

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأهلية الخيرية للخدمات الإجتماعية بالقطيف والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم 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 ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا 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 بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية 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 ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال 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، وتعد 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 المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أمر آخر

لم تلتزم جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التوبوب والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ

الموافق ٥ يناير ٢٠٢١ م



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٤٣١,٩٦٥	٣,٥٩٢,٣٨٤		النقد وما في حكمه
٣,٤٣١,٩٦٥	٣,٥٩٢,٣٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٦٤٦,١٤٩	٣,٥٦٢,١٨٨	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٣,٦٤٦,١٤٩	٣,٥٦٢,١٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٠٧٨,١١٤	٧,١٥٤,٥٧٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
-	٨٢٨,٠٣٢	٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٨٢٨,٠٣٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٦٦٥,٢٦١	٢,٧٤٩,٤٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤١٢,٨٥٣	٣,٥٧٧,٠٧٨		صافي الأصول المقيدة
٧,٠٧٨,١١٤	٦,٣٢٦,٥٤٠		إجمالي صافي الأصول
٧,٠٧٨,١١٤	٧,١٥٤,٥٧٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

-٣-

أمين السر
محمد بن آل سعيد

أمين الصندوق
رأس سعيد آل سلام

مدير الجمعية
حاسب الجمعية

رئيس مجلس إدارة
علي منصور الدهان

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٣١,٣٣٠	٩٨,٠٩٠	-	٩٨,٠٩٠	إشتراكات الأعضاء
٥٥٢,٢٩٧	١,٦٠٢,٦١١	١,٠١٣,٦٦٠	٥٨٨,٩٥١	التبرعات النقدية
٣,٨٠٠	١٠٦,١٠٠	-	١٠٦,١٠٠	التبرعات العينية
٧٤,١٣٨	٦٨,٥٠٠	٦٨,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٨٥,٩٩٨	-	-	-	الإعانات
١,١٣٦,١٠٣	٣٠٩,٩٥١	-	٣٠٩,٩٥١	٥ إيرادات الأنشطة
١٣٧,٧٥٠	١٣٩,٢٥٠	-	١٣٩,٢٥٠	٦ الإيرادات الأخرى
٢,٣٢١,٤١٦	٢,٣٢٤,٥٠٢	١,٠٨٢,١٦٠	١,٢٤٢,٣٤٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
-	(٧٥٠,٤٤٠)	(٧٥٠,٤٤٠)	-	٧ المساعدات النقدية
-	(٩٨,٩٩٥)	(٩٨,٩٩٥)	-	المساعدات العينية
-	(٦٨,٥٠٠)	(٦٨,٥٠٠)	-	مساعدات الزكاة النقدية
(٢,١٣١,١٦٠)	(٧٥٦,٦٦٩)	-	(٧٥٦,٦٦٩)	٨ مصروفات الأنشطة
(٥٩٨,٠٦٧)	(٦١٤,٩٧٣)	-	(٦١٤,٩٧٣)	٩ المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٧٢٩,٢٢٧)	(٢,٢٨٩,٥٧٧)	(٩١٧,٩٣٥)	(١,٣٧١,٦٤٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٠٧,٨١١)	٣٤,٩٢٥	١٦٤,٢٢٥	(١٢٩,٣٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧,٤٨٥,٩٢٥	٧,٠٧٨,١١٤	٣,٤١٢,٨٥٣	٣,٦٦٥,٢٦١	صافي الأصول بداية السنة
-	(٧٨٦,٤٩٩)	-	(٧٨٦,٤٩٩)	تسويات سنوات سابقة
٧,٠٧٨,١١٤	٦,٣٢٦,٥٤٠	٣,٥٧٧,٠٧٨	٢,٧٤٩,٤٦٢	صافي الأصول نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

جمعية الجش الأهلية للخدمات الإجتماعية بالقطيف
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٠٧,٨١١)	٣٤,٩٢٥	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٩٠,١٦٤	١٠٠,١٧٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨٢٨,٠٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	(٧٨٦,٤٩٩)	تسويات سنوات سابقة
(٢١٧,٦٤٧)	١٧٦,٦٣٤	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
(٢١٧,٦٤٧)	١٧٦,٦٣٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٩,٥٠٣)	(١٦,٢١٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩,٥٠٣)	(١٦,٢١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢٣٧,١٥٠)	١٦٠,٤١٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٦٦٩,١١٥	٣,٤٣١,٩٦٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٤٣١,٩٦٥	٣,٥٩٢,٣٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الجش الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٣) والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٢/٢٠هـ ومركزها الرئيسي الجش بمحافظة القطيف بالمنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢ - 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 للمحاسبين القانونيين.

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.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم 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 للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً 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 الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الأثاث	١٠%
آلات وأجهزة	١٥%

الذم الدائنة التجارية

يعتبر إلتزام "ذم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الإلتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الإلتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الإلتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلك للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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 أصول الأوقاف كما يلي :-

* 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 أصول مالية أو عينية .

* الأصول المقيدة :- هي 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 .

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول 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 .

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

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.

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 ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والzkوات 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 المقدرة 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 تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	آلات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٩,٨٧٧,٢٧٢	٩٤٨,٠٧٠	٣٧٩,٨٣٤	٨٦٨,٢٢٩	٦,٣٣٦,١٣٩	١,٣٤٥,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١٦,٢١٥	١٦,٢١٥	-	-	-	-	إضافات
٩,٨٩٣,٤٨٧	٩٦٤,٢٨٥	٣٧٩,٨٣٤	٨٦٨,٢٢٩	٦,٣٣٦,١٣٩	١,٣٤٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦,٢٣١,١٢٣	٩٤٥,١٥٠	٣٦٧,٥٩٦	٨٤٥,٤٨٩	٤,٠٧٢,٨٨٨	-	مجمع الإستهلاك
١٠٠,١٧٦	٤,٠١٠	١,٨٣٥	٢٢,٠٩٩	٧٢,٢٣٢	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٦,٣٣١,٢٩٩	٩٤٩,١٦٠	٣٦٩,٤٣١	٨٦٧,٥٨٨	٤,١٤٥,١٢٠	-	إستهلاك السنة
٣,٥٦٢,١٨٨	١٥,١٢٥	١٠,٤٠٣	٦٤١	٢,١٩١,٠١٩	١,٣٤٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٦٤٦,١٤٩	٢,٩٢٠	١٢,٢٣٨	٢٢,٧٤٠	٢,٢٦٣,٢٥١	١,٣٤٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						صافي القيمة الدفترية

جمعية الجش الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
-	-
-	٤١,٥٣٣
-	٧٨٦,٤٩٩
-	٨٢٨,٠٣٢

المخصص أول السنة

المكون خلال السنة

تسويات سنوات سابقة

رصيد المخصص آخر السنة

٥ - إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٥١٩,٠١٦	٩١,٢٨١
٣١,٨٧٠	٣,١٥٠
٢٣,٢٠٠	٢,٠٠٠
٨٨,٧٦١	١٠,٣١٠
١٦٣,١٦٠	١٨٨,٢١٠
٣٠٨,٨٦٦	١٤,٠٠٠
١,٢٣٠	١,٠٠٠
١,١٣٦,١٠٣	٣٠٩,٩٥١

إيرادات روضة الأطفال

إيرادات اللجنة النسائية

إيرادات صالة الأفراح

إيرادات المرافق العامة

إيرادات كافل اليتيم

إيرادات لجنة تحسين المساكن

إيرادات رسوم الدورات

الإجمالي

٦ - الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١٣٧,٧٥٠	١٣٩,٢٥٠
١٣٧,٧٥٠	١٣٩,٢٥٠

إيجارات

الإجمالي

٧ - المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٥٥٢,٢٩٧	٢٦٣,١٥٣
-	١٤٤,٧٠٠
-	١٦,٥٠٠
-	٦٧,٢٠٠
-	٣١,٦٠٠
-	٣٧,٤٢٠
-	٢٩,٥٠٠
-	٨٦,٨٥٠
-	٣٦,١٨٠
-	٢٠,٠٨٧
-	١٢,٧٥٠
-	٤,٥٠٠
٥٥٢,٢٩٧	٧٥٠,٤٤٠

المساعدات النقدية الدائمة

مساعدات طارئة

مساعدات الزواج

مساعدات نقدية رمضان

مساعدات فرحة العيد

مساعدات طلابية

مساعدات شراء اجهزة كهربائية

مساعدات شتوية وصيفية

مساعدات منقطة

مساعدات زكاة الفطر

مساعدات سداد ايجار

مساعدات سداد ديون

الإجمالي

٨ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٧٠٤,٠٨٨	٢٨١,٩٦٩	(١/٨) مصروفات روضة الأطفال
٤٥,٦٩٨	١٦,٧٣٠	مصروفات اللجنة النسائية
٥١,٨٧٧	٢٦,٣١٤	مصروفات صالة الأفرح
٢٦١,٢٢٢	٨٣,٠٤٠	مصروفات المرافق العامة
١٨٦,٤٧٠	١٥٩,٦٧٠	مصروفات كافل اليتيم
٦٧٩,٦٢٤	٣٤,٢٩٥	مصروفات اللجنة الاجتماعية
٥,٠٠٠	-	مصروفات اللجنة الصحية
٢١,٧٧٣	١٠,٨٩٩	مصروفات المشروع السكني
١٧٥,٠٠٠	١٤٣,٧٥٢	مصروفات لجنة تحسين مساكن
٤٠٨	-	مصروفات الدورات
٢,١٣١,١٦٠	٧٥٦,٦٦٩	الإجمالي

١/٨ - مصروفات روضة الأطفال

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٥١١,٩٥٧	٢٤١,١٠٦	الرواتب وما في حكمها
٣٥,٧٧٦	٢٥,٨٢٧	التأمينات الاجتماعية
٣٨,٥٣٦	٣٠٤	محروقات ومصروفات السيارات
٢٤,٣٧٣	٤,٤٢٥	أغذية وإعاشة
٥,٨٥٤	٣٦٨	صيانة وإصلاح
٨,٥٦٠	١,٢٠٧	كهرباء ومياه وغاز
٢,٥٦٤	٤٩٤	بريد وهاتف
٦,٤٧٢	٥,٠٥٩	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,١٧٩	مستلزمات تعليمية
٧٨٩	-	ضيافة ونظافة
١٥,٠٠٠	-	العاب وهدايا ورحلات
١٨,٨٥٢	-	مكتبية ومطبوعات
٢٢,٩٨٦	-	تأمين طبي
١,٣٧٧	-	رسوم بنكية ونقاط بيع
٥,٨٦٥	-	رسوم حكومية
٥,١٢٧	-	أخرى
٧٠٤,٠٨٨	٢٨١,٩٦٩	الإجمالي

٩ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٤٠,٥٦١	٣٢١,٤٥٨	الرواتب وما في حكمها
٨١,٨٣٨	٩٥,٤١٣	التأمينات الإجتماعية
١٣,٦٩١	٣,١٧١	مكتبية ومطبوعات
٢,١٢٤	٦,٠١٥	بريد وهاتف
٦,٠٠٥	٧,٥٦٤	كهرباء ومياه وغاز
٨,٧٢٧	٤٩٨	ضيافة ونظافة
٦,٨٨٨	١٢,٩٠١	صيانة وإصلاح
٨,٥٢٧	٢,٨٣٣	محروقات ومصروفات السيارات
٥,٨٦٤	٢١,٤٦٦	رسوم حكومية
١٧,٨٩٥	٢٤٥	تأمين طبي
-	٤١,٥٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠١٣	-	رسوم بنكية
١٢,٩٧٠	-	هدايا
١,٨٠٠	١,٧٠٠	أخرى
١٩٠,١٦٤	١٠٠,١٧٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٩٨,٠٦٧	٦١٤,٩٧٣	الإجمالي

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض 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 ، تراقب الإدارة تقلبات 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 أية خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

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

١١ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ الموافق ٥ يناير ٢٠٢١م.

١٢ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.