

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (2)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في 31 ديسمبر 2015م

الصفحة	الفهرس
1	تقرير مراجع الحسابات
3-2	قائمة المركز المالي
5-4	قائمة الأنشطة
6	قائمة التدفقات النقدية
27 - 7	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء الجمعية العمومية
جمعية النهضة النسائية الخيرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية النهضة النسائية الخيرية - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

تحفظ :

- لم يتم إثبات نتيجة الاستثمار في شركة فنون التراث كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م

الرأي :

وفي رأينا - باستثناء ما ذكر اعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها :-

- ١- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية النهضة النسائية الخيرية - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ٢٢ جماد الأول ١٤٣٧هـ

الموافق : ٣ فبراير ٢٠١٦م

2014م	2015م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
14,801,241	11,961,599	(3)	النقد وما في حكمه
12,835	5,785	(4)	المطلوب من طرف ذو علاقة
11,977	94,360	(5)	المخزون
219,309	1,931,271	(6)	إيرادات مستحقة
531,000	132,061	(7)	دفعات مقدمة موردي خدمات
13,728	41,833		أرصدة مدينة أخرى
83,854	165,766	(8)	مصرفات مدفوعة مقدماً
15,673,944	14,332,675		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات و الأصول المالية</u>
91,957,805	92,996,133	(9)	استثمارات مالية متداولة
4,419,422	4,955,401	(10)	استثمارات رؤوس أموال
-	4,917,654	(11)	استثمارات مالية متاحة للبيع
96,377,227	102,869,188		إجمالي الاستثمارات و الأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
110,916,100	108,092,121	(12)	صافي الأصول الثابتة
-	890,819		الأصول الغير ملموسة الغير مستغلة
110,916,100	108,982,940		مجموع الأصول غير المتداولة
222,967,271	226,184,803		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
6,792,833	144,000	(13)	إيرادات مقبوضة مقدماً
1,735,981	841,033	(14)	مصرفات مستحقة
58,772	58,772		أمانات للغير
8,000	8,000	(15)	تأمينات للغير
139,550	139,550		مخصص قضايا و منازعات
8,735,136	1,191,355		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
4,196,196	4,840,304		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
12,931,332	6,031,659		مجموع الالتزامات

		صافي الأصول
207,113,136	214,406,290	صافي الأصول غير المقيدة
2,766,803	5,673,200	صافي الأصول المقيدة
156,000	156,000	صافي أصول الأوقاف
-	(82,346)	خسائر غير محققة لمحفظه الأسهم
<u>210,035,939</u>	<u>220,153,144</u>	مجموع صافي الأصول
<u>222,967,271</u>	<u>226,184,803</u>	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

..... : أمينة صندوق مجلس الإدارة

..... : رئيسة الجمعية

..... : محاسبة الجمعية

..... : المديرية التنفيذية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (29) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 2014م	إجمالي 2015م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات و التبرعات
4,700,966	6,056,763	-	-	6,056,763	تبرعات النقدية العامة
1,205,453	3,390,125	-	3,390,125	-	(16) تبرعات النقدية المقيدة
52,500	-	-	-	-	تبرعات النقدية أوقاف
745,691	9,580,438	-	-	9,580,438	تبرعات العينية
657,500	695,500	-	-	695,500	إيرادات إشتراكات العضوية
8,731,163	9,341,500	-	9,341,500	-	(17) تبرعات الزكاة
5,000,000	5,200,000	-	4,200,000	1,000,000	(18) عائدات وزارة الشؤون الاجتماعية
3,630,224	10,447,028	-	10,447,028	-	(19) إيرادات دعم المشاريع التنموية
420,967	153,847	-	-	153,847	(20) إيرادات الأنشطة
348,311	-	-	-	-	عائدات الاستثمارات
8,095,500	8,633,211	-	-	8,633,211	إيرادات العقارات
-	105,564	-	-	105,564	تبرعات خدمية
763,402	323,775	-	-	323,775	كاسب غير محققة
75,718	535,979	-	-	535,979	ربح استثمارات شركة فنون التراث
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(25,598,617)	25,598,617	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
34,427,395	54,463,730	-	1,780,036	52,683,694	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
-	1,556,626	-	-	1,556,626	(21) خسائر غير محققة
2,328,527	1,404,181	-	-	1,404,181	(22) المساعدات النقدية مقابل تبرعات مشروطة
159,004	278,064	-	-	278,064	المساعدات العينية
8,731,163	10,417,786	-	-	10,417,786	(23) مساعدات الزكاة
6,768,176	21,662,392	-	-	21,662,392	(24) مصروفات المشروعات والبرامج
151,821	282,409	-	-	282,409	(25) مصروفات الأنشطة
1,303,203	1,572,255	-	-	1,572,255	مصروفات إدارة المشاريع التنموية
144,028	-	-	-	-	تكاليف إدارة الإستثمارات
14,297	180	-	-	180	خسائر تقييم المعادن النفيسة
4,731,763	3,872,321	-	-	3,872,321	(26) المصروفات العمومية والإدارية
3,353,878	3,310,023	-	-	3,310,023	(12) إهلاك الأصول الثابتة
27,685,860	44,356,237	-	-	44,356,237	إجمالي المصروفات والمساعدات

(يتبع)

إجمالي 2014م	إجمالي 2015م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
6,741,535	10,107,493	-	1,780,036	8,327,457	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة البنود الاستثنائية
40,253	20,999	-	-	20,999	أرباح استبعاد أصول ثابتة
(1,293)	(1,816)	-	-	(1,816)	خسائر استبعاد أصول ثابتة
(2,900)	(2,739)	-	-	(2,739)	خسائر استثنائية
72,138	(5,851)	-	-	(5,851)	(27) تسويات سنوات سابقة
950,000	81,465	-	-	81,465	إيرادات أخرى (جوائز)
1,058,198	92,058	-	-	92,058	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
7,799,733	10,199,551	-	1,780,036	8,419,515	التغير في صافي الأصول
202,236,206	210,035,939	156,000	2,766,803	207,113,136	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	1,126,361	(1,126,361)	تحويلات بين بنود صافي الأصول
210,035,939	220,235,490	156,000	5,673,200	214,406,290	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (29) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
7,799,733	10,199,551	التغير في صافي الأصول
-	(890,819)	تبرعات أصول غير ملموسة
(38,960)	(19,183)	خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة
(2,042)	-	تسوية مجمع الإهلاك
(75,718)	(535,979)	مكاسب (خسائر) استثمارات رؤوس أموال
3,353,878	3,310,023	إهلاك الأصول الثابتة
423,538	869,354	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(1,076,050)	1,369,131	مكاسب غير محققة " إعادة تقييم "
312,648	(136,280)	خسائر غير محققة " إعادة تقييم "
10,697,027	14,165,798	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
809,605	7,050	المطلوب من أطراف ذات علاقة
36,348	(82,383)	المخزون
(423,250)	398,939	دفعات مقدمة موردي خدمات
(60,070)	(81,912)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(219,309)	(1,711,962)	إيرادات مستحقة
(13,728)	(28,105)	أرصدة مدينة أخرى
147,000	(6,648,833)	إيرادات مقبوضة مقدماً
137,070	(894,948)	المصرفات المستحقة
(287,354)	(225,246)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(110,450)	-	المسدد من مخصص قضايا منازعات
(8,096,553)	(2,271,179)	إستثمارات متداولة
2,616,336	2,627,219	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(439,108)	(488,061)	إضافات أصول ثابتة
41,500	21,200	المحصل من بيع أصول ثابتة
(1,600,000)	-	إضافات استثمارات في رؤوس الأموال
-	(5,000,000)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(1,997,608)	(5,466,861)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
618,728	(2,839,642)	التغير في النقدية خلال السنة
14,182,513	14,801,241	النقد وما في حكمه في بداية السنة
14,801,241	11,961,599	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	(82,346)	تقييم محفظة الأسهم المتاحة للبيع "وقف"

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (29) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

التكوين والنشاط :-

جمعية النهضة النسائية الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (2) وتاريخ 1383/02/19 هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتلخص رؤية ورسالة الجمعية في ما يلي :-

* الرؤية : أن تكون المرأة شريك فعال في تنمية المجتمع السعودي .

* الرسالة : نحن منظمة غير ربحية لتمكين المرأة إقتصادياً واجتماعياً من خلال الدعم المادى والتدريب وخدمات التوظيف .

* غير ما تقدم من الأهداف ذات الصلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية الحالية من 2015/01/01م وتنتهي في 2015/12/31م .

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في 11 صفر 1434هـ الموافق 14 ديسمبر 2012م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وخلال هذا العام قامت وزارة الشؤون الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%
السيارات	20%
أثاث ومفروشات	10%
أجهزة و آلات وعدد	15%
تحسينات على المباني	33%
برامج حاسب آلي و شبكات	50%

المخصصات :

- (1) يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وفقاً للدراسة الفعلية لأرصدة المدينين .
- (2) يتم تكوين مخصص المخزون الراكد و وفقاً لرصيد البضاعة المتقادمة و بطيئة الحركة .
- (3) يتم تكوين مخصص قضايا ومنازعات لمواجهة خسائر مُحتمله قد تتحملها الجمعية مُستقبلاً

استثمارات رؤوس أموال :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافحة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاستثمارات المالية المتداولة :

تقوم الجمعية بإثبات الاستثمارات في الصناديق لدى البنوك و كذلك استثمارات الأسهم و وفقاً لقيمتها السوقية العادلة و يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المحققة و الغير محققة بقائمة الأنشطة للفترة المالية .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(3) النقد و ما في حكمه
1,934,229	10,228	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
6,401	69,508	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
554	50,962	مجموعة سامبا المالية - زكاة
1,715,441	514,668	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
10,701	5,701	البنك الأهلي التجاري - زكاة
467	-	البنك الأهلي التجاري - فرعى
5,548	851	بنك الرياض - تبرعات
4,453	3,956	بنك الرياض - تبرعات
773	2,643	بنك الرياض - زكاة
2,393	10,393	البنك العربي الوطني - تبرعات
9,730,875	8,745,173	البنك العربي الوطني - زكاة
1,004	80,918	بنك ساب - تبرعات
580	540	بنك ساب - زكاة
1,001,491	1,995,344	البنك السعودي الفرنسي - تبرعات
42,140	27,512	البنك السعودي الفرنسي - زكاة
169,208	416,364	بنك الجزيرة
67,636	-	النقد لدى محافظة الأسهم بينك ساب
80,329	-	النقد لدى محافظة الصكوك
18,246	18,066	المعادن النفيسة
8,772	8,772	معادن ذهبية (1/3)
14,801,241	11,961,599	

(1/3) تتمثل المعادن الذهبية في مبلغ 8,772 ريال في عدد 6 جنيهات ذهبية أودعت كإمانات لدى الجمعية حتى يحين موعد صرفها لمستحقيها .

(4) معاملات مع طرف ذو علاقة :

هناك تعاملات لجمعية النهضة النسائية الخيرية تمت خلال السنة المالية مع شركة فنون التراث ذات المسؤولية المحدودة , إن شروط هذه المعاملات تمت بموافقة إدارة الجمعية .

2014م	2015م	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	(1/4) المطلوب من طرف ذو علاقة
12,835	5,785	تمويلية	مستثمر فيها	شركة فنون التراث المحدودة
12,835	5,785			
(5) المخزون				
11,977	10,670			أدوات مكتبية وقرطاسية
-	83,690			مواد عينية متنوعة
11,977	94,360			
(6) إيرادات مستحقة				
-	1,789,878			إيجارات مستحقة
-	135,626			تمويل مشروع ترشيدات البلدية
5,767	5,767			عوائد إستثمارات مستحقة
213,542	-			كوبونات مستحقة
219,309	1,931,271			

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(7) دفعات مقدمة موردي خدمات
4,050	-	مكتب ديوان للاستشارات
5,700	-	شركة البرامج الجديدة
11,250	-	المدرّب العربي المحترف
10,000	-	جامعة الأمير سلطان
-	5,277	شركة أوجيه للأنظمة المحدودة
-	18,375	شركة النهل للحاسب الآلي
-	46,944	مؤسسة القاهرة - أعمال صيانة مباني
-	19,500	شركة الأسود الرقمية
-	31,650	لارا زياد الجندي
-	10,315	بلوهات لاستشارات التواصل الاجتماعي
500,000	-	شركة فنون التراث " برنامج التدريب المهني
531,000	132,061	

2014م	2015م	(8) مصروفات مدفوعة مقدماً
1,000	-	مصروفات مدفوعة مقدماً حفلات وفعاليات
	52,500	مصروفات مدفوعة مقدماً مساعدات حالات 2016م
5,389	4,020	مصروفات مدفوعة مقدماً الانترنت والهاتف والبريد
23,230	9,249	مصروفات مدفوعة مقدماً صيانة متنوعة
9,425	-	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمينات اجتماعية
	19,694	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمين طبي
18,045	22,585	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمينات سيارات
16,390	37,254	مصروفات مدفوعة مقدماً تراخيص
708	-	مصروفات مدفوعة مقدماً مكافحة حريق
9,228	6,705	رسائل نصية
-	13,584	مصروفات مدفوعة مقدماً علاقات عامة
439	-	مصروفات مدفوعة مقدماً مياه
-	175	مصروفات مدفوعة مقدماً متنوعة
83,854	165,766	

2014م	2015م	(9) الاستثمارات المالية المتداولة
15,751,624	9,158,832	محفظة الأسهم السعودية ببنك ساب
22,220,592	22,358,926	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال رقم 403
3,832,035	11,881,196	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال بالبنك الأهلي
18,117,196	17,279,799	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال ببنك الرياض
12,356,542	12,232,046	صندوق المشاركة ببنك الرياض
19,629,816	20,035,334	محفظة الصكوك لدى بنك ساب
50,000	50,000	محفظة أسهم جبل عمر "(1/9)"
91,957,805	92,996,133	

(1/9) تتمثل استثمارات محفظة أسهم جبل عمر في مبلغ 50,000 ريال أمانات لدى الجمعية حيث أنها استثمار لصالح الطفلة / نورة حسن البارقي عسيري و نظرا لصغر سنها فقد تم إثبات الاستثمار باسم الجمعية .

2014م	2015م	(10) استثمارات رؤوس أموال الشركات
5,600,000	5,600,000	شركة فنون التراث لمحدودة
(1,180,578)	(644,599)	مخصص خسائر الاستثمار
4,419,422	4,955,401	

- بلغ نصيب الجمعية من الخسائر المتراكمة لشركة فنون التراث مبلغ 644,599 ريال ، وقامت إدارة الجمعية بمراجعة المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي لشركة فنون التراث وعلية تم تكوين مخصص لمواجهة خسائرها في استثمارها في شركة فنون التراث .

- لم يتم إثبات أثر الاستثمار في رأس مال شركة فنون التراث للعام المالي 2015م .

2014م	2015م	(11) الإستثمارات المالية طويلة الأجل
-	5,000,000	محفظة الأسهم السعودية
-	(82,346)	التغير في قيمة أسهم المحفظة
-	4,917,654	

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

(12) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تحتيات المباني	حاسب آلي وشبكات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
149,436,014	370,571	1,504,418	1,916,703	1,669,730	493,250	83,926,704	59,554,638
488,061	14,600	271,763	185,854	15,844	-	-	-
(130,053)	-	-	(59,353)	-	(70,700)	-	-
149,794,022	385,171	1,776,181	2,043,204	1,685,574	422,550	83,926,704	59,554,638
38,519,914	366,613	1,501,913	1,399,446	1,433,471	179,452	33,639,019	-
3,310,023	5,869	20,259	202,718	49,902	84,510	2,946,765	-
(128,036)	-	-	(57,337)	-	(70,699)	-	-
41,701,901	372,482	1,522,172	1,544,827	1,483,373	193,263	36,585,784	-
108,092,121	12,689	254,009	498,377	202,201	229,287	47,340,920	59,554,638
110,916,100	3,958	2,505	517,257	236,259	313,798	50,287,685	59,554,638

القيمة الدفترية

الرصيد 31 ديسمبر 2015م

الرصيد 31 ديسمبر 2014م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(13) إيرادات مقبوضة مقدما
149,500	49,000	اشتراكات العضوية مقبوضة مقدما
6,643,333	95,000	إيجارات عقارات مقبوضة مقدما
6,792,833	144,000	
2014م	2015م	(14) مصروفات مستحقة
1,090,328	-	تكاليف إدارة استثمارات الجمعية
7,388	15,922	رواتب وأجور مستحقة
-	138,982	تأمينات إجتماعية مستحقة
211,642	151,435	نهاية الخدمة المستحقة
-	6,651	مصروفات كهرباء ومياه مستحقة
274,849	462,600	الإجازات المستحقة
45,250	-	مصروفات تسويق مستحقة
452	-	مصروفات مشروع محاضرات توعوية
4,485	1,229	مصروفات مشروع قدرة المستحقة
6,200	-	مصروفات مشروع فرصة المستحقة
-	63,288	مصروفات مشروع ترشحات البلدية المستحقة
1,208	926	مصروفات مشروع مستقبلي المستحقة
55,554	-	مصاريف مساعدات مستحقة
145	-	مصروفات أخرى مستحقة
38,480	-	مصروفات دعاية وإعلان مستحقة
1,735,981	841,033	

2014م	2015م	(15) تأمينات للغير
3,000	3,000	تأمين كافيتريا المقر الرئيسي
5,000	5,000	تأمين إيجار مبنى الملز
8,000	8,000	
2014م	2015م	(16) التبرعات النقدية المقيدة
120,000	301,000	تبرعات إيجار منازل
180,400	105,700	تبرعات سلات غذائية
1,100	-	تبرعات الدعم المادي والاجتماعي
324,900	327,675	تبرعات إفطار صائم
49,150	-	تبرعات أسر الجمعية
100,500	1,740,500	تبرعات تفريج كربة
19,800	16,800	تبرعات كفالة الأسر
100,000	-	تبرعات احتياجات أساسية
60,000	150,000	تبرعات شراء سيارات
36,000	235,250	تبرعات العلاج
62,433	90,000	الادارية
-	50,000	تبرعات تدريب موظفات
-	20,000	تبرعات تطبيق الأيفون
80,000	-	تبرع للجمعية العمومية
71,170	-	تبرعات زي مدرسي
-	300,000	تبرعات كسوة الشتاء
-	37,500	تبرعات سداد ديون
-	15,700	متنوعة
1,205,453	3,390,125	

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(17) تبرعات الزكاة
8,726,363	9,334,000	تبرعات الزكاة النقدية
4,800	7,500	تبرعات زكاة الفطر
8,731,163	9,341,500	
2014م	2015م	(18) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
1,000,000	1,000,000	إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية السنوية
3,700,000	3,000,000	إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية لدعم الأنشطة
300,000	-	إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية لدعم الأسر
-	1,200,000	إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية للتدريب المهني
5,000,000	5,200,000	

2014م	2015م	(19) تبرعات دعم وتمويل المشاريع
-	362,105	تطوير مهارات اللغة الإنجليزية
346,906	50,000	مشروع توظيفكم
1,251,597	1,548,653	مشروع مستقبلي
-	80,202	مشروع الوالدية الفعالة
286,027	93,870	برنامج تنقيف الأم والطفل
202,100	-	مشروع قدرة
3,300	233,172	مشروع معلمة المستقبل
-	4,565,666	مشروع الترشيحات البلدية
-	26,182	مشروع أوراكل
150,000	265,288	مشروع شبكة صلة
147,130	258,649	مشروع المخيم الصيفي
67,989	112,610	مشروع رياالي
269,769	272,663	المشاريع المحاضرات التوعوية
299,765	741,486	مشروع فرصة
210,857	364,828	مشروع سلوكيات وإجراءات بيئة العمل "تمكين"
229,085	1,471,654	مشروع تهيئة الباحثات عن العمل "تسعى"
165,699	-	مشروع اعداد اخصائية شبكات اجتماعية وتسويق الالكتروني
3,630,224	10,447,028	

2014م	2015م	(20) إيرادات الأنشطة
183,000	-	إيرادات ليالي الخير
86,440	-	إيرادات معرض مجوهرات هالة الشعيل
-	44,250	ورشة عمل "عمل المرأة في الشركات العائلية"
151,527	109,597	أنشطة أخرى متنوعة
420,967	153,847	
2014م	2015م	(21) خسائر غير محققة
-	1,541,033	خسائر إعادة تقييم محفظة أسهم بنك ساب
-	15,593	خسائر إعادة تقييم صناديق المتاجرة بالسلع
-	1,556,626	

2014م	2015م	(22) المساعدات النقدية مقابل تبرعات مشروطة
60,000	152,000	مساعدات شراء سيارات
488,890	118,900	مساعدات عينية
542,400	300,000	مساعدات كسوة الشتاء
720,500	229,500	مساعدات الإيجارات
65,152	-	مساعدات دراسية
21,600	16,800	مساعدات كفالة أسر
358,700	362,550	مساعدات إفطار صائم
15,201	106,750	مساعدات نقدية متنوعة
5,499	-	مساعدات شراء أجهزة كهربائية
11,685	115,681	مساعدات علاج
1,200	-	مساعدات مواصلات
37,700	2,000	مساعدات سداد ديون
2,328,527	1,404,181	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(23) مساعدات الزكاة
186,850	221,325	مساعدات تسديد ديون
168,654	89,385	مساعدات طارئة
4,800	7,500	مساعدات زكاة الفطر
156,150	253,600	مواصلات للحالات المستفيدة
1,728,900	2,247,564	مساعدات الإيجارات
167,300	205,000	مساعدات شراء سيارات
-	216,800	مساعدات لوزام دراسية
3,177,202	4,194,150	مساعدات عينية
2,077,500	1,282,750	مساعدات شراء وترميم وتأثيث منازل
265,000	244,780	مساعدات شراء أجهزة كهربائية
-	15,350	مساعدات نقل وتغيير المسكن
798,807	1,439,582	التأهيل الاجتماعي
8,731,163	10,417,786	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(24) مصروفات المشروعات والبرامج
-	362,105	تطوير مهارات اللغة الإنجليزية
224,671	144,927	مشروع إعداد مسئولة موارد بشرية
210,857	364,828	مشروع سلوكيات وإجراءات بيئة العمل "تمكين"
785,190	757,099	مشروع تهيئة الباحثات عن العمل "تسعى"
161,099	165,704	مشروع اخصائية شبكات اجتماعية وتسويق
1,500,000	1,000,000	مشروع تدريب الحرفيات
573,997	862,142	مشروع توظيفكم
1,349,275	2,048,653	مشروع مستقبلي
382,795	93,870	برنامج تثقيف الأم والطفل
269,769	272,663	المحاضرات التوعوية
163,962	170,132	مشروع شبكة صلة
504,265	741,486	مشروع فرصة
181,830	177,131	مشروع قدرة
232,661	233,172	مشروع معلمة المستقبل
159,816	258,649	مشروع المخيم الصيفي
67,989	112,610	مشروع ريالي
-	80,202	مشروع الوالدية الفعالة
-	103,409	مشروع أوراكل
-	13,713,610	مشروع الترشيحات البلدية
6,768,176	21,662,392	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(25) مصروفات الأنشطة
-	173,390	مصروفات الغداء الخيري 2
-	53,177	مصروفات حفل عشاء المزاد الخيري
-	51,339	ورشة عمل "المرأة في الشركات العائلية"
-	4,503	ورشة عمل تطبيقات الأيفون
105,550	-	مصروفات ليالي الخير
31,630	-	مصروفات حفل الشاي
14,641	-	مصروفات اليوغا النسائية
151,821	282,409	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(26) المصروفات العمومية والإدارية
2,971,918	2,569,556	مرتبات وأجور وما في حكمها
655,022	246,984	التأمينات الاجتماعية
7,764	9,927	أدوات كتابية ومطبوعات
29,254	12,565	مصاريف بريد وانترنت وهاتف
40,992	45,886	مصاريف كهرباء ومياه
46,548	55,118	صيانة و إصلاح وترميم
8,744	12,232	محروقات وصيانة سيارات
9,875	20,289	مصاريف ضيافة
462,513	147,640	مصاريف دعاية وإعلانات
423,538	556,080	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
16,399	30,468	مصاريف صيانة وأجهزة وبرامج
3,938	6,716	أصول مستهلكة
4,568	7,109	مستلزمات ديكور
-	83,989	تأمين صحي
35,250	36,700	مصاريف تدريب ودورات
15,440	31,062	مصاريف حفلات وفعاليات
4,731,763	3,872,321	

- تم تخفيض المصروفات الإدارية والعمومية بنسبة 20% من إجمالي تكاليف المشاريع وتم تحميلها علي المشاريع التنموية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(27) تسويات سنوات سابقة
2,042	-	تسويات الإهلاكات
72,500	23,500	إشتراكات عضوية
12,696	-	تسوية مكافأة نهاية الخدمة
(15,100)	-	مصروفات شبكة صلة
-	(1,200)	سحب رسائل نصية لعام 2014
-	(5,927)	صيانة وتراخيص عام 2014
-	(4,099)	مياه وكهرباء عام 2014
-	(18,125)	متنوعة
72,138	(5,851)	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م (المبالغ بالريالات السعودية)

2014م	2015م	(28) صافي الأصول المقيدة
1,700,000	2,569,267	المتبقي من دعم وزارة الشؤون الاجتماعية
500,000	-	المتبقي من تمويل مشروع مستقبلي
24,315	144,569	المتبقي من تبرعات علاج
-	700,000	مشروع تهيئة الباحثات عن عمل "تسعي"
223,280	-	المتبقي من تمويل مشروع قدرة
319,208	416,364	المتبقي من تمويل مشروع شبكة صلة
-	15,000	المتبقي من تبرعات إيجارات منازل
-	1,740,500	المتبقي من تبرعات تفريج كربة
-	50,000	المتبقي من تبرعات تدريب موظفات
-	37,500	المتبقي من تبرعات سداد ديون
2,766,803	5,673,200	

(29) عام:

- 1- تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.
- 2- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي صحيح.