

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
القطيف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الانشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٤-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٣٦٨,٢٩٤	٢,٢٨٤,٠٠٤	(٤)	النقدية وما في حكمها
٣,٣٦٨,٢٩٤	٢,٢٨٤,٠٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٤٨١,٩٠٢	٣,٥٢٣,٥٣٣	(٥)	المتلكات والمعدات
٣,٤٨١,٩٠٢	٣,٥٢٣,٥٣٣		أجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٨٥٠,١٩٦	٥,٨٠٧,٥٣٧		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٩٠٩,٤٨١	٦٧٦,١١٢	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٠٩,٤٨١	٦٧٦,١١٢		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٩٠٩,٤٨١	٦٧٦,١١٢		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٣٥٣,٧٨٤	٢,٢٢٦,٩٧١		صافي الأصول الغير مقيدة
٣,٥٨٦,٩٣١	٢,٩٠٤,٤٥٤		صافي الأصول المقيدة
٥,٩٤٠,٧١٥	٥,١٣١,٤٢٥		إجمالي صافي الأصول
٦,٨٥٠,١٩٦	٥,٨٠٧,٥٣٧		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

رئيس مجلس إدارة
عبدالله بن
علي بن محمد

الأمين العام
محمد بن
محمد بن

المشرف العام
راند
محمد بن

مجلس
مجلس
مجلس



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجيش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ حتى	المقيد	غير المقيد	ايضاح
٢٣٦,٦٦٣	١,٣٤٥,٧٦٩	-	١,٣٤٥,٧٦٩	(٧)
١٩٩,٢٥٠	١٥٧,١٧٤	-	١٥٧,١٧٤	(٨)
٥٢٨,٤٧٥	٨٩,١٤٠	٨٩,١٤٠	-	
١٦٣,٥٢٩	٨١,٨٧٥	٨١,٨٧٥	-	
١١٢,٠٧٠	١٠٠,٥٦٠	١٠٠,٥٦٠	-	
٣٣٧,٧٨٥	-	-	-	
٧٥,٧٣٨	٣٣,٤٨٤	٣٣,٤٨٤	-	
١,٦٦٣,٥١٠	١,٨٠٨,١٠٢	٣٠,٥٠٩	١,٥٠٣,٠٤٣	
٥٤٦,١٧٤	٦٨٣,٩١٠	-	٦٨٣,٩١٠	(٩)
٤٦١,٥٣٣	٨٧٢,١٧٧	٨٧٢,١٧٧	-	(١٠)
١٦٣,٥٢٩	٨١,٨٧٥	٨١,٨٧٥	-	
٨٤٤,٥١١	٤٤٦,٤٤٦	-	٩٤٥,٩٤٦	(١١)
٢٣,٥٨٧	٣٣,٤٨٤	٣٣,٤٨٤	-	
٢,٠٤٩,٣٣٥	٢,٦١٧,٣٩٢	٩٨٧,٥٣٦	١,٦٢٩,٨٥٦	
(٣٨٥,٨٢٥)	(٨٠٩,٢٩٠)	(٦٨٢,٤٧٨)	(١٢٦,٨١٣)	
٦,٣٢٦,٥٤٠	٥,٩٤٠,٧١٥	٣,٥٨٦,٩٣١	٢,٣٥٣,٧٨٤	
٥,٩٤٠,٧١٥	٥,١٣١,٤٢٥	٢,٩٠٤,٤٥٤	٢,٢٢٦,٩٧١	
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها				

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(٣٨٥,٨٢٥)	(٨٠٩,٢٩٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٨٠,٢٨٦	٨٧,٤٥٤	تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
٨١,٤٤٩	١٣٤,١٠١	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٢٤,٠٩٠)	(٥٨٧,٧٣٥)	مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	(٣٦٧,٤٧٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٢٤,٠٩٠)	(٩٥٥,٢٠٥)	مسدد خلال السنة مخصص نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	(١٢٩,٠٨٥)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(١٢٩,٠٨٥)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٤,٠٩٠)	(١,٠٨٤,٢٩٠)	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٣,٥٩٢,٣٨٤	٣,٣٦٨,٢٩٤	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٣,٣٦٨,٢٩٤	٢,٢٨٤,٠٠٤	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف تعمل بموجب ترخيص رقم (٤٣) بالصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٢/١٠/٢٠ هـ ومركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية.

تتمثل اهداف الجمعية في التالي .:

- تقديم مساعدات نقدية او عينية بشكل اعانات شهرية او مساعدات مؤقتة للأفراد والأسر المستحقة
- تقديم المساعدات النقدية والعينية في الحالات الطارئة كالاحتراق او تدمير البيوت
- الاهتمام بشؤون الأرامل والايتام والمرضى المعاقين
- الاهتمام بالمساجد والمرافق العامة كمناسل الموتى والمقابر والمظلات وغيرها
- العمل علي تهيئة وتحسين المسكن الملائم لمن هم بحاجة ماسة لتقديم مثل هذه الخدمة
- تقديم خدمات اجتماعية مختلفة كبرامج رياض الأطفال والأمومة والدورات المختلفة
- السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر م كل سنة ميلادية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأديشة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وألات ومعدات

الاعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت) تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (لمحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

تم قياس الأصل الثابت المسجل وظهره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:
-منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
-زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل او القدرة الإنتاجية.
-يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها
اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة هند تكديها يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الإستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

*يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

البند

٥٪

المباني

٢٠٪

السيارات

١٠٪

اثاث ومفروشات

٢٥٪

ارضي

١٥٪

الات و اجهزة

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية لمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة. النسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد). ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير -جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاحيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير اكتوبري

م يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

في الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعي

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٧٤,٣٣٠	٩٠٣,٠١٩	بنك الرياض
٦٨١,٠٨٣	٦٨١,٠٨٣	بنك الاهلي التجاري ٢
٩٧٤,٩٠٨	٣٤٥,٦٣٣	البنك السعودي للاستثمار
١٣٧,٠٢٥	١٦٤,٨٥١	بنك الراجحي
٢٢٢,٢٥٠	١٠٠,٤٦٨	البنك الاهلي التجاري
٢٧٨,٢٨٨	٨٨,٩٥٠	البنك العربي الوطني
٤١٠	-	الصندوق
<u>٣,٣٦٨,٢٩٤</u>	<u>٢,٢٨٤,٠٠٤</u>	

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) الممتلكات والمعدات

	الأرضي	مباني	المستلزمات	أثاث	الات و الحديقة	الإجمالي
<u>التكلفة</u>						
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	١,٣٤٥,٠٠٠	٦١١,٦٣٦	٥٧٠,١٠١	٣١٧,٦٨٣	٥٧٢,٦٦٦	٨٧٤,٣٦٧
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٢٧١	٥٧٠,٦٩١
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٣٤٥,٠٠٠	٦١١,٦٣٦	٥٧٠,٦٦٦	٣١٧,٦٨٣	٥٧٢,٩٣٧	٨٧٤,٩٣٧
<u>الاستهلاك</u>						
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	-	٢٥٦,٨١٦	٠	١٦٦,٤٦٣	٨٨٤,٠٥٦	١,٣٠٣,٣٤٥
استهلاك خلال السنة *	-	١١١,٦٨٨	٣٥٠,٠٠٠	١٦٦,٤٦٣	٨٨٤,٠٥٦	١,٣٠٣,٣٤٥
مجموع استبعاد	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٣٦٨,٥٠٤	٣٨٦,٤٦٧	٣٨٣,٩٢٦	١,٧٣٤,٥٠٩	٣,٠٤٣,٤٠٦
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٣٤٥,٠٠٠	٣٤٥,١٢٠	١٨٤,١٩٩	١٥٠,٧١٦	١١٩,٤٦١	٢,١٣٨,٥٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٣٤٥,٠٠٠	٢,١١٨,٧٨٧	٦	١,١٨٥	٣٦٨,٣١١	٣,٨٣٨,٢٠٩

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٢٨,٠٣٢	٩٠٩,٤٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨١,٤٤٩	١٣٤,١٠١	المكون خلال السنة
-	(٣٦٧,٤٧٠)	المسدد خلال السنة
٩٠٩,٤٨١	٦٧٦,١١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(٧) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٦٦٨,٨٣١	إيراد اللجنة الاجتماعية نقدي
٨,٩٥٠	٣٤٩,٨٠٠	إيراد تحسين مساكن نقدي
٢٠٩,٨٨٩	١٨٥,٠٧٨	إيراد كافل يتيم نقدي
١١,٩٣٠	١١١,٠٠٠	إيرادات المرافق العامة
٣,٦٠٤	٢٥,٠٠٠	إيراد الروضة
٢,٢٩٠	٢,٣٩٠	إيرادات اللجنة النسائية
-	٢,٠٠٠	إيراد الصالة
-	١,٥٠٠	رسوم المواصلات
-	٢٧٠	إيراد كافل يتيم عيني
٢٣٦,٦٦٣	١,٣٤٥,٨٦٩	الإجمالي

(٨) إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٢,٥٠٠	٣٣,٢٨٨	رسوم تدوير الاقمشة
١٧٦,٧٥٠	١٢٣,٨٨٦	ايجارات
١٩٩,٢٥٠	١٥٧,١٧٤	الإجمالي

(٩) مصاريف الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٨٠,٧٠٠	٥٣٦,٠٠٠	مصرفات لجنة تحسين المساكن
٩٦,٣٩٦	٨٥,٧٩٨	مصاريف المرافق العامة
٣٧,٠٤٧	٢٢,٠٤٢	مصرفات المشروع السكني
٥٩,٠٩٥	١٩,٢٤٤	مصاريف اللجنة الاجتماعية
١٥١,٦٢٣	١٢,٦٧٠	مصاريف كفالة يتيم
٦,٢٩٤	٤,٦٠٤	مصاريف الصالة الافراح
٩,٧٤٢	٢,٥٥٢	مصاريف روضة الاطفال
٤,٩٧٧	١,٠٠٠	مصاريف اللجنة النسائية
٣٠٠	-	مصاريف اللجنة الصحية
٥٤٦,١٧٤	٦٨٣,٩١٠	الإجمالي

جمعية الجش الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مساعدات نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٢٦,١١٢	٥١٩,٥٦٦	المساعدات النقدية الدائمة
٦١,٤٠٠	١٢٦,٨٥٠	مساعدات غذائية نقدية
٣٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مساعدات فرحة العيد
٢٠,٤٤٠	٥٠,٨٠٠	مساعدات طلابية
٣٤,٥٠٧	٣٧,٩٥٠	مساعدات منقطعة
٣٣,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	مساعدات الزواج
-	١١,٤٥٠	مساعدات صيفية وشتوية
٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
١٨,٢٧٤	٨,٧٣٠	مساعدات نقدية و غذائية رمضان
١٧,٣٠٠	١,٣٣١	مساعدات شراء اجهزة كهربائية
-	١,٠٠٠	مساعدات سداد ايجار
٤٦١,٥٣٣	٨٧٢,١٧٧	

(١١) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٧٥,٨٦٤	٤٦٥,٤٠٥	رواتب واجور و مافي حكمها
٨٤,٧٨١	١٣٤,١٠١	مكافأة نهاية خدمة
١٢٦,١٠٥	٩٥,٦٨٩	التأمينات الاجتماعية
٨٠,٢٨٦	٨٧,٤٥٤	مصروف اهلاك الممتلكات و المعدات
٤٠,٢٦٣	٦٤,١٥٨	تأمين طبي
-	٢٠,٠٠٠	مصروف متجر الكتروني
٣,٥٥٨	١٢,٧١٨	مصاريف ادوات مكتبية ومطبوعات
٥,٩٩٧	١١,٣٨٠	مصاريف تأمين و محروقات سيارات
٩,٤٨١	٩,٧٨٩	مصاريف كهرباء و ماء و غاز
-	٨,٥٨٥	يدل اجازات
-	٨,٣٨٦	مصاريف سيارات
٣,٩٨٣	٧,٠٤٠	أخرى
٤,٤٢٧	٦,٥٠٨	مصاريف هاتف و بريد
٢,١٢٧	٤,١٢٧	مصاريف ضيافة
-	٢,٧٤٨	خصومات نقاط البيع
-	٢,٢٧٥	اضافي
-	٢,١٥٠	مصاريف تذاكر السفر
٧,٢٧٩	١,٥٠١	مصاريف صيانة و اصلاح
-	١,٤٣٢	مصاريف علاج
-	٥٠٠	عمولات و مصاريف بنكية
١٠,٣٥٠	-	مصاريف حكومية
٨٥٤,٥١١	٩٤٥,٩٤٦	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

بمسح مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على موائمة التزاماتها المتوقعة بما في ذلك احتياجات السيولة دورياً وعموماً. التأكيد على التأكيد من هدف سائلة كافية لمقابلة أ. التزامات عند استحقاقها. لا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٤) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٢ م