

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
الجبيل الصناعية - منطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٥ - ١٧)

المحترمين

السادة/ جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية

الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المتعلقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢٠٢٥ - ١٧)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ١٩ شعبان ١٤٤٦هـ
الموافق: ١٨ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبل الصناعي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٤١٨,٤٤٦	٧,٤٢٥,٦٠٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٢١,١٥٠	٢٣,٤٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦١,٩٨٥	٤٦٠,١٥٠	(٥)	المخزون
٤١٥,١٩٠	٩٢٨,٢٩٦	(٦)	استثمارات مالية
٦,٩١٦,٧٧١	٨,٨٣٧,٤٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٦,٥٧٢	١٠٥,٧٧٠	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٥,٤٧٥,٦٢٨	١٤,٧٩٠,٣٦٠	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي
٥٨٩,٤٣٣	٣٨٧,٧٠٧	(٩)	العقارات الاستثمارية صافي
١٦,١٦١,٦٣٣	١٥,٢٨٣,٨٣٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣,٠٧٨,٤٠٤	٢٤,١٢١,٣٣٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١٠)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١٠)	الجزء غير المتداول من القرض طويل الأجل
٥٢٩,٥٧٣	٤٥٩,٤٥٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٢٩,٥٧٣	١,٠٥٩,٤٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢,١٦٠,٨٤٥	١,٩٤٢,٤٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٨٩,٩٣٦	٤,٣٢٤,٣٩٣	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٢٩٨,٠٥٠	١٦,١٩٥,٠٠٨		صافي أصول الأوقاف
٢٠,٧٤٨,٨٣١	٢٢,٤٦١,٨٨٦		إجمالي صافي الأصول
٢٣,٠٧٨,٤٠٤	٢٤,١٢١,٣٣٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبل الصناعي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٥,٥٠٦,٢٥٧	٤,٦٣٠,٣٢٨	.	٣,٠٩٩,٤١٧	١,٥٣٠,٩١١	(١٣) إيرادات الأنشطة
٥٦٩,٢٣١	١٠٣,٥٢٩	.	١٠٣,٥٢٩	.	تبرعات الزكاة
٦٠,٦٢٢	١٧٣,٦٤٤	٣٥,٠٥٨	.	١٣٨,٥٨٦	تبرعات نقدية
٦٩٢,١٤٤	٦٤٣,٣٢٧	.	.	٦٤٣,٣٢٧	تبرعات خدمية
.	١٧,٦٩٦	.	١٧,٦٩٦	.	تبرعات خدمات تطوعية
١١,٦١٦	١٢,٨١١	.	١٢,٨١١	.	المنح الحكومية
٦٢,٩٨٩	٥٧,٧٦٨	.	.	٥٧,٧٦٨	تبرعات عينية
٢٢,٧٥٠	٢١,٧٥٠	.	.	٢١,٧٥٠	اشتراكات الأعضاء
١,٢٦٧,٨٠٠	١,٨٦١,٩٠٠	١,٨٦١,٩٠٠	.	.	إيرادات الأوقاف
.	٥١٣,١٠٦	.	.	٥١٣,١٠٦	أرباح استثمارية
٤,٥٠٠	١٥,٦٥٠	.	.	١٥,٦٥٠	أرباح رأسمالية
٢٣٢,٥٢٣	-	-	-	-	أرباح غير محققة
.	.	.	(٣,١٩٨,٩٩٦)	٣,١٩٨,٩٩٦	(١٢) إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨,٤٣٠,٤٣٢	٨,٠٥١,٥٠٩	١,٨٩٦,٩٥٨	٣٤,٤٥٧	٦,١٢٠,٠٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٢,١١٤,١٥٦	٢,٩١٥,١٧٧	.	.	٢,٩١٥,١٧٧	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٨١,٦٣٢	٢٤٣,٢٢٠	.	.	٢٤٣,٢٢٠	مصروفات الزكاة
٩,٦٠٠	١٧,٦٩٦	.	.	١٧,٦٩٦	مصروف خدمات تطوعية
٢٩٦,٠٩٣	.	.	.	.	المساعدات النقدية
٩٢,٩٥٥	٣٥,٣٧٧	.	.	٣٥,٣٧٧	المساعدات العينية والمشتراة
٢,٠٩٢,٤٥٣	٢,٢٢٣,٢٤٨	.	.	٢,٢٢٣,٢٤٨	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
٧٧٦,٣٥٣	٣١,٧٤٢	.	.	٣١,٧٤٢	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١,٦٥٦,٠٦٤	٨٨٦,٩٩٤	.	.	٨٨٦,٩٩٤	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات - أوقاف
٧,٢١٩,٣٠٦	٦,٣٥٣,٤٥٤	.	.	٦,٣٥٣,٤٥٤	إجمالي المصروفات والخسائر
					بنود استثنائية
١,٥٠٤,٢٩٣	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
١,٥٠٤,٢٩٣	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢,٧١٥,٤١٩	١,٧١٣,٠٥٥	١,٨٩٦,٩٥٨	٣٤,٤٥٧	(٢١٨,٣٦٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٨,٠٣٣,٤١٢	٢٠,٧٤٨,٨٣١	١٤,٢٩٨,٠٥٠	٤,٢٨٩,٩٣٦	٢,١٦٠,٨٤٥	صافي الأصول في بداية السنة
٢٠,٧٤٨,٨٣١	٢٢,٤٦١,٨٨٦	١٦,١٩٥,٠٠٨	٤,٣٢٤,٣٩٣	١,٩٤٢,٤٨٥	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٧١٥,٤١٩	١,٧١٣,٠٥٥	التغير في صافي الأصول
-		تعديلات لبنود غير نقدية
١٧٤,٩٢١	٣١,٧٤٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٦٥٦,٠٦٤	٦٨٥,٢٦٨	استهلاك الممتلكات والمعدات أوقاف
٦٠٢,٠٥٠	٢٠١,٧٢٦	استهلاك العقارات الاستثمارية
٢٤,٨٠٤	٢٢,٠٢٠	مخصص نهاية الخدمة المكون
(٢٣٢,٥٢٣)	.	أرباح غير محققة
٤,٩٤٠,٧٣٥	٢,٦٥٣,٨١١	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٣,١٠٧	(٢,٣٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧٥,٢٢٩	(٣٩٨,١٦٥)	مخزون
(٢,٣٦٥,٠٩٦)	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٢٠٠)	(٩٢,١٤٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦١٩,٧٧٥	٢,١٦١,٢٠٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧١,٢٤٠)	(٤٠,٩٦٤)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٧٠,٧٩٦)	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات - أوقاف
(٤٠٠,٣٢٨)	-	إضافات العقارات الاستثمارية
١٩٧,٥٥٨	١٨٠,٨٨٥	استبعاد تكلفة ممتلكات ومعدات وآلات
(١٩٢,٩٥٣)	(١٨٠,٨٦١)	استبعادات مجمع ممتلكات ومعدات وآلات
-	(٥١٣,١٠٦)	استثمارات مالية
(١,٥٣٧,٧٥٩)	(٥٥٤,٠٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	التغير في القروض
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٨٢,٠١٦	١,٠٠٧,١٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٩٣٦,٤٣٠	٦,٤١٨,٤٤٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٤١٨,٤٤٦	٧,٤٢٥,٦٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبل الصناعي مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١) بتاريخ ١٤ شوال ١٤٠٦ هـ الموافق ٢١ يونيو ١٩٨٦ م. ومركزها الرئيسي مدينة الجبل الصناعي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية.

يوجد لدى الجمعية سجل تجارى لمؤسسة فردية برقم ٢٠٥١٢٩٩٤٥ صادر من مكتب السجل التجارى بالجبل بتاريخ ١٤٤٢/٧/٢٠ هـ
يوجد لدى الجمعية سجل تجارى فرعى لمؤسسة فردية برقم ٢٠٥٠٢٤٠٨٦ صادر من مكتب السجل التجارى بالجبل بتاريخ ١٤٣٦/٧/١٥ هـ
يوجد لدى الجمعية سجل تجارى فرعى لمؤسسة فردية برقم ٢٠٥١٣٠٠١٥ صادر من مكتب السجل التجارى بالجبل بتاريخ ١٤٤٢/٨/٢ هـ

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
- تقديم المساعدات والمشاركة بالقيام بالمشروعات تهدف لتقديم خدمات اجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الاساسية.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

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.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات 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.

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

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

البند	
المباني	٥%
السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
الحاسب الآلي	٢٥%
أدوات ومعدات	١٥%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها 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 الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

قائمة الأنشطة

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

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- التغيير 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 أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً للأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس التقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع 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.

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣,٩٨٥,٧٠٧	٣,٣٩٣,٠٠٩	بنك الجزيرة ٢
٦١٣,٨٣٧	١,٨٧٠,٨٢٦	بنك الجزيرة ٤
١,٠٦١,٠٩٣	١,٣٥٥,٦٢١	بنك الجزيرة ١
٣٧٥,٧٨٩	٢٢٩,٠٣١	مصرف الراجحي زكاة
٢٣١,٨٦٥	٢٣٧,٧٦٥	مصرف الراجحي
٣٥,٥٩٩	١٨١,٨٢٨	بنك الجزيرة معهد
٨١,٢٦٣	١٠١,٢٧١	البنك الأهلي السعودي - سامبا سابقا
٣٣,٢٩٣	٥٦,٢٥٢	بنك الجزيرة ٣
٦,٤١٨,٤٤٦	٧,٤٢٥,٦٠٣	الإجمالي

(٤) مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢١,١٥٠	٢٣,٤٥٠	أوراق دفع
٢١,١٥٠	٢٣,٤٥٠	

(٥) مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦١,٩٨٥	٤٦٠,١٥٠	مخزون بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري للأسر
٦١,٩٨٥	٤٦٠,١٥٠	

(٦) استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤١٥,١٩٠	٩٢٨,٢٩٦	محافظة استثمارية - عدد (٢٠,٠٠٠) سهم في مصرف الإنماء
٤١٥,١٩٠	٩٢٨,٢٩٦	

جمعية ومعج النسانية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أجهزة وآلات	اثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
١,٨٨٨,١٢٩	٨٠٠,٧٤٥	٥١٥,٥٩٣	٥٧١,٧٩١	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٠,٩٦٤	١٣,٤٣٨	١٢,٥٢٦	١٥,٠٠٠	إضافات
(١٨٠,٨٨٥)	(٧,٥٢٥)	(٦,٣٦٠)	(١٦٧,٠٠٠)	استيعادات
(٥٦,٣٩٠)	(٢٠,٦١٥)	(١٤,٥٢٥)	(٢١,٢٥٠)	تسويات
١,٦٩١,٨١٨	٧٨٦,٠٤٣	٥٠٧,٢٣٤	٣٩٨,٥٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٧٩١,٥٥٧	٧٦١,١٢٩	٤٦٩,٢٦٧	٥٦١,١٦١	مجمع الاستهلاك
٣١,٧٤٢	٩,٧٤٠	١١,٣٧٧	١٠,٦٢٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٨٠,٨٦١)	(٧,٥٢٥)	(٦,٣٣٦)	(١٦٧,٠٠٠)	استهلاك السنة
(٥٦,٣٩٠)	(٢٠,٦١٥)	(١٤,٥٢٥)	(٢١,٢٥٠)	استيعادات
١,٥٨٦,٠٤٨	٧٤٢,٧٢٩	٤٥٩,٧٨٣	٣٨٣,٥٣٦	تسويات
١٠٥,٧٧٠	٤٣,٣١٤	٤٧,٤٥١	١٥,٠٠٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٦,٥٧٢	٣٩,٦١٦	٤٦,٣٢٦	١٠,٦٣٠	صافي القيمة الدفترية
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٨) ممتلكات ومعدات وآلات أوقاف، بالصافي

المجموع	مباني - أوقاف	التكلفة
١٧,٨١٦,٩٦٠	١٧,٨١٦,٩٦٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٨٥,٢٦٧)	(٦٨٥,٢٦٧)	تسويات
١٧,١٣١,٦٩٣	١٧,١٣١,٦٩٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٣٤١,٣٣٢	٢,٣٤١,٣٣٢	مجمع الاستهلاك
٦٨٥,٢٦٨	٦٨٥,٢٦٨	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٨٥,٢٦٧)	(٦٨٥,٢٦٧)	استهلاك السنة
٢,٣٤١,٣٣٣	٢,٣٤١,٣٣٣	تسويات
١٤,٧٩٠,٣٦٠	١٤,٧٩٠,٣٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥,٤٧٥,٦٢٨	١٥,٤٧٥,٦٢٨	صافي القيمة الدفترية
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٩) العقارات الاستثمارية

المجموع	مباني علي أراضي الغير	التكلفة
٥,٢٧٩,٨٦٥	٥,٢٧٩,٨٦٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٠١,٧٢٥)	(٢٠١,٧٢٥)	تسويات
٥,٠٧٨,١٤٠	٥,٠٧٨,١٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٦٩٠,٤٣٢	٤,٦٩٠,٤٣٢	مجمع الاستهلاك
٢٠١,٧٢٦	٢٠١,٧٢٦	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٠١,٧٢٥)	(٢٠١,٧٢٥)	استهلاك السنة
٤,٦٩٠,٤٣٣	٤,٦٩٠,٤٣٣	تسويات
٣٨٧,٧٠٧	٣٨٧,٧٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٨٩,٤٣٣	٥٨٩,٤٣٣	صافي القيمة الدفترية
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الجزء المتداول من القرض طويل الاجل
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القرض طويل الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	

(١١) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رصيد المخصص أول السنة
٧٨٦,٢٤٧	٥٣٨,٩٦٩	المكون خلال السنة
٢٧,٢٦٣	٢٤,٨٠٤	المسدد خلال السنة
(٢٧٤,٥٤١)	(٣٤,٢٠٠)	الرصيد نهاية السنة
٥٣٨,٩٦٩	٥٢٩,٥٧٣	

(١٢) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	زكاة
١٨١,٦٣٢	١٠٣,٥٢٩	٢٤٣,٢٢٠	٤١,٩٤١	كفالة الخير
(٢٠٢,٢٠٠)	١,٢٠٤,٠٠٠	١,٠٠١,٨٠٠	-	حقيبة مدرسية
٤٠٢,٠٩٧	٣٦٦,٠٤١	٥٤,٢٠٠	٧١٣,٩٣٨	كسوة العيد
(٣٨,٨٥٦)	٨٧,٥٥٦	٤٨,٧٠٠	-	كسوة شتاء
٤٧٢,٤٩٩	١٣٠,٨٠٧	٩٣,٨٣٦	٥٠٩,٤٧٠	الحفل السنوي مهرجان الأيتام
-	١٨٤,٢٥٥	١٨٤,٢٥٥	-	السلة الغذائية / إفطار صائم
١,٢٠٥,٥٢٢	٢٨٥,٣٦٦	٢٨١,٣٢٥	١,٢٠٩,٥٦٣	زكاة الفطر
٦,١٦٨	٣٥٢,٦٩٧	٣٤٧,٣٦٥	١١,٥٠٠	هدية العيد
-	٤٢٨	٤٢٨	-	مشروع الأضاحي
-	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	طالب علم
-	١٦٢,٤٢١	٨١,٨٩٤	٨٠,٥٢٧	تفريج كربه
(١٥,٩٠٠)	٥١,٨٣٩	٣٢,٧٦٠	٣,١٧٩	سلة غذائية
١٤,٧٣٠	٢٢٨,٢٧٠	٢١٧,٩٣٠	٢٥,٠٧٠	كفالة أرامل
٢١,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣٧٤,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	دعم الإيجار
(١٨,٥١٦)	٥٨,٥١٦	٤٠,٠٠٠	-	دعم شراء أجهزة كهربائية
(٣,٩٧٠)	١٠,١٢٠	٦,١٥٠	-	مساعداة صحية
-	٣,١٠٠	٣,١٠٠	-	تبرعات تطوعية / تدريب وتأهيل
-	١٧,٦٩٦	١٧,٦٩٦	-	منح حكومية / دعم روضة وهج
١١,٦١٧	١٢,٨١١	-	٢٤,٤٢٨	مساعداة نقدية
-	٨٢,١١٠	٨٢,١١٠	-	مساعداة طارئة
-	١,٨٥٠	١,٨٥٠	-	مساعداة عينية
-	٣٥,٣٧٧	٣٥,٣٧٧	-	أصول مقيدة مرحلة
٢,٢٥٤,١١٣	(٥٩٦,٣٣٦)	-	١,٦٥٧,٧٧٧	
٤,٢٨٩,٩٣٦	٣,٢٣٣,٤٥٣	٣,١٩٨,٩٩٦	٤,٣٢٤,٣٩٣	

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبل الصناعي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة	
٧٨٦,٢٠٠	.	٨١٦,٨٠٠	.	كفالة إيتام
٢,٧٦٣,٤٢٤	.	١,٨٦٤,٨١٢	.	رعاية برامج موسمية
٤٠١,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	.	كفالات ارامل
١٧,٧٢٥	.	١٧,٨٠٥	.	المسكن الأمن
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	إيرادات إيجار مرقن حضانة
.	١٣٦,٢٥٦	.	٩٣,٠٦٣	إيراد المعهد
.	١,١٠٧,٣٨٤	.	١,٢١٦,٣٠٠	إيرادات روضة جمعية وهج
.	١٥٤,٢٥٣	.	١٨٥,١٨٨	إيرادات أنشطة الجمعية
.	٦,٤٨٠	.	.	إيرادات السحور الخيري
.	.	.	١,٨٢٠	إيرادات المشاريع
.	.	.	٥,٤٥٠	إيرادات كحل وزري
.	.	.	٢,٤٤٠	إيرادات مشروع لائق مهمة
.	.	.	٧,٥٧٠	إيرادات مشروع برنامج أطفال الرؤية
.	.	.	٨,٨٨٠	إيرادات مشروع همّة طويق
.	.	.	٢٠٠	إيرادات مشروع شتاء وهج
.	٥,٦٠٠	.	.	إيرادات كسرة حطب
.	١٣,٦٠٠	.	.	إيرادات مشروع ملامح سعودية
.	٨,٢٨٥	.	.	إيرادات مشروع ليلة خميس
.	٤,٣٠٠	.	.	إيرادات مشروع ليلة فتيات
.	١,٧٥٠	.	.	إيرادات مشروع اسكانة شاي
٣,٩٦٨,٣٤٩	١,٥٠٤,٣٧٣	٣,٠٩٩,٤١٧	١,٥٣٠,٩١١	

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة
		غير مقيدة
		مصاريف الأوقاف
٩٨٨,٤٠٠	.	مساعداً كفالات أيتام
٥٠٠,٤٧٣	.	برامج موسمية
٣٨٠,٠٠٠	.	مساعداً كفالات أراذل
٣٦,٣٨٦	.	المسكن الآمن
١٩٤,٠١٩	.	مساعداً السلة الغذائية / صائغ عينية
.	.	مساعداً
.	٨,٠٠٠	مشروع ملامح سعودية
.	٥,٨١٦	مشروع ليلة خميس
.	٦٧٢	مشروع ليلة فتيات
.	٣٩٠	مشروع اسكناة شاي
.	.	إيرادات كحل وزري
.	.	مشروع لانك مهمة
.	.	مشروع همة طويق
.	.	مشروع كسرة حطب
٢,٠٩٩,٢٧٨	١٤,٨٧٨	الإجمالي
		٢,٩٠٢,٦٩٣
		١٢,٤٨٤

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٣١٢,٨٠٦	١,٣٢٦,٤١٥	مصروفات الأقسام
٣٨٦,١١٩	٣٩٣,٢٢٣	الرواتب والأجور النقدية
٧٣,٧٢٢	١٣٩,٧٢٤	التأمينات الاجتماعية
٢٤,٨٠٤	٢٢,٠٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠,١٢	٢٣,٢٠٥	مخزون المستهلكات
٥١,٧٣٢	٢٣,٠٩٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٧,٠٠٠	١١٩,٤٤٢	كهرباء
٩,٥٢٢	٨,١٨٨	المنافع والخدمات والتأمين
١٠,٦٩٥	٨,٣٣٨	مزايا وحوافز
١٤,٠٨١	١١,٥٥٣	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١٠,٦٢١	١٣,٦٩٥	الصيانة والإصلاح
١٨,٦٦٦	.	وقود ومعدات
١٤٢,٦٧٣	١٢٤,٣٧٤	مصروفات الأوقاف
.	٩,٩٧٧	رسوم حكومية
٢,٠٩٢,٤٥٣	٢,٢٢٣,٢٤٨	

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات 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

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته 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 ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها 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 ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٧) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٥ م.