

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2-1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
13 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية عيون جدة الخيرية الأهلية بجدة - ترخيص رقم 582

جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عيون جدة الخيرية الأهلية بجدة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 582"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 20، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تكن قادرين على الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن بند المخزون البالغ قدره 43,218 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م وكما في 31 ديسمبر 2020م، ولم تكن قادرين على التحقق من صحة الرصيد من خلال تنفيذ إجراءات مراجعته بديلة، وبناء عليه، فلم تكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على هذا المبلغ في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وفي 31 ديسمبر 2020م. لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

نود أن نلفت الانتباه إلى أن رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين كما في 31 ديسمبر 2021م، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي متحفظ بتاريخ 15 يونيو 2021م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم فترة 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) هما المسئولان عن الاشراف على ألية التقرير المالي في الجمعية.



شركة العوفي والحري
محاسبون ومراجعون قانونيون

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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ونُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن 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، ونلتزم بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا ونُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضلّة 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 للجمعية.
 - تفويض مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التدابير المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 جوهري، 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. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- 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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية 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 للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحري
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1444/04/01 هـ

الموافق: 2022/10/27 م

الصادر: HCPA 11617/2022247

جمعية عيون جدة الأهلية بجدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

☎ +966 92 00 33 203
☎ +966 11 476 9000
☎ +966 509 255 777

ترخيص رقم : 518
ترخيص رقم : 502

الرياض - جدة - الخبر
سجل تجاري : 1010439455

www.hcpa.sa
info@hcpa.sa

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
211,139	367,753	(6)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
8,379	8,964	(7)	مدننن و ارصدة مديننة اخرى
43,218	43,218	(8)	المخزون
262,736	419,935		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
551	2	(9)	صافي العقارات والالات والمعدات
551	2		اجمالي الموجودات غير المتداولة
263,287	419,937		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
231,802	291,063	(10)	دائنن و ارصدة دائنة اخرى
231,802	291,063		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
3,005	-	(11)	مخصص نهاية الخدمة
3,005	-		اجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
(738,481)	(1,183,087)		صافي الأصول غير المقيدة
766,961	1,311,961	(17)	صافي الأصول المقيدة
28,480	128,874		اجمالي صافي الأصول
263,287	419,937		اجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
٣/ أنس محمد صالح حمري

المشرف المالي
٢/ نواف احسن شامي

المحاسب
٢/ علي أبو راضي
العرك



جمعية عيون جدة الأهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي 2021	إجمالي 2020
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	376,169	-	376,169	271,138
التبرعات النقدية المقيدة	-	475,000	475,000	21,000
التبرعات العينية	10,690	-	10,690	-
إيرادات الاشتراكات	17,600	-	17,600	12,300
إيرادات أنشطة	-	-	-	1,100
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	-	70,000	70,000	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قـــد				
الإستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة	404,459	545,000	949,459	305,538
المصروفات والخسائر				
مساعداة نقدية	51,180	-	51,180	-
مصرفات البرامج والأنشطة	68,752	-	68,752	94,464
المصروفات العمومية والإدارية	728,584	-	728,584	567,427
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	549	-	549	9,787
إجمالي المصروفات والخسائر	849,065	-	849,065	671,678
التغير في صافي الأصول	(444,606)	545,000	100,394	(366,140)
صافي الأصول في بداية السنة	(738,481)	766,961	28,480	394,620
صافي الأصول في نهاية السنة	(1,183,087)	1,311,961	128,874	28,480

رئيس مجلس الإدارة
م / أنس محمد صالح حيدر

المشرف المالي
م / نواف أحمد حسن شاي

المحاسب
م / علي أبو رفاعي

424

شركة

العركة



جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(366,140)	100,394	التغير في صافي الاصول
9,787	549	إهلاك العقارات والالات والمعدات
3,005	(3,005)	نهاية الخدمة
(353,348)	97,938	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
31,612	(585)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
49,733	59,261	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(16,686)	-	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(288,689)	156,614	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(288,689)	156,614	صافي التغير في رصيد النقدية
499,828	211,139	رصيد النقدية في بداية الفترة
211,139	367,753	رصيد النقدية في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
٣/ أنس محمد صالح حيدري

المشرف المالي
١/ نواف حسن نشاي

الحاسب
٢/ علي أبو راعي

ك. ز. ا.

٤٥٤

العركة



جمعية عيون جدة الأهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

1. التكوين والنشاط

جمعية عيون جدة الأهلية بجدة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582) وتاريخ 26/10/1431 هجرياً ومركزها جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

المساهمة في تشخيص الظواهر السلبية والمشكلات الاجتماعية والخدمية بمدينة جدة وتوثيقها علمياً والمساهمة في اقتراح الحلول المناسبة التي تحد منها إقامة وتنفيذ البرامج والمشاريع الإنسانية والاجتماعية التي تخدم مدينة جدة تقديم أفكار مشاريع تطويرية (بنية - ثقافية - اجتماعية) لخدمة مجتمع جدة ودعم وإنشاء الجمعيات التعاونية تيسير نشر وتبادل الأفكار العلمية في مجال اهتمامات الجمعية بين الجمعيات والمؤسسات المعنية داخل المملكة وخارجها العمل على تشجيع قيمة الأعمال التطوعية ومردوده على المتطوع أمام جهة العمل الرسمي تفعيل قنوات التواصل بين المواطن من جهة والإدارات الحكومية والأهلية من جهة أخرى العمل على التوعية في تنمية روح المواطنة الإيجابية بين أفراد المجتمع وإلغاء الظواهر الاجتماعية السيئة تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2. أسس إعداد وعرض القوائم المالية

يتم 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

3. أساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد :-

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. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 2 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 9) تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقادم الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.

رئيس مجلس الإدارة
أ/ أنس همد صالح حبري
أ/ أنس همد صالح حبري

المستشار المالي
أ/ نواف حسن شامي
أ/ نواف حسن شامي

المحاسب
أ/ علي أبو رفاعي
أ/ علي أبو رفاعي



جمعية عيون جدة الأهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متنوعون ونعم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ث. ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجزى إهلاك الممتلكات والألات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي:

10%	أثاث ومفروشات
15%	الألات والمعدات
20%	أجهزة حاسب الي وملحقاته

ث. الممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الآرا - ي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الجمعية تكاليف أو جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مثن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية، ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبنند (العقارات والألات ومعدات / أصول أوقاف)، ويتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم جميع خسائر الهبوط.

ح. دائنون متنوعون ونعم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحققات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

رئيس مجلس الإدارة
م/ السن محمد صالح صبري
4/12

المشرف المالي
4/ نواف حسن نصاي
مستشار

المحاسب
4/ علي أبو راعي
العراق



جمعية عيون جدة الأهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

خ. قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيده 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 المقيده أصول مالية أو عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-
 - الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الأوقاف.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي:-
 - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

ج. الإيرادات والتبرعات

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصنقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
 - يتم إثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف صومية وإدارية وتنبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. التبرعات

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

هـ. التبرعات العينية:

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

ز. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقدير الاكتواري، وذلك تمسحاً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لها، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسحاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب ك نسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التشفقات النقدية

تم إعداد قائمة التشفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

رئيس مجلس الإدارة
م/ أشرف صبري

4



المستشار المالي
م/ نواف شامي

المحاسب
م/ علي أبو طامي

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (6) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
17,500	17,500	الصندوق العام
6,306	78,349	مصرف الراجحي
187,333	271,904	البنك الاهلي
211,139	367,753	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-
3,289	3,814	عهد
5,090	5,150	ضريبة القيمة المضافة
8,379	8,964	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (8) المخزون :-
36,600	36,600	مخزون - كويونات مواد غذائية من بن داوود
113	113	مخزون - قرطاسية وكسوة طلاب
6,505	6,505	مخزون - عبايات ومرايل
43,218	43,218	

رئيس مجلس الإدارة
م / أنس محمد صالح حيرنيا

المشرف المالي
م / نواف حسن شامي

المحاسب
م / علي أبو رفاعي

نفاذ

الفرع



جمعية عيون جدة الأهلية بحدود
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للتقارير المالية كما في 31 ديسمبر 2021

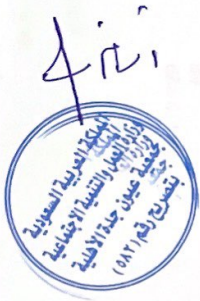
إيضاح : (9) صافي الطفرات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات المستحق في 2021/12/31	إهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستثمارات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	الميزان
549	-	95,050	-	549	94,501	95,050	-	-	95,050	آلات ومفروشات
2	2	113,346	-	-	113,346	113,348	-	-	113,348	أجهزة والآلات وعدد
551	2	208,396	-	549	207,847	208,398	-	-	208,398	الأجسام

رئيس مجلس الإدارة
م / أنس محمد صالح صيرفي

المستشار المالي
د / نواف حسن شامي

المحاسب
P / علي أبو رفاعي



العراق

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (10) دانون وأرصدة دائنة أخرى :-
170,229	207,923	قرض حسن
55	13,005	عهد البرامج والأنشطة
26,735	26,735	موردين
34,808	43,400	مصروفات مستحقة
<u>231,826</u>	<u>291,063</u>	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (11) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
16,686	3,005	رصيد اول المدة
3,005	-	المكون خلال العام
(16,686)	(3,005)	المسدد خلال العام
<u>3,005</u>	<u>-</u>	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (12) التبرعات النقدية المقيدة :-
-	475,000	مشروع ترميم المنازل
21,000	-	تبرعات نقدية مقيدة
<u>21,000</u>	<u>475,000</u>	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (13) أعمالت وزارة الشؤون الاجتماعية :-
-	70,000	اعانة برامج وانشطة (تشغيلي)
<u>-</u>	<u>70,000</u>	الاجمالي

رئيس مجلس الإدارة
٣ / أفض محمد صالح حبرخي

التوقيع

المشرف المالي
٢ / نواف حسن شامي

التوقيع

المحاسب
٢ / علي أبو خاعي

التوقيع



جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (14) مساعدات نقدية :-
-	51,180	مساعدات
-	51,180	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (15) مصروفات البرامج والانشطة :-
90,596	68,752	مصروفات الانشطة والفعاليات
3,868	-	خدمات تطوعية
94,464	68,752	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإدارية :-
182,321	237,857	مرتبات واجور وما في حكمها
5,347	9,942	تكاليف عمالة مؤقتة
21,667	-	ايجارات
13,893	26,945	ادوات كتابية ومطبوعات
-	8,585	صيانة وإصلاح
31,708	9,389	مصاريف دعائية وإعلانات
-	200	هدايا عينية
-	631	رسوم بنكية
60,091	26,289	التأمينات الاجتماعية
3,515	9,073	مصاريف ضيافة ونظافة
6,295	10,212	مصاريف بريد وبرق وهاتف
900	-	مصروفات أخرى
49,566	-	نهاية الخدمة
1,500	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
457	545	نقل وانتقالات
1,500	2,545	تأمين طبي وعلاج
188,667	386,371	اتعاب مهنية
567,427	728,584	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (17) صافي الأصول المفقودة :-
163,650	163,650	اعانة الوزارة لشراء سيارة
582,311	582,311	اعانة الوزارة برامج وانشطة
21,000	21,000	تبرع مقيد لحالة شريفة
-	70,000	اعانة الوزارة دعم التشغيل
-	475,000	ترميم منازل
766,961	1,311,961	الاجمالي

المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية عيون جدة الاهلية
بتصريح رقم (٥٨٢)

المشرف المالي

الحاسب
العربي

جمعية عيون جدة الاهلية بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (582)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (18) أخرى:

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

بمخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف انتمائي جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 26/10/2022

المشرف المالي

الحاسب

