



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(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
(١٢-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٠)



(1)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية البر الخيرية بجبال العبادل (جازان)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بجبال العبادل (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31 م 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 فإن القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بجبال العبادل (جازان) كما في 2019/12/31 م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 :-

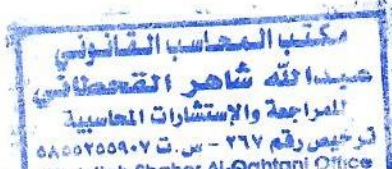
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا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

أمر آخر:-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في 2018/12/31 م من قبل مراجع آخر والذي ابدي رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ 1440/6/13 هـ الموافق 2019/2/18 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 الأخرى 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 أو خطأ .





(2)

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

مسؤوليات 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.

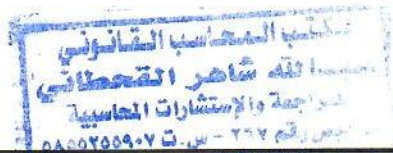
وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو 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 .

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات 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.



- المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز خدمات التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد الله - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
تبوك: حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعه - تليفون: ٠١٤٤٢١٣٩٣١



(3)

-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 الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- 1- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية
- 2- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

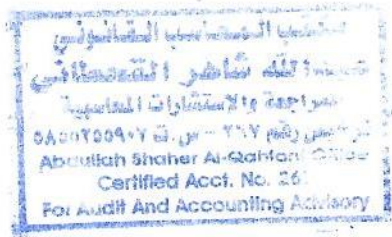
خميس مشيط في : ١٢ / ١٥ / ٢٠٢٠ م

الموافق : ١٩ / ٠٩ / ١٤٤١ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبه

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

اليان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
	(٣)	١٦٤٤٣٠٧,٠٠	١٢٧٥١٠٠,٠٠
النقد وما في حكمه			
		١٦٤٤٣٠٧,٠٠	١٢٧٥١٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة:			
	(٤)	١٠٨٢٥١,٠٠	٤٣١٤,٠٠
الاصول الثابتة (بالصافي)			
	(٥)	١٦١٥٠,٠٠	٠,٠٠
اصول غير ملموسة (بالصافي)			
		١٢٤٤٠١,٠٠	٤٣١٤,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة			
إجمالي الأصول		١٧٦٨٧٠٨,٠٠	١٢٧٩٤١٤,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:			
	(٦)	١١٧٥٥٢٦,٠٠	١٢٧٩٤١٤,٠٠
صافي الأصول غير المقيدة			
	(١-٦)	٥٩٣١٨٢,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة			
		٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول أوقاف			
إجمالي صافي الأصول		١٧٦٨٧٠٨,٠٠	١٢٧٩٤١٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		١٧٦٨٧٠٨,٠٠	١٢٧٩٤١٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ اجزاء لا يتجزأ من القوائم المالية



عبدالله شاهر

(٥)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبه

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣٦٠٠٠٠٠	٢٢٨٤١١٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٢٨٤١١٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٠٠٠	٢١٢٤٠٠٠٠٠	٠٠٠	٢١٢٤٠٠٠٠٠	٠٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
١٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	(٧) تبرعات نقدية مقيدة
٠٠٠	٣٥٥٩٧٠٠٠	٠٠٠	٣٥٥٩٧٠٠٠	٠٠٠	(٨) منح حكومية
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٥٧٥٠١٨٨)	٥٧٥١٨٨٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-٦)
١٥٨٣٦٠٠٠٠٠	١٣٩٦٧٨١٠٠٠	٠٠٠	٥٩٣١٨٢٠٠٠	٨٠٣٥٩٩٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠٠٠	٢٧٨٦٥٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٧٨٦٥٠٠٠	مصروفات البرامج:
٢٢٣٥٢٠٠٠	٣٤٧٦٨٧٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٤٧٦٨٧٠٠٠	مساعدات الزكاة
(٢٢٣٠٥٢٠)	(٦٢٦٠٣٣٧)	٠٠٠	٠٠٠	(٦٢٦٠٣٣٧)	(٩) مصروفات النشاط
١٣٦٠٠٨٠٠٠٠	٧٧٠٤٤٤٠٠٠	٠٠٠	٥٩٣١٨٢٠٠٠	١٧٧٢٦٢٠٠٠	إجمالي مصروفات البرامج
٣٢٦٦٢٠٠٠	١٠٢٤٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٢٤٠٠٠٠٠	مجمّل التغير في صافي الأصول
٤٧٤٠٥٠٠٠	١٥٣٤٤٣٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٥٣٤٤٣٠٠٠	مصروفات عمومية وإدارية:
(٨٠٠٠٦٧)	(٢٥٥٠٨٤٣)	٠٠٠	٠٠٠	(٢٥٥٠٨٤٣)	أجور ورواتب إدارية
(٥٩٩)	(٢٢٠٤٥٧)	٠٠٠	٠٠٠	(٢٢٠٤٥٧)	(١٠) مصاريف عمومية وإدارية أخرى
٠٠٠	(٢٠٨٥٠)	٠٠٠	٠٠٠	(٢٠٨٥٠)	إجمالي مصروفات عمومية
(٨٠٠٠٦٦)	(٢٨١٠١٥٠)	٠٠٠	٠٠٠	(٢٨١٠١٥٠)	(٤) مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة
١٢٧٩٤١٤٠٠٠	٤٨٩٢٩٤٠٠٠	٠٠٠	٥٩٣١٨٢٠٠٠	(١٠٣٠٨٨٨)	(٥) مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة
					مجموع المصروفات
					صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٦)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٧٩٤١٤,٠٠	٤٨٩٢٩٤,٠٠
٥٩٩,٠٠	٢٢٤٥٧,٠٠
٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٨٠٠١٣,٠٠	٥١٤٦٠١,٠٠
(٤,٩١٣)	(١٢٦,٣٩٤)
٠,٠٠	(١٩,٠٠٠)
(٤,٩١٣)	(١٤٥,٣٩٤)
٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٧٥١٠٠,٠٠	٣٦٩٢٠٧,٠٠
٠,٠٠	١٢٧٥١٠٠,٠٠
١٢٧٥١٠٠,٠٠	١٦٤٤٣٠٧,٠٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
إستهلاك الاصول الثابتة
اطفاء أصول غير ملموسة
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
التغير في ارصدة المستودع
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

اضافات اصول ثابتة
اضافات اصول غير ملموسة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية





(٧)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبه

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة	مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات	إستحداثات		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	
اتات ومفروشات	٢٠١٩/٠١/٠١ م	٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	١٣٧,٠٠٠	٥٩٥,٠٠٠	٧٣٢,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م
سيارات	٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	٠,٠٠٠	١,٩٦٨,٠٠٠	١,٩٦٨,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ملحقاته	١٥٠,٥٠٠	٢٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٢٥١,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	٦٠٦,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م
وحمايه	١٠٢,٥٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	١١٩,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م
عدد وادوات	٠,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٠,٠٠٠	١٥٠,٣٠٠	١٥٠,٣٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م
آلات ومعدات محببيه	٧٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٩٢,٠٠٠	١١١,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م
الإجمالي	٤٩١٣,٠٠٠	١,٢٦٣,٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	٥٩٩,٠٠٠	٢,٢٤٥٧,٠٠٠	٢,٣٠٥٦,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) الاصول الغير ملموسه ومجمع إطفائها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة	مجمع الأطفاء			القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات	إستحداثات		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	
برنامج الحاسب الي	٢٠١٩/٠١/٠١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م
الإجمالي	٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م

(٨)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

١/١ : إسم الجمعية :

جمعية خيرية

الكيان القانوني

الاهداف

١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المستحقة.

٢- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي

٣- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للايتام.

٤- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهديم البيوت.

٥- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة ورعاية العجزة والمعوقين .

٦- تقديم الاعانة اللازمة كاعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

العنوان

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية .

الترخيص

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٩١٢) الصادر من وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتاريخ

١٤٣٨/٩/٤ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية .

سريان الترخيص

ساري حتى ١٤٤٢/٩/٤ هـ

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

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير 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 ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

٢/٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية و مبدأ الاستمرارية .

٢/٣- تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٣/٤- 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 ولم يتم احتساب استهلاك للأصول هذا العام لإضافتها اخر العام .

٢/٥- يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها

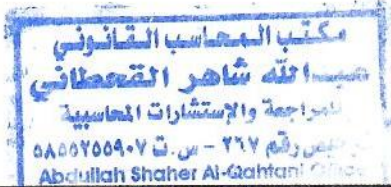
التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالبرعرات العينية وأثاثها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٢/٦- لا يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل و يتم قيدها مباشرة عند الصرف

٢/٧ . يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٢/٨- تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والنقار المحاسبية في تسجيل معاملاتنا المالية .

٢/٩- تم إعادة تويب أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية



(٩)
 جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
 ترخيص رقم (٩١٢)
 جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
١١٧٠٥٠٠,٠٠	١١١١٤٧٤,٠٠	بنك انماء د / ٣٣١٠٠٠٠٠
٥٩٦٥٠,٠٠	٣٧٠٩٦٣,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥١٤
٠,٠٠	٧٥٥٥٠,٠٠	مصرف الراجحي (زكاة) د / ١٥١٠
٠,٠٠	٧٦٠٠,٠٠	مصرف الراجحي (صدقة) د / ٨٨٨٦
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي (وقف) د / ٨٨٩٤
٠,٠٠	٨٨٠٠,٠٠	مصرف الراجحي (ايتام) د / ٨٨٧٨
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي (كفالة) د / ١١٤٨٦
٣٠٠٠,٠٠	٢٣٤٥٠,٠٠	البنك الاهلي (عام) د / ١٠٧
٣٠٠٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	البنك الاهلي (صدقة) د / ٢٠٥
٢٥٨٠٠,٠٠	٢٦٢٢٠,٠٠	البنك الاهلي (زكاة) د / ٣٠٣
٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي (وقف) د / ٤٠١
٧١٥٠,٠٠	١٠٧٥٠,٠٠	البنك الاهلي (ايتام) د / ٥١٠
٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي (كفالة) د / ٦٠٨
١٢٧٥١٠٠,٠٠	١٦٤٤٣٠٧,٠٠	الاجمالي

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "



(١٠)
جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

٦- صافي الأصول:

٢٠١٨/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٢٧٩٤١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٧٩٤١٤,٠٠
١٢٧٩٤١٤,٠٠	٤٨٩٢٩٤,٠٠	٠,٠٠	٥٩٣١٨٢,٠٠	(١٠٣,٨٨٨)
١٢٧٩٤١٤,٠٠	١٧٦٨٧٠٨,٠٠	٠,٠٠	٥٩٣١٨٢,٠٠	١١٧٥٥٢٦,٠٠

البيان

رصيد أول المدة
التغير في صافي الأصول
الاجمالي

١/٦- صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩/١/١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٧٧٢٢٠,٠٠	(٢٧٨,٦٥٠)	٣٥٥٩٧٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٥٢,٠٠	(١٢,٠٤٨)	١٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠)	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠)	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥١٥٥١,٠٠	(٨٤,٤٩٠)	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٩٣١٨٢,٠٠	(٥٧٥,١٨٨)	١١٦٨٢٧,٠٠	٠,٠٠

البيان

تبرعات زكاة
تبرعات كفالة ايتام
دعم كسوة الشتاء
دعم النازحين (مؤسسة آل جميع الخيرية)
دعم الحج
منح حكومية - دعم اجتماعي
الاجمالي

٧- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢١٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

تبرع كفالات الايتام
دعم كسوة الشتاء
دعم النازحين (مؤسسة آل جميع الخيرية)
تبرعات الحج
الاجمالي

٨- المنح الحكومية:

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٤٥٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تأسيس
منح حكومية - دعم تشغيلي
منح حكومية - دعم اجتماعي
الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher At Ghablan Office
Certified Acct. No. 26



(١١)
 جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
 ترخيص رقم (٩١٢)
 جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات النشاط :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٧٢٤٨,٠٠	مساعدات طبية للايتام
١٥٥٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	السلات الغذائية
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	السقيا
٠,٠٠	١٨١٤٣٤,٠٠	مشروع كفاف . النازحين (دعم مؤسسة آل جميع الخيرية)
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	افطار صائم
٠,٠٠	٤٨٠٠,٠٠	كفالة اسر الايتام
٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	الحج
٠,٠٠	١٥٠٣٠,٠٠	تأهيل موظفين
٠,٠٠	٤٦٨٥,٠٠	منتديات
٨٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	البحث الاجتماعي
٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	بطانيات الشتاء
٠,٠٠	٣٨١٦٠,٠٠	كسوة الشتاء
٠,٠٠	٢٧٣٣,٠٠	خطة مشروعات
٢٢٣٥٢,٠٠	٣٤٧٦٨٧,٠٠	الاجمالي

مكتبية المحاسبين السعوديين
 شهادة ثقة شاهر القحطاني
 للمراجعة والإشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory



(١٢)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- مصروفات عمومية وادارية اخري :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥٦٠,٠٠	٦٣٦٨,٠٠	تأمينات اجتماعية
٧٢٧٥,٠٠	٢٥٩٠,٠٠	مصروفات شحن
٦٠,٠٠	٠,٠٠	مستهلكات اخري
٥٨٣٢,٠٠	٦٢٩٨١,٠٠	مطبوعات
	١٦١,٠٠	وقود ومحروقات
١٧٣٣,٠٠	١١٤١,٠٠	هاتف
٨٧٢٣,٠٠	٢٦٤٩٨,٠٠	تحميل وتنزيل
٠,٠٠	١٥٨٠٤,٠٠	مصروفات ضيافة
٦٠٠٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	ايجارات
٠,٠٠	٤١١,٠٠	عروض خاصة . منتديات
٠,٠٠	٢٦,٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٧٢٢٢,٠٠	١١٠٨٠,٠٠	صيانة مباني
٠,٠٠	٢٣٨٣,٠٠	مصروفات سفر داخلية
٤٧٤٠٥,٠٠	١٥٣٤٤٣,٠٠	الاجمالي

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

