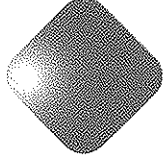


جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في 31 ديسمبر 2016م

الصفحة	الفهرس
1	تقرير مراجع الحسابات
3-2	قائمة المركز المالي
5-4	قائمة الأنشطة
6	قائمة التدفقات النقدية
26 - 7	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com

المركز الرئيسي للإفصاحات والسعادة / أعضاء 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 العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة 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.

الرأي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها :-

- ١- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية النهضة النسائية الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لفت انتباه

- تتمثل استثمارات محفظة أسهم جبل عمر في مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال أمانات لدى الجمعية حيث أنها استثمار لصالح الطفلة / نورة حسن البارقي عسيري و نظرا لصغر سنها فقد تم إثبات الاستثمار باسم الجمعية .
- بلغ نصيب الجمعية من الخسائر المتراكمة لشركة فنون التراث مبلغ ٩٨٤,٠٤٤ ريال ، وقامت إدارة الجمعية بمراجعة المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والآداء المالي المستقبلي لشركة فنون التراث وعليه تم تكوين مخصص لمواجهة خسائرها في استثمارها في شركة فنون التراث

عن الرويس وشريكه

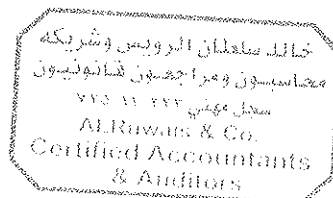
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

الرياض : ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١٣ مارس ٢٠١٧ م



جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

قائمة المركز المالي

كما في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	2016م	2015م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(3)	12,700,726	11,961,599
المطلوب من طرف ذو علاقة	(4)	3,754	5,785
المخزون	(5)	39,569	94,360
إيرادات مستحقة	(6)	1,166,667	1,931,271
دفعات مقدمة موردي خدمات	(7)	112,285	132,061
أرصدة مدينة أخرى		36,672	41,833
مصرفوات مدفوعة مقدماً	(8)	600,584	165,766
مجموع الأصول المتداولة		14,660,259	14,332,675
الاستثمارات و الأصول المالية			
استثمارات مالية متداولة	(9)	91,522,035	92,996,133
استثمارات رؤوس أموال الشركات	(10)	4,615,956	4,955,401
استثمارات مالية متاحة للبيع	(11)	5,108,526	4,917,654
إجمالي الاستثمارات و الأصول المالية		101,246,517	102,869,188
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ		1,929,145	-
صافي الأصول الثابتة	(12)	105,268,058	108,092,121
الأصول الغير ملموسة الغير مستغلة		454,773	890,819
مجموع الأصول غير المتداولة		107,651,976	108,982,940
إجمالي الأصول		223,558,752	226,184,803
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً	(13)	118,500	144,000
مصرفوات مستحقة	(14)	488,224	841,033
أمانات للغير		58,772	58,772
تأمينات للغير	(15)	8,000	8,000
مخصص قضايا و منازعات		1,961	139,550
مجموع الالتزامات المتداولة		675,457	1,191,355
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		3,210,497	4,840,304
مجموع الالتزامات		3,885,954	6,031,659

(يتبع)

قائمة المركز المالي (تتمه)
كما في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الأصول	إيضاح	2016م	2015م
صافي الأصول غير المقيمة		218,119,594	214,406,290
صافي الأصول المقيمة	(28)	1,288,677	5,673,200
صافي أصول الأوقاف		156,000	156,000
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم		108,526	(82,346)
مجموع صافي الأصول		219,672,798	220,153,144
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		223,558,752	226,184,803

1- محاسب الجمعية:

2- المدير التنفيذي:

3- المشرف المالي مجلس الاداره:

4- رئيسه الجمعيه :

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

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 2015م	إجمالي 2016م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات و المكاسب					
6,056,763	3,455,063	-	-	3,455,063	تبرعات النقدية العامة
3,390,125	1,755,400	-	1,755,400	-	(16) التبرعات النقدية المقيدة
9,580,438	657,965	-	-	657,965	تبرعات العينية
695,500	499,000	-	-	499,000	إيرادات إشتراكات الاعضاء
9,341,500	8,850,760	-	8,850,760	-	(17) برعات الزكاة
5,200,000	-	-	-	-	إعانات الوزارة
10,447,028	4,531,578	-	4,531,578	-	(18) إيرادات دعم المشاريع التنموية
153,847	23,484	-	-	23,484	(19) إيرادات الأنشطة
8,633,211	7,519,789	-	-	7,519,789	إيرادات العقارات
105,564	77,700	-	-	77,700	تبرعات خدمية
-	207	-	-	207	مكاسب تقييم المعادن النفيسة
323,775	4,685,358	-	-	4,685,358	(20) مكاسب غير محققة
535,979	-	-	-	-	ربح استثمارات فنون التراث
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من
-	-	-	(19,522,261)	19,522,261	عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
54,463,730	32,056,304	-	(4,384,523)	36,440,827	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعاده التصنيف
المصروفات والمساعدات					
1,556,626	3,165,224	-	-	3,165,224	(21) خسائر غير محققة
-	339,445	-	-	339,445	خسائر محققة في رؤوس أموال
1,404,181	3,371,483	-	-	3,116,823	(22) المساعدات النقدية
278,064	254,660	-	-	254,660	لمساعدات العينية
10,417,786	9,260,226	-	-	9,260,226	(23) مساعدات الزكاة
21,662,392	6,222,511	-	-	6,222,511	(24) مصروفات المشروعات والبرامج
282,409	82,522	-	-	82,522	(25) مصروفات الأنشطة
1,572,255	1,543,026	-	-	1,543,026	مصروفات المشاريع التنموية
180	-	-	-	-	خسائر تقييم المعادن النفيسة
3,872,321	5,705,182	-	-	5,705,182	(26) لمصروفات العمومية والإدارية
3,310,023	3,483,647	-	-	3,483,647	(12) أملاك الأصول الثابتة
44,356,237	33,173,266	-	-	33,173,266	إجمالي المصروفات والمساعدات

(يتبع)

إجمالي 2015م	إجمالي 2016م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
10,107,493	(1,116,962)	-	(4,384,523)	3,267,561	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة البسود الاستثنائية
20,999	951	-	-	951	ياح استبعاد أصول ثابتة
(1,816)	(173)	-	-	(173)	خسائر استبعاد أصول ثابتة
(2,739)	(840)	-	-	(840)	سائر استثنائية
(5,851)	38,548	-	-	38,548	(27) تسويات سنوات سابقة
81,465	407,257	-	-	407,257	رادات أخرى (جوائز)
92,058	445,743	-	-	445,743	التغير في صافي الأصول من البنود استثنائية
10,199,551	(671,219)	-	(4,384,523)	3,713,304	التغير في صافي الأصول
210,035,939	220,235,490	156,000	5,673,200	214,406,290	صافي الأصول بداية السنة
220,235,490	219,564,271	156,000	1,288,677	218,119,594	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 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
10,199,551	(671,219)	التغير في صافي الأصول
(890,819)	436,046	تسويات أصول غير ملموسة
(20,999)	(951)	مكاسب بيع أصول ثابتة
1,816	173	خسائر بيع أصول ثابتة
(535,979)	339,445	مكاسب (خسائر) استثمارات رؤوس أموال
3,310,023	3,483,647	إهلاك الأصول الثابتة
869,354	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,369,131	(4,685,358)	مكاسب غير محققة " إعادة تقييم "
(136,280)	3,165,224	خسائر غير محققة " إعادة تقييم "
14,165,798	2,067,007	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
7,050	2,031	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(82,383)	54,791	المخزون
398,939	19,776	دفعات مقدمة موردي خدمات
(81,912)	(434,818)	مصروفات مدفوعة مقدماً
(1,711,962)	764,604	إيرادات مستحقة
(28,105)	5,161	أرصدة مدينة أخرى
(6,648,833)	(25,500)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(894,948)	(352,809)	المصروفات المستحقة
(225,246)	(1,629,807)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(2,271,179)	2,994,231	إستثمارات متداولة
-	(137,589)	المسدد من مخصص قضايا ومنازعات
2,627,219	3,327,078	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(1,929,145)	مشروعات تحت التنفيذ
(488,061)	(660,306)	إضافات أصول ثابتة
21,200	1,500	المحصل من بيع أصول ثابتة
(5,000,000)	-	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(5,466,861)	(2,587,951)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(2,839,642)	739,127	التغير في النقدية خلال السنة
14,801,241	11,961,599	النقد وما في حكمه في بداية السنة
11,961,599	12,700,726	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
(82,346)	108,526	تقييم محفظة الأسهم المتاحة للبيع " وقف "

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

التكوين والنشاط :-

جمعية النهضة النسائية الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية 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 المادي والتدريب وخدمات التوظيف .
- * غير ما تقدم من الأهداف ذات الصلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية الحالية من 2016/01/01م وتنتهي في 2016/12/31م .

(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 العمل والتنمية 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 المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، 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 .

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 وظائف 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 المدومة عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- 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 المتقدمة 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 كبند مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة 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 .

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 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	(3) النقد و ما في حكمه
10,228	602,228	مجموعة سامبا المالية - رئيسي
69,508	16,407	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
50,962	101,357	مجموعة سامبا المالية - زكاة
514,668	2,503,693	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
5,701	342,901	البنك الأهلي التجاري - زكاة
-	900	البنك الأهلي التجاري - حساب رقم 110
851	97,313	بنك الرياض - رئيسي
3,956	162,304	بنك الرياض - تبرعات
2,643	136,403	بنك الرياض - زكاة
10,393	15,531	البنك العربي الوطني - تبرعات
8,745,173	6,544,404	البنك العربي الوطني - زكاة
80,918	2,818	بنك السعودي البريطاني - تبرعات
540	106,000	بنك السعودي البريطاني - زكاة
1,995,344	1,233,634	البنك السعودي الفرنسي - تبرعات
27,512	593,845	البنك السعودي الفرنسي - زكاة
416,364	213,943	بنك الجزيرة - تبرعات
18,066	18,273	المعادن النفيسة
8,772	8,772	معادن ذهبية " امانات للغير " (1/3)
11,961,599	12,700,726	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 .

(1/4) المطلوب من طرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2016م	2015م
شركة فنون التراث المحدودة	مستثمر فيها	تمويلية	3,754	5,785
			3,754	5,785

(5) المخزون

أدوات مكتبية وقرطاسية	9,920	10,670
مواد عينية متنوعة	29,649	83,690
	39,569	94,360

(6) إيرادات مستحقة

إيجارات مستحقة	1,166,667	1,789,878
تمويل مشروع ترشيدات البلدية	-	135,626
عوائد إستثمارات مستحقة	-	5,767
	1,166,667	1,931,271

2015م	2016م	(7) دفعات مقدمة موردي خدمات
-	208	مكافحه الحشرات
-	44,160	تطوير الذات مكتب الانفال
-	30,485	منطقه التسويق
46,944	-	مؤسسة القاهرية - أعمال صيانة مباني
19,500	19,500	شركة الأسود الرقمية
31,650	-	لارا زياد الجندي
10,315	-	بلوهات " اوف شور "
23,652	17,932	عقود تقنية
132,061	112,285	

2015م	2016م	(8) مصروفات مدفوعة مقدماً
52,500	515,700	مصروفات مدفوعة مقدماً مساعدات
4,020	16,273	مصروفات مدفوعة مقدماً الانترنت والهاتف والبريد
9,249	6,360	مصروفا مدفوعة مقدماً صيانة متنوعة
19,694	36,313	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمين طبي بوبا
22,585	-	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمينات سيارات
37,254	6,510	مصروفات مدفوعة مقدماً تراخيص
6,705	3,780	رسائل نصية
13,584	13,522	مصروفات مدفوعة مقدماً علاقات عامة
175	2,126	مصروفات مدفوعة مقدماً متنوعة
165,766	600,584	

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	(9) استثمارات مالية متداولة
9,158,832	8,960,862	محفظة الأسهم السعودية ببنك ساب
22,358,926	20,746,037	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال رقم 403
11,881,196	11,152,389	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال بالبنك الأهلي
17,279,799	17,605,718	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال ببنك الرياض
-	12,264,031	حساب استثماري بالدولار ببنك الرياض
-	322,342	حساب استثماري لمحفظه الوقف
12,232,046	-	صندوق المشاركة ببنك الرياض
20,035,334	20,420,656	محفظة الصكوك لدى بنك ساب
50,000	50,000	محفظة أسهم جبل عمر "(1/9)"
92,996,133	91,522,035	

(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 .

2015م	2016م	(10) استثمارات رؤوس أموال الشركات
5,600,000	5,600,000	شركة فنون التراث لمحدودة
(644,599)	(984,044)	مخصص خسائر الاستثمار
4,955,401	4,615,956	

- بلغ نصيب الجمعية من الخسائر المتراكمة لشركة فنون التراث مبلغ 984,044 ريال , وقامت إدارة الجمعية بمراجعة المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي لشركة فنون التراث وعليه تم تكوين مخصص لمواجهة خسائرها في استثمارها في شركة فنون التراث .

2015م	2016م	(11) استثمارات متاحة للبيع
5,000,000	5,000,000	محفظة الأسهم السعودية
(82,346)	108,526	التغير في قيمة أسهم المحفظة
4,917,654	5,108,526	

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)
(12) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تخصيمات المباني	حاسب آلي وشبكات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
149,794,022	385,171	1,776,181	2,043,204	1,685,574	422,550	83,926,704	59,554,638	الرصيد في بداية السنة
660,306	114,230	436,046	105,230	4,800	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(52,665)	-	-	(38,845)	(13,820)	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
150,401,663	499,401	2,212,227	2,109,589	1,676,554	422,550	83,926,704	59,554,638	الرصيد في نهاية السنة
41,701,901	372,482	1,522,172	1,544,827	1,483,373	193,263	36,585,784	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
3,483,647	30,440	186,304	197,962	43,091	79,085	2,946,765	-	الرصيد في بداية السنة
(51,943)	-	-	(38,841)	(13,102)	-	-	-	إهلاك السنة
45,133,605	402,922	1,708,476	1,703,948	1,513,362	272,348	39,532,549	-	استبعاد خلال السنة
								الرصيد في نهاية السنة
105,268,058	96,479	503,751	405,641	163,192	150,202	44,394,155	59,554,638	<u>القائمة الدفترية</u>
108,092,121	12,689	254,009	498,377	202,201	229,287	47,340,920	59,554,638	الرصيد 31 ديسمبر 2016م
								الرصيد 31 ديسمبر 2015م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	(13) إيرادات مقبوضة مقدما
49,000	18,000	اشتراكات العضوية مقبوضة مقدما
95,000	100,500	إيجارات عقارات مقبوضة مقدما
144,000	118,500	
2015م	2016م	(14) مصروفات مستحقة
15,922	33,008	رواتب وأجور مستحقة
138,982	—	تأمينات إجتماعية مستحقة
151,435	96,903	نهاية الخدمة المستحقة
6,651	3,155	مصروفات كهرباء ومياه مستحقة
462,600	186,054	الإجازات المستحقة
—	40,000	مصروفات مشاريع تحت التنفيذ
—	3,754	مصروفات اطراف ذات علاقه
65,443	125,350	مصروفات مشاريع تنمويه
841,033	488,224	

2015م	2016م	(15) تأمينات للغير
3,000	3,000	تأمين كافيتريا المقر الرئيسي
5,000	5,000	تأمين إيجار مبنى الملز
8,000	8,000	
2015م	2016م	(16) التبرعات النقدية المقيدة
301,000	200.000	تبرعات إيجار منازل
105,700	200.000	تبرعات سلات غذائية
327,675	354,500	تبرعات إفطار صائم
1,740,500	188,500	تبرعات تفريج كربة
16,800	16,700	تبرعات كفالة الأسر
150,000	175.000	تبرعات شراء سيارات
235,250	18.000	تبرعات العلاج
90,000	90.000	الادارية
50,000	-	تبرعات تدريب موظفات
20,000	-	تبرعات تطبيق الأيفون
300,000	375.700	تبرعات كسوة الشتاء
37,500	-	تبرعات سداد ديون
---	50,000	تبرعات استشارات قانونية
---	1,000	تبرعات صندوق خير النهضة
15,700	86,000	متنوعة
3,390,125	1,755,400	

(17) تبرعات الزكاة	2016م	2015م
تبرعات الزكاة النقدية	8,843,870	9,334,000
تبرعات زكاة الفطر	6.890	7,500
	8,850,760	9,341,500

(18) تبرعات دعم المشاريع التنموية	2016م	2015م
تطوير مهارات اللغة الإنجليزية	-	362,105
مشروع توظيفكم	1,207,059	50,000
مشروع مستقبلي	1,636,000	1,548,653
مشروع الوالدية الفعالة	221,600	80,202
برنامج تثقيف الأم والطفل	360,800	93,870
مشروع قدرة	125,000	-
مشروع معلمة المستقبل	187,500	233,172
مشروع الترشيحات البلدية	-	4,565,666
مشروع أوراكل	-	26,182
مشروع شبكة صلة	-	265,288
مشروع المخيم الصيفي	80,422	258,649
مشروع رياضي	111,309	112,610
المشاريع المحاضرات التوعوية	183,269	272,663
مشروع فرصة	231,032	741,486
مشروع سلوكيات وإجراءات بيئة العمل "تمكين"	-	364,828
مشروع تهيئة الباحثات عن العمل "تسعى"	187,587	1,471,654
	4,531,578	10,447,028

2015م	2016م	(19) إيرادات الأنشطة
44,250	—	ورشة عمل "عمل المرأة في الشركات العائلية"
109,597	23,484	أنشطة أخرى متنوعة
153,847	23,484	

2015م	2016م	(20) مكاسب غير محققة
—	325,919	مكاسب إعادة تقييم صناديق المتاجرة والمشاركة
136,280	404,857	مكاسب إعادة تقييم محفظه الصكوك (هيزر ليمتد)
—	2,135,877	مكاسب إعادة تقييم الاسهم السعوديه (هيزر ليمتد)
—	838,060	مكاسب صندوق المشاركة بنك الرياض (هيزر)
138,335	387,110	ارباح صندوق المتاجره بالسلع
49,160	271,193	ارباح صندوق المتاجره بالريال
—	322,342	ايرادات محققه - عوائد الاسهم والصكوك
323,775	4,685,358	

2015م	2016م	(21) خسائر غير محققة
1,541,033	2,339,614	خسائر إعادة تقييم محفظة أسهم السعوديه
15,593	806,075	خسائر إعادة تقييم صندوق المشاركة
—	19,535	خسائر إعادة تقييم محفظة الصكوك لدى بنك ساب
1,556,626	3,165,224	

2015م	2016م	(22) المساعدات النقدية
152,000	175,000	مساعدات شراء سيارات
118,900	530,100	مساعدات غذاء
300,000	376,200	مساعدات كسوة
229,500	290,950	مساعدات الإيجارات
16,800	14,700	مساعدات كفالة أسر
362,550	393,750	مساعدات إفطار صائم
106,750	7,960	مساعدات نقدية متنوعة
115,681	163,413	مساعدات علاج
-	1,087,750	مساعدات شراء منازل
-	39,500	مساعدات استشارات قانونية
2,000	37,500	مساعدات سداد ديون
1,404,181	3,371,483	

2015م	2016م	(23) مساعدات الزكاة
221,325	106,049	مساعدات تسديد ديون
89,385	118,645	مساعدات طارئة
—	43,629	مساعدات طبية
—	447,327	مواصلات للمستفيدات من المشاريع
7,500	—	مساعدات زكاة الفطر
253,600	211,200	مساعدات مواصلات
2,247,564	2,798,684	مساعدات الإيجارات
205,000	35,000	مساعدات شراء سيارات
216,800	128,250	مساعدات لوزام دراسية
4,194,150	3,610,050	مساعدات عينية
1,282,750	161,250	مساعدات شراء وترميم وتأثيث منازل
244,780	207,970	مساعدات شراء أجهزة كهربائية
15,350	35,500	مساعدات نقل وتغيير المسكن
1,439,582	1,356,672	التأهيل الاقتصادي
10,417,786	9,260,226	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	(24) مصروفات المشروعات والبرامج
362,105	-	تطوير مهارات اللغة الإنجليزية
144,927	144,145	مشروع إعداد مسئولة موارد بشرية
364,828	264,509	مشروع سلوكيات وإجراءات بيئة العمل "تمكين"
757,099	686,924	مشروع تهيئة الباحثات عن العمل "تسعى"
165,704	159,051	مشروع إحصائية شبكات اجتماعية وتسويق
1,000,000	-	مشروع تدريب الحرفيات
862,142	927,673	مشروع توظيفكم
2,048,653	1,241,177	مشروع مستقبلي
93,870	304,124	برنامج تثقيف الأم والطفل
272,663	126,222	المحاضرات التوعوية
170,132	202,421	مشروع شبكة صلة
741,486	997,278	مشروع فرصة
177,131	331,836	مشروع قدرة
233,172	223,218	مشروع معلمة المستقبل
258,649	204,543	مشروع المخيم الصيفي
112,610	110,403	مشروع ريالي
80,202	163,587	مشروع الوالدية الفعالة
103,409	135,400	مشروع أوراكل
13,713,610	-	مشروع الترشيحات البلدية
21,662,392	6,222,511	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	(25) مصروفات الأنشطة
173,390	—	مصروفات الغذاء الخيري 2
53,177	—	مصروفات حفل عشاء المزاد الخيري
51,339	—	ورشة عمل "المرأة في الشركات العائلية"
4,503	—	ورشة عمل تطبيقات الأيفون
—	82,522	مصروفات انشطه اجتماعية (عيديه طفل)
282,409	82,522	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	(26) المصروفات العمومية والإدارية
2,569,556	3,066,500	مرتبات وأجور وما في حكمها
246,984	374,673	التأمينات الاجتماعية
-	41,028	مصروف اجازات
9,927	92,270	أدوات كتابية ومطبوعات
12,565	62,066	مصاريف بريد وإنترنت وهاتف
45,886	107,879	مصاريف كهرباء ومياه
55,118	80,796	صيانة وإصلاح وترميم
12,232	44,094	محروقات وصيانة سيارات
20,289	20,571	مصاريف ضيافة ونظافة
147,640	307,867	مصاريف دعائية وإعلانات
556,080	102,854	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
30,468	174,648	مصاريف صيانة وأجهزة وبرامج
6,716	771,323	مصاريف تراخيص ومستلزمات برامج كمبيوتر
-	2,292	مصاريف مكافحة الحشرات
7,109	20,833	مستلزمات ديكور
-	14,466	مصاريف ترجمه
83,989	232,520	تأمين صحي
36,700	163,469	مصاريف تدريب ودورات
31,062	9,978	مصاريف حفلات وفعاليات
-	15,055	مصاريف رسوم واشتراكات
3,872,321	5,705,182	

2015م	2016م	(27) تسويات سنوات سابقة
-	54,500	إيرادات سنوات سابقة
23,500	-	إشتراكات عضوية
-	(1,557)	تسوية مكافأة نهاية الخدمة
(1,200)	-	سحب رسائل نصية لعام 2014
(5,927)	-	صيانة وتراخيص عام 2014
(4,099)	-	مياه وكهرباء عام 2014
(18,125)	(14,395)	متنوعة
(5,851)	38,548	

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

2015م	2016م	(28) صافي الأصول المقيدة
2,569,267	-	المتبقي من دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	636,414	المتبقي من تمويل مشروع مستقبلي
144,569	-	المتبقي من تبرعات علاج
700,000	200,664	مشروع تهيئة الباحثات عن عمل "تسعي"
416,364	213,943	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
-	10,500	المتبقي من استشارات قانونيه
37,500	-	المتبقي من تبرعات سداد ديون
-	22,602	مشروع ربالي
-	204,554	تثقيف الام والطفل
5,673,200	1,288,677	

(29) عام:

- 1- تم اعادة 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.