

جمعية النهضة النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في 31 ديسمبر 2017م

الصفحة	الفهرس
2-1	تقرير المراجع المستقل
4-3	قائمة المركز المالي
6-5	قائمة الأنشطة
8-7	قائمة التدفقات النقدية
28 - 9	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية النهضة النسائية الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية النهضة النسائية الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى المطلق :

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

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، وتتمثل استثمارات محفظة أسهم جبل عمر في مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال أمانات لدى الجمعية حيث أنها استثمار لصالح احدى الاطفال و نظرا لصغر سنها فقد تم إثبات الاستثمار باسم الجمعية .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية النهضة النسائية الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ٣ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ.

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٨ م.

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuwaits & Co.
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	2017م	2016م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(3)	9,676,564	13,023,068
المطلوب من طرف ذو علاقة	(4)	110,263	3,754
المخزون	(5)	63,033	39,569
إيرادات مستحقة	(6)	30,000	1,166,667
دفعات مقدمة موردي خدمات	(7)	248,296	112,285
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى	(8)	292,120	637,257
مجموع الأصول المتداولة		10,420,276	14,982,600
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
استثمارات مالية متداولة	(9)	106,906,387	91,199,693
استثمارات في رؤوس أموال الشركات	(10)	4,809,306	4,615,956
استثمارات مالية متاحة للبيع	(11)	4,759,335	5,108,526
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		116,475,028	100,924,175
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		1,085,000	1,929,145
صافي الأصول الثابتة	(12)	104,045,384	105,268,058
الأصول الغير ملموسة الغير مستغلة		-	454,773
مجموع الأصول غير المتداولة		105,130,384	107,651,976
إجمالي الأصول		232,025,688	223,558,751
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون وأرصدة دائنة أخرى	(13)	16,033	-
إيرادات مقبوضة مقدماً	(14)	5,940,333	118,500
مصرفوفات مستحقة	(15)	299,829	488,224
أمانات للغير		58,772	58,772
تأمينات للغير	(16)	5,000	8,000
مخصص قضايا ومنازعات		-	1,961
مجموع الالتزامات المتداولة		6,319,967	675,457
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		4,255,132	3,210,497
مجموع الالتزامات غير المتداولة		4,255,132	3,210,497
مجموع الالتزامات		10,575,099	3,885,954

(يتبع)

قائمة المركز المالي (تتمه)
كما في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	2017م	2016م
..ما قبله	10,575,099	3,885,954
صافي الأصول		-
صافي الأصول غير المقيدة	221,258,014	218,119,594
صافي الأصول المقيدة	213,660	1,288,677
صافي أصول الأوقاف	219,580	156,000
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم	(240,665)	108,526
مجموع صافي الأصول	221,450,589	219,672,797
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	232,025,688	223,558,751

2- المديرية التنفيذية:

1- محاسب الجمعية:

4- رئيسه الجمعية:

3- المشرف المالي مجلس الإدارة:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (30) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م

(المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 2016م	إجمالي 2017م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
3,455,063	4,538,338	-		4,538,338	التبرعات النقدية العامة
1,741,150	2,400,698	-	2,400,698	-	(17) التبرعات النقدية المقيدة
14,250	63,580	63,580	-	-	التبرعات النقدية الأوقاف
657,965	895,158	-	-	895,158	التبرعات العينية
499,000	507,500	-	-	507,500	إيرادات اشتراكات الاعضاء
8,850,760	8,573,867	-	8,573,867	-	(18) تبرعات الزكاة
-	200,000	-	200,000	-	(19) إعانات الوزارة
4,531,578	3,436,851	-	3,436,851	-	(20) إيرادات دعم المشاريع والبرامج
					التنمية
23,484	1,301,904	-	-	1,301,904	(21) إيرادات الأنشطة
7,519,789	7,295,000	-	-	7,295,000	إيرادات العقارات
77,700	251,030	-	-	251,030	تبرعات خدمية
4,363,016	1,773,944	-	-	1,773,944	(22) مكاسب غير محققة
322,342	312,869	-	-	312,869	عوائد استثمارات مستلمة
-	193,350	-	-	193,350	أرباح استثمارات في رؤوس الأموال
-	-	-	(15,686,433)	15,686,433	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
32,056,097	31,744,089	63,580	(1,075,017)	32,755,526	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده
التصنيف					
المصروفات والمساعدات					
3,165,224	-	-	-	-	خسائر غير محققة في استثمارات متداولة
339,445	-	-	-	-	خسائر استثمارات في رؤوس أموال
3,371,483	1,896,418	-	-	1,896,418	(23) المساعدات مقابل تبرعات مشروطة
9,260,226	8,572,532	-	-	8,572,532	(24) مساعدات الزكاة
6,222,511	7,204,540	-	-	7,204,540	(25) مصروفات المشروعات والبرامج
82,522	318,730	-	-	318,730	(26) مصروفات الأنشطة
1,543,026	1,941,609	-	-	1,941,609	مصروفات المشاريع التنموية
-	26,339	-	-	26,339	تكاليف إدارة المحفظة الاستثمارية
820,089	1,409,340	-	-	1,409,340	مصاريف الشراكات الاستراتيجية
4,885,933	4,904,116	-	-	4,904,116	(27) المصروفات العمومية والإدارية
3,483,647	3,475,038	-	-	3,475,038	(12) إهلاك الأصول الثابتة
33,174,106	29,748,662	-	-	29,748,662	إجمالي المصروفات والمساعدات

(يتبع)

قائمة الأنشطة (تتمه)

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 2016م	إجمالي 2017م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
(1,118,009)	1,995,427	63,580	(1,075,017)	3,006,864	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البند الاستثنائية</u>
951	655	-	-	655	أرباح استبعاد أصول ثابتة
(173)	-	-	-	-	خسائر استبعاد أصول ثابتة
38,548	27,353	-	-	27,353	تسويات سنوات سابقة (28)
407,464	103,548	-	-	103,548	إيرادات أخرى (جوائز)
446,790	131,556	-	-	131,556	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(671,219)	2,126,983	63,580	(1,075,017)	3,138,420	التغير في صافي الأصول
220,235,490	219,564,271	156,000	1,288,677	218,119,594	صافي الأصول بداية السنة
219,564,271	221,691,254	219,580	213,660	221,258,014	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (30) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(671,219)	2,126,983	التغير في صافي الأصول
436,046	454,773	تسويات أصول غير ملموسة
(951)	(655)	مكاسب بيع أصول ثابتة
-	18,350	تسويات مجمع الاهلاك
173	-	خسائر بيع أصول ثابتة
339,445	(193,350)	مكاسب (خسائر) استثمارات في رؤوس أموال
	(1,961)	تسوية مخصص قضايا ومنازعات
3,483,647	3,475,038	إهلاك الأصول الثابتة
-	1,549,226	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(4,363,016)	(1,773,944)	مكاسب غير محققة " إعادة تقييم "
3,165,224	-	خسائر غير محققة " إعادة تقييم "
2,389,349	5,654,460	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
2,031	(106,509)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
54,791	(23,464)	المخزون
19,776	(136,011)	دفعات مقدمة موردي خدمات
(434,818)	345,137	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصده مدينه اخري
764,604	1,136,667	إيرادات مستحقة
5,161	-	أرصدة مدينة أخرى
-	16,033	الدائنون
(25,500)	5,821,833	إيرادات مقبوضة مقدماً
(352,809)	(188,395)	المصروفات المستحقة
-	(3,000)	تأمينات الغير
(1,629,807)	(504,591)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(137,589)	-	المسدد من مخصص قضايا ومنازعات
2,994,231	(13,932,750)	استثمارات متداولة
3,649,420	(1,920,590)	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>

(يتبع)

قائمة التدفقات النقدية (تتمه)
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,929,145)	(325,345)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(660,306)	(1,101,269)	إضافات أصول ثابتة
1,500	700	المحصل من بيع أصول ثابتة
(2,587,951)	(1,425,914)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
1,061,469	(3,346,504)	التغير في النقدية خلال السنة
11,961,599	13,023,068	النقد وما في حكمه في بداية السنة
13,023,068	9,676,564	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
108,526	(349,191)	تقييم محفظة الأسهم المتاحة للبيع "وقف"
-	1,169,490	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الى الاصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (30) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م. (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 اقتصادياً واجتماعياً من خلال الدعم المادي والتدريب وخدمات التوظيف.
- * غير ما تقدم من الأهداف ذات الصلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ في الاول من يناير من العام المالي 2017م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2017 م.

(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 على 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (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 والزكاة 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 والزكاة والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (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 بالأصول 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 وآلات وعدد	15%
تحسينات على المباني	33%
برامج حاسب آلي وشبكات	33%

المخصصات:

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

استثمارات رؤوس الأموال:

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 اظهار 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 لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
(المبالغ بالريالات السعودية)

الاستثمارات المالية المتداولة:

تقوم الجمعية بإثبات الاستثمارات في الصناديق لدى البنوك وكذلك استثمارات الأسهم وفقاً لقيمتها السوقية العادلة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر المحققة والغير محققة بقائمة الأنشطة للفترة المالية.

التبرعات:

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

التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	(3) النقد و ما في حكمه
-	10,216	الصندوق - كوينات
602,228	254,228	مجموعة سامبا المالية - رئيسي
16,407	22,358	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
101,357	211,959	مجموعة سامبا المالية - زكاة
2,503,693	11,618	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
342,901	888,901	البنك الأهلي التجاري - زكاة
900	1,000	البنك الأهلي التجاري - حساب رقم 110
97,313	11,854	بنك الرياض - رئيسي
162,304	13,666	بنك الرياض - تبرعات
136,403	393,203	بنك الرياض - زكاة
15,531	13,509	البنك العربي الوطني - تبرعات
6,544,404	6,153,284	البنك العربي الوطني - زكاة
2,818	696,495	بنك السعودي البريطاني - تبرعات
106,000	221,486	بنك السعودي البريطاني - زكاة
1,233,634	315,552	البنك السعودي الفرنسي - تبرعات
593,845	78,621	البنك السعودي الفرنسي - زكاة
213,943	38,600	بنك الجزيرة - تبرعات
18,273	18,373	المعادن النفيسة
322,342	312,869	حساب استثماري لمحفظة الوقف/ الأسهم السعودية
8,772	8,772	معادن ذهبية "امانات للغير" "(1/3)"
13,023,068	9,676,564	

(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 2017م
(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	2017م	2016م
شركة فنون التراث المحدودة	مستثمر فيها	تمويلية	110,263	3,754
			110,263	3,754

(5) المخزون

أدوات مكتبية وقرطاسية	2017م	2016م
	7,725	9,920
مواد عينية متنوعة	55,308	29,649
	63,033	39,569

(6) إيرادات مستحقة

إيجارات مستحقة "منزل جازان"	2017م	2016م
	30,000	-
إيجارات مستحقة "تطوير"	-	1,166,667
	30,000	1,166,667

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
(المبالغ بالريالات السعودية)

(7) دفعات مقدمة موردي خدمات		
2016م	2017م	
208	-	مكافحه الحشرات
17,932	13,965	عقود تقنية
44,160	-	تطوير الذات مكتب الانفال
30,485	-	منطقه التسويق
19,500	19,500	شركة الأسود الرقمية
-	153,000	مؤسسة سمam (تحسينات قسم IT)
-	61,831	بلوهات "اوف شور"
112,285	248,296	
(8) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدته مدينه اخري		
2016م	2017م	
515,700	58,950	مصروفات مدفوعة مقدماً مساعدات حالات 2017م
16,273	4,169	مصروفات مدفوعة مقدماً الانترنت والهاتف والبريد
6,361	20,618	مصروفات مدفوعة مقدماً صيانة متنوعة
36,313	68,365	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمين طبي بوبا
-	19,446	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمينات سيارات
6,510	48,555	مصروفات مدفوعة مقدماً تراخيص
3,780	4,910	رسائل نصية
2,126	2,126	مصروفات مقابل توظيف
13,522	20,674	مصروفات مدفوعة مقدماً تطبيقات تقنية
540	35,470	مدينون متنوعون
32,100	8,837	ذمم موظفين
4,032	-	جاري التأمينات الاجتماعية
637,257	292,120	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	(9) استثمارات مالية متداولة
8,960,862	4,091,721	محفظة الأسهم السعودية
20,746,037	19,140,027	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال
11,152,389	27,346,324	صندوق المتاجرة بالريال
17,605,718	17,958,753	صندوق المتاجرة بالسلع
12,264,031	-	حساب استثماري
-	12,305,313	صندوق المربحة AUT
-	5,068,544	صندوق المربحة ART
20,420,656	20,945,705	محفظة الصكوك
50,000	50,000	محفظة أسهم جبل عمر " (1/9) "
91,199,693	106,906,387	

(1/9) تتمثل استثمارات محفظة أسهم جبل عمر في مبلغ 50,000 ريال أمانات لدى الجمعية حتى يحين موعد ردها لمُستحقيها.

2016م	2017م	(10) استثمارات رؤوس أموال الشركات
5,600,000	5,600,000	شركة فنون التراث لمحدودة
(984,044)	(790,694)	مخصص خسائر الاستثمار
4,615,956	4,809,306	

- بلغ نصيب الجمعية من الخسائر المتراكمة لشركة فنون التراث مبلغ 790,694 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.

2016م	2017م	(11) استثمارات متاحه للبيع
5,000,000	5,000,000	محفظة الأسهم السعودية
108,526	(240,665)	التغير في قيمة أسهم المحفظة
5,108,526	4,759,335	

جمعية النهضة النسائية الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

(12) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تأمينات	حاسب آلي وشبكات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
150,401,663	499,401	2,212,227	2,109,589	1,676,554	422,550	83,926,704	59,554,638	الرصيد في بداية السنة
2,270,759	93,822	769,850	184,303	67,068	-	1,155,716	-	الإضافات خلال السنة
(402,237)	(388,921)	-	-	(13,316)	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
152,270,185	204,302	2,982,077	2,293,892	1,730,306	422,550	85,082,420	59,554,638	الرصيد في نهاية السنة
45,133,605	402,922	1,708,476	1,703,948	1,513,362	272,348	39,532,549	-	الإهلاك المتراكم
3,475,038	97,908	163,053	147,482	43,435	66,385	2,956,775	-	الرصيد في بداية السنة
-	(6,574)	-	-	-	-	6,574	-	إهلاك السنة
(383,842)	(370,571)	-	-	(13,271)	-	-	-	تحويلات مجمع الإهلاكات
48,224,801	123,685	1,871,529	1,851,430	1,543,526	338,733	42,495,898	-	الإهلاك المستبعد
104,045,384	80,617	1,110,548	442,462	186,780	83,817	42,586,522	59,554,638	الرصيد في نهاية السنة
105,268,058	96,479	503,751	405,641	163,192	150,202	44,394,155	59,554,638	الرصيد 31 ديسمبر 2016م

القيمة الدفترية

الرصيد 31 ديسمبر 2017م

الرصيد 31 ديسمبر 2016م

إيضاحات حول القوائم المالية

(المبالغ بالريالات السعودية)		عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
2016م	2017م	(13) الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	16,000	مؤسسه أجراس الرياض
-	33	صندوق الموظفين
-	16,033	
2016م	2017م	(14) إيرادات مقبوضة مقدما
18,000	12,000	اشتراكات العضوية مقبوضة مقدما
100,500	5,928,333	إيجارات عقارات مقبوضة مقدما
118,500	5,940,333	
2016م	2017م	(15) مصروفات مستحقة
-	139,164	تأمينات اجتماعية مستحقة
96,903	6,000	نهاية الخدمة المستحقة
33,008	4,409	مصروفات رواتب مستحقة
186,054	-	الإجازات المستحقة
40,000	-	مصروفات مشاريع تحت التنفيذ
3,754	1,430	مصروفات أطراف ذات علاقة
3,155	32,757	مصروفات الشركة السعودية للكهرباء/المياه الوطنية
125,350	1,237	مصروفات مشاريع تنموية
-	76,210	مصروفات مستحقة - أنشطة "ليالي مشرق"
-	26,000	مصاريف مساعدات زكاة مستحقة
-	12,622	مصروفات مستحقة أخرى
488,224	299,829	

(16) تأميمات للغير		2017م	2016م
تأمين كافيتريا المقر الرئيسي	-	3,000	
تأمين إيجار مبنى الملز	5,000	5,000	
	5,000	8,000	
(17) التبرعات النقدية المقيدة		2017م	2016م
تبرعات إيجارات منازل	220,000	222,500	
تبرعات سلات غذائية	200,000	200,000	
تبرعات إفطار صائم	310,300	354,500	
تبرعات تفريج كربه	1,500	188,500	
تبرعات كفالة الأسر	8,100	16,700	
تبرعات كسوة	584,100	375,700	
تبرعات شراء سيارات	200,000	175,000	
تبرعات العلاج	200,000	18,000	
الادارية	100,000	140,000	
تبرعات استشارات قانونية	50,000	50,000	
تبرعات للخطة الاستراتيجية	449,009	-	
متنوعة	77,689	250	
	2,400,698	1,741,150	

2016م	2017م	(18) تبرعات الزكاة
8,843,870	8,571,942	تبرعات الزكاة النقدية
6,890	1,925	تبرعات زكاة الفطر
8,850,760	8,573,867	
2016م	2017م	(19) إعانات الوزارة
-	200,000	إعانه دعم البرامج والمشاريع
-	200,000	
2016م	2017م	(20) إيرادات دعم المشاريع والبرامج التنموية
1,207,059	-	مشروع توظيفكم
1,636,000	1,088,445	مشروع مستقبلي
221,600	-	مشروع والدية الفعالة
125,000	6,900	مشروع قدرة
187,500	-	مشروع معلمة المستقبل
-	619,425	مشروع الارشاد المهني
80,422	-	مشروع المخيم الصيفي
111,309	50,000	مشروع خزنة "الوعي المالي"
183,269	-	المحاضرات التوعوية
231,032	882,766	مشروع فرصة "المنح الأكاديمية واللغة الإنجليزية"
187,587	534,252	مشروع "تسعى"
360,800	255,063	مشروع حضن "أساليب التربية"
4,531,578	3,436,851	

2016م	2017م	(21) إيرادات الأنشطة
-	1,293,668	فعالية لياالي المشرق
23,484	8,236	أنشطة أخرى متنوعة
23,484	1,301,904	

2016م	2017م	(22) مكاسب غير محققة
325,919	353,035	مكاسب إعادة تقييم صناديق المتاجرة بالسلع
404,857	525,049	مكاسب إعادة تقييم محفظة الصكوك
2,135,877	130,859	مكاسب إعادة تقييم محفظة الاسهم السعودية
-	68,544	أرباح إعادة تقييم صندوق ART
-	62,532	أرباح إعادة تقييم صندوق AUT
838,060	-	مكاسب صندوق المشاركة
387,110	393,990	ارباح صندوق المتاجرة بالسلع
271,193	239,935	ارباح صندوق المتاجرة بالريال
4,363,016	1,773,944	

2016م	2017م	(23) المساعدات مقابل تبرعات مشروطة
175,000	200,000	مساعدات شراء سيارات "ناقل"
-	41,848	مساعدات شراء أجهزة كهربائية "أمان"
254,660	176,020	مساعدات السحب من المخازن "نداء"
530,100	242,700	مساعدات غذاء "نداء"
30,500	584,100	مساعدات كسوة الشتاء "نداء"
290,950	218,000	مساعدات الإيجارات "أمان"
14,700	8,700	مساعدات كفالة أسر "تفريج"
393,750	341,000	مساعدات إفطار صائم "نداء"
7,960	11,500	مساعدات نقدية متنوعة "تفريج"
163,413	61,000	مساعدات علاج "تفريج"
345,700	-	مساعدات كسوة العيد "نداء"
1,087,750	-	مساعدات شراء منازل "أمان"
39,500	11,550	مساعدات استشارات قانونية "تفريج"
37,500	-	مساعدات سداد ديون "تفريج"
3,371,483	1,896,418	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
(المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	(24) مساعدات الزكاة
7,650	1,925	مساعدات زكاة الفطر
106,049	165,610	مساعدات تسديد ديون "تفريج"
118,645	54,399	مساعدات طارئة "تفريج"
1,356,672	1,331,301	مساعدات "تأهيل اقتصادي"
43,629	259,142	مساعدات طبية وعلاج "تفريج"
211,200	218,755	مساعدات مواصلات "ناقل"
447,327	158,000	مواصلات المشاريع "ناقل"
2,798,684	2,845,300	مساعدات الإيجارات "أمان"
35,000	40,000	مساعدات شراء سيارات "ناقل"
128,250	85,840	مساعدات لوازم دراسية "نداء"
3,602,400	3,250,475	مساعدات الاحتياجات الأساسية "نداء"
196,750	65,000	مساعدات شراء وترميم ونقل وتأثيث منازل "أمان"
207,970	84,285	مساعدات شراء أجهزة كهربائية "أمان"
-	12,500	مساعدات خدمات قانونية "تفريج"
9,260,226	8,572,532	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
(المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	(25) مصروفات المشروعات والبرامج
144,145	-	مشروع إعداد مسئولة موارد بشرية
264,509	-	مشروع سلوكيات وإجراءات بيئة العمل "تمكين"
686,924	1,268,625	مشروع تهيئة الباحثات عن العمل "تسعى"
159,051	-	مشروع اخصائية شبكات اجتماعية وتسويق
-	620,325	مشروع الارشاد المهني
927,673	-	مشروع توظيفكم
1,241,177	1,787,170	مشروع مستقبلي
126,222	-	المحاضرات التوعوية
202,421	192,284	مشروع شبكة صلة
997,278	2,081,277	مشروع فرصة "المنح الأكاديمية واللغة الإنجليزية"
331,836	285,892	مشروع قدرة
223,218	-	مشروع معلمة المستقبل
204,543	-	مشروع المخيم الصيفي
110,403	509,350	مشروع خزانة "الوعي المالي"
163,587	-	مشروع الوالدية الفعالة
135,400	-	مشروع أوراكل
304,124	459,617	مشروع حضن "أساليب التربية"
6,222,511	7,204,540	
2016م	2017م	(26) مصروفات الأنشطة
-	314,730	مصروفات ليالي المشرق
82,522	4,000	مصروفات انشطه متنوعة
82,522	318,730	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م	(المبالغ بالريالات السعودية)	
(27) المصروفات العمومية والإدارية	2017م	2016م
مرتبات وأجور وما في حكمها	2,648,781	2,764,169
التأمينات الاجتماعية	402,768	338,041
بدل اجازات	2,057	41,028
أدوات كتابية ومطبوعات	22,849	-
مصاريف بريد وانترنت وهاتف	82,352	62,066
مصاريف كهرباء ومياه	100,171	107,879
صيانة وإصلاح وترميم	179,255	80,796
محروقات وصيانة وتأمين سيارات	24,829	44,094
مصاريف ضيافة	2,617	-
مصاريف نظافة	9,672	20,571
فحوصات ما قبل التوظيف	9,382	-
مستلزمات ديكور وأجهزة	11,239	20,833
مصاريف خبراء الاستراتيجية	346,272	-
مصاريف مكافآت نهاية الخدمة	397,359	102,854
مصاريف صيانة وأجهزة وبرامج	70,157	174,648
مصاريف تراخيص ومستلزمات برامج كمبيوتر	335,638	690,259
مصاريف مكافحه الحشرات	1,750	2,292
مكافآت وحوافز	42,008	-
مصاريف ترجمه	3,288	14,466
تأمين صحي	152,018	232,520
مصاريف تدريب ودورات	4,582	163,469
اجور نقل عمال تحميل وتنزيل	10,348	75
مصاريف حفلات وفعاليات	6,043	9,978
مركز الأبحاث	4,839	-
مصاريف رسوم واشتراكات	2,845	15,055
مصروفات أخرى	8,400	-
فروقات عملة - عمولات بنكية	22,597	840
	4,904,116	4,885,933

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
(المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	(28) تسويات سنوات سابقة
54,500	79,466	ايرادات سنوات سابقه
-	14,200	مساعدات للمستفيدات
-	(6,000)	رواتب عن العام 2015 م
-	(38,988)	انترنت عن العام 2016 م
(1,557)	-	تسوية مكافأة نهاية الخدمة
(14,395)	(21,325)	متنوعة
38,548	27,353	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
(المبالغ بالريالات السعودية)

2016م	2017م	(29) صافي الأصول المقيدة
636,414	-	المتبقي من تمويل مشروع مستقبلي
200,664	-	مشروع تهيئة الباحثات عن عمل "تسعي"
213,943	21,660	المتبقي من تمويل مشروع شبكة صلة
-	2,000	المتبقي من إيجارات منازل
-	139,000	المتبقي من مساعدات العلاج
-	1,000	المتبقي من تفريج كربة
-	50,000	المتبقي من استشارات قانونية
10,500	-	المتبقي من استشارات قانونية
22,602	-	مشروع ريالي
204,554	-	تنظيف الام والطفل
1,288,677	213,660	

(30) 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 أقرب ريال سعودي صحيح.