  |
| (٢٢١,٦٦٤)        | (١١٥,٩٤٩)        | الذمم الدائنة - موردين                          |
| (٧٢٥,٠٣٧)        | -                | مصروفات مستحقة                                  |
| ١,١٨١,٧٨٨        | ٤,٣٠٤,٣٦٠        | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية               |
| (٧٣,٩٢٥)         | (٦٢٥,٩٩٨)        | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة              |
| ١,١٠٧,٨٦٣        | ٣,٦٧٨,٣٦٢        | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية          |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>  |
| (١٥٦,٦٠١)        | (٥٣٢,٩٤٢)        | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات               |
| ١٠,٠٠٠           | -                | المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات        |
| (١٤٦,٦٠١)        | (٥٣٢,٩٤٢)        | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية    |
| ٩٦١,٢٦٢          | ٣,١٤٥,٤٢٠        | صافي التغير في النقدية خلال السنة               |
| ٩١٣,٥٦٣          | ١,٨٧٤,٨٢٥        | النقدية وما في حكمها في بداية السنة             |
| ١,٨٧٤,٨٢٥        | ٥,٠٢٠,٢٤٥        | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية اليقظة النسائية الخيرية بالطائف ، جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣) وتاريخ ١٧/٠١/١٣٨٤هـ ، ومركزها الرئيسي : الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
وتم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم روضة جمعية اليقظة النسائية بالطائف 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 | ٤٠٣٢٢٣٦٨٤٧ | ١٤٤٠/١٠/١٦ |

**١,١ - السنة المالية :**

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

**(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 ، ولمتطلبات 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 ينكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

**٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :**

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



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

#### 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية المعاد اصدارها ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

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

##### ١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة 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 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

##### ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير 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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٤ 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 .

٣-٥ 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 .

٣-٦ 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 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.

٣-٧ 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م  
(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 الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم 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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة 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 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 تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ 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 والأنشطة 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 بالتابع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

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

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

| (٤) النقد وما في حكمه                     |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|-------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| الصندوق                                   |  | ٣,٥١٥            | -                |
| مصرف الراجحي - العام ح/ ١٠٤٨              |  | ٣,٥٦٠,٧٦٨        | ٧٥٠,٦٦٩          |
| مصرف الراجحي - أيتام ح/ ٢١٥١              |  | ٣٠٦,٣٦٧          | ١٢٠,٤٩٧          |
| مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٥٤٥٩             |  | ١٢٤,٦٩٩          | ٢٤,٠٣٢           |
| مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٥٢١٧               |  | ٩٧,٦٩٤           |                  |
| مصرف الراجحي - مشاريع ح/ ٨٧٥٠             |  | ٢٠٨,٢٧٦          | ٢١,١٥٥           |
| بنك الاهلي ح/ ٨٠٠٩                        |  | ٢٠٢,١٠٤          | ١١٥,٠٣٤          |
| البنك الاهلي التجاري - العام ح/ ٠١٠٤      |  | ٩٢,٨٩٨           | ٣٥١,٤٨٦          |
| بنك الاهلي فرعي ح/ ٠٥٠٧                   |  | ٤٢٣,٩٢٤          | ٤٩١,٩٥٢          |
|                                           |  | ٥,٠٢٠,٢٤٥        | ١,٨٧٤,٨٢٥        |
| (٥) المخزون                               |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| بضاعة ومنتجات للتوزيع الخيرية - للمساعدات |  | ٤,٥٢٠            | ١٦,٥٢٠           |
| بضائع جاهزة مصنعة السوق الخيري والمعرض    |  | ٨٩,٥٥٧           | ٨٩,٥٥٧           |
| بضائع مستودعات الدورات                    |  | ٦,٨٦١            | ٦,٨٦١            |
| مستودع المشغل                             |  | ٦٠,٦٥٢           | ٦٦,٩٩٦           |
| مستودع معمل روزريار                       |  | ٣٩٩,٥٧٦          | ٦٩٥,٨٢٢          |
|                                           |  | ٥٦١,١٦٦          | ٨٧٥,٧٥٦          |
| (٦) ارصدة مدينة اخرى                      |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| عهدة مستديمة معمل روزريار - حنان          |  | ٢,٧١١            | ٨,٧٣٩            |
| عهدة مستديمة الروضة                       |  | ١,٢٦٣            | ١,٤٩٩            |
| عهد مؤقتة                                 |  | ٦,٣٢٥            | -                |
| دفعات مقدمه من الموردون                   |  | -                | ٦٣,٠٣٤           |
|                                           |  | ١٠,٢٩٩           | ٧٣,٢٧٢           |



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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٧) مدينون تجاريون                                |
|------------------|------------------|---------------------------------------------------|
| ٤٨١,٩٦٩          | ٤٨١,٩٦٩          | دبي اكسبو                                         |
| ٤٦,٠٨٧           | -                | شركة ارامكو                                       |
| ٤,٢٩١            | -                | نقطة بيع الباحة                                   |
| ٥٩١              | -                | لمياء                                             |
| ٤٠٢              | -                | عائشة الشهري                                      |
| ١٨,٦٠٨           | -                | شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو)              |
| ٦,٩٧٦            | -                | ARAMCO CHEMICALS                                  |
| ٤,٣٤٥            | -                | فاطمة الشرقية معرض اثناء                          |
| ٢٠٦              | -                | عطره                                              |
| ٢,٤٩٣            | -                | شركة طلبات المكتب المحدودة                        |
| ١٢,٠٠٠           | -                | شركة انتوراج لتنظيم المعارض والمؤتمرات            |
| ٦٨,٥٦٣           | -                | الشراكة السعودية لخدمات المصانع الاساسية المحدودة |
| ٦٩٧              | -                | شركة سمسا                                         |
| (٤٨١,٩٦٩)        | (٤٨١,٩٦٩)        | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم العملاء          |
| ١٦٥,٢٥٩          | -                |                                                   |

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

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

| الإجمالي  | أجهزة حاسب الي<br>وملحقاتها | أجهزة اتصال<br>وأمن وحماية | تحسينات على<br>أموال الغير | أجهزة وآلات وعدد | أثاث ومفروشات | السيارات  | التكلفة                 |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------|-------------------------|
| ٣,٧٠٠,٠٤١ | -                           | ١,٧٨٠                      | ٦٢٥,٧٣١                    | ٢,١٥٩,٢٢٠        | ٣١١,٨٢٢       | ٦٠١,٤٨٨   | الرصيد بداية السنة      |
| ٥٣٢,٩٤٢   | ٦,٩٢٠                       | -                          | -                          | ٤٨,٠٢٢           | -             | ٤٧٨,٠٠٠   | الإضافات خلال السنة     |
| ٤,٢٣٢,٩٨٣ | ٦,٩٢٠                       | ١,٧٨٠                      | ٦٢٥,٧٣١                    | ٢,٢٠٧,٢٤٢        | ٣١١,٨٢٢       | ١,٠٧٩,٤٨٨ | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٢,٨٦١,٧٧٥ |                             | ٢٦٧                        | ١٣٧,٦٦٠                    | ١,٨١٠,٥٤١        | ٣١١,٨٢٠       | ٦٠١,٤٨٧   | الإهلاك المتراكم        |
| ٣٧٣,١٨٠   | ٨٦٥                         | ٢٦٧                        | ٢٥,٠٢٩                     | ٣٣١,٠٨٦          |               | ١٥,٩٣٣    | الرصيد بداية السنة      |
| ٣,٢٣٤,٩٥٥ | ٨٦٥                         | ٥٣٤                        | ١٦٢,٦٨٩                    | ٢,١٤١,٦٢٧        | ٣١١,٨٢٠       | ٦١٧,٤٢٠   | أهلاك السنة             |
|           |                             |                            |                            |                  |               |           | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٩٩٨,٠٢٨   | ٦,٠٥٥                       | ١,٢٤٦                      | ٤٦٣,٠٤٢                    | ٦٥,٦١٥           | ٢             | ٤٦٢,٠٦٨   | القيمة الدفترية         |
| ٨٣٨,٢٦٦   | -                           | ١,٥١٣                      | ٤٨٨,٠٧١                    | ٣٤٨,٦٧٩          | ٢             | ١         | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|           |                             |                            |                            |                  |               |           | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

|                  |                  | (٩) الأصول الاستثمارية - بالصافي |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الأراضي الاستثمارية              |
| ٩١٣,٨١٠          | ٩١٣,٨١٠          |                                  |
| ٩١٣,٨١٠          | ٩١٣,٨١٠          |                                  |
|                  |                  | (١٠) الذمم الدائنة - موردون      |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | بيت الورد الطائفي                |
| ١٣٨,٤٦٠          | -                | مؤسسة احمد علي                   |
| ٣٠,٩٦٤           | ٣٠,٩٦٤           | مؤسسة ارتس مشين                  |
| -                | ٢٢,٥١١           |                                  |
| ١٦٩,٤٢٤          | ٥٣,٤٧٥           |                                  |
|                  |                  | (١١) مصروفات مستحقة              |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | رواتب واجور اساسية مستحقة        |
| ١٠,٣٣٣           | ١٠,٣٣٣           |                                  |
| ١٠,٣٣٣           | ١٠,٣٣٣           |                                  |
|                  |                  | (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الرصيد بداية السنة               |
| ٦٤٥,٩٧٢          | ٦٨١,١٢٣          | المكون خلال السنة                |
| ١٠٩,٠٧٦          | ١٢٤,٥٥٦          | المسدد خلال السنة                |
| (٧٣,٩٢٥)         | (٦٢٥,٩٩٨)        | الرصيد نهاية السنة               |
| ٦٨١,١٢٣          | ١٧٩,٦٨١          |                                  |



## إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٣) التبرعات النقدية المقيدة |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ١٩٤,٤٩٧          | ١,٢٠١,٦٢٩        | كفالات                        |
| -                | ١,٢٦١,٩٩٩        | إفطار صائم                    |
| -                | ٤٢٤,١٨٥          | نطعمهم ونسقيهم                |
| -                | ١,١٠١,٣٦٥        | الصدقة اليومية                |
| -                | ٣,٣٥٩            | كسوة الشتاء                   |
| -                | ٧٨               | الحقيبة المدرسية              |
| -                | ١٨٧,١٢١          | عام مشاريع                    |
| -                | ٤٠٠,٥٩٣          | تفريج كربة                    |
| -                | ٤٧١,٤٩٥          | لندفئهم                       |
| -                | ٧٩٢,١٠٦          | أوقف برادة                    |
| -                | ٤٣٤,٤٤٤          | أوقف سيارة سقيا               |
| -                | ٢٤,٧٧٧           | نسقيهم سقيا رمضان             |
| -                | ٤,٦٤٢            | السلة الرمضانية               |
| -                | ٥,٠٦٩            | الصدقة اليومية في رمضان       |
| -                | ٧٥,٣٣١           | ثلاثية الصداقة                |
| -                | ٣٣٠,٣٥٦          | حج يتيم وامة                  |
| -                | ٥٠٧,٠٥٥          | سقيا وجبة حاج                 |
| -                | ٨٥,٩٢٨           | اضحية يتيم                    |
| -                | ٥٤,٣٠٧           | حالات إنسانية                 |
| -                | ٣٧٥,٤٠٨          | تبرعات علمني                  |
| -                | ٣١٥,٠٢١          | أوقف باص الايتام              |
| -                | ٩,٥٠٨            | تبرعات المصروف المدرسي        |
| -                | ٣٥٤,٩١٣          | كفالة ام يتيم                 |
| -                | ٢,١٦٥,٠١٣        | وقف الرحمة                    |
| -                | ١٤٨,٤٥٣          | نسقيهم                        |
| -                | ٢٧٠,١٠٥          | السلة الغذائية                |
| -                | ٣٥,٨٦٥           | دعم اسر محتاجة                |
| -                | ٧٥٤              | كفارة يمين                    |
| ١٩٤,٤٩٧          | ١١,٠٤٠,٨٧٩       |                               |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (١٤) إيرادات الأنشطة           |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|--------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| إيرادات الروضة                 | ٥٠٤,٠٣١   | ٤٦١,٤٣٣          |                  |
| التسويق                        | -         | ٢٥٧,٨١٦          |                  |
| ايراد نادي صيفي                | -         | ٤٢,٤٩٠           |                  |
| دعم ارامكو لمعمل روزيوار       | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٣٢,٧٠٠        |                  |
| ايرادات الدورات                | -         | ١٥,٥٤٧           |                  |
| إيرادات المعهد                 | ٥٨,٢١٦    | ٣٠,٩٦٨           |                  |
| إيرادات الحفلات                | ٣,٤٩٨     | ٧,١٨٣            |                  |
| إيرادات السوق الخيري           | ٤٠٠       | ٥٠٠              |                  |
| إيرادات المقصف                 | ٣,٤٢٤     | ٣,٨٤٤            |                  |
| إيرادات المشغل                 | ١١,٩٦٧    | ٦,٢٤٠            |                  |
| إيرادات سيارات الجمعية         | ٩,٠٧٣     | ١٠,٢٥٠           |                  |
| إيرادات النادي                 | ٤٦,٧٢٦    | ٣٢,٥٤٠           |                  |
| ايرادات عامة                   | ٥٤٠,٥٠٠   | ٣١٨,٩٦٠          |                  |
| دعم مشروع روزيوار لأرامكو      | ٣١٣,٤١٢   | ١٩٥,٧١١          |                  |
|                                | ٢,٤٩١,٢٤٧ | ٣,٤١٦,١٨٢        |                  |
| (١٥) المنح الحكومي             |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| الدعم الاجتماعي - مقيدة        | ١٥,١٤٣    | ٥٠٠,٠٠٠          |                  |
| دعم التشغيل - غير مقيدة        | -         | ٢٠,٠٠٠           |                  |
|                                | ١٥,١٤٣    | ٥٢٠,٠٠٠          |                  |
| (١٦) إيرادات العقارات والأراضي |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ايجار الاراضي                  | ١٤٥,٠٠٠   | ٢٩٥,٠٠٠          |                  |
| ايجارات اخري                   | ٤٧,٩٠٠    | ٢٧,٣٣٨           |                  |
| مشاريع                         | -         | ٢١,١٥٥           |                  |
|                                | ١٩٢,٩٠٠   | ٣٤٣,٤٩٣          |                  |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (١٧) المساعدات النقدية |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٨٠,٤١٠           | -                | مساعدا ت تأثيث         |
| ٩٣,٦٠٠           | ٥٩٩,٣٤٩          | مساعدا ت كفا لة ايتام  |
| -                | ٣٧٧,٦٠١          | السلة الغذائية         |
| -                | ١٣١,٧٥٤          | دعم اسر محتاجة         |
| -                | ١,٨٧٧,٢٧٨        | المشاريع الموسمية      |
| -                | ١٧٨,٥٦٢          | تفريج كربة             |
| -                | ٧٥٤              | كفارة يمين             |
| -                | ٨٢٦,١٧٢          | وقف الرحمة             |
| -                | ١٧٥,٤٤٦          | نطعمهم ونسقيهم         |
| -                | ٣٩٧,٠٤٥          | الصدقة اليومية         |
| -                | ٥٣,٣٨٨           | نسقيهم                 |
| -                | ٧,٨٨٧            | عام مشاريع             |
| -                | ٦٥,٦٣٠           | حالات إنسانية          |
| -                | ١٦٩,٥٦٤          | لندفئهم                |
| -                | ٢٩٤,٥١٢          | اواقف برادة            |
| -                | ١٥٦,٢٣٩          | أوقف سيارة سقيا        |
| -                | ٢٧,٠٩١           | ثلاثية الصدقة          |
| -                | ١٣٥,٠٠٨          | مصاريف علمني           |
| -                | ١١٣,٢٩١          | أوقف باص لليتيم        |
| -                | ٣,٤١٧            | المصروف المدرسي        |
| -                | ١٢٧,٦٣٧          | كفالة ام اليتيم        |
| -                | ٢١٢,٦٧٥          | مساعدا ت               |
| ١٧٤,٠١٠          | ٥,٩٣٠,٣٠٠        |                        |



## إيضاحات حول القوائم المالية

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

|                  |                  | (١٨) المساعدات العينية                |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية |
| ٣٣٣,٧١١          | ٤٦٦,٨٨٦          |                                       |
| ٣٣٣,٧١١          | ٤٦٦,٨٨٦          |                                       |
|                  |                  | (١٩) مصرفات المنح الحكومي             |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الدعم الاجتماعي                       |
| ١,٠٠٠            | ١٠٧,١٨٠          | دعم التشغيل                           |
| ١,٥٠٠            | -                |                                       |
| ٢,٥٠٠            | ١٠٧,١٨٠          |                                       |
|                  |                  | (٢٠) مصرفات الأنشطة                   |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | مصرفات الروضة                         |
| ٣٥٦,٣٣٤          | ٤٣٤,٧١٢          | مصرفات المعهد                         |
| ٢٩,٢٦٠           | ١٣٦,٦٠٦          | مصرفات الحفلات                        |
| ٤١,٦٦٠           | ٤٢,١٧٨           | مصرفات السوق الخيري                   |
| ٤,٨٩٨            | -                | مصرفات المقصف                         |
| ٢٤,٦١٦           | ٣,٨٣٩            | مصرفات المشغل                         |
| ٦٥,٥٥٠           | ٨٠,٩٧٠           | مصرفات تبرع عام                       |
| -                | ٣,٥٢٢            | مصرفات النادي                         |
| ٤١,٩٠٤           | -                | مصرفات ومشتريات معمل روزياري          |
| ١,٣٨٨,٠٦٠        | ٢,١٠٩,٤٢٥        | مشروع دورة الباريسا                   |
| ٦,٣٩٥            | -                | مصرفات النادي الصيفي                  |
| ٧٣٧              | ٥٦,١٩٣           | المشاريع الموسمية                     |
| ٣,٠٠٠            | -                | المشاركة في المعارض                   |
| ٤,١٠٢            | -                | السلة الغذائية                        |
| ٤٢,٠٧٤           | -                |                                       |
| ٢,٠٠٨,٥٩٠        | ٢,٨٦٧,٤٤٥        |                                       |

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | (٢١) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٣٣٧,٨٠١          | ١٧٥,٢٩٣          | مرتبات وأجور وما في حكمها         |
| ١٥١,٣٢٥          | ٩٢,٥٢٢           | التأمينات الاجتماعية              |
| -                | ٧٨٤              | تذاكر سفر                         |
| ٥,١٠١            | ٣,٧١٧            | أدوات كتابية ومطبوعات             |
| ٩٥٠              | ٥٠,٢٨١           | مصاريف حكومية                     |
| ١٩,٨٢٠           | ١٨,٥٧٣           | هاتف وانترنت وبريد وبرق           |
| ١١٠,٨٣٣          | ٤٤,٣٩٧           | مصاريف كهرباء ومياه               |
| ٢,٠٥٩            | ٢,٣١٠            | صيانة وإصلاح وترميم               |
| ٥٨١              | ٥٨٩              | مصاريف ضيافة ونظافة               |
| ٤١,٥٧٧           | ١٠,٠٠٠           | مصاريف مكافآت نهاية خدمة          |
| -                | ١٨,٠٠٠           | مكافآت وحوافز                     |
| ٢,٣٠٠            | ٢,٠٢١            | تأمين طبي                         |
| ٨٥٠              | ٧,١٦٦            | مستلزمات انظمة المعلومات          |
| -                | ٢٠٠              | الإيجارات                         |
| -                | ٤,٢٨٥            | العينات والهدايا                  |
| -                | ٢٨,٣٠٠           | غرامات مخالفات                    |
| -                | ٢٨٦              | عمولات بنكية                      |
| -                | ٨,٢٢٣            | سفرات عمل - داخلية                |
| ٢٩٤              | -                | تعبئة وتغليف                      |
| -                | ٧,٣٦٠            | تأمين سيارات                      |
| ٣٥٠              | -                | تحميل وتنزيل                      |
| ١١,٠٣٥           | ٥,٥٢٩            | مصاريف أخرى                       |
| ١٧,٩٩٢           | ١٦,٦٥٦           | صيانة سيارات ومحروقات             |
| ٢٥٠              | ٣٣,٢٨٠           | تكاليف مهنية واستشارات            |
| ١١,٥٠٠           | ١٦,٧٠٩           | دعاية وإعلان                      |
| ٤٨١,٩٦٩          | -                | ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون |
| ٨,٥٦٩            | ٣٣,٦١٧           | اشتراكات وتراخيص                  |
| -                | ٣,٠٠٠            | الضريبة المضافة والزكاة الشرعية   |
| ٥٨٢              | -                | مصاريف شحن                        |
| ١,٢٠٥,٧٣٨        | ٥٨٣,٠٩٨          |                                   |

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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | المحمل علي النشاط | المحرر من القيد | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٣ م | (٢٢) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| ٣٨٣,٢٧٥          | (١١٩,٩٠٢)         | (٧٩٩,٣٤٩)       | ١,٢٠١,٦٢٩         | ١٠٠,٨٩٧        | نفالات                   |
| ٨١,٢٨٣           | (٢٨,٨٩٥)          | (١٩٢,٦٣٤)       | ٢٥٧,٦٩٤           | ٤٥,١١٨         | لزكاة                    |
| -                | -                 | (١,٠٩٠,٥٢٩)     | ٣٥,٨٦٥            | ١,٠٥٤,٦٦٤      | عانة دعم برامج الاسر     |
| -                | -                 | (١,٣٥٩,١٠٣)     | -                 | ١,٣٥٩,١٠٣      | وزيار                    |
| -                | (١٣٠,٥٢٨)         | (١,١٣١,٤٧١)     | ١,٢٦١,٩٩٩         | -              | فطار صائم                |
| ٢٢٢,٤٢٢          | (٢٦,٣١٧)          | (١٧٥,٤٤٦)       | ٤٢٤,١٨٥           | -              | طعمهم ونسقيهم            |
| ٦٤٤,٧٦٣          | (٥٩,٥٥٧)          | (٣٩٧,٠٤٥)       | ١,١٠١,٣٦٥         | -              | لصدقة اليومية            |
| ١,٩٦٦            | (١٨٢)             | (١,٢١١)         | ٣,٣٥٩             | -              | سوة الشتاء               |
| -                | -                 | (٧٨)            | ٧٨                | -              | لحقيية المدرسية          |
| ١٧٨,٠٥١          | (١,١٨٣)           | (٧,٨٨٧)         | ١٨٧,١٢١           | -              | عام مشاريع               |
| ١٩٥,٢٤٧          | (٢٦,٧٨٤)          | (١٧٨,٥٦٢)       | ٤٠٠,٥٩٣           | -              | فريج كربة                |
| ٢٧٦,٤٩٧          | (٢٥,٤٣٥)          | (١٦٩,٥٦٣)       | ٤٧١,٤٩٥           | -              | ندفئهم                   |
| ٤٥٣,٤١٧          | (٤٤,١٧٧)          | (٢٩٤,٥١٢)       | ٧٩٢,١٠٦           | -              | وقف برادة                |
| ٢٥٤,٧٧٠          | (٢٣,٤٣٦)          | (١٥٦,٢٣٨)       | ٤٣٤,٤٤٤           | -              | وقف سيارة سقيا           |
| ١٤,٥٢٩           | (١,٣٣٧)           | (٨,٩١١)         | ٢٤,٧٧٧            | -              | سقيهم سقيا رمضان         |
| ٢,٧٢٣            | (٢٥٠)             | (١,٦٦٩)         | ٤,٦٤٢             | -              | لسلة الرمضانية           |
| ٢,٩٧٣            | (٢٧٣)             | (١,٨٢٣)         | ٥,٠٦٩             | -              | لصدقة اليومية في رمضان   |
| ٤٤,١٧٦           | (٤,٠٦٤)           | (٢٧,٠٩١)        | ٧٥,٣٣١            | -              | لثانية الصداقة           |
| ١٩٣,٧٢٩          | (١٧,٨٢١)          | (١١٨,٨٠٦)       | ٣٣٠,٣٥٦           | -              | حج يتيم وامة             |
| -                | (١٨,٨٩٧)          | (٤٨٨,١٥٨)       | ٥٠٧,٠٥٥           | -              | سقيا وجبة حاج            |
| ٣,١٢٦            | (١٠,٨٠٠)          | (٧٢,٠٠٢)        | ٨٥,٩٢٨            | -              | ضحية يتيم                |
| -                | -                 | (٥٤,٣٠٧)        | ٥٤,٣٠٧            | -              | حالات إنسانية            |
| ٢٢٠,١٤٩          | (٢٠,٢٥١)          | (١٣٥,٠٠٨)       | ٣٧٥,٤٠٨           | -              | برعات علمني              |
| ١٨٤,٧٣٧          | (١٦,٩٩٣)          | (١١٣,٢٩١)       | ٣١٥,٠٢١           | -              | وقف باص الايتام          |
| ٥,٥٧٨            | (٥١٣)             | (٣,٤١٧)         | ٩,٥٠٨             | -              | برعات المصروف المدرسي    |
| ٢٠٨,١٣٠          | (١٩,١٤٦)          | (١٢٧,٦٣٧)       | ٣٥٤,٩١٣           | -              | نغالة ام يتيم            |
| ١,٢١٤,٩١٥        | (١٢٣,٩٢٦)         | (٨٢٦,١٧٢)       | ٢,١٦٥,٠١٣         | -              | برع مبني الرحماء         |
| ٨٧,٠٥٧           | (٨,٠٠٨)           | (٥٣,٣٨٨)        | ١٤٨,٤٥٣           | -              | سقيهم                    |
| -                | -                 | (٢٧٠,١٠٥)       | ٢٧٠,١٠٥           | -              | لسلة الغذائية            |
| -                | -                 | (٧٥٤)           | ٧٥٤               | -              | نغارة يمين               |
| -                | -                 | (١٥,١٤٣)        | ١٥,١٤٣            | -              | لمنح الحكومي             |
| -                | -                 | (٢٠٠,٨١٦)       | ٢٠٠,٨١٦           | -              | برعات خدمات تطوعية       |
| ٤,٨٧٣,٥١٣        | (٧٢٨,٦٧٥)         | (٨,٤٧٢,١٢٦)     | ١١,٥١٤,٥٣٢        | ٢,٥٥٩,٧٨٢      |                          |

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية المعاد اصدارها من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٠١ ابريل ٢٠٢٤ م