



جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
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)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

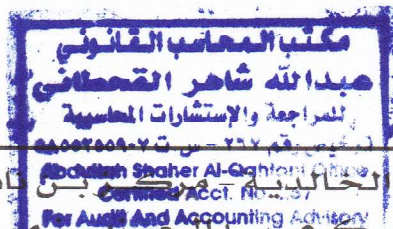
- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 ايضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الاخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

أمر اخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجنة عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م من قبل مراجع اخر والذي ابدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/٠٥/١٠ هـ الموافق ٢٠١٩/٠١/١٧ م.





(۲)

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 .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد 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 أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا 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 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 .



Certified Acct. No. 247

المركز الرئيسي - خميس مشيط - الخالدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
الرياض - حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني www.abdullahshaher.com البريد الإلكتروني info@abdullahshaher.com



(٣)

-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 تلقى 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 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 :-

١-تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

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

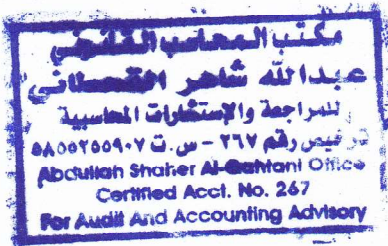
خميس مشيط في : ٣٠ / ٠٣ / ٢٠٢٠م

الموافق : ٠٦ / ٠٨ / ١٤٤١هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٦١)

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)	٤٨٨٦٨٣٢,٠٠	٤٠٤٨١٨٣,٠٠
ذمم مدينة	(٤)	٢٤٦٨٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
المستودع		٠,٠٠	١٧٣١٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما		٠,٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٩١١٥١٢,٠٠	٤١٩٠٤٩٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٢٦٣٠٣٩,٠٠	٢٩٥٤٤٤,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٦٣٠٣٩,٠٠	٢٩٥٤٤٤,٠٠
إجمالي الأصول		٥١٧٤٥٥١,٠٠	٤٤٨٥٩٣٧,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٦)	١٣٤٢١,٠٠	٦٦٨٢,٠٠
إجمالي الالتزامات		١٣٤٢١,٠٠	٦٦٨٢,٠٠
صافي الأصول:	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٤٣٣٠٢٤٩,٠٠	٣٢٥٨٤٢٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٧-١)	٨٣٠٨٨١,٠٠	١٢٢٠٨٣٢,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥١٦١١٣٠,٠٠	٤٤٧٩٢٥٥,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥١٧٤٥٥١,٠٠	٤٤٨٥٩٣٧,٠٠

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



جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	٢٠١٨ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة		١٨٣١١٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٣١١٦٦,٠٠	١٨٤٦٧٦٥,٠٠	
تبرعات نقدية مقيدة	(٨)	٠,٠٠	٢١١٩٤٠٤,٠٠	٠,٠٠	٢١١٩٤٠٤,٠٠	٢٤٦٤٨٤٧,٠٠	
الزكاة		٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
منح حكومية		٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	
اشتراكات الاعضاء		٢٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٥٠٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	
تبرعات عينية - مواد غذائية		٠,٠٠	٢٦٥٧٩٣,٠٠	٠,٠٠	٢٦٥٧٩٣,٠٠	٢١٢٤٢٢,٠٠	
ايرادات اخرى		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٢١٦١,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-٧)		٢٨٠٥١٤٨,٠٠	(٢,٨٠٥,١٤٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٢٦١٨١٤,٠٠	(٣٨٩,٩٥١)	٠,٠٠	٤٨٧١٨٦٣,٠٠	٥٤٢٧١٩٥,٠٠	
مصرفات البرامج :							
مساعداات الزكاة		٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	١١٢١١٦,٠٠	
مصرفات النشاط	(٩)	٢٦٢٩٦٣٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٢٩٦٣٤,٠٠	١٧٥٤٣٣٧,٠٠	
مساعداات عينية		٣١٩٣٩٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٩٣٩٣,٠٠	٢٣٤٦٤٠,٠٠	
تكاليف محملة علي النشاط (رواتب واجور)		١٥٦٨٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٦٨٩٦,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي مصرفات البرامج		(٣,١٣٥,٩٢٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,١٣٥,٩٢٣)	(٢,١٠١,٠٩٣)	
مجموع التغير في صافي الأصول		٢١٢٥٨٩١,٠٠	(٣٨٩,٩٥١)	٠,٠٠	١٧٣٥٩٤٠,٠٠	٣٣٢٦١٠٢,٠٠	
مصرفات عمومية وإدارية:							
أجور ورواتب إدارية		٥٨٨٧١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٨٧١٥,٠٠	٧٠٠٩٨٦,٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى (١٠)		٤١٣٧٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٣٧٧٠,٠٠	٤١٦٨٧٣,٠٠	
إجمالي مصرفات عمومية		(١,٠٠٢,٤٨٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٠٢,٤٨٥)	(١,١١٧,٨٥٩)	
مصرفات إستهلاك الأصول الثابتة (٥)		(٥١,٥٨٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١,٥٨٠)	(٤٣,١٠٢)	
مجموع المصروفات		(١,٠٥٤,٠٦٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٥٤,٠٦٥)	(١,١٦٠,٩٦١)	
صافي التغير في صافي الأصول		١٠٧١٨٢٦,٠٠	(٣٨٩,٩٥١)	٠,٠٠	٦٨١٨٧٥,٠٠	٢١٦٥١٤١,٠٠	

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



جمعية رعاية الایتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البیان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٦٥١٤١,٠٠	٦٨١٨٧٥,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٤٣١٠٢,٠٠	٥١٥٨٠,٠٠	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٣٠,٠٠٠)	٥٣٢٠,٠٠	التغير في ارصدة ذمم مدينة
٤٠٤٤٠,٠٠	١٧٣١٠,٠٠	التغير في ارصدة المستودع
(٢٨,٥١٠)	٩٥٠٠٠,٠٠	التغير في ارصدة مصرفات مدفوعة مقدما
٦٦٨٢,٠٠	٦٧٣٩,٠٠	التغير في ارصدة مصرفات مستحقة
٢١٩٦٨٥٥,٠٠	٨٥٧٨٢٤,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٩٠,٨٧٤)	(١٩,١٧٥)	اضافات اصول ثابتة
(١٩٠,٨٧٤)	(١٩,١٧٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٢٠٠٥٩٨١,٠٠	٨٣٨٦٤٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية من العمليات (٣+٢+١)
٢٠٤٢٢٠٢,٠٠	٤٠٤٨١٨٣,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٠٤٨١٨٣,٠٠	٤٨٨٦٨٣٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

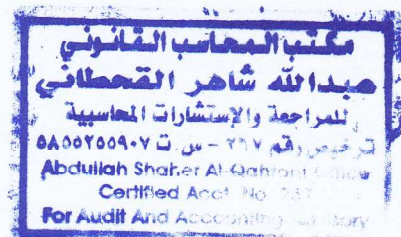


(٧)

جمعية رعاية الأيتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	التكلفة			نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في		
	الرصيد في ٢٠١٩/١٠/٠١ م	إضافات	استهلاكات		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	استهلاكات	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
اثاث مكتبي	١٧٥١٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١٧٥١٣٦,٠٠	١٧٥٦٤,٠٠	٠,٠٠	٣٧٣٤٨,٠٠	١٣٨١٨٨,٠٠	١٥٥٨٥٢,٠٠
سيارات	٩٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٩٦٥٠٠,٠٠	١٩٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٢٢١,٠٠	٥٣٨٨٩,٠٠	٧٣١٧٩,٠٠
أجهزة كمبيوتر وملحقاته	٣٣٠٦٢,٠٠	٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٣٣٧٦٢,٠٠	٦٦٧١,٠٠	٠,٠٠	١٣٩٨٥,٠٠	١٩٧٧٧,٠٠	٢٥٧٤٨,٠٠
أجهزة اتصال والامن و الحماية	١٥١٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٥١٨٤,٠٠	٢٢٧٨,٠٠	٠,٠٠	٣٥٥٩,٠٠	١١٦٢٥,٠٠	١٣٩٠٣,٠٠
الات ومعدات مكتبية	١٦٦٧٨,٠٠	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٣١٦٧٨,٠٠	٣٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٤٧٠٢,٠٠	٢٦٩٧٦,٠٠	١٥٦٠٣,٠٠
أدوات وأجهزة العرض	٣٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٣٩٦٠,٠٠	٥٩٤,٠٠	٠,٠٠	١٣٨٥,٠٠	٢٥٧٥,٠٠	٣١٦٩,٠٠
أجهزة تدفئة وتبريد	٠,٠٠	٣٤٧٥,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٣٤٧٥,٠٠	٢٦١,٠٠	٠,٠٠	٢٦١,٠٠	٣٢١٤,٠٠	٠,٠٠
عدد وأدوات	١٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٣٠٠,٠٠	١٣٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٦,٠٠	٨٣٤,٠٠	٩٦٤,٠٠
لوحات دعائية	٧٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	-	٧٧٠٠,٠٠	١١٥٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٢٩,٠٠	٥٨٧١,٠٠	٧٠٢٦,٠٠
الإجمالي	٣٥٠٠٢٠,٠٠	١٩١٧٥,٠٠	٠,٠٠	-	٣٦٩١٩٥,٠٠	٥١٥٨٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦١٥٦,٠٠	٢٦٣٠٣٩,٠٠	٢٩٥٤٤٤,٠٠



(٨)

جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : اسم الجمعية :	جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
الكيان القانوني	جمعية خيرية
الاهداف	تهدف الجمعية الى توفير الرعاية الاجتماعية و التعليمية و التدريبية للايتام ، تكوين بيئة مناسبة لدعم اليتيم علي مواجهة الحياة ، تقديم الرعاية الشاملة للايتام ماديا ومعنويا وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .
العنوان	جازان - المملكة العربية السعودية .
الترخيص	تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٧٦١) الصادر من وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٦/١٨ هـ وتعمل طبقا لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية .
سريان الترخيص	ساري حتي ١٤٤٢/٢/٨ هـ
١/٢ : الارصدة الافتتاحية 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 للقرير 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 و تم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .
- ٢/٤ - يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية امكانية الصرف 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 بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .
- ٢/٥ - 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 هذا العام لاضافتها اخر العام .
- 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 لاقرب ريال سعودي .
- ٢/٨ - تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .
- ٢/٩ - تم اعادة تويب أرقام المقارنة لتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية .



(٩)
جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩١٢٢٥,٠٠	٣١٢٨٥٦٨,٠٠
٤٤٣١٠,٠٠	٨٦٤٣٥,٠٠
١٠٥٤٣٤٥,٠٠	١٥٥٠١١٨,٠٠
٥٨٣٠٣,٠٠	١٢١٧١١,٠٠
٤٠٤٨١٨٣,٠٠	٤٨٨٦٨٣٢,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق
مصرف الراجحي د / ٩٩٩١١١٤
بنك الاستثمار د / ٧٦٤٢٠٠٠٠١
بنك الاهلي د / ٦١٠٦
بنك الانماء د / ٨٨٨٠٠٠٠٠٠
الاجمالي

٤- ذمم مدينة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٦٨٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٢٤٦٨٠,٠٠

البيان

عهد عاملين
سلف عاملين
دفعات مقدمة موردي خدمات
الاجمالي

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٦٨٢,٠٠	١٣٤٢١,٠٠
٦٦٨٢,٠٠	١٣٤٢١,٠٠

البيان

تأمينات اجتماعية
الاجمالي



(١٠)
جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

٧- صافي الاصول:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣١٤١١٤,٠٠	٤٤٧٩٢٥٥,٠٠	٠,٠٠	١٢٢٠٨٣٢,٠٠	٣٢٥٨٤٢٣,٠٠
٢١٦٥١٤١,٠٠	٦٨١٨٧٥,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٩,٩٥١)	١٠٧١٨٢٦,٠٠
٤٤٧٩٢٥٥,٠٠	٥١٦١١٣٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣٠٨٨١,٠٠	٤٣٣٠٢٤٩,٠٠

البيان

رصيد أول المدة
التغير في صافي الأصول
الاجمالي

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م			
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١ المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١ المقيد خلال العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٦٤٩٩٢,٠٠	٨٠٤٥٩١,٠٠	(٢,١٦٤,٢٠٥)	٢٠٠٣٨٠٤,٠٠	٩٦٤٩٩٢,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦,٣٠٠)	٢٦٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٩٩٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٩,٥٥٠)	٠,٠٠	١٩٩٥٥٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٧,٣٠٠)	٨٧٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٩٠,٠٠	٢٠٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٩٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٠٠)	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٤٢٠٠,٠٠	٢٤٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٢٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦٥,٧٩٣)	٢٦٥٧٩٣,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
١٢٢٠٨٣٢,٠٠	٨٣٠٨٨١,٠٠	(٢,٨٠٥,١٤٨)	٢٤١٥١٩٧,٠٠	١٢٢٠٨٣٢,٠٠

البيان

تبرعات كفالات
تبرعات زكاة
تبرعات سلات غذائية
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
كسوة العيد
تبرعات زكاة الفطر
تبرعات اضاحي
تبرعات عديّة
تبرعات عينية
تبرع مؤسسة السبيعي لنادي غراس
الاجمالي

٨- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م			
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠٠٠,٠٠	٢٦٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٨٥٨٤٩٧,٠٠	٢٠٠٣٨٠٤,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٣٨٠٤,٠٠	٠,٠٠
١٣٠٠٠,٠٠	٨٧٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٤٦٤٨٤٧,٠٠	٢١١٩٤٠٤,٠٠	٠,٠٠	٢١١٩٤٠٤,٠٠	٠,٠٠

البيان

تبرعات السلات الغذائية
تبرعات كفالات
تبرعات لكسوة العيد
تبرعات اضاحي
تبرعات لمداد فوانير الكهرباء
تبرعات للاجهزة الكهربائية
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
تبرعات عديّة
تبرعات اليوم العالمي للايتام
تبرع مؤسسة السبيعي لنادي غراس
الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ت. ٢٦٧ - ف. ٥٨٥٥٢٥٠٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Accountant
For Audit And Accounting

(١١)
جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات النشاط :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨٥٥٠٠,٠٠	٢١٦٤٢٠٥,٠٠	كفالات ايتام
٥٠٢٢٠,٠٠	٨٨٨٨٠,٠٠	سلات غذائية
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد فواتير كهرباء
٣٥٥٨٠,٠٠	٢٤٢٧٩٥,٠٠	كسوة العيد
٥٢٢٣٧,٠٠	٠,٠٠	مساعدات اجهزة كهربائية
٥٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	عيدية العيد
٠,٠٠	٣١٩٠٠,٠٠	مساعدات ايتام
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	مصروفات نادي غراس
٠,٠٠	١٠٠٠٢,٠٠	مصروفات اضاحي
١٠٥٧٤,٠٠	٣٣٦٧٧,٠٠	المشاركة في الفعاليات و المهرجانات
٠,٠٠	١٨١٧٥,٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	حقيبة مدرسية
٣٠٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	اليوم العالمي لليتيم
٢٧٠٧٥,٠٠	٠,٠٠	حفل افطار جماعي
٥٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	تسويق مشاريع الجمعية
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج اليوم الوطني
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حفل الطلاب المتفوقين
١٨٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الكتروني
١٨٦٦٤٥٣,٠٠	٢٦٢٩٦٣٤,٠٠	الاجمالي



(١٢)
جمعية رعاية الايتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

١٠ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي
مستلزمات مكتبية	٤٨٦٢,٠٠	٥٨٦٣,٠٠
إضافي	٠,٠٠	٢٣١٧,٠٠
تأمينات اجتماعية	٤٩٤١٣,٠٠	٠,٠٠
مواد نظافة	٧١٢,٠٠	١٤٧١,٠٠
اشتراكات وتصديقات	٤٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٣٣٣٣,٠٠	٨٣٥٥,٠٠
إيجار مباني	١٧٥٠٠,٠٠	١٦٤٧١٢,٠٠
اجور تحميل وتنزيل	٥٠٣٠,٠٠	٠,٠٠
صينة اجهزة حاسب آلي	١٢٧٥,٠٠	٠,٠٠
صينة اجهزة كهربائية	١٧٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات يافطة اعلانية	٢٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
بدل مواصلات	٠,٠٠	١١٥٠,٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٠,٠٠	٣٤٠٠٥,٠٠
عمولات و مصروفات بنكية	٦٩٣٠,٠٠	١٤٥٥,٠٠
رسوم حكومية - اقامات وتأشيرات	٨٣٨٣,٠٠	١٤٣١٣,٠٠
تعويضات نهاية خدمة	٢٨٣٠٦,٠٠	١٨٩٠,٠٠
كهرباء	٦٣٨٣,٠٠	٦٧٢٣,٠٠
اتعاب مهنية و استشارية	٠,٠٠	٨٣٧٩٠,٠٠
هاتف وفاكس	٩١٠٧,٠٠	١٠٣٧٤,٠٠
بريد	٢٢٨,٠٠	٢١٠,٠٠
محروقات	٢٥٠٢,٠٠	٣٦٦٣,٠٠
تذاكر سفر	٣٤٨٦,٠٠	٥٥٥١,٠٠
تأمين طبي	٩٢٧٦٠,٠٠	٦٠٨١٤,٠٠
عينات وهدايا	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تأمين سيارة	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	٥٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعاية واعلان	١٢٩٠,٠٠	١٠٠١٧,٠٠
سفرات عمل - داخلية	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
الاجمالي	٤١٣٧٧٠,٠٠	٤١٦٨٧٣,٠٠

