

جمعية جبة الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)
جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية جبة الخيرية

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية جبة الخيرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل.

تظهر بعنل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتاج أعمالها وتدفقاتها النقدية المنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

اساس الرأي المتحفظ

لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه تم تمكن من التأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه هذه البنوك أو الغير.

لم يتم تكوين مخصص مقابل مكافآت نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مفضل الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن ننشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها متوثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقديم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض المعادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قاتونيون



أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ
الموافق ٣١ يناير ٢٠١٩ م

جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢٩٢,٢٦٩	٢٢٨,٨٧٧	٣	النقد
-	١٥,٠٠٠	٤	المخزون
٢٩٢,٢٦٩	٢٤٣,٨٧٧		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٣٤,٧٨٤	٦٩٨,٢٤٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤٦٠,٧٠٣	٤٦٠,٧٠٣	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٩٥,٤٨٧	١,١٥٨,٩٥٠		إجمالي أصول غير متداولة
١,٤٨٧,٧٥٦	١,٤٠٢,٨٢٧		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٨٢٩,٠٥٤	٧٣٨,٨٣١		صافي الأصول غير المقيدة
٦٥٨,٧٠٢	٦٦٣,٩٩٦		صافي الأصول المقيدة
١,٤٨٧,٧٥٦	١,٤٠٢,٨٢٧		إجمالي صافي الأصول
١,٤٨٧,٧٥٦	١,٤٠٢,٨٢٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:				
إشتراكات الأعضاء	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٢,٣٠٠
التبرعات النقدية	٤٩٥,١٦٣	-	٤٩٥,١٦٣	٤٢٦,٩٠٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	٢٢٨,٠٠٤	٢٢٨,٠٠٤	٣١٠,١٠٤
كفارة يمين	-	٣٠٠	٣٠٠	-
التبرعات العينية	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٨٠
الإعانات الحكومية	١,٢٠٢,٣٠٠	-	١,٢٠٢,٣٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	-	٩,٠٩٠	٩,٠٩٠	-
الإيرادات الأخرى	-	-	-	١١٦,٩٣٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٠٠٠,٤٦٣	٢٣٧,٣٩٤	٢,٢٣٧,٨٥٧	١,١٠٢,١١٩
المصروفات والخسائر:				
المساعدات النقدية من الزكاة	-	(٢٣٢,١٠٠)	(٢٣٢,١٠٠)	(٤٥,٢٥٦)
المساعدات العينية والمشتراة	(٩٢٢,٤٠٠)	-	(٩٢٢,٤٠٠)	(٦٠٩,٠٥٠)
مصروفات الأنشطة	(١٤٩,١٨٤)	-	(١٤٩,١٨٤)	(٩٥,٩١٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٠١٩,١٠٢)	-	(١,٠١٩,١٠٢)	(١,٠٣٨,٧٤٤)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٠٩٠,٦٨٦)	(٢٣٢,١٠٠)	(٢,٣٢٢,٧٨٦)	(١,٧٨٨,٩٦٥)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٩٠,٢٢٣)	٥,٢٩٤	(٨٤,٩٢٩)	(٦٨٦,٨٤٦)
صافي الأصول في بداية العام	٨٢٩,٠٥٤	٦٥٨,٧٠٢	١,٤٨٧,٧٥٦	٢,١٧٤,٦٠٢
صافي الأصول في نهاية العام	٧٣٨,٨٣١	٦٦٣,٩٩٦	١,٤٠٢,٨٢٧	١,٤٨٧,٧٥٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس

أمين الصندوق

المحاسب

فيس بن بلج

عثمان الحميدي

علي فخير

محمد



جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٨٦,٨٤٦)	(٨٤,٩٢٩)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
٣٦,٥٤٦	٣٦,٥٣٧	(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(١١٦,٩٣٠)	.	(-) أرباح بيع الأسهم
(٧٦٧,٢٣٠)	(٤٨,٣٩٢)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٥٢,٨٠٠	(١٥,٠٠٠)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٧١٤,٤٣٠)	(٦٣,٣٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٠,٧٠٣)	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦,٩٣٠	.	المحصل من بيع الإستثمارات
(٩٣,٧٧٣)	.	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
(٨٠٨,٢٠٣)	(٦٣,٣٩٢)	رصيد النقد في بداية السنة
١,١٠٠,٤٧٢	٢٩٢,٢٦٩	رصيد النقد في نهاية السنة
٢٩٢,٢٦٩	٢٢٨,٨٧٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس

فيصل بن

أمين الصندوق

عثمان محمد

مدير

المحاسب

عليه

فخيد



جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية جبة الخيرية بمنطقة حائل - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٣١) في تاريخ ١٤١٦/٠٧/١٢ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة جبة والقرى والهجر التابعة لها.

٢-١ 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
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ استعمال التقديرات

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

٤-٢ نقد وما في حكمه

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

جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتدّرج رسميتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٦.٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل .

يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

٩.٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية نظراً لأن الجمعية حديثة التأسيس .

١٠.٢ المخصصات

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

١١.٢ عقود إيجار تشغيلية

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

جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٢.٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
 - التغير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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.
 - التغير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٣.٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤.٢ المصروفات والخسائر

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

١٥.٢ العملات الأجنبية

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

١٦.٢ النقد والنقد المماثل

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

جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقد بالبنوك
٢٩٢,٢٦٩	٢٢٨,٨٧٧	
٢٩٢,٢٦٩	٢٢٨,٨٧٧	

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مستودع المقر الرئيسي
-	١٥,٠٠٠	
-	١٥,٠٠٠	

رئيس المجلس

فهد بن الشيخ

أمين الصندوق

عثمان الحميدي

المحاسب

علي فهد



جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إهلاك العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المبايع

صاحب

علي فهد

الأراضي

%٠

المباني

%٤

السيارات

%٢٠

الأثاث

%١٠

آلات ومعدات وأجهزة

%١٥

المجموع

١,٤٥٠,٤٥٠ ٢٣١,٤٥٩ ٢٦١,٢٦٦ ٦٤٤,٧٢٥ ٩١٣,٤٣٦ ٣١٣,٠٠٠

١٥٧,٠١٨

٧,٤١٣,٩٩٠ ٢٣١,٤٥٩ ٢٦١,٢٦٦ ٦٤٤,٧٢٥ ٩١٣,٤٣٦ ٣١٣,٠٠٠

٧٩٠,٣٠٣ ٢٣١,٤٥٩ ٢٦١,٢٦٦ ٦٤٤,٧٢٥ ٤٩١,٦٥٢ .

٣٦,٥٣٧ ٣٦,٥٣٧ .

١,٠٣٣,١١٣ ٢٣١,٤٥٩ ٢٦١,٢٦٦ ٦٤٤,٧٢٥ ٥٢٨,١٨٩ .

٧٣٤,٧٨٤ ٤٢١,٧٨٤ ٣١٣,٠٠٠

٦٩٨,٢٤٧ ٣٨٥,٢٤٧ ٣١٣,٠٠٠

أمين الصندوق

د. محمد بن



رئيس الجمعية

فهد بن

جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٦٠,٧٠٣	٤٦٠,٧٠٣	مبنى الوقف الخيري
٤٦٠,٧٠٣	٤٦٠,٧٠٣	

٧- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
-	٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة كسوة شتاء
-	١٠٢,٣٠٠	إعانة الوزارة لدعم الرواتب
-	٤٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٢,٣٠٠	

٨- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٩,٠٩٠	إيرادات مركز العلاج الطبيعي
-	٩,٠٩٠	

٩- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١١٦,٩٣٠	-	أرباح بيع أسهم
١١٦,٩٣٠	-	

رئيس مجلس
إدارة

أمين الصندوق
عثمان الحمدي

المحاسب
علي فحيد

جمعية جبة الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٣١)

جبة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠- المساعدات النقدية من الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات أسر الفقراء
٢٦,٢٥٦	٢٢٥,١٠٠	مساعدات أيتام
٦,٠٠٠	-	مساعدات الزواج
-	٢,٠٠٠	مساعدات صحية
٤٥,٢٥٦	٢٣٢,١٠٠	

١١- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٨,٩٣٥	٤٨,٠٥٢	مصروفات إفطار صائم
١١,٥٠٠	٥,٨٠٠	مصروفات تحسين مساجد
٢٥,٤٨٠	٩٥,٣٣٢	مصروفات مركز اللياقة والعلاج الطبيعي
٩٥,٩١٥	١٤٩,١٨٤	

١٢- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٢٧,١٠١	٧٧٢,٢٧٧	الرواتب وما في حكمها
٨٧,٩٣٦	٩٤,٠٠٠	التأمينات الإجتماعية
٣٠,٣٨٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٠٠٠	٢,٧٠٠	الإيجارات
١٤,٣١٢	٨,٦٤٩	كهرباء ومياه
١٧,٢٢٥	٧,٩٦٠	مكتبية ومطبوعات
٢,٣٥٣	٢,٣٨٩	ضيافة ونظافة
٨,٤١٠	٩,٦٣٧	محروقات ومصروفات السيارات
١٤٧,٥٧١	٣١,٩٨١	صيانة واصلاح
٣٠,٧٤٦	٧,٧٢٥	بريد وبرق وهاتف
١٢,٥٢٠	٦,٥٦٠	تحميل وتنزيل
٦,٦٥٤	٤٠٢	نثرية ومتنوعة
١٠,٩٩٠	٣٨,٢٨٥	رسوم حكومية وإقامات
٣٦,٥٤٦	٣٦,٥٣٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٣٨,٧٤٤	١,٠١٩,١٠٢	

المدير

أمين الصندوق

٨٤