

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

٢ - ١

- تقرير المراجع المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323
تقرير المراجع المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الجبيل الخيرية
الجبيل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجبيل الخيرية (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 ٢٠٢١ م، 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 من الهيئة 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 ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢١ م، وكان سبب تعديل الرأي هو عدم تزويد المراجع السابق بمصادقات مباشرة عن بعض من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك البالغ رصيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ١٧٣,٧٢٢ ريال سعودي.

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، سواءً 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 أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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 ظروفناً 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.

مددوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



مددوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ : ٢١ شوال ١٤٤٣هـ
الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٢م

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣٠,٠٨١,٠٥٣	٢٨,٣٧١,٩١٤	(٣)	النقد وما يعادله
-	٧٠٣,٤٠٢		مدينون وارصدة مدينة اخرى
٣٠,٠٨١,٠٥٣	٢٩,٠٧٥,٣١٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,١٥١,٩٩٥	٣,٥٦٦,٦٥٨	(٤)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٣,٦٨٥,٨٨٣	٣٢,٦٤٤,٢٨٤	(٥)	ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي
٢,٩٧٨,٠٨٢	٣,٣٠٥,٦٣٤	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٨,٨١٥,٩٦٠	٣٩,٥١٦,٥٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٨,٨٩٧,٠١٣	٦٨,٥٩١,٨٩٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢١,٨٠٠	٧٢,٦٧٣	(٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٨٠٠	٧٢,٦٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٤٣,٩٦٣	١,١٥٣,٢٧٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٤٣,٩٦٣	١,١٥٣,٢٧٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦٥,٧٦٣	١,٢٢٥,٩٤٨		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢٠,٨٢٣,٠٩٥	١٧,٢٠٢,٢٢٣		صافي الأصول الغير مقيدة
٤٥,٨٥٦,١٦٠	٤٧,٦٨٣,٧٢٦		صافي الأصول المقيدة
١,١٥١,٩٩٥	٢,٤٧٩,٩٩٥		ارباح غير محققة
٦٧,٨٣١,٢٥٠	٦٧,٣٦٥,٩٤٤		إجمالي صافي الأصول
٦٨,٨٩٧,٠١٣	٦٨,٥٩١,٨٩٢		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

جمعية الجيل الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥١,١٠٠	٢٥,٣٤٠	-	٢٥,٣٤٠	الإيرادات والمكاسب:
١,١٠٢,٧٤٧	١,٠٢٠,٠٣٨	-	١,٠٢٠,٠٣٨	اشتراكات الأعضاء
٢,٠٠٩,٦٤١	٢,٤٨٠,٩٦٧	٢,٤٨٠,٩٦٧	-	التبرعات النقدية
١١,٠٠٠	٨٦,٦٦٣	-	٨٦,٦٦٣	تبرعات الزكاة
٣,٤٦٨,٩٤٣	٣,٨٣١,٣٠١	١,٣١١,٧٤٢	٢,٥١٩,٥٥٩	تبرعات رأسمالية
٦,٦٤٣,٤٣١	٧,٤٤٤,٣٠٩	٣,٧٩٢,٧٠٩	٣,٦٥١,٦٠٠	إيرادات الأنشطة
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٢,٤٠٨,٦٣٧)	(٢,٩٧٨,١٩٧)	-	(٢,٩٧٨,١٩٧)	المصروفات و الخسائر:
(٨٥٣,٢٦٦)	(١,٩٦٥,١٤٣)	(١,٩٦٥,٠٩٦)	-	المساعدات النقدية
(٤,٦٩٣,٤٩٤)	(٤,٢٩٤,٢٧٥)	-	(٤,٢٩٤,٢٧٥)	مصروفات الأنشطة
(٧,٩٥٥,٣٩٢)	(٩,٢٣٧,٦١٥)	(١,٩٦٥,٠٩٦)	(٧,٢٧٢,٤٧٢)	المصاريف العمومية والإدارية
				إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٣١١,٩٦١)	(١,٧٩٣,٣٠٦)	١,٨٢٧,٥٦٦	(٣,٦٢٠,٨٧٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦٧,٩٩١,٢١٦	٦٦,٦٧٩,٢٥٥	٤٥,٨٥٦,١٦٠	٢٠,٨٢٣,٠٩٥	صافي الأصول في بداية السنة
٦٦,٦٧٩,٢٥٥	٦٤,٨٨٥,٩٤٩	٤٧,٦٨٣,٧٢٦	١٧,٢٠٢,٢٢٣	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية الجبيل الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(١,٣١١,٩٦١)	(١,٧٩٣,٣٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول خلال السنة
تسويات :		
١,٣١٦,٧٨٧	١,٢٥٥,٧٩٥	استهلاك ممتلكات ومعدات والآت
-	(٧٠٣,٤٠٢)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٥٣,٧٢٨	١٩٢,٧٦٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٥٨,٥٥٤	(١,٠٤٨,١٥٣)	التغير في صافي الأصول
التغيرات في :		
(٨,٨٧٣)	٥٠,٨٧٣	مصروفات مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٦٣٦)	(٨٣,٤٤٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٤,٠٤٥	(١,٠٨٠,٧٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢,٣٤٠,٢٥٦)	(٢١٤,١٩٦)	(المدفوع) لشراء ممتلكات والآت ومعدات
١,٧٧٣,١٣٨	(٣٢٧,٥٥٢)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
-	(٨٦,٦٦٣)	أرباح رأسمالية
(٥٦٧,١١٨)	(٦٢٨,٤١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التغير في النقد وما يعادله خلال السنة		
(٤٢٣,٠٧٣)	(١,٧٠٩,١٣٩)	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٣٠,٥٠٤,١٢٦	٣٠,٠٨١,٠٥٣	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة
٣٠,٠٨١,٠٥٣	٢٨,٣٧١,٩١٤	

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الجبيل الخيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٣٨٩/٠٥/٢٠ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية - المنطقة الشرقية.

تتمثل اهداف الجمعية طبقا لللائحة الأساسية فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة و القيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية للمحتاجين من أهل المدينة
- تدريب الشباب والفتيات والبحث لهم عن فرصة عمل.
- تدريب وتأهيل الأيتام.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية و أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. عملة العرض والنشاط

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا 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؛ 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 الإقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي 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 الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

الذمم الدائنة

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. يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه اي مدفوعات لتسديد أصل القرض.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

الأصول غير الملموسة

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

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

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على اساس 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 طبقا 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 الاتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي 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 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.

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 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 تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما يعاقله

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
-	٨٢٣
-	٤٤٠,٦٤٣
٣٠,٠٨١,٠٥٣	٢٧,٩٣٠,٤٤٨
٣٠,٠٨١,٠٥٣	٢٨,٣٧١,٩١٤

(٤) الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٢,١٥١,٩٩٥	٣,٥٦٦,٦٥٨
٢,١٥١,٩٩٥	٣,٥٦٦,٦٥٨

عدد ١٠,٠٠٠ سهم في مصرف الإنماء
الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصفى

المجموع	الأثاث والمفروشات	المسارات	المباني	الأراضي
٤٤,٧٩٨,٥٩٧	٥١٥,٠٥٤	١,٥٢٤,٦٠٠	٢٩,٢٠٧,١٩٣	١٣,٥٥١,٧٥٠
٢١٤,١٩٦	٩٧,٧٦٦	١١٢,٦٣٥	٣,٧٩٥	-
٤٥,٠١٢,٧٩٣	٦١٢,٨٢٠	١,٦٣٧,٢٣٥	٢٩,٢١٠,٩٨٨	١٣,٥٥١,٧٥٠
١١,١١٢,٧١٤	٣٠٥,١٢٥	١,٤٧٣,٧٣٨	٩,٣٣٣,٨٥١	-
١,٢٥٥,٧٩٥	٤٣,٠١٣	٥٧,١٠٩	١,١٥٥,٦٧٣	-
١٢,٣٦٨,٥٠٩	٣٤٨,١٣٨	١,٥٣٠,٨٤٧	١٠,٤٨٩,٥٢٤	-
٣٢,٦٤٤,٢٨٤	٢٢٤,٦٨٢	١٠٦,٣٨٨	١٨,٧٢١,٤٦٤	١٣,٥٥١,٧٥٠
٣٣,٦٨٥,٨٨٣	٢٠٩,٩٢٩	٥٠,٨٦٢	١٩,٨٧٣,٣٤٢	١٣,٥٥١,٧٥٠

التكلفة
كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
إضافات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مجمع الاستهلاك
كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمه)

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢,٧٠٩,٣٣٠	٣,٠٣٢,٦٨٤	مشروع مركز الخياطة والتطريز
٢٦٣,١٦٦	٢٦٧,٣٦٤	توسعة فرع الصيانة
٥,٥٨٦	٥,٥٨٦	وقف جلمودة
٢,٩٧٨,٠٨٢	٣,٣٠٥,٦٣٤	الإجمالي

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٢٩,٣٢١	مستهلكات مستحقة الخيني للخدمات البترولية
-	٢٤,٧٥٠	ضريبة القيمة المضافة
-	١٧,٩٣٩	موردون
-	٦٦٣	مؤسسة إتقان لمعدات السلامة من الحريق
٢١,٨٠٠	-	إيرادات مقدمة
٢١,٨٠٠	٧٢,٦٧٣	الإجمالي

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٨٩٥,٨٧١	١,٠٤٣,٩٦٣	الرصيد في بداية السنة
١٥٣,٧٢٨	١٩٢,٧٦٠	المكون خلال السنة
(٥,٦٣٦)	(٨٣,٤٤٨)	المسدد خلال السنة
١,٠٤٣,٩٦٣	١,١٥٣,٢٧٥	الرصيد في نهاية السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة حيث لم يتم استخدام وحدة الإنتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظرا لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواري

(٩) إيرادات الأنشطة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	غير مقيدة	مقيدة	
٣٠٢,٩٦٠	١,٨٨٣,٥٦٨	١,٨٨٣,٥٦٨	-	إيرادات الإيجارات
١,٤٧٣,٩٢٢	١,٠٧٩,٧٢٢	-	١,٠٧٩,٧٢٢	الكفارات والصدقات
٣٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	-	إيرادات الملابس والأثاث المستعمل
٤٢٠,١٧٦	١٤٥,٩٩١	١٤٥,٩٩١	-	إيرادات الروضة
٥٠,٥٨٠	١٣٣,٥٢٣	-	١٣٣,٥٢٣	تفريغ كربة
٦٥,٠٨٤	٦٥,٨٢٧	-	٦٥,٨٢٧	تبرعات كفالات الأيتام
١٥٤,٥٤٦	٣٢,٦٧٠	-	٣٢,٦٧٠	السلة الغذائية
١١,٦٧٥	-	-	-	تبرعات الأنشطة المختلطة
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	وقف سابك الشقق الفندقية
٣,٤٦٨,٩٤٣	٣,٨٣١,٣٠١	٢,٥١٩,٥٥٩	١,٣١١,٧٤٢	الإجمالي

جمعية الجبيل الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) المساعدات النقدية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٨٥٨,٩٠٠	١,٦٠٢,٣٠٠	مساعداات دائمة
-	٤٣٠,٤٤٤	زكاة الفطر النقدية
٢٠٢,٩٣٢	٣٨١,٣٨٤	مصروفات السلّة الغذائية
-	٣٤٢,٨٧١	مساعداات الفقراء والمساكين
٢٨٣,٥٠٠	١٩٩,١٩٨	مساعداات مؤنة رمضان
١٥,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	تفريج كربة
٤٨,٣٠٠	-	كسوة الشتاء
٢,٤٠٨,٦٣٢	٢,٩٧٨,١٩٧	الإجمالي

(١١) مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند من مصروفات الروضى وهي كما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٨٣٩,٤١٠	١,١٧٠,٣٨١	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٦٢٤,٠٩٦	متنوعة اخرى بالروضة
-	١١٦,١٣٨	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٥,٦٥٦	تأمين السيارات
-	٩,٣٩٣	ضيافة ومواد مستهلكة
-	٦,٠٨٨	مكتبية ومطبوعات
-	٣,٣٩١	صيانة وإصلاح
١٣,٨٥٦	-	وجبات الروضة
٨٥٣,٢٦٦	١,٩٦٥,١٤٣	الإجمالي

جمعية الجبيل الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٥٥٧,٧٢٦	٢,٠١٩,٧٣٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠١,١٠٥	١٨٤,٠٤٣	تأمينات إجتماعية
٤١,٢١٢	٣٧,٨٢٥	دعاية وإعلان
٥٧,٧٢٨	٣٤,٧١٣	اتصالات وانترنت
١٤٤,٩٣٤	٥٥,٧٩٦	كهرباء ومياه وغاز
٤١,٣٢٤	٥,٢٨٠	مكتبية ومطبوعات
١٩٩,٢٦٨	٥٨,٠٤١	رسوم حكومة وتعقب
٣٥٣,٠٠٩	١٥٣,٨٨٧	تأمين طبي علاجي
١٧,١٨٩	-	تأمين سيارات
١٨,٤٣٥	٣٩,٩٢٠	محروقات ومصروفات سيارات
١٢,٥٢٧	٢٧,٥١٩	صيانة وإصلاح
١٤٤,٦٦٦	٩٥,٣٨٨	بدل سكن
٨٦,٥٨٠	-	عقود الصيانة والتشغيل
٥٣,٠٠٠	١٣,٩٢٧	مواد مستهلكة
١٥٣,٧٢٨	٩٩,٠٠٨	مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٤٧١	٥٨,٢٠٠	تذكرة سفر وبدل اجازة
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	رسوم البريد
١٠,٠٠٨	-	متنوعة أخرى
١٨٩,٤٨٧	-	مرتبات موظفي القسم المسائي
-	-	أجور عمال المستقطع
٣٦,٣١٠	-	مرتبات المنتسبين
-	٤٠٢	نثرية ومكافأة
-	١٥٣,٧٩٧	أخرى
١,٣١٦,٧٨٧	١,٢٥٥,٧٩٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٦٩٣,٤٩٤	٤,٢٩٤,٢٧٥	الإجمالي

(١٢) الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع اصل مالي وبسرعه كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لنفادي او تقليل اية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة 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 إنتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل اصل أو سداد التزام ما بين اطراف 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 ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٣) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢م.