

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
القطيف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية
القطيف – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجش الخيرية الأهلية للخدمات الإجتماعية (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٠٨، ذو القعدة ١٤٤٣ هـ
الموافق ٠٧ يونيو ٢٠٢٢ م

ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٥٩٢,٣٨٤	٣,٣٦٨,٢٩٤	(٣)	النقد وما في حكمه
٣,٥٩٢,٣٨٤	٣,٣٦٨,٢٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٥٦٢,١٨٨	٣,٤٨١,٩٠٢	(٤)	ممتلكات والآت ومعدات، صافي
٣,٥٦٢,١٨٨	٣,٤٨١,٩٠٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,١٥٤,٥٧٢	٦,٨٥٠,١٩٦		إجمالي الأصول
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٨٢٨,٠٣٢	٩٠٩,٤٨١	(٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٨,٠٣٢	٩٠٩,٤٨١		إجمالي المطلوبات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٧٤٩,٤٦٢	٢,٣٥٣,٧٨٤		صافي الأصول الغير مقيدة
٣,٥٧٧,٠٧٨	٣,٥٨٦,٩٣١		صافي الأصول المقيدة
٦,٣٢٦,٥٤٠	٥,٩٤٠,٧١٥		إجمالي صافي الأصول
٧,١٥٤,٥٧٢	٦,٨٥٠,١٩٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



رئيس مجلس إدارة
عبدالله بن
علي فهد الدهان

أمين ال
محمد من ال

أمين الصندوق
راند صالح سلام

مجلس الجمعية
مصطفى بن الحسين

جمعية الجش الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٩٨,٠٩٠	١١٢,٠٧٠	-	١١٢,٠٧٠	الإيرادات والمكاسب:
١,٦٠٢,٦١١	٥٣٨,٤٧٥	٤١٩,٢٣٦	١١٩,٢٣٩	اشترادات الأعضاء
١٠٦,١٠٠	١٦٣,٥٢٩	-	١٦٣,٥٢٩	التبرعات النقدية
٦٨,٥٠٠	٧٥,٧٣٨	٧٥,٧٣٨	-	التبرعات العينية
٣٠٩,٩٥١	٢٣٦,٦٦٣	-	٢٣٦,٦٦٣	تبرعات الزكاة
١٣٩,٢٥٠	١٩٩,٢٥٠	-	١٩٩,٢٥٠	إيرادات الأنشطة
-	٣٣٧,٧٨٥	-	٣٣٧,٧٨٥	إيرادات أخرى
٢,٣٢٤,٥٠٢	١,٦٦٣,٥١٠	٤٩٤,٩٧٤	١,١٦٨,٥٣٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٧٥٠,٤٤٠)	(٤٦١,٥٣٣)	(٤٦١,٥٣٣)	-	(٨)
(٩٨,٩٩٥)	(١٦٣,٥٢٩)	-	(١٦٣,٥٢٩)	المصروفات والخسائر:
(٦٨,٥٠٠)	(٢٣,٥٨٨)	(٢٣,٥٨٨)	-	المساعدات العينية
(٧٥٦,٦٦٩)	(٥٤٦,١٧٤)	-	(٥٤٦,١٧٤)	مساعدات الزكاة النقدية
(٦١٤,٩٧٣)	(٨٥٤,٥١١)	-	(٨٥٤,٥١١)	مصروفات الأنشطة
(٢,٣٨٩,٥٧٧)	(٢,٠٤٩,٣٣٥)	(٤٨٥,١٢١)	(١,٥٦٤,٢١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٤,٩٢٥	(٣٨٥,٨٢٥)	٩,٨٥٣	(٣٩٥,٦٧٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
٧,٠٧٨,١١٤	٦,٣٢٦,٥٤٠	٣,٥٧٧,٠٧٨	٢,٧٤٩,٤٦٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٧٨٦,٤٩٩)	-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
٦,٣٢٦,٥٤٠	٥,٩٤٠,٧١٥	٣,٥٨٦,٩٣١	٢,٣٥٣,٧٨٤	تسويات سنوات سابقة
				صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجش الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٤,٩٢٥	(٣٨٥,٨٢٥)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات:</u>
١٠٠,١٧٦	٨٠,٢٨٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
٨٢٨,٠٣٢	٨١,٤٤٩	مخصص نهاية الخدمة المكون
(٧٨٦,٤٩٩)	-	تسويات سنوات سابقة
١٧٦,٦٣٤	(٢٢٤,٠٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,٢١٥)	-	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(١٦,٢١٥)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٦٠,٤١٩	(٢٢٤,٠٩٠)	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٣,٤٣١,٩٦٥	٣,٥٩٢,٣٨٤	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٣,٥٩٢,٣٨٤	٣,٣٦٨,٢٩٤	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(1) نبذة عن الجمعية

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٢/١٠/٢٠ هـ ومركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية.
تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لللائحة الأساسية فيما يلي:

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(2) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

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

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

المتلكات والمعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك المتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	4%
السيارات	20%
الأثاث ومفروشات	10%
آلات وأجهزة	15%

ذمم دائنة

يعتبر التزام "ذمم دائنة" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد .

مخصص نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي اصول الأوقاف كما يلي :
- ١. الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصول مالية أو عينية .
 - ٢. الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - ٣. التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي اصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - ٤. التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.
 - ٥. تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي اصول الأوقاف كما يلي :
 - ٦. الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصول مالية أو عينية .
 - ٧. الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - ٨. التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي اصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - ٩. التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم

معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية الجض الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) النقد وما في حكمه
يتألف هذا البند مما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٤١٠	الصندوق
١,٢١٥,٣٥٧	١,٠٧٤,٣٣٠	بنك الرياض
١,٢٢٧,٧٩٢	٩٧٤,٩٠٨	البنك السعودي للاستثمار
٥٤٥,٨٨٢	٦٨١,٠٨٣	بنك سامبا
٢٩٣,٦٦٦	٢٧٨,٢٨٨	البنك العربي الوطني
١٨٢,٨٦٢	٢٢٢,٢٥٠	البنك الاهلي التجاري
١٢٦,٨٢٥	١٣٧,٠٢٥	بنك الراجحي
<u>٣,٥٩٢,٣٨٤</u>	<u>٣,٣٦٨,٢٩٤</u>	الإجمالي

جمعية الحش الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقنفط
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) المتاحات والمعدات

المجموع	الات واجهزة	الات	السيارات	المباني	الأراضي
٩,٨٩٣,٤٨٧	٩٦٤,٢٨٥	٣٧٩,٨٣٤	٨٦٨,٢٢٩	٦,٣٣٦,١٣٩	١,٣٤٥,٠٠٠
٩,٨٩٣,٤٨٧	٩٦٤,٢٨٥	٣٧٩,٨٣٤	٨٦٨,٢٢٩	٦,٣٣٦,١٣٩	١,٣٤٥,٠٠٠
٦,٣٣١,٢٩٩	٩٤٩,١٦٠	٣٦٩,٤٣١	٨٦٧,٥٨٨	٤,١٤٥,١٢٠	-
٨٠,٢٨٦	٢,٧٣١	٤,٦٩١	٦٣٢	٧٢,٢٣٢	-
٦,٤١١,٥٨٥	٩٥١,٨٩١	٣٧٤,١٢٢	٨٦٨,٢٢٠	٤,٢١٧,٣٥٢	-
٣,٤٨١,٩٠٢	١٢,٣٩٤	٥,٧١٢	٩	٢,١١٨,٧٨٧	١,٣٤٥,٠٠٠
٣,٥٦٢,١٨٨	١٥,١٢٥	١٠,٤٠٣	٦٤١	٢,١٩١,٠١٩	١,٣٤٥,٠٠٠

التكاليف
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 استهلاك السنة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(5) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	٨٢٨,٠٣٢	رصيد اول السنة
٤١,٥٣٣	٨١,٤٤٩	المكون خلال السنة
٧٨٦,٤٩٩	-	تسويات سنوات سابقة
٨٢٨,٠٣٢	٩٠٩,٤٨١	رصيد نهاية السنة

(6) إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١٨٨,٢١٠	٢٠٩,٨٨٩	إيرادات كافل اليتيم
١٠,٣١٠	١١,٩٣٠	إيرادات المرافق العامة
١٤,٠٠٠	٨,٩٥٠	إيرادات لجنة تحسين المساكن
٩١,٢٨١	٣,٦٠٤	إيرادات روضة الأطفال
٣,١٥٠	٢,٢٩٠	إيرادات اللجنة النسائية
٢,٠٠٠	-	إيرادات صالة الأفراح
١,٠٠٠	-	إيرادات رسوم الدورات
٣٠٩,٩٥١	٢٣٦,٦٦٣	الإجمالي

(7) الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١٣٩,٢٥٠	١٧٦,٧٥٠	إيجارات
-	٢٢,٥٠٠	رسوم تدوير الاقمشة
١٣٩,٢٥٠	١٩٩,٢٥٠	الإجمالي

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٦٣,١٥٣	٢٢٦,١١٢	المساعدات النقدية الدائمة
١٤٤,٧٠٠	-	مساعدات طارئة
١٦,٥٠٠	٣٣,٥٠٠	مساعدات الزواج
٦٧,٢٠٠	١٨,٢٧٤	مساعدات نقدية وغذائية رمضان
٣١,٦٠٠	٣٥,٠٠٠	مساعدات فرحة العيد
٣٧,٤٢٠	٣٠,٤٤٠	مساعدات طلابية
٢٩,٥٠٠	١٧,٣٠٠	مساعدات شراء اجهزة كهربائية
٨٦,٨٥٠	-	مساعدات شتوية وصيفية
٣٦,١٨٠	٣٤,٥٠٧	مساعدات منقطة
٢٠,٠٨٧	-	مساعدات زكاة الفطر
١٢,٧٥٠	-	مساعدات سداد ايجار
٤,٥٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
-	٦١,٤٠٠	مساعدات غذائية نقدية
٧٥٠,٤٤٠	٤٦١,٥٣٣	الإجمالي

(٩) مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٨١,٩٦٩	٩,٧٤٢	مصروفات روضة الأطفال (١/٩)
١٦,٧٣٠	٤,٩٧٧	مصروفات اللجنة النسائية
٢٦,٣١٤	٦,٢٩٤	مصروفات صالة الأفرح
٨٣,٠٤٠	٩٦,٣٩٦	مصروفات المرافق العامة
١٥٩,٦٧٠	١٥١,٦٢٣	مصروفات كافل اليتيم
٣٤,٢٩٥	٥٩,٠٩٥	مصروفات اللجنة الاجتماعية
-	٣٠٠	مصروفات اللجنة الصحية
١٠,٨٩٩	٣٧,٠٤٧	مصروفات المشروع السكني
١٤٣,٧٥٢	١٨٠,٧٠٠	مصروفات لجنة تحسين مساكن
١٤٣,٧٥٢	١٨٠,٧٠٠	الإجمالي

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(1/9) مصروفات روضة الأطفال

يتألف هذا البند مما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٢٤١,١٠٦	-	الرواتب وما في حكمها
٢٥,٨٢٧	-	التأمينات الاجتماعية
٣٠٤	-	محروقات ومصروفات السيارات
٤,٤٢٥	-	أغنية وإعاشة
٣٦٨	-	صيانة وإصلاح
١,٢٠٧	-	كهرباء ومياه وغاز
٤٩٤	-	بريد وهاتف
٥,٠٥٩	٩,٧٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٨,٧٩٠	٩,٧٤٢	الإجمالي

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٣٢١,٤٥٨	٤٧٥,٨٦٤	الرواتب والإجور وما في حكمها
٩٥,٤١٣	١٢٦,١٠٥	التأمينات إجتماعية
٣,١٧١	٣,٥٥٨	مكتبية ومطبوعات
٦,٠١٥	٤,٤٢٧	بريد وهاتف
٧,٥٦٤	٩,٤٨١	كهرباء ومياه وغاز
٤٩٨	٢,١٣٧	ضيافة ونظافة
١٢,٩٠١	٧,٢٧٩	صيانة وإصلاح
٢,٨٣٣	٥,٩٩٧	محروقات ومصروفات السيارات
٢١,٤٦٦	١٠,٣٥٠	رسوم حكومية
٢٤٥	٤٠,٢٦٣	تأمين طبي
٤١,٥٣٣	٨٤,٧٨١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٠٠	٣,٩٨٣	أخرى
١٠٠,١٧٦	٨٠,٢٨٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦١٤,٩٧٣	٨٥٤,٥١١	الإجمالي

(11) الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقبة الإدارة تقنيات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

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

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن ان ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

(12) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٢م.