

جمعية الجبيل الخيرية .

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)

الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١٧/١ ١- تقرير المراجعة
- ١٧/٢ ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٧/٣ ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٧/٤ ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٧/١٧-١٧/٥ ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م



الموافق ٢٠١٧ / ٠٢ / ٢٨ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٠٦ / ٠١ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية الجبيل الخيرية بالجبيل . (المنطقة الشرقية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الجبيل الخيرية بالجبيل كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

ان مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات قد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام إضافي علي الجمعية تجاه البنك او الغير .
- لم نحصل علي مصادقة رصيد الإستثمارات المتاحة للبيع .

رأي متحفظ : باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية الجبيل الخيرية بالجبيل . كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وتنانج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف نشاط الجمعية .
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام وان القوائم المالية مطابقة لما هو مدون بالأستاذ العام .
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

- لفت انتباه :-

- نود الإشارة إلي ان إدارة الجمعية تتبع طريقة الجرد الدوري في مراقبة المخزون وعليه لا يتم توسيط حساب المخزون محاسبياً ، لتسجيل التبرعات العينية والمساعدات العينية وبالتالي لا توجد رقابة كافية علي بند المخزون .

والله الموفق ،،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)

الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصل</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		<u>ول</u>
			<u>الأصل</u>
			<u>ول المتداولة</u>
			<u>النفقة</u>
٢٢,٤٢٦,١١٣	٢٤,٢٣٢,٣٤٠	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
.	٧,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢٢,٤٢٦,١١٣	٢٤,٢٣٩,٣٤٠		<u>الأصل</u>
			<u>ول غير المتداولة :-</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٤)	استثمارات متاحة للبيع
٢٤,٨٦٨,٦٠١	٤٠,٧٠٨,٨٠٥		تكلفة الأصول الثابتة
(٥,٣٧٠,٨٧٢)	(٦,٢٤٧,٦١٢)		يخصم/ مجمع الإهلاك
١٩,٤٩٧,٧٢٩	٣٤,٤٦١,١٩٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٨,٤٨٩,٠٣٩	.		مشروعات تحست التنفيذ
٢٨,٩٨٦,٧٦٨	٣٥,٤٦١,١٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥١,٤١٢,٨٨١	٥٩,٧٠٠,٥٣٣		مجموع الأصول
			<u>الخصوم وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات :-</u>
٢٩٩,١٦٧	٦٤١,٩٥٨	(٦)	الأرصدة الدائنة
٢٩٩,١٦٧	٦٤١,٩٥٨		اجمالي الالتزامات
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣١٨,٤٣٣	٤٢٦,١٦٦	(٧)	مخصص نهاية الخدمة
٣١٨,٤٣٣	٤٢٦,١٦٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٣٠,٠٢٨,٥٧٦	٢٦,٧٠١,٨١٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠,٧٦٦,٧٠٥	٣١,٩٣٠,٥٩٠		صافي الأصول المقيدة
٥٠,٧٩٥,٢٨١	٥٨,٦٣٢,٤٠٩		مجموع صافي الأصول
٥١,٤١٢,٨٨١	٥٩,٧٠٠,٥٣٣		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مجلس الإدارة

أمين عام الجمعية

أمين الصندوق

محاسب الجمعية

أ. م. سلطان السويدي

أ. م. الهندي

أ. م. الهندي

جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠) الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

رقم	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	٢٠١٦م	٢٠١٦م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٧٧٠	٤٥,٠١٠	.	٤٥,٠١٠	.	الإيرادات والمكاسب
٢,١١٧,٣٧٨	١,٥٣٣,٣٩٠	.	١,٥٣٣,٣٩٠	.	إشتراكات الأعضاء
.	١,٢٠٠,٠٠٠	.	١,٢٠٠,٠٠٠	.	التبرعات النقدية
٢,٩٠١,٢٤٦	٣,٦٤٥,٥٦٦	٣,٦٤٥,٥٦٦	.	.	التبرعات العينية
١,٢٠٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
١١,٢٧٣,٦٨٩	٩,٠٠٩,٣٩٠	٩,٠٠٩,٣٩٠	.	.	الإعانات
١٧,٥٣١,٠٨٣	١٥,٤٣٣,٣٥٦	١٢,٦٥٤,٩٥٦	٢,٧٧٨,٤٠٠	.	إيرادات الأنشطة
(١,٧٤٥,٧٧٠)	(١,٩٧٨,٤٥٠)	.	(١,٩٧٨,٤٥٠)	(١٠)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٣٥١,٥٦٧)	(٥٤٥,١٦٤)	.	(٥٤٥,١٦٤)	.	المصروفات والخسائر
(١,٣٣٨,١٠٥)	(١,٤٩١,٠٧١)	(١,٤٩١,٠٧١)	.	(١١)	المساعدات النقدية
(٢,٢١٧,٦٨٨)	(٣,٦٨٧,٥٣٧)	.	(٣,٦٨٧,٥٣٧)	(١٢)	المساعدات العينية
(٥,٦٥٣,١٩٠)	(٧,٧٠٢,٢٢٢)	(١,٤٩١,٠٧١)	(٦,٢١١,١٥١)	.	مصروفات الأنشطة
١١,٨٧٧,٨٩٣	٧,٧٣١,١٣٤	١١,١٦٣,٨٨٥	(٣,٤٣٢,٧٥١)	.	المصروفات العمومية والإدارية
.	١,٥٠,٩٩٤	.	١,٥٠,٩٩٤	.	إجمالي المصروفات والخسائر
١١,٨٧٧,٨٩٣	٧,٨٣٧,١٢٨	١١,١٦٣,٨٨٥	(٣,٣٢٦,٧٥٧)	.	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٣٨,٩١٧,٣٨٨	٥٠,٧٩٥,٢٨١	٢٠,٧٦٦,٧٠٥	٣٠,٠٢٨,٥٧٦	.	صافي الأصول في بداية الفترة
٥٠,٧٩٥,٢٨١	٥٨,٦٣٢,٤٠٩	٣١,٩٣٠,٥٩٠	٢٦,٧٠١,٨١٩	.	صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

مجلس الإدارة

الأمين العام
أحمد بن محمد بن عبد الله

مكتب الجمعية

جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)

الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

البيانات	٢٠١٦ م ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	٧,٨٣٧,١٢٨	١١,٨٧٧,٨٩٣
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
(+) استهلاك الأصول الثابتة	١,٢٠٥,٥٨٤	٦٢٨,٩٧٨
(+) مخصص المكون خلال السنة	١٤١,٢٨٦	١٢,٢٦٩
(-) أرباح رأسمالية	(١٠٥,٩٩٤)	.
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	٩,٠٧٨,٠٠٤	١٢,٥١٩,١٤٠
<u>التغير في الأصول والخصوم</u>		
الارصدة المدينة	(٧,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠
الارصدة الدائنة	٣٤٢,٧٩١	(١٥,٣١٣)
(-) المنصرف من المخصص	(٣٣,٥٥٣)	.
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٩,٣٨٠,٢٤٢	١٢,٥٣٣,٨٢٧
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	(٧,٦٨٠,٠١٥)	.
(+) المحصل من بيع أصول ثابتة	١٠٦,٠٠٠	.
إضافة مشاريع تحت التنفيذ	.	(٦,١٧٧,٠٣٩)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٧,٥٧٤,٠١٥)	(٦,١٧٧,٠٣٩)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	١,٨٠٦,٢٢٧	٦,٣٥٦,٧٨٨
رصيد النقدية أول الفترة	٢٢,٤٢٦,١١٣	١٦,٠٦٩,٣٢٥
رصيد النقدية آخر الفترة	٢٤,٢٣٢,٣٤٠	٢٢,٤٢٦,١١٣
<u>تعاملات غير نقدية :-</u>		
المشروعات تحت التنفيذ المحولة لأصول ثابتة	٨,٤٨٩,٠٣٩	.
	٨,٤٨٩,٠٣٩	.

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محاسب الجمعية
أحمد بن مطر
مجلس إدارة

جمعية الجبيل الخيرية .
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية الجبيل الخيرية بالجبيل - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٠) بتاريخ ١٣٨٩/٠٥/٢٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم 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.

٣-١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١ هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية .. وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية . في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .

٢-٢- تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣-٢- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢- 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 .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلي 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.

٦-٢- الاسـتثمارات :

تعرض الاسـتثمارات وفق ما يلي :-

- الاسـتثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاسـتثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاسـتثمارات عند الاقْتناء بالتكلفة ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي .
ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاسـتثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاسـتثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% ولا تمارس الجمعية إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاسـتثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الادارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار .
وعليه سيتم عرض الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقْتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقْتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة.
ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاسـتثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.

جمعية الجبيل الخيرية.

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٧.٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة 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.

٨.٢- 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 غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستفاد .
- يتم استفاد مصروفات ماقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 .

٩.٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠.٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١.٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك 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 وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة 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 الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات 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
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن 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 نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات 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.

جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٧-٢. المصروفات والخسائر :

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

١٨-٢. العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢. النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢. عام:

- - تم تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية.
- - تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقة

<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,٥٧٥,٦٨٢	١,٥٨٢,٣١٩	البنك الأهلي التجاري
٢٤٣,٤٣١	٢٥٢,٤٥١	البنك العربي الوطني
٦,١٢٦,٣٨٢	١٧,٦٥٩,٦٨٥	بنك الرياض
٢٩٨,٠٦٦	٣٥٨,٠٧٩	البنك السعودي الامريكي
٣,٠٢١,٧٨٦	٣,٨٢٥,٤٥٩	مصرف الراجحي
١٥٥,٠٣٢	١٧٥,٤٨٨	البنك السعودي الفرنسي
٣٣١,٩٩٠	٣٤٤,٦٧٩	البنك الأول
١٠,٦٧٣,٧٤٤	٣٤,١٨٠	بنك البلاد
<u>٢٢,٤٢٦,١١٣</u>	<u>٢٤,٢٣٢,٣٤٠</u>	

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٤- استثمارات متاحة للبيع

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	أسهم بنك الإنماء
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	

أحمد بن محمد السويدي
الأمين العام
أحمد بن محمد السويدي
أحمد بن محمد السويدي
أحمد بن محمد السويدي

جمعية الجليل الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
 الجليل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

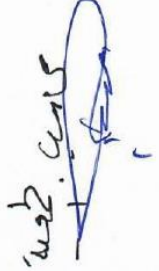
٥- الأصول الثابتة والاستهلاكات

التاريخ	مجموع الاستهلاك						التكلفة			النسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م	الإستهلاكات	إهلاك العام	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	الإستثمارات	الإضافات	٢٠١٥/١٠/١٤م		
٧,٩٥١,٧٥٠	١٢,٥٥١,٧٥٠	٠	٠	١٢,٥٥١,٧٥٠	٠	٠	٤,١٠٠,٠٠٠	٧,٩٥١,٧٥٠	-	الأرضي	
١١,٤٨٩,٣٣٨	٢١,٨٣٤,٩٦٩	٠	١,٠٨٤,٤٢٣	٢٦,٨٠٠,٤٢٢	٣,٨٨١,٠٣٠	٠	١١,٤٣٠,٠٥٤	١٥,٣٧٠,٣٦٨	%٤	المباني	
١٥	٥٣٣,٧٢٣	٣٢٨,٨٤٤	١٠٥,٢٨٦	١,٠٨٧,٨٧٧	١,٣١١,٤٣٥	٣٢٨,٨٥٠	٦٣٩,٠٠٠	١,٣١١,٤٥٠	%٢٠	المسجلات	
٥٦,٦٢٦	٤٠,٧٥١	٠	١٥,٨٧٥	١٩٤,٢٨٢	١٧٨,٤٠٧	٢٣٥,٣٣٣	٠	٢٣٥,٣٣٣	%١٠	الأثاث	
١٩,٤٩٧,٧٢٩	٣٤,٤٦١,١٩٣	٣٢٨,٨٤٤	١,٢٠٥,٥٨٤	٦,٢٤٧,٦١٧	٥,٣٧٠,٨٧٧	٣٢٨,٨٥٠	١٦,١٦٩,٠٥٤	٢٤,٨٦٨,٦٠١		المجموع	

مصدق على


الأمين العام

 امين طراحي

أمين لجنة


جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- الأرصدة الدائنة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٩,١٦٧	٦٤١,٩٥٨	ايـــــــــــــــــ رادات مقدمة
<u>٢٩٩,١٦٧</u>	<u>٦٤١,٩٥٨</u>	

٧- مخصص نهاية الخدمة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٦,١٦٤	٣١٨,٤٣٣	رصيد المخصص أول العام
١٢,٢٦٩	١٤١,٢٨٦	تعزير المخصص خلال العام
.	(٣٣,٥٥٣)	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٣١٨,٤٣٣</u>	<u>٤٢٦,١٦٦</u>	رصيد المخصص نهاية العام



 حساب الجمعية
 مدير الجمعية
 أمين سر الجمعية
 أمين مكتبة الجمعية
 أمين صندوق الجمعية

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٨- الاعانات

<u>١٤٣٦هـ</u> ريال سعودي	<u>٢٠١٦م</u> ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة السنوية
١,٠٠٠,٠٠٠	.	إعانة أخرى
<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	

٩- إيرادات الأنشطة

<u>١٤٣٦هـ</u> ريال سعودي	<u>٢٠١٦م</u> ريال سعودي	
١,٨٨٨,٤٠٠	١,٥٧٨,٣٣٠	إيرادات الروضة
٧,٤٨٨,٤٥٧	٤,٩٧٤,٠٨٣	الكفارات والصدقات
١,٨٩٦,٨٣٢	٢,٤٥٦,٩٧٧	إيرادات الايجارات
<u>١١,٢٧٣,٦٨٩</u>	<u>٩,٠٠٩,٣٩٠</u>	

١٦/١٤

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٠- المساعدات النقدية

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٤٤٥,٢٠٠	١,٩١٠,٤٠٠	مساعدات دائمة
٢٩٥,٢٠٠	٦,٨٠٠	مساعدات طارئة
٥,٣٧٠	٤٠,٢٥٠	اعانة الشتاء
.	٢١,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
<u>١,٧٤٥,٧٧٠</u>	<u>١,٩٧٨,٤٥٠</u>	

١١- مصروفات الأنشطة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٣٣٨,١٦٥	١,٤٩١,٠٧١	مصروفات الروضة (١١/١)
<u>١,٣٣٨,١٦٥</u>	<u>١,٤٩١,٠٧١</u>	

مجلس الإدارة

المسؤول

مجلس الجمعية

أحمد بن محمد
١٧/١٥

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١١/١- مصروفات الروضة

<u>١٤٣٦هـ</u> ريال سعودي	<u>٢٠١٦م</u> ريال سعودي	
١,٠٩٧,٣١٩	١,١٩٧,٨٦٩	الرواتب ومافي حكمها
١٠٥,٥٠٤	.	التأمينات الإجتماعية
٣٨,٩٧٦	٨٠,٢٤٥	مكافأة نهاية الخدمة والاجازات
١,٧٢٥	٥,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٩,٣٥٨	٢٠,٢٥٠	ضيافة ونظافة
٢٠,٠٠٠	٧,٦٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
٢٠,١١٦	٤٣,٨٠٠	صيانة واصلاح
٣١,٣٥٧	٣٥,٥٩٩	مصروفات تغذية
١٣,٨١٠	٣٤,١٧٨	هدايا ووسائل أنشطة
.	١١,٨٠٠	دعاية وإعلان
.	٥٤,٧٣٠	متنوعه
<u>١,٣٣٨,١٦٥</u>	<u>١,٤٩١,٠٧١</u>	

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢- المصروفات العمومية والإدارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٢٦,٢٢٣	١,٤٠٠,٠٦٦	الرواتب ومافي حكمها
٢٧,٦٧٠	١٥٦,٢٣٩	التأمينات الإجتماعية
٤٦,٨٥٨	٨٤,٤٨٦	كهرباء ومياه وغاز
٩,٨٠٠	٩,٩٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٥,٠٠٠	١٧,٣٥٣	ضيافة ونظافة
٥٩,٣٢٠	٤٣,٠٣٥	دعاية وإعلان
٤٧,٢٣٩	٨٦,٩٦٣	محروقات ومصروفات السيارات
٤٠,٨٢٤	٣٧,١٥١	صيانة واصلاح وترميم
٣٣,٦٥٠	٤٤,٧٥٥	اتصالات وانترنت
.	١٠,٠٠٠	بدل (مهمة)
٣,٠٦٧	٨,٤٤٦	مصروفات متنوعة
٨,٩٥٠	٦٦,١٦٥	رسوم حكومية وتعقيب وجوزات
١٠٩,٩٨٧	١٥٨,٠٩٨	اجازات ومستحقات نهاية الخدمة
٦,٧١٦	٨,٧٩١	تامين طبي وعلاج
١٠٧,٥١١	٢٥٤,٥٧٤	بدل سكن العاملين
١٧,١٠٥	١٧,٢٣٠	تذاكر سفر
٣٨,٧٩٠	.	تامين سيارات
.	١٥,١٨١	سداد فواتير
.	٦٣,٤٧٠	شراء اجهزة
٦٢٨,٩٧٨	١,٢٠٥,٥٨٤	استهلاكات الاصول الثابتة
<u>٢,٢١٧,٦٨٨</u>	<u>٣,٦٨٧,٥٣٧</u>	



بشأن الإيداع

المدير العام
 ١٧/٧

رئيس الجمعية