

جمعية وهج النسائية الخيرية بالجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
الجبيل الصناعية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية وهج النسائية الخيرية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وهج النسائية 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 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 للمحاسبين القانونيين، 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 للمحاسبين القانونيين، 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 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 لراينا. وبعد 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 وهج النسائية الخيرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢١ م



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

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



جمعية وفاق المناهضة للفساد
رئيسة مجلس الإدارة
مدينة الجيل الجديد
ساحة التحرير ١٤١

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

رئيس مجلس إدارة
نائب رئيس الإدارة
أمينة الصندوق
مدير المشتريات والمخزون
المدير التنفيذي
المحاسب

الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

في مبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
إكاث الأعضاء	٣٩,٠٠٠	-	-	٣٩,٠٠٠	٣٤,١٠٠
التبرعات النقدية	-	٢٠١,٤٤٩	-	٢٠١,٤٤٩	١١٦,٩٦٦
عائ العينية	٧٧٣,٣٣٩	-	-	٧٧٣,٣٣٩	٣٥٢,٤٤١
عائ الوقف الخيري	-	-	٥٦٢,٨٩١	٥٦٢,٨٩١	٢٥٧,٠١٠
ميراثات الزكاة النقدية	-	٩٧,٢٤٠	-	٩٧,٢٤٠	٤٠٤,٢٣٣
مناش	-	-	-	-	٣٢,٠١٦
إيرادات الأنشطة	-	٣,٩٥١,٢٥٣	-	٣,٩٥١,٢٥٣	٣,٥٢٦,٦٠٩
عائ رأسمالية	-	-	-	-	١,١١٣,٣٥٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨١٢,٣٣٩	٤,٢٤٩,٩٤٢	٥٦٢,٨٩١	٥,٦٢٥,١٧٢	٥,٨٢٦,٧٢٧
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	-	(٣٤٨,١٦٦)	-	(٣٤٨,١٦٦)	(١٢٠,١٥١)
ماعدات العينية والمشتراة	(٢٣١,٧٩١)	-	-	(٢٣١,٧٩١)	(٣٣٨,١٠٩)
مصروفات الزكاة	-	(٩٧,٢٤٠)	-	(٩٧,٢٤٠)	(٤٠٤,٤٨٨)
روفات الأنشطة	-	(٣,١٨٩,٢١٥)	-	(٣,١٨٩,٢١٥)	(٣,٤٩١,٣٢٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٢٦٠,٩٤٦)	-	-	(١,٢٦٠,٩٤٦)	(٢,٦٦١,٤٢٧)
ائر رأسمالية	-	-	-	-	(٤٨٤)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٤٩٢,٧٣٧)	(٣,٦٣٤,٦٢١)	-	(٥,١٢٧,٣٥٨)	(٧,٠١٥,٩٨٦)
ير في صافي الأصول خلال السنة	(٦٨٠,٣٩٨)	٦١٥,٣٢١	٥٦٢,٨٩١	٤٩٧,٨١٤	(١,١٨٩,٢٥٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٣٩٦,٢٨٧	٢,٣٤٩,٢٠٧	٩,٨٣٨,٦٩٣	١٦,٥٨٤,١٨٧	١٧,٧٧٣,٤٤٦
في الأصول في نهاية السنة	٣,٧١٥,٨٨٩	٢,٩٦٤,٥٢٨	١٠,٤٠١,٥٨٤	١٧,٠٨٢,٠٠١	١٦,٥٨٤,١٨٧

الحاسبة
د. محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

أمينه المصروف

خاتمة رئيس المجلس

رئيس مجلس الإدارة

أ. ضياءه البقاير

أ. فاطمة كامل

أ. شوقيه عبد السلام

أ. محمد بن الحسين

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

جمعية رشح النسائية الخيرية
رئيسة مجلس الإدارة

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,١٨٩,٢٥٩)	٤٩٧,٨١٤	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٠٨,٧٢٧	٢٩٥,٣٤١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٢٧,٨٠١	٤٣,٦٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤٨٤	-	خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١٥٢,٢٤٧)	٨٣٦,٨٣٣	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخضم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
١٠١,١٠٥	(٢١,٣٧٢)	المخزون
(٢١,٦٨٤)	٤٢٩,٦٧٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٢٦٠,٩٠٤)	(١٠,٢٩٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٣٣٣,٧٣٠)	١,٢٣٤,٨٣٦	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١١٩,٢٩٦)	(٥,٨٨١)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٤٦,٣٥٤)	(١٤٨,١١٨)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٥٦٥,٦٥٠)	(١٥٣,٩٩٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١,٨٩٩,٣٨٠)	١,٠٨٠,٨٣٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٩٢٠,٨٥٨	٣,٠٢١,٤٧٨	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٠٢١,٤٧٨	٤,١٠٢,٣١٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المحاسبة
د. عبد الله
رصيد

المدير التنفيذي
أ. هنادي

أمين الصندوق
أ. فاطمة

رئيس مجلس
أ. شفيق

مجلس إدارة
ن. عبد الله

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



ات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

ع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

نبرة مختصرة عن الجمعية

جمعية وهج الخيرية النسائية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤/١٠/١٤٠٦ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية - المنطقة الشرقية.

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 .

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.

نتم 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 :

مباني على أرض الغير	٤%
السيارات	٢٠%
الأثاث والمفروشات	١٠%
الأجهزة والآلات	١٥%



مسابقات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

يجب المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "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

يمثل 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 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 بالاستقفاذ .

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 المقيمة وغير المقيمة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

الأصول غير المقيمة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .

الأصول المقيمة :- هي 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 المقيمة أصول مالية أو عينية .

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

الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف .

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 المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.



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

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المنبرعين 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 تكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.



ملاحظات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

ج. المبالغ مدرجة بالريال السعودي

النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٤,١٠٢,٣١٥	٣,٠٢١,٤٧٨
٤,١٠٢,٣١٥	٣,٠٢١,٤٧٨

النقد وما في حكمه

الإجمالي

المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
-	٦٦,٤٤٨
١٠٧,٠٨٨	١١,٥٠٠
-	٧,٧٦٨
١٠٧,٠٨٨	٨٥,٧١٦

كتب ومواد دراسية

مواد متنوعة

مواد غذائية

الإجمالي

مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٢٠,٧٢٦	٢٠,٧٢٦
٢٠,٧٢٦	٢٠,٧٢٦

سلف العاملين

الإجمالي

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٤٣٢,٥٢٣	٥٠٧,٠٠٠
٤٣٢,٥٢٣	٥٠٧,٠٠٠

عدد ٢٠,٠٠٠ سهم في مصرف الأبناء

الإجمالي

رئيس مجلس إدارة

والعبد الكريم الحسين

رئيس مجلس

أحمد محمد العتيبي

أمين الصندوق

أ. فاطمة كامل

المدير التنفيذي

أ. هنان لقانير

المحاسبة

رسميد الروبوت
رسميد
رسميد



جمعية و هج التأسيسية الخيرية بالجيل الصناعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي
٧ - مماثبات وآلات ومعدات، بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
إضافات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
استهلاك السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صافي القيمة المكتسبة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

المجموع	الأجهزة والآلات	الأثاث والمفروشات	المسارات	مباني على أرض الغير
١,٠٦٤,٥٣٨	٨٠٠,٢٣٨	٥٩٢,٧٤٢	٧٠٨,٩١٩	٤,٩٦٢,٦٣٩
٥,٨٨١	-	٥,٨٨١	-	-
١,٠٧٠,٤١٩	٨٠٠,٢٣٨	٥٩٨,٦٢٣	٧٠٨,٩١٩	٤,٩٦٢,٦٣٩
٣,٤٧٨,٨٩٨	٦٨١,١٢٤	٤٩٩,٤٠٨	٦١٠,٢١٦	٣,٦٨٨,١٥٠
٢٩٥,٣٤١	٥٤,٨٠٧	١٧,٧٠٩	٢٤,٣١٩	١٩٨,٥٠٦
٣,٧٧٤,٢٣٩	٧٣٥,٩٣١	٥١٧,١١٧	٦٣٤,٥٣٥	٣,٨٨٦,٦٥٦
٢,٩٩٦,١٨٠	٦٤,٣٠٧	٨١,٥٠٦	٧٤,٣٨٤	١,٠٧٥,٩٨٣
٥,٨٥٠,٦٤٠	١١٩,١١٤	٩٣,٣٣٤	٩٨,٧٠٣	١,٢٧٤,٤٨٩

للمجلس

جميعه للسود

د. محمد بن عبد الرحمن

أ. محمد بن عبد الرحمن

أ. محمد بن عبد الرحمن

أ. محمد بن عبد الرحمن

نائب رئيس المجلس

د. محمد بن عبد الرحمن

د. محمد بن عبد الرحمن

رئيسة مجلس الإدارة

د. محمد بن عبد الرحمن

د. محمد بن عبد الرحمن

ات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

حـ -بالغ مدرجة بالريال السعودي

إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	يتألف هذا البند مما يلي :
٢١١,٠٣٩	-	إيرادات إفطار صائم
-	٩٠٧,٦٠٠	إيرادات كفالة أيتام
٨٩,٣٥٠	٢٧٧,٠٠٠	إيرادات كفالة أرامل
١٤,٠٠٠	١٤,١١٥	إيرادات تفريج كربات
١١٤,٨١٧	-	إيرادات الحقيبة المدرسية
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	إيرادات صحية
٤٤,٧٥٠	-	كسوة العيد
١٦٩,٢٧٠	١٩٢,٠٩٥	الحفل السنوي مهرجان الايتام
٥٢,٤٢١	٢١٤,٤٧٠	زكاة الفطر
٤,٣٥٠	-	التفوق العلمي طالب علم
٣٢,٢٥٥	-	إيرادات عيدية الأطفال
٦,٥٠٠	٤٦,٠٢٢	إيرادات إيجار منازل
-	٤٠٧,١٦٥	إيرادات إيجار مبني الوقف
-	١٢,٠٢٥	إيرادات دعم شراء أجهزة
٧٩٢,٧٠٠	-	إيرادات كفالة أسر
-	١٩٨,٣٠٠	إيرادات السلة الغذائية
٣٣,٣٦٧	٨,٧٦٠	إيرادات كسوة الشتاء
٤٠٩,١١٠	٩٤,٦٣٠	إيرادات المعهد
١,٠٥٨,٨٤٩	٣١٨,٥٨٩	إيرادات الروضة
٧٠,٨٥٢	-	إيرادات الحضانة النهارية
-	٣٩,٦٠٠	إيرادات مشروع الأضاحي
٣٧,٨١٠	-	إيرادات أنشطة متنوعه
٣٧٩,١٦٩	١,٢١٦,٨٨٢	إيرادات المشروعات
٣,٥٢٦,٦٠٩	٣,٩٥١,٢٥٣	الإجمالي

١- المساعدات النقدية

يَتَأَلَفُ هَذَا الْبَيْتُ مِمَّا يَلِي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مختلف هذا اليند مما يلي :
٩٣,١٠٥	٣٢٥,٢١٠	مساعدات دائمة
٢٧,٠٤٦	٢٢,٩٥٦	مساعدات طارئة
١٢٠,١٥١	٣٤٨,١٦٦	الإجمالي

د. محمد
د. محمد
د. محمد

الحمد لله
أخيراً

(Amir Khusro)

نائبه رئیس مجلس
آشور و هندو اعصاب

Gubel
Gubel

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مصرفات الأنشطة
		يتألف هذا البند مما يلي :
٢٢٢,٨٣٧	٢١٤,٤٧٠	مصرفات إفطار صائم
١,٤٦٩,٨٥٠	١,٢٠٧,٩٤٠	مصرفات كفالة أيتام
٣,٤٥٠	١,٠٥٩	مصرفات تفريغ كربات
١١٩,٧٤٤	-	مصرفات الحقيبة المدرسية
٣٠,١٢٥	-	مصرفات عيديات الأطفال
٦٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصرفات إيجار منازل
-	٣٩,٦٠٠	مصرفات لحوم الأضاحي
-	١٧٦,٦٠٣	مصرفات السلّة الغذائية
٩٦,٧٢٠	٢,٦٥٠	مصرفات كموة الشتاء
٢٧١,٥٩٥	١٢٦,٦٧٦	مصرفات المعهد
٥٢٥,٦١٠	٢٨٨,٤٣١	مصرفات الروضة
٨٩,٩٨٠	-	مصرفات الحضانة النهارية
٣٨,٥٣٩	٦٢١,٣٧٨	مصرفات أنشطة متنوّعة
٢٢٦,٩٥٧	-	مصرفات المشروعات
١٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	مساعدات صحية
٤٤,٧٥٠	-	مساعدات كموة العيد
٤,٣٥٠	-	مساعدات طالب علم
٢٤٣,٦٥٠	٢٧٧,٠٠٠	مساعدات كفالات ارامل
١٩,١٧٠	١٩٠,٤٠٨	مصرفات مهرجان ليالي عالمية
٣,٤٩١,٣٢٧	٣,١٨٩,٢١٥	الإجمالي

رئيسة مجلس الإدارة: نسيه طه
نائب الرئيسة: أشرف محمد إسماعيل
أمناء الصندوق: زينة محمد إسماعيل
المحاسبية: د. محمد إسماعيل
رئيسة مجلس الإدارة: نسيه طه
نائب الرئيسة: أشرف محمد إسماعيل
أمناء الصندوق: زينة محمد إسماعيل
المحاسبية: د. محمد إسماعيل

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

- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٦٦٩,٤٣٤	٩٦١,٢٦٣	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤٣,٦٧٨	٧٢٧,٨٠١	مكافأة نهاية الخدمة
١٦٨,٨٧٥	٢٨٧,٥٦٤	تأمينات اجتماعية
٥,٠٣١	١١,٣٢٧	مكتبية ومطبوعات
٢٠,٠٠٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
٧,٦٦٥	٢٣,١٥١	وقود ومحروقات
-	١٥,٥١٦	مصاريف التأمين - سيارات
١٤,١٧٥	٢٦٨,٨٥١	إيجارات سيارات
-	٣٠٠	مصروفات حكومية
١٦,٥٩٢	٣٦,١٩١	هاتف وبريد
٤,١٠٣	١٠,٩٨٩	صيانة وإصلاح
١٢,٦٠٨	٦,٣٠٣	ضيافة ونظافة
٣,٤٤٤	٣,٤٤٤	أخرى
٢٩٥,٣٤١	٣٠٨,٧٢٧	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
١,٢٦٠,٩٤٦	٢,٦٦١,٤٢٧	الإجمالي

المدير التنفيذي
أ. محمد بن علي
رئيس مجلس إدارة
أ. شوقي بن عبد الله
رئيس مجلس إدارة
أ. شوقي بن عبد الله
رئيس مجلس إدارة
أ. شوقي بن عبد الله
رئيس مجلس إدارة



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

- 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 أي 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 رغبة 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 إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢١م.

- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

