



مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون
Chartered Accountants and Financial Consultants
LN: 560

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
الجبيل الصناعية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية وهج النساء الخيرية بالجبيل الصناعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
القرن العاشر وتقرير المرابع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقرير مراجع الصنف المستقل

كتيبة العركل المالي

كتبة الأنشطة

كتبة العلاقات القدمة

بيانات حول الترميم المالي

جمعية وهج النساء الخيرية بالجبيل الصناعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
الجبيل الصناعية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٢ - ١

لaporan الرأي المستقل

الكتاب

٣

قائمة المركز المالي

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية

قائمة الأنشطة

٤

قائمة الدفقات النقدية

٥

إيضاحات حول القوائم المالية

٦ - ١٥

وذلك لأنها تكشف عن الأنشطة النقدية في تلك التاريخ، وهذا المعيار الدولي للتقرير المالي للمشروعات الصناعية يقتضي أن تكون المدخرات في تلك السنة متساوية مع التدفقات النقدية التي تزوج المدخرات من ذلك التاريخ، وأنه لا يجوز إضافة أي دخل آخر إلى المدخرات السابقة من تقييم المدخرات السابقة للمجلسين التاليين.

بيانات الرأي

لقد قمنا بترجمة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، حيث أنها يوجب ذلك المعايير موجودة بالتجزءين الثاني والثالث والمتعلقة بثبات القوائم المالية، وذلك في تقريرنا، وليس مستثنى عن الجهة وهذه تفاصيل سلوك وأدلة الجهة وهي مستثنى على أننا لا نجد أن حصلنا عليها بعد كافية ومتاسبة لتوسيع تقييمها وذلك بهذه التدوين.

بيانات الرأي والكلمات بالمحكمة عن القوائم المالية

إن الآراء هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل مادل، وفقاً للمعايير التي تتغير التي تتغير الصناعة ومتطلبات العملاء والتغير في السوق، والمعايير والإمدادات الأخرى المحددة من الهيئة الرئيسية للمحاسبين التقليديين، ووفقاً لنظم الجودة والجودة والجودة وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإبراهيم جودة لضمانها من إعداد قوائم مالية خالية من التغافل، الموري مسوأة بسبب شلل أو خطأ، وبعد إعداد القوائم المالية، فإن الإدارات هي المسئولة عن تقديم قدرة الجودة على البقاء كمؤسسة مستمرة، ومن الأوضاع بحسب متطلباتها، عن الأمانة الشفافية والاستقرار، واستخدام اسلوب الاستمرارية في المحاسبة، بما نعم

بيانات الرأي والكلمات بالمحكمة عن القوائم المالية

تحمل المسؤولية في الوصول إلى تأكيد معلن مما إذا كانت التوقيت المالية كلها تطابق التقرير الجودة في سواء بسبب شلل أو خطأ، وبصفتها تقرير الواقع الذي يعكس ديناً، وتأكيد المحتوى هو مستوى عالي من الشفافية، لكنه لا يتحقق من المراجعة التي تم القيام بها، وهذا يتضمن التوقيت المدققة المختصة في المملكة العربية السعودية مستند إلى التقرير الجودة شفافية شديدة وجودة، ويمكن أن تنشأ التحفظات عن شلل أو خطأ، وذلك التحقيق جودة إذا كان من المتوقع درجة مقبولة أنها في الواقع، متوجهة في محلها، على التقريرات الاقتصادية التي يعتمد استكمالها على أساس هذه القوائم المالية.



تقرير المراجعة المستقل

المحترمين

إلى السادة /أعضاء مجلس الإدارة
جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية** ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيانا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمارية، واستخدام أساس الاستمارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفيه الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتاكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحرير الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تتشاءم التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات جوهيرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحرير الجوهري في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بعرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستثمار في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تنقق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

مدونات متحفظة ولم يتم دفعها لجهة أخرى
أجمل المطلوباته تحفظه

المطلوبات غير المكتوبة
متخصص مكتب دعوة الخدمة

الدمام في ١٦ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

الموافق ٧ يوليو ٢٠٢٠ م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



احصل على معلومات ونصائح الأصول
على الرابط www.rba-sa.com معنا

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٤,٩٢٠,٨٥٨	٣,٠٢١,٤٧٨	٣	الأصول المتداولة
١٨٦,٨٢١	٨٥,٧١٦	٤	النقد وما في حكمه
٢٠,٧٢٦	٢٠,٧٢٦	٥	المخزون
<u>٥,١٢٨,٤٠٥</u>	<u>٣,١٢٧,٩٢٠</u>		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٤٥٩,٦٠٠	٥٠٧,٠٠٠	٦	الأصول غير المتداولة
١,٧٧٥,٥٥٥	١,٥٨٥,٦٤٠	٧	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٣,٣٦٦,٦٨٥	١٣,٨١٣,٠٣٩	٨	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
<u>١٥,٦٠١,٨٤٠</u>	<u>١٥,٩٥٥,٦٧٩</u>		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٠,٧٣٠,٢٤٥</u>	<u>١٩,٠٣٣,٥٩٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
(١,٤٣٦,٢٩٥)	(١,٤١٤,٦١١)	٩	المطلوبات وصافي الأصول
(١,٤٣٦,٢٩٥)	(١,٤١٤,٦١١)		المطلوبات المتداولة
(١,٤٣٦,٢٩٥)	(١,٤١٤,٦١١)		مصروفات مستحقة وأرصدة داتنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
(١,٢٦٠,٩٠٤)	٧٢٧,٨٠١	١٠	المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٢٦٠,٩٠٤</u>	<u>٧٢٧,٨٠١</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥,٧٥٧,٤٣٢	٤,٣٩٦,٢٨٧		صافي الأصول
٢,٤٣٤,٣٣١	٢,٣٤٩,٢٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٥٨١,٦٨٣	٩,٨٣٨,٦٩٣		صافي الأصول المقيدة
٢٥٩,٦٠٠	٣٠٧,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
<u>١٨,٠٣٣,٠٤٦</u>	<u>١٦,٨٩١,١٨٧</u>		أرباح غير محققة
<u>٢٠,٧٣٠,٢٤٥</u>	<u>١٩,٠٣٣,٥٩٩</u>		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
سجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

بيانه الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أيضاً	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أو قاف
اشتراكات الأعضاء	٢٨,٢٠٠	٢٤,١٠٠	-	-	٢٤,١٠٠	
البرعات النقدية	١٦٣,٨٨٢	١١٦,٩٦٦	-	-	١١٦,٩٦٦	
البرعات العينية	١٩٢,٢١٠	٣٥٢,٤٤١	-	-	٣٥٢,٤٤١	
برعات الوقف الخيري	٣٨٠,٥٢٣	٢٥٧,٠١٠	٢٥٧,٠١٠	-	-	
برعات الزكاة النقدية	٣٧٧,٠١٠	٤٠٤,٢٣٣	-	٤٠٤,٢٣٣	-	
الإعانات	٧٥٢,٢٠٠	٣٢,٠١٦	-	-	٣٢,٠١٦	١١
إيرادات الأنشطة	٤,٠٤٦,٣٧٤	٣,٥٢٦,٦٠٩	-	٣,٥٢٦,٦٠٩	-	١٢
برعات رأسمالية	٢٤,٣٥٨	١,١١٣,٣٥٢	-	-	١,١١٣,٣٥٢	
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٩٦٤,٧٥٧	٥,٨٢٦,٧٧٧	(٢٥٧,٠١٠)	٣,٩٣٠,٨٤٢	١,٦٣٨,٨٧٥	
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١١٠,٩٦٨)	(١٢٠,١٥١)	-	(١٢٠,١٥١)	-	١٣
المساعدات العينية والمشتراء	(٣٢٥,٤٥٩)	(٣٣٨,١٠٩)	-	-	(٣٣٨,١٠٩)	
مصرفوفات الزكاة	(٣٧٧,٠١٠)	(٤٠٤,٤٨٨)	-	(٤٠٤,٤٨٨)	-	
مصرفوفات الأنشطة	(٤,٢٣٥,٨٨٤)	(٣,٤٩١,٣٢٧)	-	(٣,٤٩١,٣٢٧)	-	١٤
المصرفوفات العمومية والإدارية	(١,٧٧٦,٠٤٧)	(٢,٦٦١,٤٢٧)	-	-	(٢,٦٦١,٤٢٧)	١٥
خسائر رأسمالية	-	-	-	-	(٤٨٤)	
اجمالي المصروفات والخسائر	(٦,٨٢٥,٣٦٨)	(٧,٠١٥,٥٠٢)	(١١٩,١٣٩)	(٤,٠١٥,٩٦٦)	(٣,٠٠٠,٠٢٠)	
التغير في صافي الأصول خلال السنة						
صافي الأصول في بداية السنة	(٨٦٠,٦١١)	(١,١٨٩,٢٥٩)	٢٥٧,٠١٠	(٨٥,١٢٤)	(١,٣٦١,١٤٥)	
صافي الأصول في نهاية السنة	١٨,٦٣٤,٠٥٧	١٧,٧٧٣,٤٤٦	٩,٥٨١,٦٨٣	٢,٤٣٤,٣٣١	٥,٧٥٧,٤٣٢	
	١٧,٧٧٣,٤٤٦	١٦,٥٨٤,١٨٧	٩,٨٣٨,٦٩٣	٢,٣٤٩,٤٠٧	٤,٣٩٦,٢٨٧	

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

٢٠١٨

٢٠١٩

١ - التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفّر من
الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

تبرعات رأسمالية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات

التغير في صافي الأصول بعد إضافة خصم البند غير النقدية

التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية وهج الخيرية النسائية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨١) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٦/١٠/١٤ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية - تهدف إلى تحفيز النسوة على تحصيل المعرفة والتحصيل الدراسي وتقديم الدعم المعنوي لها إلى الجمعية مسوقة لمدارسها في كل الأقسام من خلال فصل الأنشطة أو الفروع من الأقسام.

- تقديم المساعدات التضامنية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.

- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.

- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.

- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمترسبة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدقائق التجارية

تسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمترسبة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطابق وإيضاحات الأصول والمطابق المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقلة التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنمذجة التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع خسائر الهبوط. يتم رسمة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المخزون الاقتصادي المستقبلي للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تسهّل تلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

مباني على أرض الغير %٤
السيارات %٢٠

الاثاث والمفروشات %١٠
الأجهزة والآلات %١٥

البروتوكول الذي ينتفع بغير المكتوى والتي تقع فيما يصرف الوقت في إلقاءها عن قبل الجمعية
المخزونات واعداً لتصنيفها إلى مسكن الأصول الأخرى تقييمها في اليوم من قبل المخزونات التي يصرف الوقت في إلقاءها من قبل

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تمة)

جمع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الفم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "دم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصرفي القائدة الناشئ من السحبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصرفي ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسيير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسخير المخزون حيث تستخدم الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسخير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها بها عند دخوله المستودعات.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتضاء وحسب طبيعة العملية التي بوجها تم اقتداء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستفاده .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* **الأصول غير المقيدة :** - هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* **الأصول المقيدة :** - هي الأصول الخاصة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* **التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-**

-١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

-٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* **التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-**

-١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

-٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية .

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

* - ذلك وما في حكم

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

* يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي .

* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القابلة للقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .

* يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تحملها الجمعية بأسعار حيارة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

* - مصروفات مدفوعة مقدماً وارجعة مدفوعة متأخر

يتلف هذا البند مما يأتي

تحت المدون

الإجمالي

* - الاستثمارات المتداولة للبيع

يتلف هذا البند مما يأتي

عدد ٣٠٠٠٠٠ سهم في سوق الأندام

الأوراق

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نتيجة)

بمبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢ - النقد وما في حكمه

يتالف هذا البند مما يلي :

النقد وما في حكمه

الإجمالي

٤ - المخزون

يتالف هذا البند مما يلي :

كتب ومواد دراسية

مواد متعددة

مواد غذائية

الإجمالي

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

سلف العاملين

الإجمالي

٦ - الاستثمارات المتاحة للبيع

يتالف هذا البند مما يلي :

عدد ٢٠,٠٠٠ سهم في مصرف الإنماء

الإجمالي

المقدار	النوع	البيان
٤,٩٢٠,٨٥٨	٢٠١٨	
٣,٠٢١,٤٧٨	٢٠١٩	
٤,٩٢٠,٨٥٨	٢٠١٨	
٣,٠٢١,٤٧٨	٢٠١٩	

المقدار	النوع	البيان
٧١,٣٧٤	٢٠١٨	
٦٦,٤٤٨	٢٠١٩	
٧٢,٣٥٣	٢٠١٨	
١١,٥٠٠	٢٠١٩	
٤٢,٠٩٤	٢٠١٨	
٧,٧٦٨	٢٠١٩	
١٨٦,٨٢١	٢٠١٨	
٨٥,٧١٦	٢٠١٩	

المقدار	النوع	البيان
٢٠,٧٢٦	٢٠١٨	
٢٠,٧٢٦	٢٠١٩	
٢٠,٧٢٦	٢٠١٨	
٢٠,٧٢٦	٢٠١٩	

المقدار	النوع	البيان
٤٥٩,٦٠٠	٢٠١٨	
٥٠٧,٠٠٠	٢٠١٩	
٤٥٩,٦٠٠	٢٠١٨	
٥٠٧,٠٠٠	٢٠١٩	

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

إضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (لتنة)

مجموع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

- ممتلكات ولات ومعدات، بالصافي

يتالف هذا التدفق مما يلى :

المجموع	الأجهزة والألات	الآثاث والمعدات	السيارات	مباني على أرض الغير	الكتافة
٦,٩٩٢,١٣٢	٤٤,٤٤,٥٧٧	٧,٠٦,٣٨	٦,٠٢,٦٦٩	٤,٩٦٦,٦٣٩	كماء في ١٠٢٠١٩
١١٩,٢٩٦	٦,٩١٧	٦,١٢٩	١٠٦,٢٥٠	-	اضافات
(٤٦,٨٩٠)	(٢٧,١٢٣)	(١٩,٧٧٦)	-	-	استبعادات
٧,٠٦٤,٥٣٨	٨٠,٠٢٢٨	٧٩٢,٧٤٤	٧٠,٨,٩١٩	٤,٩٦٦,٦٣٩	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مجموع الأصول					
٥,٢١٦,٥٧٧	٥٠,٥١٧	٥٧٤,٣٣٣	٥٠,٢٠,٠٨٣	٢,٤٨٩,٦٤٤	كماء في ١٠٢٠١٩
٣,٠٨,٧٢٧	٥٦,١٥٢	٢٥,٨٨٣	١٨,١٨٦	١٩,٨٥٠٦	استهلاك السنة
(٤٦,٤٤٠)	(٢٧,١٢٣)	(١٩,٢٨٣)	-	-	استبعادات
٥,٧٧٨,٨٩٨	٧٠,٦,٦٦٩	٧٠,٦,٢٦٩	٦١١,٢١٦	٣,٦٨٨,١٥٠	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مالي					
١,٥٨٥,٦٤٠	٩٣,٥٦٩	٧٢,٤٧٣	٩٨,٧٠٣	١,٢٧٤,٤٨٩	صافي القيمة الدفترية
١,٧٧٥,٥٥٥	١٦٩,٩٢٧	١٠٤,٢٩٧	٢٨,٣٣٦	١,٤٤٧,٩٩٥	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الدين					
١,٧٧٥,٥٥٥	١٦٩,٩٢٧	١٠٤,٢٩٧	٢٨,٣٣٦	١,٤٤٧,٩٩٥	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م ٢٠١٩ م

١٣,٣٦٦,٦٨٥	١٣,٧٥٥,٢٨٩
٣٧,٤٢,٣٦٦	٥٧,٧٥٠
١٣,٣٦٦,٦٨٥	١٣,٨١٣,٠٣٩

يتالف هذا البند مما يلي :

مشروعات الوقف الخيري للجمعية

مشاريع تحت التنفيذ - مصاعد

الإجمالي

٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨ م ٢٠١٩ م

١,٤٣٦,٢٩٥	١,٤١٤,٦١١

يتالف هذا البند مما يلي :

إيرادات مدفوعة مقدماً

الإجمالي

١٠ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٨ م ٢٠١٩ م

٥٨٤,٠٧١	١,٢٦٠,٩٠٤
٦٧٦,٨٢٣	٧٢٧,٨٠١
(٦٧٦,٨٢٣)	(١,٢٦٠,٩٠٤)
١,٢٦٠,٩٠٤	٧٢٧,٨٠١

يتالف هذا البند مما يلي :

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الانتeman المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظرًا لتعييم الإدارية بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

١١ - الإناث

٢٠١٨ م ٢٠١٩ م

٧٥٢,٢٠٠	٣٢,٠١٦
٧٥٢,٢٠٠	٣٢,٠١٦

يتالف هذا البند مما يلي :

إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة

الإجمالي

الإجمالي

الإجمالي

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جنيه المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٢ - إيرادات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٨	٢٠١٩	
	٢١٠,٣٢٣	٢١١,٠٣٩	إيرادات إفطار صائم
١,٠٤٨,٤٩٨	-	-	إيرادات كنالة أيتام
-	٨٩,٣٥٠	-	إيرادات كنالة أرامل
٥,٢٥٠	١٤,٠٠٠	-	إيرادات تبرع كربات
١١٢,٣٥٥	١١٤,٨١٧	-	إيرادات الحقيبة المدرسية
-	٦,٠٠٠	-	إيرادات صحية
-	٤٤,٧٥٠	-	كسوة العيد
-	١٦٩,٢٧٠	-	الحفل السنوي مهرجان الائتمان
-	٥٢,٤٢١	-	زكاة النظر
-	٤,٣٥٠	-	النقوص العلمي طالب علم
-	٣٢,٢٥٥	-	إيرادات عيدية الأطفال
٢٢,٥٠٠	٦,٥٠٠	-	إيرادات إيجار منازل
٢٩٢,٦٥٠	٧٩٢,٧٠٠	-	إيرادات كنالة أسر
٦٢,٧٤٩	٣٢,٣٦٧	-	إيرادات كسوة الشتاء
٢٣٥,٦٢٠	٤٠٩,١١٠	-	إيرادات المعهد
١,٢٠٠,٥١٧	١,٠٥٨,٨٤٩	-	إيرادات الروضة
٢٢٣,٨٢٢	٧٠,٨٥٢	-	إيرادات الحضانة النهارية
١٥٤,٨٩٢	٣٧,٨١٠	-	إيرادات أشطة متنوعة
٣٧٧,١٩٨	٣٧٩,١٦٩	-	إيرادات المشروعات
٤,٠٤٦,٣٧٤	٢,٥٢٦,٦٠٩	-	الإجمالي
	٣٣,٣٦١	-	
	٣,٣٣٨,٨٨٦	٣,٣٣١,٣١٧	
٢٠١٨	٢٠١٩		

١٣ - المساعدات النقدية

يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٦,٢٠٥	٩٣,١٠٥	-	مساعدات دائمة
١٤,٧٦٣	٢٧,٠٤٦	-	مساعدات طارئة
١١٠,٩٦٨	١٢٠,١٥١	-	الإجمالي

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (انتهاء)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٤ - مصروفات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
مصروفات إقطرار صائم	٢٢٢,٨٣٧	٢٨٨,٠٠٦
مصروفات كفالة أيتام	١,٤٦٩,٨٥٠	١,٢٨٤,٠٠٠
مصروفات تغريب كربات	٣,٤٥٠	١٤,٠٠٠
مصروفات الحقيبة المدرسية	١١٩,٧٤٤	٩٠,٣٩٥
مصروفات عيادة الأطفال	٣٠,١٢٥	٣٠ - ٣٧
مصاريف إيجار منازل	٦٨,٠٠٠	٥٤,٣٥٠
مصروفات كفالة أسر	٣٠ - ٣٩	٢٩٢,٦٥٠
مصروفات كسوة الشتاء	٩٦,٧٢٠	٩٦,٤٤٠
مصروفات المعهد	٢٧١,٥٩٥	٤٩٣,٢١٨
مصروفات الروضة	٥٢٥,٦١٠	٧١٩,٥٤٠
مصروفات الحصانة النهارية	٨٩,٩٨٠	٢٤٨,٥٦١
مصروفات أنشطة متعددة	٣٨,٥٣٩	٩٩,٣٧٩
مصروفات المشروعات	٢٢٦,٩٥٧	٥٠٢,١١٤
مساعدات صحية	١٦,٠٠٠	٣ - ٣١
مساعدات كسوة العيد	٤٤,٧٥٠	٣٠ - ٣٧
مساعدات طالب علم	٤,٣٥٠	٣,٧٧٣ - ٣٧
مساعدات كفالات ارامل	٢٤٣,٦٥٠	-
مصروفات مهرجان ليالي عالمية	١٩,١٧٠	-
مواد مستهلكة	-	٦٣,٢٣١
الإجمالي	٣,٤٩١,٣٢٧	٤,٢٣٥,٨٨٤

جمعية و هج النساء الخيرية بالجبيل الصناعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٥ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي: (بيانات في نهاية شهر كانون الثاني ٢٠١٩ م مقارنة بـ ٢٠١٨ م) *بيانات في نهاية شهر ديسمبر الآخرى ، وتعرض هذه التغيرات في المقدار*

٦١٦,٩٨٨	٩٦١,٢٦٣	الرواتب والأجر و ما في حكمها
٥٩٥,٦٦٦	٧٢٧,٨٠١	مكافأة نهاية الخدمة
١٤٨,١٦٥	٢٨٧,٥٦٤	تأمينات اجتماعية
١٠٤٠٥	١١,٣٢٧	مكتبة ومطبوعات
٨٥,١٣٤	-	انتقالات
-	٢٣,١٥١	وقود ومحروقات
-	١٥,٥١٦	مصاريف التأمين - سيارات
-	٢٦٨,٨٥١	إيجارات سيارات
-	٣٠٠	مصروفات حكومية
٦,٢١٦	٣٦,١٩١	هاتف وبريد
١,٣٦٥	١٠,٩٨٩	صيانة واصلاح
٤,٣١٠	٦,٣٠٣	ضيافة ونظافة
٢,٤٤٤	-	إيجارات
١,٠٥١	٣,٤٤٤	أخرى
٣٠٤,٣٠٣	٣٠٨,٧٢٧	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
١,٧٧٦,٠٤٧	٢,٦٦١,٤٢٧	الإجمالي

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وسرعة كافية ويبلغ بقارب قيمته العادلة لقادري أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالالتزامات المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر انتقام هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي يموج بها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٧ - اعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤١ ذي القعدة ٥ الموافق ٢٠٢٠ .

١٨ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.