



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(١٢-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

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

المسلم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بجمال العبادل (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 بجمال العبادل (جازان) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 والإصدارات 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 أساساً لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحقق في
لمراجعة والاستشارات المحاسبية



(٢)

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 جوهرية 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 الجوهرية 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 .

-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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة 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 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.

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٩٠٧٠٠٢٥٢٥٢٥
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق

باعداد وعرض القوائم المالية

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

خميس مشيط في : ١٥ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

الموافق : ٠٢ / ٨٠ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١٦٤٤٣٠٧.٠٠٠	١٨٠٤٤٣٣.٠٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٠.٠٠٠	٤٥٦٠.٠٠٠		العهد
٠.٠٠٠	٧٥٠٠٠.٠٠٠		المستودع
١٦٤٤٣٠٧.٠٠٠	١٨٨٣٩٩٣.٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٠٨٢٥١.٠٠٠	٨٧٣٨٤.٠٠٠	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٦١٥٠.٠٠٠	١٢٣٥٠.٠٠٠	(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٢٤٤٠١.٠٠٠	٩٩٧٣٤.٠٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧٦٨٧٠٨.٠٠٠	١٩٨٣٧٢٧.٠٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
		(٦)	صافي الأصول:
١١٧٥٥٢٦.٠٠٠	٨٨٨١١٧.٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩٣١٨٢.٠٠٠	١٠٩٥٥٧٦.٠٠٠	(١-٦)	صافي الأصول المقيدة
٠.٠٠٠	٣٤.٠٠٠		صافي أصول أوقاف
١٧٦٨٧٠٨.٠٠٠	١٩٨٣٧٢٧.٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٧٦٨٧٠٨.٠٠٠	١٩٨٣٧٢٧.٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر التحفطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Zaharani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢٨٤١١.٠٠	٣٢٨٦٥.٠٠		الإيرادات والمكاسب:
			تبرعات نقدية غير مقيدة
٢١٢٤.٠٠٠.٠٠	٣١٣.٧٩.٠٠	(٧)	تبرعات نقدية مقيدة
٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٥٢٨١٦٧.٠٠	(٨)	منح حكومية
٣٥٥٩٧.٠٠٠.٠٠	٤٩.٦٣٨.٠٠		الزكاة
٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١١٤.٠٠٠.٠٠		اشتراكات اعضاء
٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٢.٠٠٣٩٦.٠٠٠.٠٠		تبرعات عينية (غذائية وأجهزة)
٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٣٤.٠٠٠.٠٠		تبرعات للوقف
٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (٦-١)
١٣٩٦٧٨١.٠٠٠.٠٠	٣٣٨.١٤٣.٠٠٠.٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
			مصرفوات البرامج:
٢٧٨٦٥.٠٠٠.٠٠	٣.٠٠٩.٠٠٠.٠٠		مساعدات الزكاة
٣٤٧٦٨٧.٠٠٠.٠٠	٤٩٦.٥٥١.٠٠٠.٠٠	(٩)	مصرفوات النشاط
٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١٩٢٨٩٦.٠٠٠.٠٠		مصرفوات عينية (غذائية)
٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٢٢٥.٠٠٠.٠٠		مصرفوات جمع اموال
(٦٢٦,٣٣٧)	(٢,٧٤٨,٤١١)		إجمالي مصرفوات البرامج
٧٧.٤٤٤.٠٠٠.٠٠	٦٣١٧٣٢.٠٠٠.٠٠		مجمّل التغير في صافي الأصول
			مصرفوات عمومية وإدارية:
١.٠٢٤.٠٠٠.٠٠	٢١٩٧١٢.٠٠٠.٠٠		أجور ورواتب إدارية
١٥٣٤٤٣.٠٠٠.٠٠	١٦٢٤٣٥.٠٠٠.٠٠	(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٢٥٥,٨٤٣)	(٣٨٢,١٤٧)		إجمالي مصرفوات عمومية
(٢٢,٤٥٧)	(٣٠,١٦٦)	(٤)	مصرفوات استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٨٥٠)	(٣,٨٠٠)	(٥)	مصرفوات اطفاء أصول غير ملموسة
(٢٨١,١٥٠)	(٤١٦,١١٣)		مجموع المصرفوات
٤٨٩٢٩٤.٠٠٠.٠٠	٢١٥٦١٩.٠٠٠.٠٠		صافي التغير في صافي الأصول

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٠٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267

(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٩٢٩٤.٠٠	٢١٥٦١٩.٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٢٤٥٧.٠٠	٣٠١٦٦.٠٠	إستهلاك الأصول الثابتة
٢٨٥٠.٠٠	٣٨٠٠.٠٠	اطفاء أصول غير ملموسة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٠.٠٠	(٤,٥٦٠)	التغير في ارصدة العهد
٠.٠٠	(٧٥,٠٠٠)	التغير في ارصدة المستودع
٥١٤٦٠١.٠٠	١٧٠٠٢٥.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(١٢٦,٣٩٤)	(٩,٢٩٩)	اضافات اصول ثابتة
(١٩,٠٠٠)	٠.٠٠	اضافات اصول غير ملموسة
(١٤٥,٣٩٤)	(٩,٢٩٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠.٠٠	(٦٠٠)	التغير في ارصدة صافي الأصول الغير مقيدة
٠.٠٠	(٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
٣٦٩٢٠٧.٠٠	١٦٠١٢٦.٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٢٧٥١٠٠٠.٠٠	١٦٤٤٣٠٧.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٦٤٤٣٠٧.٠٠	١٨٠٤٤٣٣.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية جبال العيادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العيادل - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك			البيان
	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستحداثات		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستحداثات	
الثابت ومفروشات سيارات	٦٣٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٧٣٢,٠٠	٦٣٥,٠٠	٠,٠٠	الثابت ومفروشات سيارات
أجهزة كمبيوتر وملحقاته	١٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١٩٦٨٨,٠٠	٢٦٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كمبيوتر وملحقاته
أجهزة اتصال وأمن وحمايه	١٧٩٩,٠٠	٦٨٢,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٦٠٦,٠٠	١١٧,٠٠	٠,٠٠	أجهزة اتصال وأمن وحمايه
عدد وادوات	١٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٣٢٤,٠٠	٢٠٥,٠٠	٠,٠٠	عدد وادوات
أجهزة العرض	١٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١٥٠٣,٠٠	١٦٤,٠٠	٠,٠٠	أجهزة العرض
الات ومعدات مكتبية	٠,٠٠	٢٤٧٩,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٠,٠٠	١٥٥,٠٠	٠,٠٠	الات ومعدات مكتبية
الإجمالي	٧٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٢٠٣,٠٠	١١١,٠٠	٠,٠٠	الإجمالي
	١٣١٣,٠٧,٠٠	٩٢٩٩,٠٠	٠,٠٠	-	٢٣,٥٦,٠٠	٣,١٦٦,٠٠	٠,٠٠	

إيضاح رقم (٥) الأصول الغير ملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة	مجمع الأطفاء			البيان
	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستحداثات		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستحداثات	
برنامج الحاسب الي	١٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٢٨٥,٠٠	٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الحاسب الي
الإجمالي	١٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٢٨٥,٠٠	٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
• Certified Aoct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : اسم الجمعية :

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

الكيان القانوني

جمعية خيرية

الاهداف

١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.

٢- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي

٣- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للابنام.

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.

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية .

العنوان

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

الترخيص

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

ساري حتى ١٤٤٢/٩/٤ هـ

سريان الترخيص

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 بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم البائها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية والبائها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٢/٦- لا يتم احتساب مخصص 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 وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٢/٨- تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر انصهطاً
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Anshah Office
Certified Acct. No. 267

For Audit And Accounting Advisory

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

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠			نقدية بالصندوق
١١١١٤٧٤.٠٠٠	١١٦٣٧٧٦.٠٠٠			بنك انماء ح / ٣٣١٠.٠٠٠٠
٣٧.٩٦٣.٠٠٠	١٣٤٥٠.١.٠٠٠			مصرف الراجحي ح / ٥١٤
٧٥٥٥.٠٠٠	١٦٨٣٥.٠٠٠			مصرف الراجحي (زكاة) ح / ١٥١٠
٧٦٠.٠٠٠	٥.٠٠٠			مصرف الراجحي (صدقة) ح / ٨٨٨٦
٠.٠٠٠	٣٤.٠٠٠			مصرف الراجحي (وقف) ح / ٨٨٩٤
٨٨٠.٠٠٠	٥٥١٨١.٠٠٠			مصرف الراجحي (ايتام) ح / ٨٨٧٨
٠.٠٠٠	٢٠٣.٠٠٠			مصرف الراجحي (كفالة) ح / ١١٤٨٦
٢٣٤٥٠.٠٠٠	٦٥٣٥٢.٠٠٠			البنك الاهلي (عام) ح / ١٠٧
٣٥٠.٠٠٠	٦٧٣١.٠٠٠			البنك الاهلي (صدقة) ح / ٢٠٥
٢٦٢٢.٠٠٠	١٥٠٠٠.٨.٠٠٠			البنك الاهلي (زكاة) ح / ٣٠٣
٣٠٠٠.٠٠٠	٤٩٠.٠٠٠			البنك الاهلي (وقف) ح / ٤٠١
١٠٧٥٠.٠٠٠	٣٠٠٥.٠٠٠			البنك الاهلي (ايتام) ح / ٥١٠
٣٠.٠٠٠	٥٢٠.٠٠٠			البنك الاهلي (كفالة) ح / ٦٠٨
١٦٤٤٣٠٧.٠٠٠	١٨٠٤٤٣٣.٠٠٠			الاجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
 عبد الله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٤٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

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:

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٧٩٤١٤.٠٠٠	١٧٦٨٧٠٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٥٩٣١٨٢.٠٠٠	١١٧٥٥٢٦.٠٠٠
٠.٠٠٠	(٦٠٠)	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(٦٠٠)
٤٨٩٢٩٤.٠٠٠	٢١٥٦١٩.٠٠٠	٣٤.٠٠٠	٥٠٢٣٩٤.٠٠٠	(٢٨٦,٨٠٩)
١٧٦٨٧٠٨.٠٠٠	١٩٨٣٧٢٧.٠٠٠	٣٤.٠٠٠	١.٠٩٥٥٧٦.٠٠٠	٨٨٨١١٧.٠٠٠

البيان

رصيد اول المدة
تسويات علي رصيد اول المدة
التغير في صافي الأصول
الاجمالي

١/٦- صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧٣٢٠.٠٠٠	٢٦٧٠٥٨.٠٠٠	(٣٠٠,٩٠٠)	٤٩٠٦٣٨.٠٠٠	٧٧٣٢٠.٠٠٠
٣٥٢.٠٠٠	١٤٧٣٣.٠٠٠	(٥١,٣٠٠)	٦٥٦٨١.٠٠٠	٣٥٢.٠٠٠
٠.٠٠٠	٩٩٤٠.٠٠٠	(١٠,٦٦٠)	٢٠٦٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(١٦٩,٦٥٢)	١٦٩٦٥٢.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(٢,٥٠٠)	٢٥٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(١٥,٢٦٣)	١٥٢٦٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(٩,٣٨٣)	٩٣٨٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٣٠٠٠.٠٠٠	٠	٣٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٧٥٠٠.٠٠٠	(١,٩٢٨,٩٦٠)	٢٠٠٣٩٦.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٨٣٠٧٩.٠٠٠	(١٦,٩٢١)	١٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٥١٥٥١.٠٠٠	٦١٥٧٦٠.٠٠٠	(١٨٨,٢٣٣)	٢٨٨٤٨٩.٠٠٠	٥١٥٥١.٠٠٠
٥٩٣١٨٢.٠٠٠	١.٠٩٥٥٧٦.٠٠٠	(٢,٦٩٣,٧٧٢)	٣١٩٦١٦٦.٠٠٠	٥٩٣١٨٢.٠٠٠

البيان

تبرعات زكاة
تبرعات كفالة ايتام
تبرعات كفالة اسر
تبرعات السلة الغذائية
تبرعات ذبائح واضاحي
تبرعات زكاة الفطر
تبرعات صيانة وتحسين منازل
تبرعات صيانة آبار
تبرعات عينية
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي
منح حكومية - دعم اجتماعي
الاجمالي

٧- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٤٠٠.٠٠٠	٦٥٦٨١.٠٠٠	٠.٠٠٠	٦٥٦٨١.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٢٠٦٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٠٦٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	١٦٩٦٥٢.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٦٩٦٥٢.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٢٥٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٥٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	١٥٢٦٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٥٢٦٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٩٣٨٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	٩٣٨٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٣٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١٥٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٤٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٢١٢٤٠.٠٠٠	٣١٣٠٧٩.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣١٣٠٧٩.٠٠٠	٠.٠٠٠

البيان

تبرع كفالات الايتام
تبرعات كفالة اسر
تبرعات السلة الغذائية
تبرعات ذبائح واضاحي
تبرعات زكاة الفطر
تبرعات صيانة وتحسين منازل
تبرعات صيانة آبار
دعم كسوة الشتاء
دعم النازحين (مؤسسة آل جميع الخير)
تبرعات الحج
الاجمالي

٨- المنح الحكومية:

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	١٣٩٦٧٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٣٩٦٧٨.٠٠٠
٠.٠٠٠	١٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٦٠٠٠.٠٠٠	٢٨٨٤٨٩.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٨٨٤٨٩.٠٠٠	٠.٠٠٠
٦٠٠٠.٠٠٠	٥٢٨١٦٧.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣٨٨٤٨٩.٠٠٠	١٣٩٦٧٨.٠٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي
منح حكومية - دعم اجتماعي
الاجمالي

(١١)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات النشاط :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٤٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	مساعدات طبية للايتام
٤٨٠.٠٠٠	٦٥٩١٠.٠٠٠	كفالة اسر الايتام
١٨١٤٣٤.٠٠٠	٠.٠٠٠	مشروع كفاف . النازحين (دعم مؤسسة آل جميع الخيرية)
٠.٠٠٠	١٢٣٢٥٩.٠٠٠	مشروع مساعدة النازحين
٠.٠٠٠	١٨٦١٩٥.٠٠٠	السلات الغذائية
٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	مساعدة المرضى
٠.٠٠٠	٨٥٠.٠٠٠	ذباتح واضاحي
٠.٠٠٠	٩٣٨٣.٠٠٠	مصروفات صيانة وتحسين منازل
٣٨١٦٠.٠٠٠	٩٦٠.٠٠٠	كسوة الشتاء
٠.٠٠٠	٥٥٠.٠٠٠	مصروفات تسويق المشروعات
٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	مساعدات زواج
٠.٠٠٠	١٨٠.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات برنامج بادر
٠.٠٠٠	١٦٩٢١.٠٠٠	البحث الاجتماعي و التطوير (تحسين بيئة العمل)
٠.٠٠٠	١٥٢٦٣.٠٠٠	زكاة الفطر
٠.٠٠٠	١١٧٦٤.٠٠٠	مصروفات برنامج كورونا
٠.٠٠٠	٥٠٩٦.٠٠٠	مصروفات الانشطة
٠.٠٠٠	١٠٦٦٠.٠٠٠	مساعدات اسر
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	السقيا
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	افطار صائم
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	الحج
١٥٠٣٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تأهيل موظفين
٤٦٨٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	منتديات
٢٧٣٣٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	خطة مشروعات
٣٤٧٦٨٧.٠٠٠	٤٩٦٠٥١.٠٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٥٥٢٤٩٠٧
Abdullah Shafer 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 وإدارية أخرى :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠	ايجارات
٠٠٠٠	٢٠٨٨٣٠٠٠	رسوم حكومية . تجديد اقامات
٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
١١٠٨٠٠٠٠	١١٤٠٥٠٠٠	صيانة مباني
٠٠٠٠	٧٣٣٠٠٠	صيانة أجهزة
٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	صيانة سيارات
٢٦٤٩٨٠٠٠	٢٥٨٤٢٠٠٠	تحميل وتنزيل
١٥٨٠٤٠٠٠	١٢٢٢٥٠٠٠	مصروفات ضيافة
٦٢٩٨١٠٠٠	١٥٧٤٨٠٠٠	مطبوعات
١٦١٠٠٠	٥٢٩٠٠٠	وقود ومحروقات
٤١١٠٠٠	٨٣٣٠٠٠٠	عروض خاصة . منتديات
١١٤١٠٠٠	٤٦٢٤٠٠٠	هاتف وبريد
٠٠٠٠	٢٥١٥٠٠٠	اشتراكات وتراخيص
٢٣٨٣٠٠٠	٤٣٥٠٠٠٠	مصروفات سفر داخلية
٢٦٠٠٠	٢٩٠٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٢٥٩٠٠٠٠	٢١١٦٥٠٠٠	مصروفات شحن
٠٠٠٠	١٠٣٠٠٠٠	مواد تنظيف
٦٣٦٨٠٠٠	٨٦٢٧٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٥٣٤٤٣٠٠٠	١٦٢٤٣٥٠٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٢ - من ٢٠١٤
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
٢٠٧ - شارع الملك عبدالعزيز - الرياض
For Audit And Accounting Advisory