

بشأن القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢١ م
المحترم

سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

بطيه نسخه من الميزانية والحسابات الختامية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م بعد أن تم الاطلاع عليها ومراجعتها نبين ما يلي:

أولاً: نشيد بالجهود المباركة التي تحققت من خلال الايجابيات التالية:

م	البيان	النسبة المئوية
١	زيادة التبرعات العينية عن العام السابق بمبلغ (١٠٠١٧١) ريال.	٦٨%
٢	زيادة التبرعات النقدية المقيدة عن العام السابق بمبلغ (٧٤٣٨٣٢) ريال.	١١٨%
٣	زيادة التبرعات النقدية الغير مقيدة عن العام السابق بمبلغ (٧٢٨٢٢) ريال.	٥%
٤	زيادة اشتراكات الأعضاء عن العام السابق بمبلغ (٥٨٨٠) ريال.	٤%
٥	زيادة الإيرادات الأخرى عن العام السابق بمبلغ (٤٦٢٦٧) ريال.	١٢٧%
٦	حققت الجمعية فائض الإيرادات بمبلغ (١٠٨٩٢٠٨) ريال في العام الحالي بينما في العام السابق حققت فائض في الإيرادات عن المصروفات بمبلغ (١٣٥٥٦١٥) ويفرق بين العام الحالي و السابق بمبلغ (٢٦٦٤٠٧) ريال.	٢٠%
٧	بلغت الخدمات التطوعية للعام الحالي مبلغ (٣٠٧٧٦٢) ريال.	-
٨	بلغت أرباح بيع الأصول للعام الحالي مبلغ (٦٠٠٠٠) ريال.	-

ثانياً: نبين الآتي: -

م	البيان	النسبة المئوية
١	انخفاض المساعدات العينية عن العام السابق بمبلغ (٣٠٢٧٥٩) ريال.	%٦٧٩١
٢	زيادة المساعدات النقدية عن العام السابق بمبلغ (٧٩٧١٤٣) ريال.	%٢٨٥
٣	انخفاض مساعدات الزكاة عن العام السابق بمبلغ (٧١٠٥٣٠) ريال.	%٩٣
٤	انخفاض مساعدات سداد الديون عن العام السابق بمبلغ (٣٧٤٢٠) ريال.	%١٠٠
٥	زيادة المساعدات التعليمية عن العام السابق بمبلغ (٢٨٧٧) ريال.	%١٦
٦	زيادة مساعدات تحسين المساكن عن العام السابق بمبلغ (١٨٦٣٠) ريال.	%٦٥٤
٧	زيادة مصروفات المرافق العامة عن العام السابق بمبلغ (٥٨٦٩) ريال.	%٢١٨
٨	انخفاض مساعدات كفالة الايتام عن العام السابق بمبلغ (١٩١٥٠) ريال .	%٢٥
٩	بلغت مساعدات زكاة الفطر للعام الحالي مبلغ (١٨٥٨٩٤) ريال.	-
١٠	بلغت مساعدات (المساعدات الشهرية) للعام الحالي مبلغ (١٧٠٧٥٠) ريال.	-
١١	بلغت مساعدات السلة الرمضانية للعام الحالي مبلغ (١٤١٢٠٤) ريال.	-
١٢	بلغت مساعدات أضحية العيد للعام الحالي مبلغ (١٣٣٥٥١) ريال.	-
١٣	بلغت مساعدات ايجار مساكن للعام الحالي مبلغ (٤٨٩٥٠) ريال.	-
١٤	بلغت مساعدات أجهزة كهربائية للعام الحالي مبلغ (٣٩٦٣٠) ريال.	-
١٥	بلغت مساعدات الحقيبة المدرسية للعام الحالي مبلغ (٣٥٠٨٠) ريال.	-

١٦	بلغت اشتراكات كافل اليتيم للعام الحالي مبلغ (٣٤٤٥٠) ريال.	-
١٧	بلغت مساعدات انشاء مساكن للعام الحالي مبلغ (٣١٠٥٠) ريال.	-
١٨	بلغت مساعدات (دعم مستفيد مخصص) للعام الحالي مبلغ (٣٠٣٠٠) ريال.	-
١٩	بلغت مساعدات متنوعة للعام الحالي مبلغ (٢٩٥٧٣) ريال.	-
٢٠	بلغت مساعدات (دعم المساجد) للعام الحالي مبلغ (٢٨٠٠٠) ريال.	-
٢١	بلغت مساعدات كسوة الشتاء للعام الحالي مبلغ (٢٤٠٠٠) ريال.	-
٢٢	بلغت مساعدات كسوة العيد للعام الحالي مبلغ (٢٣٥٠٠) ريال.	-
٢٣	بلغت مساعدات اعانات الزواج للعام الحالي مبلغ (٨٠٠٠) ريال.	-
٢٤	بلغت مساعدات سداد كهرباء للعام الحالي مبلغ (٥٦٦٥) ريال.	-

ثالثاً: وندونها بالملاحظات التالية: -

م	البيان	النسبة المئوية
١	زيادة المصروفات العمومية والإدارية عن العام السابق بمبلغ (٦٢٤٩٤) ريال.	٧٪
٢	انخفاض الزكاة الشرعية عن العام السابق بمبلغ (٦٨٩٢٢٨) ريال.	٩٠٪
٣	لوحظ وجود اختلاف في بعض بنود الميزانية للعام ٢٠٢٠م عن ما تم اقراره و اعتماده من قبل مجلس الإدارة في حينه	-

رابعاً: وبالنسبة للميزانية التقديرية للعام المالي ٢٠٢٢ م :-

زيادة في اشتراكات الأعضاء و الزكاة الشرعية و التبرعات العينية وكذلك من المتوقع تحقيق فائض من الأنشطة ذات الإيراد وزيادة المساعدات المتنوعة التي تقدمها الجمعية بشكل عام ، كما نأمل من سعادتكم الترتيب لعقد اجتماع الجمعية العمومية للمصادقة على القوائم المالية للعام ٢٠٢١م و الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٢م.

متمنيا لكم وللمجلس الإدارة التوفيق والسداد.

ولسعادتكم تحياتي وتقديري ، ، ،

الستاسي
٣/٩

مدير مركز التنمية الاجتماعية

بمحافظة القطيف

بركات بن عبد الله الطلح

بركات بن عبد الله الطلح

جمعية الجارودية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢ - ١

- تقرير المراجع المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

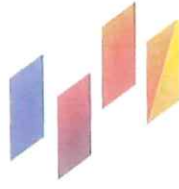
- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



المجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية (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، وأداءها 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 في المملكة العربية 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 غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢١ م.

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 تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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، سواء 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، سواء 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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.

مفتوح سليمان الساجد وفصيل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ
الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ م

فصيل العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧ هـ

جمعية الجارودية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
٥,٧٩٠,٩٥٩	٧,١٨٠,٣١٠	النقد وما في حكمه
٣,٥٣٠	-	المخزون
-	٥٤,٩٣٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٩٤,٤٨٩	٧,٢٣٥,٢٤٩	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٢٧٤,٣٨٠	٤٠٧,٣٢٠	(٣) الإستثمارات
٢,٣٧٠,٥٥٠	٢,١٠٥,٦٦١	(٤) ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٢,٦٤٤,٩٣٠	٢,٥١٢,٩٨١	إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٤٣٩,٤١٩	٩,٧٤٨,٢٣٠	إجمالي الأصول
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات المتداولة
-	٣٥,١٢٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٥,١٢٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٦١,٤٠٣	٩٥,٩٤٠	(٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٤٠٣	٩٥,٩٤٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦١,٤٠٣	١٣١,٠٦٦	إجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
٣,٨٦٥,٢٢٦	٤,٣٣١,١٠٤	صافي الأصول الغير مقيدة
٤,٣٦٥,٩١٠	٤,٩٩٥,١٩٠	صافي الأصول المقيدة
١٤٦,٨٨٠	٢٩٠,٨٧٠	أرباح غير محققة
٨,٣٧٨,٠١٦	٩,٦١٧,١٦٤	إجمالي صافي الأصول
٨,٤٣٩,٤١٩	٩,٧٤٨,٢٣٠	إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الحفيظ آل خضير
المحافظ العام
المشرف المالي
أ. م. م.
توقيع جمال أحمد الطيب
المحاسب

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
السجل التجاري
2053120924
تسجيل رقم ٥٥

" إن الايضاحات تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية الجارودية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب:				
اشتراكات الأعضاء	١٤٠,٠٥٥	-	١٤٠,٠٥٥	١٣٤,١٧٥
تبرعات نقدية مقيدة	(٦)	١,٣٧٥,٢٠٥	١,٣٧٥,٢٠٥	٦٣١,٣٧٣
تبرعات نقدية غير مقيدة	١,٤٨٧,٨٩٨	-	١,٤٨٧,٨٩٨	١,٤١٥,٠٧٦
التبرعات العينية	-	٢٤٦,٩٠٩	٢٤٦,٩٠٩	١٤٦,٧٣٨
تبرعات الزكاة النقدية	-	٧٣,١٧٧	٧٣,١٧٧	٧٦٢,٤٠٥
الخدمات التطوعية	٣٠٧,٧٦٢	-	٣٠٧,٧٦٢	-
أرباح بيع الأصول	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-
إيرادات أخرى	٨٢,٦٩٩	-	٨٢,٦٩٩	٣٦,٤٣٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٠٧٨,٤١٤	١,٦٩٥,٢٩١	٣,٧٧٣,٧٠٥	٣,١٢٦,١٩٩
المصروفات والخسائر:				
المساعدات النقدية	(٨)	(١,٠٧٦,٩٨٧)	(١,٠٧٦,٩٨٧)	(٢٧٩,٨٤٤)
مساعدات الزكاة	-	(٥١,٨٧٥)	(٥١,٨٧٥)	(٧٦٢,٤٠٥)
المساعدات العينية	-	(٣٠٧,٢١٧)	(٣٠٧,٢١٧)	(٤,٤٥٨)
الخدمات التطوعية	(٣٠٧,٧٦٢)	-	(٣٠٧,٧٦٢)	-
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	(٩٣٤,٧٠٦)	(٩٣٤,٧٠٦)	(٨٧٢,٢١٢)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٢٤٢,٤٦٨)	(١,٤٣٦,٠٧٩)	(٢,٦٧٨,٥٤٧)	(١,٩١٨,٩١٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٨٣٥,٩٤٦	٢٥٩,٢١٢	١,٠٩٥,١٥٨	١,٢٠٧,٢٨٠
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٨٦٥,٢٢٦	٤,٣٦٥,٩١٠	٨,٢٣١,١٣٦	٧,٠٢٣,٨٥٦
تسويات على صافي الأصول	(٣٧٠,٠٦٨)	٣٧٠,٠٦٨	-	-
القيمة العادلة للاستثمارات	-	-	٢٩٠,٨٧٠	١٤٦,٨٨٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٣٣١,١٠٤	٤,٩٩٥,١٩٠	٩,٦١٧,١٦٤	٨,٣٧٨,٠١٦

رئيس مجلس الإدارة
محمد أحمد عبد الله بن محمد



المشرف المالي
أحمد محمد بن أحمد

رئيس مجلس أمناء الجمعية
نزيه محمد أحمد الطاهر

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية الجارودية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٢٠٧,٢٨٠	١,٠٩٥,١٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣١٦,٧٤٠	٢٧٤,٣٤٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	(١٧,٢٧٩)	تسويات على مخصص نهاية الخدمة
٩,٥٦٤	٥١,٨١٦	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
١,٥٣٣,٥٨٤	١,٤٠٤,٠٣٥	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٢٤,١٨٤	٣,٥٣٠	التغير في المخزون
-	(٥٤,٩٣٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٣٥,١٢٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٥٧,٧٦٨	١,٣٨٧,٧٥٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٤٤١)	(٩,٤٥١)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٣٢,٩٤٠)	المدفوع لشراء اسهم استثمارية
-	١٤٣,٩٩٠	التغير في صافي ارباح غير محققة
(٢٧,٤٤١)	١,٥٩٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٣٠,٣٢٧	١,٣٨٩,٣٥١	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٢٦٠,٦٣٢	٥,٧٩٠,٩٥٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٧٩٠,٩٥٩	٧,١٨٠,٣١٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الله بن خنيس



المشرف المالي
أحمد طه علي آل شهاب

الحاسب
نقيب محمد أحمد آل طالب

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمدينة القطيف المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٤/٠١/١٧ هـ ومركزها الرئيسي الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

- تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية.
- 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 للمراجعين والمحاسبين.

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 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.

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الرحمن آل صفي



المشرف المالي

أحمد علي آل صفي

المحاسب

نيسب محمد آل طالب

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 مطروحا 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 الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

٤%

٢٠%

١٥%

١٥%

مباني

سيارات

الاثاث والمفروشات

أجهزة كهربائية

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات 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 مطروحا 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 بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

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

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 وفقا لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

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 طبقا لمبدأ الاستحقاق.

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الله بن أحمد



المشرف المالي

أحمد كاظم علي بن أحمد

المباشر

سيف جمال محمد آل طايه

جمعية الجارودية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 محدودة 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 تلقاها 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 المدافع 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.

(٣) الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٢٧٤,٣٨٠	٤٠٧,٣٢٠
٢٧٤,٣٨٠	٤٠٧,٣٢٠

أسهم في مصرف الإنماء عدد ١٧,٠٠٠ سهم
الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الله بن أحمد



المشرف المالي

أحمد طاهر علي بن أحمد

المحاسب

نيسية محمد بن أحمد

جمعية الجارودية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥١,٨٣٩	٦١,٤٠٣	الرصيد بداية السنة
٩,٥٦٤	٥١,٨١٦	المكون خلال السنة
-	(١٧,٢٧٩)	محول الى الإيرادات الأخرى
٦١,٤٠٣	٩٥,٩٤٠	الرصيد آخر السنة

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

(٦) التبرعات النقدية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٢٢٤,١١١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الرمضانية
-	١٩٠,١٦٧	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - زكاة الفطرة
-	١٤٤,٢٢٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة-اضحية العيد
٩٧,٨٦٤	١٢٨,١٩٣	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - دعم مخصص للمستفيد
-	٩٨,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية-سلات غذائية
-	٦٧,٧٥١	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - اعانات زواج
-	٤٢,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - كسوة العيد
-	٣٥,٧٧٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - تبرعات شهر رمضان
-	٣١,٠٠٠	ايراد وتبرعات مقيدة نقدية-حققية مدرسية
-	٢٧,٢٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - دعم المساجد
-	٢١,٥٨٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مرافق العامة
-	١٠,٧٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة-تبرعات ايجار
-	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - ترميم مساكن
-	٥,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة-نقدية كسوة الشتاء
-	٥١٤	تبرعات وهبات نقدية مقيدة-دعم اللجنة الطبية
-	٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة-دعم تعليم
١٢٦,٠٦٢	-	تبرعات نقدية لمتضرري جائحة كورونا
٤٠٧,٤٤٧	٨٢,٩٧٩	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - تبرع كافل يتيم
-	٢٥٥,٥٢٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - اشتراك كافل يتيم
٦٣١,٣٧٣	١,٣٧٥,٢٠٥	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المحاسب

محمد عبد الله بن خضير



أحمد بن محمد بن خضير

رئيس مجلس إدارة

جمعية الجارودية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الإيرادات الأخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢١,٠٠٠	٩,٠٠٠	إيرادات إيجارات
١٢,٧٥٠	-	إيرادات أسهم بنك الإنماء
٢,٦٨٢	-	إيرادات بيع مخلفات
-	٧٣,٦٩٩	إيرادات أخرى
٣٦,٤٣٢	٨٢,٦٩٩	الإجمالي

(٨) المساعدات النقدية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	١٨٥,٨٩٤	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - زكاة الفطرة
-	١٧٠,٧٥٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - مساعدات شهرية
-	١٤١,٢٠٤	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
-	١٣٣,٥٥١	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - أضحية العيد
-	٤٨,٩٥٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - إيجار مسكن
-	٣٩,٦٣٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - أجهزة كهربائية
-	٣٥,٠٨٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
-	٣٤,٤٥٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - اشتراك كافل يتيم
-	٣١,٠٥٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - إنشاء مسكن
-	٣٠,٣٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - دعم مستفيد مخصص
-	٢٩,٥٧٣	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - متنوعة
-	٢٨,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - دعم المساجد
-	٢٤,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
-	٢٣,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - كسوة العيد
٢,٨٥٠	٢١,٤٨٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - ترميم وتحسين مساكن
١٧,٧٢٣	٢٠,٦٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - تعليم
-	٨,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - أعانات زواج
-	٥,٦٦٥	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - سداد كهرباء
١٤٣,٢٦٠	-	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة - مساعدات غذائية
٧٥,٩٠٠	٥٦,٧٥٠	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة - كفالة الأيتام
٢,٦٩١	٨,٥٦٠	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة - مرافق عامه
٣٧,٤٢٠	-	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة - مساعدات سداد ديون
٢٧٩,٨٤٤	١,٠٧٦,٩٨٧	الإجمالي

مجلس إدارة

المشرف المالي

المحاسب

محمد عبد الرحمن بن صفيان



أحمد طاهر علي بن شهاب

نصف جمال أحمد بن طراب

جمعية الجارودية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣٣١,٥٩٧	٢٦٩,٧٩٩	الرواتب والأجور الأساسية
٢٩,٥٤٤	١١١,٤١٨	البدايات المتنوعة
٥١,٨٦٤	٤٣,٩٢٦	تأمينات اجتماعية
١٢,٤٣٥	٢١,٢١٥	مصروف الكهرباء والمياه
١٠,٣٣٤	١٠,٣٥١	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٧,٣١٠	مصاريف التأمين - سيارات
٨,٢٨٤	١١,٦٣٣	مصاريف الضيافة والنظافة
-	١٤٢	تكاليف البريد والبرقيات
٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مستودعات
٢,٦٥٥	٢,٢٧٥	مصاريف الدعاية والإعلان
٤,١٨١	٤٤,٨٧٦	مصاريف بنكية وعمليات
٨,١٩٣	٢٢,٩٢٦	مستلزمات مكتبية وقرطاسية
٧,٣١٣	٢,٥٤٥	الوقود والمحروقات
٢٤,٤٣٦	٥,١٤٨	الصيانة والإصلاح
٢٩,٢٤٧	١,٩٦٣	التأمين الطبي
-	٩,٢٤٦	العمل الإضافي
٩,٥٦٤	٥١,٨١٦	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٢٥	١٧,٧٧٧	مصاريف حكومية - رسوم
-	٨,٠٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣١٦,٧٤٠	٢٧٤,٣٤٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧٢,٢١٢	٩٣٤,٧٠٦	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن محمد

محمد عبد الله بن محمد



المشرف المالي

أحمد بن محمد

أحمد كاظم علي آل كحار

المحاسب

نزيه محمد أحمد آل طالب

(١٠) الادوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر العملات

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

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 أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية 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 إئتمان 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 الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١١) إعتداد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٥-٧-٢٠٢٢م

رئيس مجلس الإدارة
المحرف المالي
رئيس مجلس الإدارة
رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الله آل ضيف
أحمد طاهر آل ضيف
رئيس مجلس الإدارة

