



مكتب Riyadh Bin Bulayhid Office
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون
Chartered Accountants and Financial Consultants
L.N:560

جمعية جود النسائية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الفوائد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة /أعضاء مجلس الإدارة
جمعية جود النسائية الخيرية بالدمام

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جود النسائية الخيرية بالدمام 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 الهدافة 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 بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيانا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة 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 الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجامعة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب متضمن 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 لكل تخلو من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد 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 التحرير الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تتشاء التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات 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

وكلجزء 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 الجوهرى في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناجم عن غش أعلى من الخطر الناجم 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 بغير إبداء رأي في قاعية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن تلتف الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم المعرض الشامل، وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تتحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تنقق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية جود 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 ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ

الموافق ١١ فبراير ٢٠٢١ م



جمعية جود النسائية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣	١٣,٢٦٦,٧٥٥	١٣,٠٧٠,٤١٥
استثمارات مالية	٤	١٤,٩٥٢,٢٢٨	١٣,١٢١,٨١١
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٨,٣١٨,٩٨٣	٢٦,٢٩٢,٢٢٦
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع	٦	٤,٣٢٩,٧٥٠	٤,٧٨١,٠٦٣
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي	٧	١٧,٣٦١,١٥٢	١٦,٧٦٧,٣٤٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,٦٩٠,٩٠٢	٢١,٥٤٨,٤١٠
إجمالي الأصول		٥٠,٠٠٩,٨٨٥	٤٧,٨٤٠,٦٣٦
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى	٨	٢٣,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٣,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩	١,٣٢٤,٧٤٧	١,٥١٠,١٢٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٣٢٤,٧٤٧	١,٥١٠,١٢٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٣,٤٢٩,٦٣٩	٣٧,٥١٩,٣٤٣
صافي الأصول المقيدة		٣,٤٠٢,٧٤٩	٥,١٤٠,٠١٤
صافي الأوقاف		-	١,٣٦٤,٠٨٧
أرباح غير محققة		١,٨٢٩,٧٥٠	٢,٢٨١,٠٦٣
إجمالي صافي الأصول		٤٨,٦٦٢,١٣٨	٤٦,٣٠٤,٥٠٧
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٥٠,٠٠٩,٨٨٥	٤٧,٨٤٠,٦٣٦

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

جمعية جود النسائية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
اشتراكات الأعضاء					٧٠,٦٥٠	٨١,٥٠٠
التبرعات النقية					٤,٧٣٤,١٩٧	٣,٨٣٢,١٧٨
التبرعات العينية					-	٤,٨٠,٧٦٨
تبرعات الزكاة النقدية					٣,٦٣٩,١٥٨	٢,١٨٢,٥٧٢
تبرعات أوقاف					-	١,٥٧٠,٠٢٥
الإعانات الحكومية					-	٦٥٢,٠٠٠
إيرادات الأنشطة					٢,٧١٩,٤٤٢	٤,٨٥٩,٢٣٨
أرباح رأسمالية					٥١٨	١,٧٩٦
إيرادات أخرى					٧٤٩,٧٧١	٩٦٩,٥٨٨
اجمالي الإيرادات والمكاسب					٨,٧٥٥,٣٤٦	١٥,١٥٦,٠٢٥
المصروفات والخسائر					٦,١٤٨,٥٣٩	١٦,٤٧٣,٩١٠
المساعدات النقية					(٢,٨٢٠,٤٤٢)	(١,٣٤٨,٣١٥)
المساعدات العينية المشتراء					(٤٤١,٤٣٣)	(١,٩٦٢,٠٦٣)
مصرفوفات الزكاة					(١,٨٤٣,٠٨٠)	(٢,٤٧٨,١٠٩)
مصرفوفات الأنشطة					(٢,٧٨٦,٦٥٨)	(٥,٤٧٣,١٣٩)
المصرفوفات العمومية والإدارية					(٣,٣٣٢,٨٧٧)	(٢,٩٧٩,٤٣٨)
اجمالي المصروفات والخسائر					(٤,٢٩٢,٤٨٨)	(١٤,٢٤١,٠٦٤)
التغير في صافي الأصول خلال السنة					(٦٢٦,٠٦٤)	٩١٤,٩٦١
صافي الأصول في بداية السنة					٣٧,٥١٩,٣٤٣	٤٣,٠٨٦,٠٦٥
تسويات على صافي الأصول					٨,٩٣٢	٢٢,٤١٨,٠٠
تحويلات بين صافي الأصول					٦,٥٢٧,٤٢٨	-
صافي الأصول في نهاية السنة					٤٣,٤٢٩,٦٣٩	٤٤,٠٢٣,٤٤٤

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

٢٠١٩ م ٢٠٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٩١٤,٩٦١	٢,٨٠٠,٠١٢	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٩١٤,٣١٣	٨٤١,٥٦٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٩٢,٨٠٢	١٨٥,١٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١,٧٩٦)	(٥١٨)	أرباح رأسمالية
٢٢,٤١٨	٨,٩٣٢	تسويات على صافي الأصول
٢,٠٤٢,٦٩٨	٣,٨٣٥,١٥٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البند غير النقدية التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠١,١٧٣)	(٣٧٠,٥٤٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٦١,٥٢٥	٣,٤٦١,٦٠٨	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
١,٨٠٠	١,٥٠٠	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٠١,٥٦٢	(١,٨٣٠,٤١٧)	استثمارات مالية
(٥,١٠١,٥٦٣)	-	إضافات الإستثمارات المتاحة للبيع
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع الإستثمارات المتاحة للبيع
(١٣٨,٩٢٨)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٤٢٨,٩٤٩)	(٣,٢٦٥,٢٦٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٦٧,٤٢٤)	١٩٦,٣٤٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٤,٨٣٧,٨٣٩	١٣,٠٧٠,٤١٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣,٠٧٠,٤١٥	١٣,٢٦٦,٧٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

جمعية جود النسائية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية جود النسائية الخيرية بالدمام - تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٨) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٣/١٠/١٣٩٨ هـ ومركزها الرئيسي بالدمام - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات التضامن والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.

- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم 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 الهدافة 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 التكفة 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 حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 والمطابقات 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.

تم 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 وألات ومعدات

تعتبر الجمعية بالأصول بنموذج التكفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع 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	%٤
السيارات	%٢٠
الاثاث والمفروشات	%١٠
الات ومعدات وأجهزة	%١٥

الدمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالبالغ الذي 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 المورّد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو الفروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفاندة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المخزون

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

Tessuir المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط ل Tessuir 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 Tessuir المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها 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 بالاستناد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هياب في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالقص 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

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير 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 التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية . *

التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :- *

ـ ١ـ الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

ـ ٢ـ 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 .

ـ ٣ـ التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :- *

ـ ٤ـ التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

ـ ٥ـ 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 والمسدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة 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 لأساس التقيدي .

* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات 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 تحملها الجمعية بأسعار حيارة المنافع 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.

جمعية جود النسائية الخيرية

سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نهاية)

يضع المبالغ مدروجة بالريال السعودي

٣ - النقد وما في حكمه

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
١٣,٠٧٠,٤١٥	١٣,٢٦٦,٧٥٥
١٣,٠٧٠,٤١٥	١٣,٢٦٦,٧٥٥

النقد لدى البنوك

الإجمالي

٤ - استثمارات مالية

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
-	٦,٠١٢,٨٥٣
٩,١٢١,٨١١	٨,٩٣٩,٣٧٥
٤,٠٠٠,٠٠	-
١٣,١٢١,٨١١	١٤,٩٥٢,٢٢٨

استثمار في مصرف الإنماء

الشركة الإسلامية للاستثمار الخليجي

استثمار في البنك العربي

الإجمالي

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠

ضمانات بنكية

الإجمالي

٦ - الاستثمارات المتاحة للبيع

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٣,٦٧٩,٥٠٠	٣,٢٣٦,٠٠٠
١,١٠١,٥٦٣	١,٠٩٣,٧٥٠
٤,٧٨١,٠٦٣	٤,٣٢٩,٧٥٠

أسيم في بنك الإنماء

أسيم أرامكو

الإجمالي

جمعية جود النسائية الخيرية

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٧ - ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

يتالف هذا النبذ مما يلي :

المجموع	الآلات والمعدات وأجهزة	الاثاث والمفروشات	السيارات	مباني	الأراضي	التكلفة
٣٤,٠٣٨,٦٥٩	٢,٥٨٧,٦٥٩	١,٦٩٦,٧٩٤	١,٣٥٤,٣٥٠	١٩,٨٤٣,٩٣١	٨,٥٥٥,٩٢٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١,٤٣٦,٣٥١	٢٧,٠٩٣	١١,٧٥٨	-	١,٣٩٧,٥٠٠	-	إضافات
(٤٤,٢٨٣)	(٤٤,٢٨٣)	-	-	-	-	استبعادات
٣٥,٤٣٠,٧٧٧	٢,٥٧٠,٤٦٩	١,٧٠٨,٥٥٢	١,٣٥٤,٣٥٠	٢١,٢٤١,٤٣١	٨,٥٥٥,٩٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مجموع الاستهلاك						
١٧,٢٧١,٣١٢	٢,١٧٥,٢٦١	١,٥٨٤,٣٧١	١,٢٨٣,٦٦٧	١٢,٢٢٨,٠١٣	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٨٤١,٥٦٣	٨٨,٤٢٥	٣٢,٨٢٨	٣١,٦٧٤	٦٨٧,٦٣٦	-	استهلاك السنة
(٤٣,٣٠٠)	(٤٣,٣٠٠)	-	-	-	-	استبعادات
١٨,٦٩,٥٧٥	٢,٢٢٠,٣٨٦	١,٦١٨,١٩٩	١,٣١٥,٣٤١	١٢,٩١٥,٦٤٩	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
صافي القيمة المدققة						
١٧,٣٦١,١٥٢	٣٥٠,٠٨٣	٩٠,٣٥٣	٣٩,٠٠٩	٨,٣٢٥,٧٨٢	٨,٥٥٥,٩٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٦,٧٦٧,٣٤٧	٤١٢,٣٩٨	١١٢,٤٢٣	٧٠,٦٨٣	٧,٦١٥,٩١٨	٨,٥٥٥,٩٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية جود النسائية الخيرية

سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
٢٦,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
٢٦,٠٠٠	٢٣,٠٠٠

تأمينات لدى الغير

الإجمالي

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
١,٧١٨,٥٠٠	١,٥١٠,١٢٩
١٩٢,٨٠٢	١٨٥,١٦٧
(٤٠١,١٧٣)	(٣٧٠,٥٤٩)
١,٥١٠,١٢٩	١,٣٢٤,٧٤٧

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تتمثل مناقع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبر اكتواري.

١٠ - إيرادات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
٩٧,٦١٣	٣٤,٤٤٢
٨٤,٨٩٧	٣٦,٠٢٠
٢,٣٣٠,٧٧٤	٢,٥٩,٣٨١
١,٦٩٦,٢٥٩	٢,٠٤٥,٩٧٠
٥,٣٧٩	٣٢٩,٠٤٠
٤٤٦,٠٠٧	١٩٢,٠١٠
٩٤,٦٥٨	٧٣,٧٩٧
١٠٣,٧٠١	٨,١٦٣
٤,٨٥٩,٢٣٨	٥,٢٢٨,٨٢٣

إيرادات حضانة الأطفال

إيرادات المقصف

إيرادات كافل البيت

إيرادات مركز جود للرعاية النهارية

إيرادات الحفلات

إيرادات معهد جود للتدريب

إيرادات معارض

إيرادات أنشطة أخرى

الإجمالي

١١ - إيرادات أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٧٦٧,٩٣٠	٦٦٧,٣٢٥	إيجارات
٢٠١,٦٥٨	٨٢,٤٤٦	عوائد استثمار
٩٦٩,٥٨٨	٧٤٩,٧٧١	الإجمالي

١٢ - المساعدات النقدية

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٤٣٦,١٠٠	٣٦٥,٠٠٠	مساعدات دائمة
٣٣١,٧٦٣	١,٧٣٨,٩١٣	مساعدات طارئه
١٩,١٥٩	٥,٩٩٧	مساعدات صحية
٢٣,٢٥٤	٦٨,٩٧٥	مساعدات اسر منتجة
٢١٨,٦٢٩	٤٣٩,٧٩٢	مساعدات دراسية
٣١١,٠١٠	٢٠١,١٥٠	مساعدات شراء وترميم منازل
٨,٤٠٠	٦١٥	مساعدات تدريب وتأهيل
١,٣٤٨,٣١٥	٤,٨٢٠,٤٤٢	الإجمالي

١٣ - مصروفات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٤٥,١٠٧	٥٨,٦٣٤	مصروف حضانة الأطفال
٤٤,٧٢١	٢٢,٣٨٣	مصروفات المقصف
٢,٢٨٤,٦٨٠	٢,٤٤٩,٤٠٨	مصروفات كافل اليتيم
٢,٠٣٣,١٩٢	١,٩٢٣,٦٨٠	مصروفات مركز جود للرعاية النهارية
٨٤,٦٠٣	٣٠٠	مصروفات تحفيظ التردد
٣٣٢,٨٩٠	١٩٣,٢٩١	مصروفات معهد جود للتدريب
١,٥٠٠	٤٢٢,٥٤٨	مصروفات معارض ودورات ومبادرات
٨٨,٥١٨	١٣١,٢٦٠	مصروفات الحفلات
٣٠١,٩١٨	٨٩,٠٥٧	مصروفات نادي سماي
١٨٧,٢٩٠	٦٣,٠٤٥	مصروفات التدريب الحرفي
٦٨,٧٢٠	٨٢,٤٦٠	مصروفات برنامج نهضة إنسان
٥,٤٧٣,١٣٩	٥,٢٣٦,٠٦٦	الإجمالي

جمعية جود النسائية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤ - المصروفات العمومية والإدارية

يتالف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,١٥٢,٠٥٨	١,٤٩٦,٣٦٢	الرواتب والأجر وما في حكمها
٦٢,٤٨٧	١١١,٧٨٥	التأمينات الاجتماعية
١٢٩,٦١٣	١١٣,١٤٥	كهرباء ومياه وغاز
٧٤,١٥٨	٦٩,٨٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٥٥,٦٧٩	٧,٥٣٤	دعاية وإعلان
٨٠,٢٩٢	٨٩,٥٨٩	ضيافة ونظافة
٨٨,٢٢٧	٦٤,٦٨٧	محروقات ومصروفات السيارات
٢٠٥,٢٨٢	٢٤٥,١٩٥	صيانة عامة وإصلاح
٤١,٧٢٨	٤٣,٩٨٥	بريد وهاتف
٦,٧٩٠	٥,٠٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٨,٧٤٣	١٥,٩٤٤	رسوم حكومية
٣,١٠٧	-	تأمين طبي
٦,٩٧٥	٧٧,٨١٥	مكافآت وهدايا
١٠١,٣٨٦	٩٨,٤٩٦	تعويضات مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٨٥٠	٢٦,٣٢٥	عقود صيانة
٢٤,٧٥٠	٢٥,٦٠٠	عمولات بنكية
٩١٤,٣١٣	٨٤١,٥٦٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٩٧٩,٤٣٨	٣,٣٣٢,٨٧٧	الإجمالي

جمعية جود النسائية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨)

إيضاحات حول القوانين المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نهاية)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٥ - 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 ، وتعرض 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 ، ترافق 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 وبطبيعة قياسية يقارب قيمته العادلة لنفاده 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 و موقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر الائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوانين المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكالفة 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 .

١٦ - اعتماد القوانين المالية للإصدار

تم اعتماد القوانين المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠٢١ م.

١٧ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوانين المالية إلى أقرب ريال سعودي.