



الجمعية الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية بمنطقة جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمنطقة جيزان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31 وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية بمنطقة جيزان كما في 2019/12/31م وادائه المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي المتحفظ:-

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) والخاص بصافي الأصول لم يردنا ما يؤيد صحة اقفال رصيد تسويات سنوات سابقة البالغ (١٣٥٣٧٩٩) ريال بتاريخ 2019/12/31م.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ .

فقرة لفت الانتباه:-

- نود ان نلفت الانتباه الى ماورد في الايضاح رقم(9-1) والخاص بصافي الاصول المقيدة حيث بلغ رصيد الاصول المقيدة بتاريخ 2019/12/31م مبلغ (6922195) ريال ولم تقم الجمعية بصرفها على الرغم من توفر السيولة اللازمة لذلك. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الامر .



(٢)

أمر آخر:-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م قبل مراجع آخر والذي ابدى رأياً متحفظ في تلك القوائم بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠٢ م.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .
وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .



(٣)

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١-تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

٢-تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها... . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٨/٠٤ م

الموافق : ١٤٤١/١٢/١٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	١٧٥٧١١٦٩,٠٠	١٥٨٣١٢٢٢,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٤)	١٢٧٤٠٢,٠٠	١٨١٦٨٥,٠٠
المخزون		٠,٠٠	٢٨٢٨٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٦٩٨٥٧١,٠٠	١٦٠٤١١٨٧,٠٠
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١١٧٨٨٠٦,٠٠	١٥٩٨١٤٧,٠٠
الأصول غير الملموسة	(٦)	١٩٠١٧,٠٠	٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٨٩٤٣٣٣١,٠٠	٨٢٣٩١٦٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠١٤١١٥٤,٠٠	٩٨٣٧٣٠٧,٠٠
إجمالي الأصول		٢٧٨٣٩٧٢٥,٠٠	٢٥٨٧٨٤٩٤,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	١١٥٥٨,٠٠	٢٩٣٩٣,٠٠
ذمم وأرصدة دائنة		٠,٠٠	٤٤٤٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١١٥٥٨,٠٠	٣٣٨٣٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١١٥٥٨,٠٠	٣٣٨٣٣,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	١٧٤٦١٤٠٠,٠٠	١٨٧١٨٩٣٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٩)	٦٩٢٢١٩٥,٠٠	٥٩٠٥٧٤٩,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-٩)	٣٤٤٤٥٧٢,٠٠	١٢١٩٩٨٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٧٨٢٨١٦٧,٠٠	٢٥٨٤٤٦٦١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٧٨٣٩٧٢٥,٠٠	٢٥٨٧٨٤٩٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٧.٣٧٧٩,٠٠	١٥٤٤٨٨٧,٠٠	٤٢٦.٩٠٣,٠٠	٦٥.٩٥٦٩,٠٠	١.٣٤٨٦٣,٠٠
إعانة الوزارة	(١١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤٣.٥٠,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	٤٣٦٣٤٤,٠٠	٠,٠٠	٤٣٦٣٤٤,٠٠	٥١٧٩٣٤,٠٠
اشتراكات الاعضاء		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠
تبرعات عينية (مواد غذائية وأجهزة)		٠,٠٠	٢٩٧٩٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٢٩٧٩٤٩٩,٠٠	٨٢٦٣٥٥,٠٠
إيرادات أخرى	(١٢)	٣٧٣٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٣٤٢٧,٠٠	٦٩٢٣.٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٩)	٣٩٤٤٢٨٤,٠٠	(٣.٩٤٤.٢٨٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢-٩)	٢.٣٦٣١١,٠٠	٠,٠٠	(٢.٠٣٦.٣١١)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧.٥٧٨.٠١,٠٠	١.١٦٤.٤٦,٠٠	٢٢٢.٤٥٩٢,٠٠	١.٢٩٨.٨٣٩,٠٠	٤.٢٢٢.٠١١,٠٠
مصرفات البرامج:						
مساعداات الزكاة		٢٩٩٨٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٩٨٤١,٠٠	٣١٨٤١٤,٠٠
مصرفات النشاط	(١٣)	٧٤٩٦.٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤٩٦.٥,٠٠	١١.٩٧٧.٠,٠٠
مصرفات سنوات سابقة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٤,٠٠
مساعداات عينية (مواد غذائية وأجهزة)		٣٦٦١٣٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٦١٣٦٩,٠٠	١٢٩٣.٤٨٤,٠٠
إجمالي مصرفات البرامج		(٤.٧١٠.٨١٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤.٧١٠.٨١٥)	(٢.٧٢٢.٣٩٢)
مجمّل التغير في صافي الأصول		٢٣.٤٦٩.٨٦,٠٠	١.١٦٤.٤٦,٠٠	٢٢٢.٤٥٩٢,٠٠	٥٥٨٨.٠٢٤,٠٠	١.٤٩٩.٦١٩,٠٠
مصرفات عمومية وإدارية:						
أجور ورواتب إدارية		٩٩٨٤٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩٨٤٨٤,٠٠	١٢.٠٨١.٠٤,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٤)	٧.٥٩١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧.٥٩١١,٠٠	٥٤٢١٢٦,٠٠
إجمالي مصرفات عمومية		(١.٧٠٤.٣٩٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١.٧٠٤.٣٩٥)	(١.٧٥٠.٢٣٠)
م. الاستهلاك والاطفاء	(٧ - ٦)	(٥٤٦.٣٢٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٤٦.٣٢٤)	(٥٦٥.٦٦٧)
مجموع المصروفات		(٢.٢٥٠.٧١٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢.٢٥٠.٧١٩)	(٢.٣١٥.٨٩٧)
صافي التغير في صافي الأصول		٩٦٢٦٧,٠٠	١.١٦٤.٤٦,٠٠	٢٢٢.٤٥٩٢,٠٠	٣٣٣٧٣.٥,٠٠	(٨١٦.٢٧٨)

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٨١٦,٢٧٨)	٣٣٣٧٣,٠٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٦٥٦٦٧,٠٠	٥٤٦٣٢٤,٠٠	الاستهلاك والاطفاء
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١,٠٢٥٢٩,٠٠	٥٤٢٨٣,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٣٢٣,٠٤,٠٠	٢٨٢٨٠,٠٠	التغير في المستودع
٩٣٩١,٠٠	(١٧,٨٣٥)	التغير في المصروفات المستحقة
٠,٠٠	(٤,٤٤٠)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(١٠٦,٣٨٧)	٣٩٤٣٩١٧,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (مستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٨٠,٩٣٠)	(١٤٦,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢٠٣,٤٠٦)	(٧٠٤,١٧١)	النقص في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٨٤,٣٣٦)	(٨٥٠,١٧١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠٦,٠٧٠	(١,٣٥٣,٧٩٩)	التغير في صافي الأصول
١٠٦,٠٧٠	(١,٣٥٣,٧٩٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
		<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)</u>
(٣٨٤,٦٥٣)	١٧٣٩٩٤٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٦٢١٥٨٧٥,٠٠	١٥٨٣١٢٢٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
١٥٨٣١٢٢٢,٠٠	١٧٥٧١١٦٩,٠٠	

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في		مجمع الاستهلاك والاطفاء				نسبة		التكلفة			البيان	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الاستهلاك	الرصيد في	إستبعادات	إضافات	الرصيد في	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٣٢٠٠٠٠,٠٠	٣٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	—	٣٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	أراضي	✓
٦٩٧٦٩,٠٠	٤٧٠٠٩٦٨,٠٠	٤٤٩٣٣٧,٠٠	٢٠٧٦٤١,٠٠	٤٤٩٣٣٧,٠٠	% ٤	٥١٩١٠١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٩١٠١٩,٠٠	٠,٠٠	مباني	✓
١,٠٠	٢١٢٦٤,٠٠	٢١٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	٢١٢٦٤,٠٠	% ١٠	٢١٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	مباني (هجر)	✓
٢٣٤٣٢٤,٠٠	١٢٨٧٤٠٠,٠٠	١٠٥٣٠٧٧,٠٠	٢٣٤٣٢٣,٠٠	١٠٥٣٠٧٧,٠٠	% ٢٠	١٢٨٧٤٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٨٧٤٠١,٠٠	٠,٠٠	سيارات	✓
١,٠٠	٣٦٦٣٩,٠٠	٣٦٥٩٣,٠٠	٤٦,٠٠	٣٦٥٩٣,٠٠	% ١٥	٣٦٦٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٥٩٣,٠٠	٠,٠٠	أثاث ومفروشات	✓
١,٠٠	١٩٤٣٨٦,٠٠	١٩٣٣٩,٠٠	٦٤٧,٠٠	١٩٣٣٩,٠٠	% ٢٠	٢٠٠٢٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣٣٩,٠٠	٠,٠٠	أجهزة تكييف	✓
٢٤٣٥,٠٠	٢٤٢١٥,٠٠	٢٠٧٧٥,٠٠	٣٤٤٠,٠٠	٢٠٧٧٥,٠٠	% ٢٠	٣٧٦١,٠٠	٠,٠٠	١٤٤٠٠,٠٠	٢٣٢١,٠٠	٠,٠٠	لوحات إعلانية	✓
١,٠٠	١٠٢٦٨,٠٠	٢٥٣٣٨٨,٠٠	٨٣٣,٠٠	٢٥٢٥٥٥,٠٠	% ١٥	٢٦٣٦٥٦,٠٠	٠,٠٠	١١١٠٠,٠٠	٢٥٢٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	الات ومكانن	✓
٢٦٠٥٦,٠٠	١٠٩٤١٨,٠٠	٨٦٨٣٩,٠٠	٢٢٥٧٩,٠٠	٨٦٨٣٩,٠٠	% ٢٠	١١٢٨٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢٨٩٥,٠٠	٠,٠٠	تجهيزات وبيكورات	✓
٦٧١٨,٠٠	٥٦١٥,٠٠	٢٣١٥,٠٠	٢٣١٥,٠٠	٤٦٥١,٠٠	% ٢٠	١٢١٨١,٠٠	٠,٠٠	١٢١٢,٠٠	١٠٩٦٩,٠٠	٠,٠٠	أجهزة إصالات وفاكس	✓
٨٤٤٧,٠٠	١١٠٦٩٩,٠٠	٨٤٤٦,٠٠	٨٤٤٦,٠٠	١٠٢١٨٣,٠٠	% ٢٠	١١٠٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	أجهزة حاسب الي وطابعات	✓
٤١٩٠١,٠٠	٢٩٣٦٦,٠٠	٢٢٨٨٧,٠٠	٦٤٧٩,٠٠	٢٢٨٨٧,٠٠	% ١٠	٦٤٧٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٧٨٨,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كهربائية	✓
٣٣١٢,٠٠	٢٨٤٩,٠٠	١٧٨١,٠٠	٤٦٣,٠٠	١٣١٨,٠٠	% ١٠	٤٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	رافعات	✓
١٢٨٥٦٧,٠٠	٨٧٩٦٧,٠٠	١١٥٠٣٣,٠٠	٤٠٦٠٠,٠٠	٧٤٤٣٣,٠٠	% ٢٠	٢٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	للاجة تبريد وتجميد	✓
٢٢٢٧٧,٠٠	١٥٥٤,٠٠	١٧٨٢١,٠٠	٦٦٨٣,٠٠	١١١٣٨,٠٠	% ٢٠	٣٢٤١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٤١٥,٠٠	٠,٠٠	خزان صرف صحي	✓
١٤٩١٣٣,٠٠	٩٩٦١٣٣,٠٠	٧٢٨٦٢٥,٠٠	٥٣٤٩٠٩,٠٠	٦٧٠٣٧٦,٠٠	—	٨٢٣٤٧٥٨,٠٠	٠,٠٠	٣٩٣٠٩,٠٠	٨١٩٥٤٤٩,٠٠	٠,٠٠	الإجمالي (١)	✓

(٨)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

تابع ايضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				مجمع الاستهلاك والاطفاء				القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	نسبة الإستهلاك	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	
أصول ثابتة الروضة	٢٠١٩/١٠/٠١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٠/٠١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٨/١٢/٣١ م
مباني	١٣٢٥١٠,٠٠	١٠٦٦٩١,٠٠	٠,٠٠	%٤	٥١٣٦٠,٠٠	٥٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦٥٣٦,٠٠	١٨٢٦٦٥,٠٠
سيارات	٢٩٥٣١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٢٩٥٣١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٥٣١٥,٠٠	١,٠٠
أجهزة تكيف	٨٤٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٨٤٧٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤٧٩٦,٠٠	١,٠٠
أثاث ومفروشات	١١٤٤٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١١٤٤٨٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤٤٨٢,٠٠	١,٠٠
العاب	٦١٠٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٦١٠٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١٠٩٧,٠٠	١,٠٠
لوحات إعلانية	٣٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٣٠٩٤٠,٠٠	٦٥٥,٠٠	٠,٠٠	٣٧٤٩٠,٠٠	١,٠٠
تجهيزات وديكورات	٧٤٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٧٠٤٩٠,٠٠	٣٧٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤١٩٠,٠٠	١,٠٠
أجهزة حاسب الي واطابعات	٧٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٧١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١٩٩,٠٠	١,٠٠
أجهزة كهربائية	١١٢٥٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١١٢٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢٥٦,٠٠	١,٠٠
الإجمالي (٢)	٧١٨٣١,٠٠	١٠٦٦٩١,٠٠	٠,٠٠	—	٦٣٥٢٤,٠٠	٦٣٢٥,٠٠	٠,٠٠	٦٤١٨٤٩,٠٠	١٨٢٦٧٣,٠٠
الإجمالي الكلي (٢+١)	٨٩١٣٨٠,٠٠	١٤٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	—	٧٣٣٩٢٤,٠٠	٥٤١٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨٨٠٤٧٤,٠٠	١١٧٨٨٠٦,٠٠

ايضاح رقم (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				مجمع الاطفاء				القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	نسبة الإطفاء	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	
برنامج محاسبي	٢٠١٩/١٠/٠١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٠/٠١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٨/١٢/٣١ م
الإجمالي	٢٥٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	١٣٤٣٠,٠٠	٥٠٩٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٣٣٠,٠٠	١٩٠١٧٠,٠٠
	٢٥٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	—	١٣٤٣٠,٠٠	٥٠٩٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٣٣٠,٠٠	١٩٠١٧٠,٠٠

(٩)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (١) عام :

١/ البيانات العامة:-

- اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
- الكيان القانوني : جمعية خيرية
- اهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد احتياجاً والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية
- العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : ترخيص رقم ٣٦ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٠٠/٠٤/١٦ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

١/٢ :- ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني آخر.

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .
- ٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
- ٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعى والمصروفات الإدارية على أساس طبيعى .
- ٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واشتاتها بالقائمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق ، فـ حال السلع المستعملة.
- ٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .
- ٦/٢ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .
- ٧/٢ : لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة.
- ٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.
- ٩/٢ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

(١٠)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢١/١٢/٢٠١٩م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٢٤٧١,٠٠	٠,٠٠	النقد بالصندوق
٩٤٨٦٠٠٦,٠٠	٨٣٥٣٥٩١,٠٠	البنك الأهلي د / ١٠٣
٢٦٤٠,٠٠	٢٦٤٠,٠٠	البنك الأهلي د / ٤٠٤
٧٩١٥٥,٠٠	٧٢٥١٩,٠٠	مصرف الراجحي د / ٤٥٩٥٩
٦٧٠٩,٠٠	٢٥٠١٥٢,٠٠	مصرف الراجحي د / ٧٩٥٠٧٦
١٦٨٤٢٩,٠٠	٣٨١٧٢٤,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥١٢٦
٣٣٦٥٨١,٠٠	٠,٠٠	بنك الرياض د / ٩٩٠١
٢٨٨١٨٣,٠٠	٨٣٨٠٠٣,٠٠	بنك البلاد د / ٧٠٠٠٥
١٧٢٣٦١٢,٠٠	١٨٩٠٩٨٣,٠٠	بنك البلاد د / ٧٠٠١٣
١٠٢٧٠,٠٠	٢٧٣٧٠,٠٠	بنك البلاد د / ٧٠٠٢١
٢٠٠٤٠٨٢,٠٠	١٩٨٩٦٩٨,٠٠	بنك البلاد د / ٧٠٠٣٧
١٢٦٤٣١٢,٠٠	٣٤٦٤٩٩٢,٠٠	بنك البلاد د / ٧٠٠٤٨
٢٧٨٧٧٢,٠٠	٢٩٩٤٩٧,٠٠	البنك السعودي للاستثمار د / ٨٠٠١
١٥٨٣١٢٢٢,٠٠	١٧٥٧١١٦٩,٠٠	المجموع

البنك الأهلي د / ٤٠٤ مرسل من سنوات سابقة مبلغ (٢٦٤٠) ريال ولا يوجد مصادقة أو كشف حساب يؤيد صحة الرصيد.

٤- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلف عاملين
٩٣٥٥٧,٠٠	١٢٧٤٠٢,٠٠	العهد
١٠٢٤٩,٠٠	٠,٠٠	إيرادات مستحقة
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مدينو الصندوق الوطني
١٠٢٣٢,٠٠	٠,٠٠	شركة مصنع مياه سما الصحية (دفعات مقدمة)
٣٧٠٤٧,٠٠	٠,٠٠	التأمينات الإجتماعية
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	ذمم مدينة أخرى
١٨١٦٨٥,٠٠	١٢٧٤٠٢,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول اغير الملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

(١١)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢١/١٢/٢٠١٩م

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٥٢٣٨٥,٠٠	٥٢٣٨٥٥٥,٠٠
٢٩٩٦٠٨٨,٠٠	٣٣٣١٢٠٦,٠٠
٩٧٢٤٠٢,٠٠	٠,٠٠
٣٧٣٥٧٠,٠٠	٣٧٣٥٧٠,٠٠
٣٣٤٦١٨,٠٠	٠,٠٠
١٠٦٦٩١,٠٠	٠,٠٠
١٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٨٤٠٦,٠٠	٠,٠٠
٨٢٣٩١٦٠,٠٠	٨٩٤٣٣٣١,٠٠

البيان

وقف الأيتام
مبنى الأيتام الإستثماري
الوحدات السكنية للمستفيدين
تأهيل مسرح الجمعية
مركز التدريب
سور الروضة
مشروع بناء سور العجبية
مشروع وحدات سكنية
المجموع

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٦٩٣,٠٠	١١٥٥٨,٠٠
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٩٣٩٣,٠٠	١١٥٥٨,٠٠

البيان

تأمينات إجتماعية
إيجارات
مطابع جازان
المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)
الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال
المقيدة	المقيدة	الأوقاف	سعودي	سعودي	سعودي	سعودي
١٨٧١٨٩٣٢,٠٠	٥٩٠٥٧٤٩,٠٠	١٢١٩٩٨٠,٠٠	٢٥٨٤٤٦٦١,٠٠	٢٦٥٥٤٨٦٩,٠٠		
(١٠٣٥٣,٧٩٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٣٥٣,٧٩٩)	١٠٦٠٧٠,٠٠		
٩٦,٢٦٧	١٠١٦٤٤٦,٠٠	٢٢٢٤٥٩٢,٠٠	٣٣٣٧٣,٠٠	(٨١٦,٢٧٨)		
١٧٤٦١٤٠٠,٠٠	٦٩٢٢١٩٥,٠٠	٣٤٤٤٥٧٢,٠٠	٢٧٨٢٨١٦٧,٠٠	٢٥٨٤٤٦٦١,٠٠		

البيان

رصيد أول المدة
تسويات سنوات سابقة
التغير في صافي الأصول
المجموع

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٠٠٠٠,٠٠	
٢٨٣٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣٢٥٠,٠٠	
١٧٠٧٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠٧٧٠,٠٠	
٣٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٠٠٠,٠٠	
١٤٩٨٣٣٨,٠٠	٤٣٦٣٤٤,٠٠	(٢٩٩,٨٤١)	١٦٣٤٨٤١,٠٠	١٤٩٨٣٣٨,٠٠		
١٤٨٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٨٦٥٠,٠٠		
١٦٤١٠٨,٠٠	٣٦٤٨٧٦,٠٠	(٢٢٩,٨٠٥)	٢٩٩١٧٩,٠٠	١٦٤١٠٨,٠٠		
٣٥٩٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٩٢١,٠٠		
١٣٩٤٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠)	١٠٦٩٤٠٠,٠٠	١٣٩٤٠٠,٠٠		
١٨٦١٨,٠٠	٢٠٢٤١,٠٠	٠,٠٠	٣٨٨٥٩,٠٠	١٨٦١٨,٠٠		
٤٣٥٠١٦,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٥,٦٠٩)	٢٢٩٤٠٧,٠٠	٤٣٥٠١٦,٠٠		
٩٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧٠٠٠٠,٠٠	٩٧٠٠٠٠,٠٠		
٢٠٠٧٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٧٤٣,٠٠	٢٠٠٧٤٣,٠٠		
٠,٠٠	١٥٩٥٣٠,٠٠	(١٥٩,٥٣٠)	٠,٠٠	٠,٠٠		
٠,٠٠	٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠,٠٠	٠,٠٠		
٠,٠٠	٢٩٧٩٤٩٩,٠٠	(٢,٩٧٩,٤٩٩)	٠,٠٠	٠,٠٠		
٥٩٠٥٧٤٩,٠٠	٤٩٦٠٧٣٠,٠٠	(٣,٩٤٤,٢٨٤)	٦٩٢٢١٩٥,٠٠	٥٩٠٥٧٤٩,٠٠		

البيان

إعانة الوزارة للمصرف الجامعي
إعانة تدريب برامج مهني
إعانة برامج أسر
ترميم مساكن
زكاة
تأهيل ورعاية أسر الأيتام
تبرعات كفالة أيتام
مشروع فطرن
مشروع السلات الغذائية
إيرادات السقيا
دعم طوارئ مركز التنمية
إعانة السيول
دعم الإخوة السوريين النازحين
تبرعات زكاة الفطر
تبرعات كسوة الأيتام
تبرعات عينية مواد غذائية
المجموع

٢/٩- صافي أصول الأوقاف :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٢١٩٩٨٠,٠٠	٤٢٦٠٩٠٣,٠٠	(٢,٠٣٦,٣١١)	٣٤٤٤٥٧٢,٠٠	١٢١٩٩٨٠,٠٠		
١٢١٩٩٨٠,٠٠	٤٢٦٠٩٠٣,٠٠	(٢,٠٣٦,٣١١)	٣٤٤٤٥٧٢,٠٠	١٢١٩٩٨٠,٠٠		

البيان

تبرعات للوقف الخيري
المجموع

(١٣)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

بيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	سعودي	سعودي
التبرعات النقدية	٧٠٣٧٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٣٧٧٩,٠٠	٣٠٨٩٦٤,٠٠
تبرعات كفالة الأيتام	٠,٠٠	٣٦٤٨٧٦,٠٠	٠,٠٠	٣٦٤٨٧٦,٠٠	٣٠٧٦٠٨,٠٠
تبرعات زكاة الفطر	٠,٠٠	١٥٩٥٣٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٩٥٣٠,٠٠	٢٣٩٨٤٩,٠٠
مشروع فطرني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٠,٠٠
مشروع السلالات الغذائية	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٣٣٣٠,٠٠
إيرادات السقيا	٠,٠٠	٢٠٢٤١,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٤١,٠٠	٣٥٢١٤,٠٠
تبرع كسوة الأيتام	٠,٠٠	٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠,٠٠	١٠٦٠٠,٠٠
تبرعات وحدات سكنية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٤٠٦,٠٠
تبرعات وقف الأيتام	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٦٠٠٤٣,٠٠	٢٠٦٠٠٤٣,٠٠	٠,٠٠
تبرعات وقف الاستثمار	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٠٠٨٦,٠٠	٢٢٠٠٨٦,٠٠	٧٦٣٨٢,٠٠
المجموع	٧٠٣٧٧٩,٠٠	١٥٤٤٨٨٧,٠٠	٤٢٦٠٩٠٣,٠٠	٦٥٠٩٥٦٩,٠٠	١٠٣٤٨٦٣,٠٠

١١- الإعانة الحكومية:

بيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال
	المقيدة			سعودي	سعودي
إعانة الوزارة السنوية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٤٠٠٠٠,٠٠
إعانة الوزارة لدعم رواتب	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣٠٥٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤٣٠٥٠,٠٠

١٢- إيرادات أخرى:

بيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال
	المقيدة			سعودي	سعودي
إيرادات أخرى (إيجارات)	٣٦٣٩٦٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٣٩٦٧,٠٠	٦٠٩٠٠٠,٠٠
أخرى (النسبة الادارية)	٩٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٤٦٠,٠٠	٨٣٣٠٩,٠٠
المجموع	٣٧٣٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٣٤٢٧,٠٠	٦٩٢٣٠٩,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher & Partners CPAs
Certified Acct. No. 267

(١٤)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات النشاط :

البيان

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٨٣٥,٠٠	٢٣٤٥,٠٠	مساعدات نقدية
٢٢٧٨٠٠,٠٠	٢٢٩٨٠٥,٠٠	مساعدات كفالات الأيتام
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	السلة الغذائية
٣٩٧١٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السقيا
٢٣٩٨٤٩,٠٠	١٦٥٧٣١,٠٠	مصروفات زكاة الفطر
١٧٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات كسوة الأيتام
٢١٢٤٣٩,٠٠	٢٠٥٦٠٩,٠٠	دعم طوارئ مركز التنمية
١٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	نظام سداد المعادل
٥٩٢٥٧,٠٠	٠,٠٠	مساعدات السوريين
٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الحقية المدرسية
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	فيلم بأنشطة الجمعة
١٤٢٥٠,٠٠	٢٩٤١,٠٠	التدريب والتأهيل
٩٠٥٥,٠٠	٠,٠٠	ضيافة وهدايا الداعمين
٠,٠٠	٣٤٣٧٥,٠٠	تحديث بيانات المستفيدين
٠,٠٠	١٩٢٩٩,٠٠	مصاريف دراسات وإستشارات
٠,٠٠	١٤٥٠٠,٠٠	مصاريف تحميل وتنزيل محملة نشاط
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مساهمات مع جمعية العيادي الخيرية
١١٠٩٧٧,٠٠	٧٤٩٦٠,٥٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

الجمعية الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

١٤- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٣٠٥,٠٠	١٣٥٩٧٢,٠٠	تأمينات إجتماعية
٤٨٤٦,٠٠	١٢٠٨٧,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨٠٨,٠٠	٩٣٢٠,٠٠	مصروفات نظافة
٧٠١٤,٠٠	١٢٢٦٧,٠٠	وقود ومحروقات
١٧٣٠٢,٠٠	١٨٧٣٤,٠٠	بريد وهاتف وإنترنت
١٨٣٣٨,٠٠	٨٨٨٨٧,٠٠	كهرباء ومياه
٣٦٦٩,٠٠	٧٤١٦,٠٠	إنتقالات وسفر
٧٢٩٠,٠٠	٣٣٠٠,٠٠	صرف صحي
٦٣٢٠,٠٠	٣٤٥٤٥,٠٠	صيانة عامة
١٢٢٣٤,٠٠	٧٣٨٤٧,٠٠	تجديد إقامات وتأشيرة
٣١٧٩,٠٠	٠,٠٠	نصروفات نقل
١٥٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	إيجارات
١٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	رسوم المرور
٥٠٠,٠٠	١٦٥٠٠,٠٠	مصروفات تدريب
٣٣٥٥,٠٠	٤٧٨٥٤,٠٠	تأمين طبي
٣٠٥٠,٠٠	١٣٣٠٠,٠٠	مصاريف مهنية واستشارات
٣٥٠٥٩٩,٠٠	١٨٨٩٣٦,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٩٩٢,٠٠	١٧٩٨,٠٠	ضيافة
٤٢٥٠,٠٠	٥٩٢٦,٠٠	إشتراكات وتصديقات ورسوم
٥١,٠٠	١٧٢,٠٠	مصروفات بنكية
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ملابس الحراس
١٩٠٥٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حفل الجمعية
٢٥٧٢٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات سفر أعضاء المجلس
٠,٠٠	٨٥٠٠,٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠	١١٥٥٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٥٤٢١٢٦,٠٠	٧٠٥٩١١,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠١٩

Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Legal Accountants & Auditors License No.: 267
For Audit And Accounting Advisory