

جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)

الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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 الجبيل الخيرية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجبيل الخيرية ، 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 وباستثناء الأمور الموضحة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، 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 ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ

لم يتم تزويدنا بمصادقات مباشرة على صحة أرصدة البنوك التالية :-

- البنك الأول تبرعات برصيد مدين (٢٣٥,٣١٩ ريال)

- البنك الأول زكاة برصيد مدين (٨٤,٠٤٣ ريال)

- البنك الأول مشاريع خيرية برصيد مدين (٨١,٢٣١ ريال)

- البنك السعودي الفرنسي تبرعات برصيد مدين (٣٢١,٥٨٠ ريال)

ولم نتمكن عن طريق إستخدام وسائل بديلة من التحقق من عدم وجود إلتزامات إضافية على الجمعية في تاريخ المركز المالي تجاه هذه البنوك أو تجاه الغير .

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 وآداب 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 تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة 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، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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

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 كجمعية 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 كجمعية 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 الجبيل الخيرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

الدمام في ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ

الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢١ م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣٠,٥٠٤,١٢٦	٣٠,٠٨١,٠٥٣		النقد وما في حكمه
٣٠,٥٠٤,١٢٦	٣٠,٠٨١,٠٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٩٠١,٠٠٠	٢,١٥١,٩٩٥	٣	الإستثمارات المتاحة للبيع
٣٢,٦٦٢,٤١٤	٣٣,٦٨٥,٨٨٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤,٧٥١,٢٢٠	٢,٩٧٨,٠٨٢	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩,٣١٤,٦٣٤	٣٨,٨١٥,٩٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٩,٨١٨,٧٦٠	٦٨,٨٩٧,٠١٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣٠,٦٧٣	٢١,٨٠٠	٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٦٧٣	٢١,٨٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٩٥,٨٧١	١,٠٤٣,٩٦٣	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩٥,٨٧١	١,٠٤٣,٩٦٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢٥,٠٤٧,٢٣٨	٢٠,٨٢٣,٠٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤٢,٩٤٣,٩٧٨	٤٥,٨٥٦,١٦٠		صافي الأصول المقيدة
٩٠١,٠٠٠	١,١٥١,٩٩٥		أرباح غير محققة
٦٨,٨٩٢,٢١٦	٦٧,٨٣١,٢٥٠		إجمالي صافي الأصول
٦٩,٨١٨,٧٦٠	٦٨,٨٩٧,٠١٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٥١,٥٨٠	٥١,١٠٠	-	٥١,١٠٠	إشتراكات الأعضاء
٣,٣٤٢,٧٨٨	١,١٠٢,٧٤٧	-	١,١٠٢,٧٤٧	التبرعات النقدية
٢,٧٨٦,٩٣٧	٢,٠٠٩,٦٤١	٢,٠٠٩,٦٤١	-	تبرعات الزكاة
-	١١,٠٠٠	-	١١,٠٠٠	تبرعات رأسمالية
٥,٩١٧,٦٠٥	٣,٤٦٨,٩٤٣	١,٧٥٥,٨٠٧	١,٧١٣,١٣٦	٨ إيرادات الأنشطة
١٢,٠٩٨,٩١٠	٦,٦٤٣,٤٣١	٣,٧٦٥,٤٤٨	٢,٨٧٧,٩٨٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(٢,٨٣٦,٤٣٢)	(٢,٤٠٨,٦٣٢)	-	(٢,٤٠٨,٦٣٢)	٩ المساعدات النقدية
(١,٢٩٦,٥٢٠)	(٨٥٣,٢٦٦)	(٨٥٣,٢٦٦)	-	١٠ مصروفات الأنشطة
(٤,٠٩١,٠٠٠)	(٤,٦٩٣,٤٩٤)	-	(٤,٦٩٣,٤٩٤)	١١ المصروفات العمومية والإدارية
(٨,٢٢٣,٩٥٢)	(٧,٩٥٥,٣٩٢)	(٨٥٣,٢٦٦)	(٧,١٠٢,١٢٦)	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٨٧٤,٩٥٨	(١,٣١١,٩٦١)	٢,٩١٢,١٨٢	(٤,٢٢٤,١٤٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦٤,١١٦,٢٥٨	٦٧,٩٩١,٢١٦	٤٢,٩٤٣,٩٧٨	٢٥,٠٤٧,٢٣٨	صافي الأصول بداية السنة
٦٧,٩٩١,٢١٦	٦٦,٦٧٩,٢٥٥	٤٥,٨٥٦,١٦٠	٢٠,٨٢٣,٠٩٥	صافي الأصول نهاية السنة

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٨٧٤,٩٥٨	(١,٣١١,٩٦١)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١,٢٢٦,٧٢١	١,٣١٦,٧٨٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٠,٤٣٩	١٥٣,٧٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٥,٢٤٢,١١٨	١٥٨,٥٥٤	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٦١,١٧١)	(٨,٨٧٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٦,٠١٣)	(٥,٦٣٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,١٤٤,٩٣٤	١٤٤,٠٤٥	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٥٥٨,٠٣٤)	(٢,٣٤٠,٢٥٦)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٠٥٩,٣٤١)	١,٧٧٣,١٣٨	إضافات (إستبعادات) مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٦١٧,٣٧٥)	(٥٦٧,١١٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١,٥٢٧,٥٥٩	(٤٢٣,٠٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٨,٩٧٦,٥٦٧	٣٠,٥٠٤,١٢٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠,٥٠٤,١٢٦	٣٠,٠٨١,٠٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

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

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات المالية والعينية لمن يستحقونها .
- القيام أو المشاركة بالأعمال الخيرية الموسمية للمحتاجين من أهالي المدينة .
- تدريب الشباب والفتيات والبحث لهم عن فرص عمل .
- تدريب وتأهيل الأيتام .
- 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 الإستحقاق 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 للاستخدام، 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%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام 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 الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام 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 وبحسب 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 الداخل 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 والمساعدات 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 والمساعدات 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 الاتي :-**

- ١- التبرعات التي تخضع لقبود 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 استيفاءه 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 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 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 تتكبدتها 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 ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم في مصرف الانماء

الإجمالي

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي
٢٠١٩م				
١,٩٠١,٠٠٠	٢,١٥١,٩٩٥			
١,٩٠١,٠٠٠	٢,١٥١,٩٩٥			
٤٢,٤٥٨,٣٤١	٣٨٠,٥٦٩	١,٥٠٩,٦٠٠	٢٧,٠١٦,٤٢٢	١٣,٥٥١,٧٥٠
٢,٣٤٠,٢٥٦	٣٣,٦٨٥	١٥,٠٠٠	٢,٢٩١,٥٧١	-
-	١٠٠,٨٠٠	-	(١٠٠,٨٠٠)	-
٤٤,٧٩٨,٥٩٧	٥١٥,٠٥٤	١,٥٢٤,٦٠٠	٢٩,٢٠٧,١٩٣	١٣,٥٥١,٧٥٠
٩,٧٩٥,٩٢٧	٢٣٨,٧٦٤	١,٣٥٤,٢٨٠	٨,٢٠٢,٨٨٣	-
١,٣١٦,٧٨٧	٢٩,٠٤٣	١١٩,٤٥٨	١,١٦٨,٢٨٦	-
-	٣٧,٣١٨	-	(٣٧,٣١٨)	-
١١,١١٢,٧١٤	٣٠٥,١٢٥	١,٤٧٣,٧٣٨	٩,٣٣٣,٨٥١	-
٣٣,٦٨٥,٨٨٣	٢٠٩,٩٢٩	٥٠,٨٦٢	١٩,٨٧٣,٣٤٢	١٣,٥٥١,٧٥٠
٣٢,٦٢٢,٤١٤	١٤١,٨٠٥	١٥٥,٣٢٠	١٨,٨١٣,٥٣٩	١٣,٥٥١,٧٥٠

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢,٢٨٨,٩٤٦	-	مشروع مبنى وقف المستودعات الخيري
٢,٢١٦,١١٩	٢,٧٠٩,٣٣٠	مشروع مركز الخياطة والتطريز
٢٤٠,٥٦٩	٢٦٣,١٦٦	توسعة فرع الصناعية
٥,٥٨٦	٥,٥٨٦	وقف جلمودة
٤,٧٥١,٢٢٠	٢,٩٧٨,٠٨٢	الإجمالي

٦- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
-	٢١,٨٠٠	إيرادات مقدمة
٣٠,٦٧٣	-	مستحقات المؤسسة العامة
٣٠,٦٧٣	٢١,٨٠٠	الإجمالي

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٧٩١,٤٤٥	٨٩٥,٨٧١	الرصيد بداية السنة
١٤٠,٤٣٩	١٥٣,٧٢٨	المكون خلال السنة
(٣٦,٠١٣)	(٥,٦٣٦)	المسدد خلال السنة
٨٩٥,٨٧١	١,٠٤٣,٩٦٣	الرصيد آخر السنة

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

٨- إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	غير مقيد	مقيد	
١,٤٥٥,٩٢٠	٤٢٠,١٧٦	٤٢٠,١٧٦	-	إيرادات الروضة
٧٣٤,٧١٤	١,٤٧٣,٩٢٢	-	١,٤٧٣,٩٢٢	الكفارات والصدقات
-	٦٥,٠٨٤	-	٦٥,٠٨٤	تبرعات كفالات أيتام
-	١٥٤,٥٤٦	-	١٥٤,٥٤٦	السلة الغذائية
٣٦,٢٠٦,٠٠	٥٠,٥٨٠	-	٥٠,٥٨٠	تفريغ كربة
٧٨,٠٥٩,٠٠	١١,٦٧٥	-	١١,٦٧٥	تبرعات الأنشطة المختلفة
٦٨١,٥٠٠	٣٠٢,٩٦٠	٣٠٢,٩٦٠	-	إيرادات الإيجارات
٢,٢٨١,٢٠٦	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	وقف سابك الشقق السكنية
٦٥٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	-	إيرادات الملابس والأثاث المستعمل
٥,٩١٧,٦٠٥	٣,٤٦٨,٩٤٣	١,٧١٣,١٣٦	١,٧٥٥,٨٠٧	الإجمالي

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

٩- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢,١٥٣,٧٠٠	١,٨٥٨,٩٠٠	مساعادات دائمة
٢٤٥,٠٢٧	٢٨٣,٥٠٠	مساعادات مؤونة رمضان
-	٢٠٢,٩٣٢	مصروفات السلة الغذائية
٣٢٤,٩٤٩	-	مساعادات الفقراء والمساكين
٢٧,٣٥٦	-	زكاة الفطر النقدية
٥,٢١٥	-	كسوة العيدين الادارة
-	١٥,٠٠٠	تفريج كربة
٥٩,٢٦٥	٤٨,٣٠٠	كسوة الشتاء
٢٠,٩٢٠	-	الحقيبة المدرسية
٢,٨٣٦,٤٣٢	٢,٤٠٨,٦٣٢	الإجمالي

١٠- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند من مصروفات الروضة وتتألف مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١,٠٧١,١٧١	٨٣٩,٤١٠	رواتب وما في حكمها
-	١٣,٨٥٦	وجبات الروضة
٥٨,١١١	-	مكافآت نهاية الخدمة
١٨,٨٠٠	-	مكتبية ومطبوعات
٤٥٨	-	صيانة وإصلاح
٣٠,٧٦٣	-	تغذية وإعاشة
١٠,٠٠٠	-	ألعاب وهدايا
٧,٠٤٠	-	نثریات ومكافآت
١٥,٥٣٢	-	صيانة واصلاح اجهزة الروضة
٥٤,٣٥٤	-	تأمين السيارات
٥,٠٠٠	-	ضيافة ومواد مستهلكة
٧,٦٤٣	-	متنوعة أخرى بالروضة
١٧,٦٤٨	-	مصروفات سيارات بالروضة
١,٢٩٦,٥٢٠	٨٥٣,٢٦٦	الإجمالي

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

١١- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٦٠٣,٦٩٧	١,٥٥٧,٧٢٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢١٩,٧٩٧	٢٠١,١٠٥	تأمينات إجتماعية
٢٦,٠٤٤	٤١,٢١٢	دعاية وإعلان
٥٨,٦٨٢	٥٧,٧٢٨	إتصالات وإنترنت
١٠٤,٠٢٩	١٤٤,٩٣٤	كهرباء ومياه
٤٩,٦٢٥	٤١,٣٢٤	مكتبية ومطبوعات
١٥٢,٠٣٧	١٩٩,٢٦٨	رسوم حكومية وتعقيب
١٤٧,٢٣٠	٣٥٣,٠٠٩	تأمين طبي وعلاج
-	١٧,١٨٩	تأمين سيارات
٢٨,٥٣٠	١٨,٤٣٥	محروقات ومصروفات السيارات
٥,٠٠١	١٢,٥٢٧	صيانة وإصلاح
١٣٨,٠٢١	١٤٤,٦٦٦	بدل سكن
-	٨٦,٥٨٠	عقود الصيانة والتشغيل
-	٥٣,٠٠٠	مواد مستهلكة
١٤٠,٤٣٩	١٥٣,٧٢٨	مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٩٣٧	٥٦,٤٧١	تذاكر سفر وبدل إجازة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	رسوم البريد
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٨	متنوعة اخرى
٨٢١,٨٨٣	١٨٩,٤٨٧	مرتبات موظفي القسم المسانى
١١,٥٣٨	-	اجور عمال الاجر المستقطع
٢١٦,١٢٤	٣٦,٣١٠	مرتبات المنتسبين
١٦,٥٩٠	-	نثرية ومكافأة
٣٠,٠٧٥	-	سداد فواتير خاصة بالادارة
١,٢٢٦,٧٢١	١,٣١٦,٧٨٧	استهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٠٩١,٠٠٠	٤,٦٩٣,٤٩٤	الإجمالي

١٢- 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 التزام 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 .

١٣- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١م.

١٤- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .