

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

استاذ
شركة

٢ / نوان حسن

رئيس مجلس الادارة

استاذ

٣ / است محمد صالح

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

مستخلص

المصرف المالي
أ/نواف حسن شامي

١٧٤٤

رئيس مجلس الإدارة
م/ أنس محمد صالح حبيشي



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية عيون جدة الاحلية بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية عيون جدة الاحلية بجدة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعزل، من كفاة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

تمت موافقتنا بمحاضر جرد المخزون والصندوق الا انه تم الإشارة الى انها تخص مجلس الادارة السابق ولذلك غير موجودة فعليا ولم يتم تكوين المخصصات اللازمة تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا نستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعترافنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملامنة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن توفير مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

المحاسب
أ/ علي أنور فاعلي
الفرح

المشرف المالي
أ/ نواف حسن شامي
مستشار

رئيس مجلس الإدارة
م/ أنس محمد جمال الحسيني
4/11/20

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

- تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان يشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم بـ :
 - تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقديم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , نعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقديم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية عيون جدة الأهلية بجدة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركه

الرياض : ٥ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

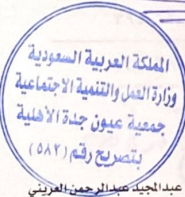
عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٥ يونيو ٢٠٢١ م

م/ أنس حبيب / م/ نواف
حسين شهاب
عبدالله
رئيس مكتب الرويس



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة ◆ خبراء ضرائب ◆ استشارات

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣١٠)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢١١,١٣٩	٤٩٩,٨٢٨
المخزون	(٤)	٤٣,٢١٨	٤٣,٢١٨
العهد النقدي	(٥)	٣,٢٨٩	١٣,٢٣٤
مصرفات مدفوعة مقدما	(٦)	٥,٠٩٠	٢٦,٧٥٧
مجموع الأصول المتداولة		٢٦٢,٧٣٦	٥٨٣,٠٣٧
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٥٥١	١٠,٣٣٨
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٥١	١٠,٣٣٨
إجمالي الأصول		٢٦٣,٢٨٧	٥٩٣,٣٧٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٨)	٦١,٥٧٣	٥٠,٦٠٢
قرض حسن رئيس مجلس الإدارة		١٧٠,٢٢٩	١٣١,٤٦٧
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٣١,٨٠٢	١٨٢,٠٦٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣,٠٠٥	١٦,٦٨٦
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٣,٠٠٥	١٦,٦٨٦
مجموع الالتزامات		٢٣٤,٨٠٧	١٩٨,٧٥٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٧٣٨,٤٨١)	(٤٤٥,٨٠٥)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٧٦٦,٩٦١	٨٤٠,٤٢٥
مجموع صافي الأصول		٢٨,٤٨٠	٣٩٤,٦٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦٣,٢٨٧	٥٩٣,٣٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أ. نواف حسن شامي

(٣)

م. أنس محمد صالح هيرفي
رئيس مجلس الإدارة

جمعية عيون جدة الأهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٢)
قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢٧١,١٣٨	-	٢٧١,١٣٨	٦٨٤,٢٢٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-
لتبرعات العينية	-	-	-	٤٥,٩١٠
إيرادات أنشطة (٩)	١,١٠٠	-	١,١٠٠	٣,٩٠٠
إيرادات الاشتراكات	١٢,٣٠٠	-	١٢,٣٠٠	١,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٩٤,٤٦٤	(٩٤,٤٦٤)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣٧٩,٠٠٢	(٧٣,٤٦٤)	٣٠٥,٥٣٨	٧٣٥,٨٣٥
المصروفات والخسائر				
لمساعدات النقدية	-	-	-	٢,٠٠٠
المساعدات العينية	-	-	-	٦٠,١٣٥
مصروفات الأنشطة (١٠)	٩٤,٤٦٤	-	٩٤,٤٦٤	٤٨٩,٦٦٧
لمصروفات العمومية والإدارة (١١)	٥٦٧,٤٢٧	-	٥٦٧,٤٢٧	٣٨٦,٣٠٩
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٧)	٩,٧٨٧	-	٩,٧٨٧	٩,٥٣٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٧١,٦٧٨	-	٦٧١,٦٧٨	٩٤٧,٦٤٧
لتغير في صافي الأصول	(٢٩٢,٦٧٦)	(٧٣,٤٦٤)	(٣٦٦,١٤٠)	(٢١١,٨١٢)
صافي الأصول بداية السنة	(٤٤٥,٨٠٥)	٨٤٠,٤٢٥	٣٩٤,٦٢٠	٦٠٦,٤٣٢
صافي الأصول نهاية السنة	(٧٣٨,٤٨١)	٧٦٦,٩٦١	٢٨,٤٨٠	٣٩٤,٦٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أ/ نواف حسن شامي

١/ أنس محمد صالح جبرني

(٤)

٤٧١

جمعية عيون جدة الأهلية بجدة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
(٢١١,٨١٢)	(٣٦٦,١٤٠)	التغير في صافي الأصول
٩,٥٣٦	٩,٧٨٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٣,٠٠٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠٢,٢٧٦)	(٣٥٣,٣٤٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
(١٠,٠٠٠)	٩,٩٤٥	العهد النقدية
(٢٦,٧٥٧)	٢١,٦٦٧	مصرفوات مدفوعة مقدما
٢٧,١٧٢	١٠,٩٧١	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٣١,٤٦٧	٣٨٠,٧٦٢	قرض حسن رئيس مجلس الإدارة
-	(١٦,٦٨٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٠,٣٩٤)	(٢٨٨,٦٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(٣١٣)	-	اضافات العقارات والآلات والمعدات
(٣١٣)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٠,٧٠٧)	(٢٨٨,٦٨٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٨٠,٥٣٥	٤٩٩,٨٢٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٩٩,٨٢٨	٢١١,١٣٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أ/ نواف حسن شامي
مدير عام

٢ / أنس محمد جمال علي
(٥)

٤٧١

جمعية عيون جدة الأهلية بجدة

رئيس مجلس الإدارة

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية عيون جدة الاهلية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٢) وتاريخ ١٤٣١/١٠/٢٦ هـ ومركزها الرئيسي جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- المساهمة في تخصيص الظواهر المالية والمشكلات الاجتماعية والخدمية بمدينة جدة وتوثيقها علمياً والمساهمة في اقتراح الحلول المناسبة التي تحد منها .
- استقطاب الطاقات الفاعلة في المجتمع من خلال العمل التطوعي للمساهمة في تحقيق الاهداف التي تطور المجتمع والاعمال والخدمات في مدينة جدة والمساهمة في تنشيط وتنمية الاعمال الاجتماعية التطوعية واحترام القيم الدينية والوطنية والحضارية.
- اقامة وتنفيذ البرامج والمشاريع الانسانية والاجتماعية التي تخدم مدينة جدة.
- تقديم العون والمساعدة الطارئة لمن يحتاجها في حال الحوادث والكوارث وتكوين لجنة تهتم بالكوارث الاجتماعية (لجنة الكوارث الاستباقية).
- تقديم افكار مشاريع تطويرية (بيئية - ثقافية - اجتماعية) لخدمة مجتمع جدة ودعم وانشاء الجمعيات التعاونية .
- تيسير نشر وتبادل الافكار العلمية في مجال اهتمامات الجمعية بين الجمعية والمؤسسات المعنية داخل المملكة وخارجها.
- العمل على تشريع قيمة الاعمال التطوعية ومردوده على المتطوع امام جهة العمل الرسمي (ليصبح نظاماً ملزماً) .
- تفعيل قنوات التواصل بين المواطن من جهة والادارات الحكومية والاهلية من جهة اخرى.
- العمل على التوعية في تنمية روح المواطنة الايجابية بين افراد المجتمع ، والغاء الظواهر الاجتماعية السيئة ، وصناعة مجتمع راق وواع بالجوانب الايجابية ومحاولة التعرف على اسباب المشكلات التربوية والنفسية والاجتماعية ومتاعلا في حلها .

السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

أ/ نواف حسن شامي

م/ أنس محمد صالح حسيني

شامي

الأنس

(٦)

رئيس مجلس الادارة

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدبنة:

تثبت الذمم المدبنة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .

أ/ نواف حسن شامي
مستشار

م/ أنس محمد صالح جبرفي
4/11/20

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	١٠ %
أجهزة وآلات وعدد	١٥ %
حاسب إلى ومشتقاته	٢٠ %

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

أ/ نواف حسن شامي
مدير

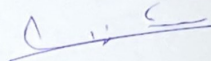
م/ أنس محمد صالح طهري
مدير
رئيس مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصلندوق ولدى البنوك
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	الصلندوق العام
١٧٢,٥٣٦	٦,٣٠٦	مصرف الراجحي - عام
٣٠٩,٧٩٢	١٨٧,٣٣٣	البنك الاهلي التجاري - عام
٤٩٩,٨٢٨	٢١١,١٣٩	

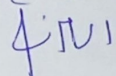
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) المخزون
٣٦,٦٠٠	٣٦,٦٠٠	كوبونات مواد غذائية من بن داوود
٦,٥٠٥	٦,٥٠٥	عبايات ومرايل
١١٣	١١٣	قرطاسية وكسو طلاب
٤٣,٢١٨	٤٣,٢١٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) العهد النقدي
٣,٢٣٤	٣,٢٣٤	رئيس الجمعية السابق عهد الغيث
١٠,٠٠٠	-	عهد عبد الحليم سالم حمزة صيرفي
-	٥٥	عهد البرامج والأنشطة
١٣,٢٣٤	٣,٢٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
٢١,٦٦٧	-	ايجار مقدم
٥,٠٩٠	٥,٠٩٠	ضريبة قيمة مضافة
٢٦,٧٥٧	٥,٠٩٠	

أ/ نواف حسن شامي


(٩)

م/ أنس محمد صالح حسني

 رئيس مجلس الإدارة

جمعية عيون جدة الأهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العائدات والالات والمعدات

التكلفة

الإجمالي	حاسب الى ومشتقاة	أجهزة وآلات ومعدات	اثاث ومقرورات
٢٠,٨٠,٣٩٨	٣٢,٧٥١	٨٠,٥٩٧	٩٥,٠٥٠
٢٠,٨٠,٣٩٨	٣٢,٧٥١	٨٠,٥٩٧	٩٥,٠٥٠
١٩,٨٠,٦٠	٣٢,٧٥٠	٨٠,٣٩٤	٨٤,٩٩٦
٩,٧٧٨٧	-	٧٨٢	٩,٥٠٥
٢٠,٧,٨٤٧	٣٢,٧٥٠	٨٠,٥٩٦	٩٤,٥٠١

الرصيد بداية السنة
الرصيد في نهاية السنة
الأهلاك المتراكم
الرصيد بداية السنة
أهلاك السنة
الرصيد في نهاية السنة

القيمة التقديرية

٥٥١	١	١	٥٤٩
١٠,٣٣٨	١	٢٨٣	١٠,٠٥٤

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أ/ ذراف حسن شامي

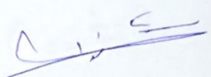
(١٠)

أ/ دة سعيد صالح حبروني

مدير مكتب التدقيق

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مرتبات مستحقة		٣٢,٧٩٦	٢٣,٤٠٠
عinde غادي المعطاني		-	٤٣٧
موردون		٢٦,٧٦٥	٢٦,٧٣٥
تاميزات اجتماعية		٢,٠١٢	٣٠
		٦١,٥٧٣	٥٠,٦٠٢
(٩) إيرادات أنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
إيرادات دورات		٦٠٠	٢,٨٠٠
إيرادات تأجير		٥٠٠	١,١٠٠
		١,١٠٠	٣,٩٠٠
(١٠) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
رواتب واجور الأوقاف		-	٦٩,١٥٠
رواتب برامج الأنشطة		-	٢٨,٠٠٠
أنشطة وفعاليات		٩٠,٥٩٦	٣٣٣,٥١٧
كفالة أسرة		-	٩,٠٠٠
برامج موسمية		-	٥٠,٠٠٠
خدمات تطوعية		٣,٨٦٨	-
		٩٤,٤٦٤	٤٨٩,٦٦٧

أ/ نواف حسن شامي


م/ أنس محمد صالح حبيبي
٤٣٧١
رئيس مجلس إدارة

(١١) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٥٥,١٥٠	١٦٦,٣٢١	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٠,٧٨١	٦٠,٠٩١	التأمينات الاجتماعية
٧٨,٣٣٣	٢١,٦٦٧	مصروفات إيجارات
٢,٦٥٣	١٣,٨٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٤,١٥٩	٦,٢٩٥	مصروفات بريد وبرق وهاتف
-	١٦,٠٠٠	مكافأة وحوافز
١٤,٠٠٠	١٨٨,٦٦٧	أتعاب مهنية واستشارية
١٠٥	٣,٥١٥	ضيافة
-	٥,٣٤٧	عمالة مؤقتة
-	٣١,٧٠٨	مصاريف دعائية وإعلانات
-	٤٩,٥٦٦	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
-	١,٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	١,٥٠٠	تأمين طبي وعلاج
١٠,٠٠٠	-	تسويق
١٢٨	-	مصاريف بكمية
-	٤٥٧	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٩٠٠	مصروفات أخرى
٣٨٦,٣٠٩	٥٦٧,٤٢٧	
(١٢) صافي الأصول المقددة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٦٣,٦٥٠	١٦٣,٦٥٠	إعانة الوزارة لشراء سيارة
٦٧٦,٧٧٥	٥٨٢,٣١١	إعانة الوزارة برامج والنشطة
-	٢١,٠٠٠	تبرع مقيد لحالة شريفة
٨٤٠,٤٢٥	٧٦٦,٩٦١	

(١٣) عام

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ .

أ/ نواف حسن شامي
 مدير

أ/ أنس محمد جبالع حبيبي
 (١٢)
 رئيس مجلس الإدارة