



الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الأهلية بمحافظة الدائروالتي 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 الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الأهلية بمحافظة الدائركما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته 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 ومستوليتنا 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 في المراجعة.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م قبل مراجع اخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٠ م الموافق ١٥/٠٩/١٤٤٤ هـ .

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 والاصدارات 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 او خطأ .





(٢)

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 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 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 أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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 معتمد 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة 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 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 تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.





(٣)

-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 لجان التنمية 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 : ٢٠/٠٤/٢٠٢٠م

الموافق : ٢٧/٠٨/١٤٤١هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)
الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيــــــــــــــــان
			<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٧١١٣٥٣٣,٠٠	٧٢٤٩١٨٣,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
١٥٠٠,٠٠	٧٦٨١٣٣,٠٠	(٤)	نم وأرصدة مدينة
٧١١٥٠٣٣,٠٠	٨٠١٧٣١٦,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة:</u>
٣٠٥٠٦٦١,٠٠	٣١٠٨٥١٧,٠٠	(٥)	الاصول الثابتة بالصافي
٥٢٥٠,٠٠	٨٣٤٥٠,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١٢٤٤٦٧٣٥,٠٠	١٣٨٢٥٤١٧,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٥٠٢١٤٦,٠٠	١٧٠١٧٣٨٤,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف :</u>
٣٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	(٨)	أصول الأوقاف (أراضي)
٣٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٢٢٩١٧١٧٩,٠٠	٢٥٣٣٤٧٠٠,٠٠		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>التزامات غير المتداولة:</u>
٠,٠٠	٢٠٦١٨٨,٠٠		منافع موظفين
٠,٠٠	٢٠٦١٨٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			<u>التزامات متداولة:</u>
١٥٠٠٠٠٠,٠٠	٢١٣٢٢٩٥,٠٠	(٩)	ذمم وأرصدة دائنة
١٥٠٠٠٠٠,٠٠	٢١٣٢٢٩٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٥٠٠٠٠٠,٠٠	٢٣٣٨٤٨٣,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	<u>صافي الأصول:</u>
١٤٨٩٣٦٣٩,٠٠	١٣٥٤٠٦٨١,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٥٢٣٥٤,٠٠	٩١٥٥٥٣٦,٠٠	(١-١٠)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	(٢-١٠)	صافي أصول أوقاف
٢١٤١٧١٧٩,٠٠	٢٢٩٩٦٢١٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٢٩١٧١٧٩,٠٠	٢٥٣٣٤٧٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

امين الصندوق

محاسب الجمعية



الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	إيضاح	٢٠١٩ م		٢٠١٨ م	
		مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	٢٧٨٤٧٧,٠٠	٤٣٣٥٤٨١,٠٠	٢٠٧٠٦,٠٠	٤٦٣٤٦٦٤,٠٠
إعانة الوزارة	(١٢)	٢٦٩١٧,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٦٩١٧,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	٤٧٢٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٤٧٢٤٢٧,٠٠
اشتراكات الاعضاء		١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢٠,٠٠
تبرعات عينية		٠,٠٠	٢٣٨٣٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	٢٣٨٣٠٩٩,٠٠
إيرادات أخرى	(١٣)	١٢٩٤٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٩٤٧٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١٠-١)	٥٢٥٩٠,١١	(٥,٢٥٩,٠١١)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(١٠-٢)	٢٠٧٠٦,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٧٠٦)	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٧٢٧٧٩,٠٠	٢٦٣١٩٩٦,٠٠	٠,٠٠	٨٨١٦٩١٤,٠٠
مصروفات البرامج:					
مساعادات الزكاة		٤٧٠١٣٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٧٩,٠٠
مصروفات النشاط	(١٤)	٣٠٢٨٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٦٩٨٩٦,٠٠
مساعادات عينية		٢٢٧٣٨٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٩٢٨٣٢,٠٠
إجمالي مصروفات البرامج		(٥,٧٧٢,٤٣٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٢١٠,٦٢٨)
محمل التغير في صافي الأصول		(٤٤,٦٤٥)	٢٦٣١٩٩٦,٠٠	٠,٠٠	٢٦٠٦٢٨٦,٠٠
مصروفات عمومية وإدارية:					
أجور ورواتب إدارية		٥٧٢٩٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤١٦٣,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٥)	١٩٨٨٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠,٠٠
إجمالي مصروفات عمومية		(٧٧١,٨٠٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠١,٦٣٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٤٧,٠٨٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٤,٧٥٧)
إطفاء الأصول غير ملموسة		(١,٨٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مجموع المصروفات		(٨٢٠,٦٩٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨١٦,٣٨٧)
صافي التغير في صافي الأصول		(٨٦٥,٣٤٠)	٢٦٣١٩٩٦,٠٠	٠,٠٠	١٧٨٩٨٩٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٦)

الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١٧٨٩٨٩٩,٠٠	١٧٦٦٦٥٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
١١٤٧٥٧,٠٠	٤٧٠٨٩,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٠,٠٠	٢٠٦١٨٨,٠٠	منافع موظفين مكون
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية :</u>
(١,٥٠٠)	(٧٦٦,٦٣٣)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٥٠٠,٠٠٠)	٦٣٢٢٩٥,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة دائنة
١٤٠٣١٥٦,٠٠	١٨٨٧٣٩٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٥,٦٨٠)	(١٨٥,٤٤٥)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٥٤٨,٥١٣)	(١,٣٧٨,٦٨٢)	(الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦٤,١٩٣)	(١,٥٦٤,١٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	(١٨٧,٦١٨)	التغير في صافي الأصول الغير مقيدة
٠,٠٠	(١٨٧,٦١٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
		صافي التدفقات النقدية من العمليات (٣+٢+١)
٨٣٨٩٦٣,٠٠	١٣٥٦٥٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٦٢٧٤٥٧,٠٠	٧١١٣٥٣٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : بيانات عامة

اسم الجمعية : الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر

التأسيس و النشاط : تدارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٩٠) الصادر من وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتاريخ

١٩/١١/١٤٢٢ هـ ومقرها الدائر - جازان ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المتخذة لمضمونه .

الأهداف : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد إحتياجاً والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من

الداعمين لتمويل نشاط الجمعية

٢/١ : الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني اخر .

إيضاح رقم (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وفقاً للتعليمات والوائح و الانظمة الصادرة من وزارة العمل و التنمية الاجتماعية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الانشطة على أساس وظيفي والمصروفات الادارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكسب 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 انها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقبدة أو مقبدة وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات والعينية والباقي بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢ : تمثل الاستثمارات والأصول المالية في ودائع في صناديق استثمارية لدى البنوك وتقيم بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

٧/٢ : تتبع الجمعية نظام التسجيل على برنامج حسابات الي في تسجيل معاملاته المالية .

٨/٢ : يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة المنتهية الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك حسب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

٩/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

١٠/٢ : يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية



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

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥.٢٦٦٧,٠٠	٣٥٤٩٩٥٥,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٣١٧
٣٣٤٤٦٧,٠٠	٥٥٩٩١٤,٠٠	مصرف الراجحي حسابات فرعية
٩٩٧٣,٠٠	٩٩٧٣,٠٠	البنك الأهلي التجاري ح / ٢٠١
٣٢٦٦٤٢٦,٠٠	٢٨٦٦٥٥٦,٠٠	البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٣
٠,٠٠	٢٦٢٧٨٥,٠٠	البنك الأهلي التجاري (المشاريع)
٧١١٣٥٣٣,٠٠	٧٢٤٩١٨٣,٠٠	المجموع

٤- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠٠,٠٠	١٦٧٠,٠٠	ذمم عاملين
٠,٠٠	٧٣٧٢١٥,٠٠	المحفظة الإقراضية (بنك التنمية)
٠,٠٠	٢٨٦٤٨,٠٠	هيئة الزكاة والدخل (ضريبة القيمة المضافة)
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	إيرادات مستحقة (إشتراكات أعضاء)
١٥٠٠,٠٠	٧٦٨١٣٣,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : * كشف مرفق "

٦- أصول غير منموسة ومجمع إطفاءها : كشف مرفق

٧- أصول الأوقاف :

تتمثل أصول الأوقاف في أرض تم وقفها من حسين عمر بيطلي بموجب الصك رقم ٢ في تاريخ ١٤٢٦/٠١/١٠ هـ وقد تم تقدير قيمتها بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ ريال من قبل مجلس إدارة الجمعية في إجتماعه رقم ١ في تاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٥ هـ.

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤٤٦٧٣٥,٠٠	١٣٨٢٥٤١٧,٠٠	مشروع بناء الوقف الخيري
١٢٤٤٦٧٣٥,٠٠	١٣٨٢٥٤١٧,٠٠	المجموع

٩- ذمم وأرصدة دائنة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١١٧٢٥٤,٠٠	أمانات للغير
٠,٠٠	١٥٠٤١,٠٠	إيرادات مقدمة
١٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	الإستدانة المالية (مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي)
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	قرض بنك التنمية (المحافظ الإقراضية)
١٥٠٠٠٠٠,٠٠	٢١٣٢٢٩٥,٠٠	المجموع

٢٠١٨/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
١٩٦٢٧٢٨٠,٠٠٠	٢١٤١٧١٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥٢٣٥٤٠,٠٠٠	١٨٩٣١٣٩,٠٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠٠	(١٨٧,٦١٨)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨٧,٦١٨)	تسويات سنوات سابقة
١٧٨٩٨٩٩,٠٠٠	١٧٦٦٦٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٣١٩٩٦,٠٠٠	(٨٦٥,٣٤٠)	التغير في صافي الأصول
٢١٤١٧١٧٩,٠٠٠	٢٢٩٩٩٢١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩١٥٥٥٣٦,٠٠٠	١٣٨٤٠٦٨١,٠٠٠	المجموع

١٠/١ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الرصيد آخر العام ريال سعودي	المحور خلال العام ريال سعودي	المقيد خلال العام ريال سعودي	الرصيد أول العام ريال سعودي	البيان
٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	إعانة حكومية للخدمات في الحد الحواري
٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	إعانة حكومية (دعم متضري السيول)
٦٠٢٤٩٠,٠٠٠	٤٣٩٠٩٠,٠٠٠	(١٦٣,٤٠٠)	٠,٠٠٠	٦٠٢٤٩٠,٠٠٠	إعانة حكومية ومساعدات كغلة أسر
٢٣١٢٠,٠٠٠	٢٣١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣١٢٠,٠٠٠	إعانة حكومية شراء سيارات
٣٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٨٥٠)	٠,٠٠٠	٣٨٥٠,٠٠٠	إعانة حكومية مشروع الخير الشامل
٠,٠٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم حكومي - دعم الأسر الأعد حاجة في الشريط الحدودي
١٣٥٥١٩٩,٠٠٠	١٣٥٧٤٩٤,٠٠٠	(٤٧,٠١٣٢)	٤٧٤٤٢٧,٠٠٠	١٣٥٥١٩٩,٠٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠٠	١,٩٢١٦,٠٠٠	(٢,٢٧٣,٨٨٣)	٢٣٨٣,٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية
٤٠٤٤٦,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	(١٢٥,٧٧٤)	٨٦,٠٢٨,٠٠٠	٤٠٤٤٦,٠٠٠	تبرعات إطفاء صائم
٥٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦,١٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	٥٦٠٠,٠٠٠	كسوة الشتاء والعيد
٧٤٠٠٧,٠٠٠	٨١٥٥٧,٠٠٠	(٣٣٤,٨٠٠)	٣٤٢٣٥,٠٠٠	٧٤٠٠٧,٠٠٠	مشروع دولي (الأسر الصغيرة)
١٩٨٠٣٣,٠٠٠	١٨٩٤٤٣١,٠٠٠	(١٦١,٠٩٦)	٣٢٣٧٢٩٨,٠٠٠	١٩٨٠٣٣,٠٠٠	مشروع زراعة وإنتاج البن (مبادرة أرامكو)
٠,٠٠٠	١,٠٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مخصص - (مبادرة أرامكو)
٠,٠٠٠	١,٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع زراعة وإنتاج البن في جبال جازان (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٣٨٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٩,٦٨٠)	١٥٨٥٥,٠٠٠	٣٨٢٥,٠٠٠	كفارة إطعام مساكين
٦٩٦,٠٠٠	٣٧٦,٠٠٠	(١٢,١٥٠)	٨٩٥,٠٠٠	٦٩٦,٠٠٠	كفارة يمين
١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٥٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠	تبرع لصيانة سيارات الجمعية
٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠)	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات لبطانية الشتاء
٨٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٨٠)	٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	تبرعات لأسر المسجونين
٠,٠٠٠	٧٩,٠٧٨,٠٠٠	(٩٦,١٩٢)	١٧٥٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالات أيام
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٥٠٠)	٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات كفالة أسر
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢,٦٣٠)	١٢٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مقصلة الموتى
٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات لمرضى الفشل الكلوي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨١,٠٠٠)	٨١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات لسداد إيجارات
٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٠٠٠)	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات من الجمعيات لإغلاء الحد الحواري
٦٥٢٣٥٤٠,٠٠٠	٩١٥٥٥٣٦,٠٠٠	(٥,٢٥٩,٠١١)	٧٨٩١٠٧,٠٠٠	٦٥٢٣٥٤٠,٠٠٠	المجموع

٢/١٠ - صافي أصول الأوقاف :

٢٠١٨		٢٠١٩			
الاجمالي ريال سعودي	الرصيد آخر العام ريال سعودي	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد أول العام	البيان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٧٠٦)	٢٠٧٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات للوقف الخيري
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٧٠٦)	٢٠٧٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

(١١)

الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر

ترخيص رقم (١٩٠)

حازم - المملكة العربية السعودية

تاريخ: الايضاحات المتممة لقرانم المائلمة فر ٢٠١٩/١٢/٣١

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي الأصول المؤقتة	صافي الأصول المؤقتة	
٢٤٧٤٠٤٠٠	٢٧٨٤٧٧٠٠	٠٠٠	٠٠٠	التبرعات النقدية
١٩٤٣٠٠٠٠	١٧٥٢٧٠٠٠	٠٠٠	١٧٥٢٧٠٠٠	كفالات أبناء
٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	تبرعات كفالة الأسر
١٣٠٨٥٠٠٠	٨٦٠٢٨٠٠٠	٠٠٠	٨٦٠٢٨٠٠٠	تبرعات إنظار صائم
٢٧٧٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	تبرعات كسوة عيد
٧٤٤١٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تبرعات زكاة الفطر
٢٥٨٧٥٠٠٠	١٥٨٥٥٠٠٠	٠٠٠	١٥٨٥٥٠٠٠	كفارة إطعام مساكين
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مشروع الأضاحم
٨٦١٠٠٠٠	٨٩٥٠٠٠٠	٠٠٠	٨٩٥٠٠٠٠	كفارة يمين
٢٨٠٠٠٠٠٠	١٢٦٣٠٠٠٠	٠٠٠	١٢٦٣٠٠٠٠	مغسلة الموتى
٢٧٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	تبرعات مرضى الفشار الكلى
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تبرعات لصيانة سيارات الجمعية
١٠٠٠٠٠٠٠	٨١٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٨١٠٠٠٠٠٠٠	تبرعات لسيارات إيجارات
٠٠٠	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٦٤٠٠٠٠٠٠٠	تبرعات من الجمعيات لإغاثة الحد الجنوبي
٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تبرعات نقدية لبطانية الشتاء
٨٨٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تبرعات نقدية لأسر السجناء
٢٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تبرعات لأجهزة طبية
٢١٠٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	سلات غذائية
٥٤٧٥٥٠٠٠٠	٣٤٢٣٥٠٠٠٠	٠٠٠	٣٤٢٣٥٠٠٠٠	مشروع دلوين (الأسر الصغيرة)
١١٠١٨٢٥٠٠٠	٢٣٣٧٢٩٨٠٠٠	٠٠٠	٢٣٣٧٢٩٨٠٠٠	مشروع زراعة وإنتاج الن (مبادرة أرامكو)
٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠٠	دعم مختصر - (مبادرة أرامكو)
٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مشروع زراعة وإنتاج الن (مبادرة مؤسسة سليمان بن عبدالمعز الواحسي الخيرية)
٠٠٠	٢٠٧٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	تبرعات الوقت الخيري
٣٣٧١١٣٥٠٠٠	٤٦٣٤٦٦٤٠٠٠	٢٠٧٠٠٠٠٠٠٠	١٣٣٥١٨١٠٠٠	المجموع

١٢- المنح الحكومية:

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المؤقتة	
٨٧٧٧٠٠٠٠٠	٢٦٩١٧٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	دعم حكومي - إعانة الوزارة السنوية
٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	دعم الأسر الأئمة حاجة في الشريط الحدودي
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	دعم طوارئ للجمعيات في الحد الجنوبي
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	دعم للجمعيات الحكومية
٢٨٧٧٧٠٠٠٠٠٠	٧٢٦٩١٧٠٠٠	٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المجموع

١٣- إيرادات أخرى :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المؤقتة	
٠٠٠	١٣٩٧٩٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مبيعات سلع وخدمات
٦٠٠٠٠٠٠٠	١١٥٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إيجارات
٦٠٠٠٠٠٠٠	١٢٩٤٧٩٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المجموع

(١٢)
الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٤ - مصروفات النشاط :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٦٣٤٠٠,٠٠	دعم أسر محتاجة
٤٥٢٧٥٠,٠٠	٩٦١٩٢,٠٠	مساعدات كفاالة الأيتام
٢٢٤١٦٨,٠٠	١١٨٩٠٠,٠٠	مساعدات مرضى الفشل الكلوي والسرطان
٩٢٤٨٥,٠٠	١٢٥٧٧٤,٠٠	إفطار صائم
١٦٤٦٤٨,٠٠	٩٦٢٦٦,٠٠	مساعدات إيجار منازل
٤٥٣٠٤,٠٠	٣٧٣١٣,٠٠	مساعدات طبية
١٨٩٠٠,٠٠	٢٤٠٠,٠٠	مساعدات طلاب الجامعات
٢٧٥٠٠,٠٠	٦١٠٠,٠٠	كسوة الشتاء والعيد
٧٤٤١,٠٠	٠,٠٠	زكاة الفطر
٣٩٤٠٠,٠٠	٤٠٤٠٠,٠٠	مغسلة الموتى
٢٢٠٥٠,٠٠	١٩٧٠٠,٠٠	كفارات إطعام مساكين
٩٠٥٨٣,٠٠	١٤٢٧٩,٠٠	ترميم وتأثيث منازل
٣٦٠٠٠,٠٠	٣٩٠٠٠,٠٠	مساعدات زواج
١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الأضاحي
١٦٥٠,٠٠	١٢١٥٠,٠٠	كفارة يمين
٣٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	الدييات
٣١٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	الحقية المدرسية
٦٣١٨٠٠,٠٠	٣٣٤٨٠٠,٠٠	مشروع دولي
١١٥٤١٦٧,٠٠	١٦٤٠٩٩٠,٠٠	مشروع زراعة إنتاج البن (مبادرة أرامكو)
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	صيانة سيارة الجمعية
٠,٠٠	٥٠,٠٠	مصروفات بطانية الشتاء
٠,٠٠	٨٨٠,٠٠	مساعدات أسر السجناء
٠,٠٠	١٨٣٩٠,٠٠	مساعدات نقدية للفقراء والمساكين
٠,٠٠	١٩٧٦٩٧,٠٠	مصروفات السلة الرمضانية
٠,٠٠	٣٠٧٦٧,٠٠	مشروع الخير الشامل
٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	برامج مشتركة مع الجمعيات
٠,٠٠	٣٩٧٢,٠٠	دعم طارئ
٤٠٦٩٨٩٦,٠٠	٣٠٢٨٤٢٠,٠٠	المجموع



(١٣)
الجمعية الأهلية بمحافظة الدائر
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

١٥- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٤٣٥,٠٠	٨٢٢٢٢,٠٠	مكافآت وبدلات وحوافز
١٢٨٧٥,٠٠	٣٣٥٠,٠٠	مصروفات نقل وتحميل
٨٢٩٤,٠٠	٢٢٧٢٢,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣٢٦٥,٠٠	٤٠٤٦,٠٠	زيوت ومحروقات
٤١٠١,٠٠	١٠٠٣٩,٠٠	مصروفات ضيافة ونظافة
٥٦٢٤,٠٠	٢٩٦١,٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٣٠٠٩,٠٠	٣٦٩٨,٠٠	بريد وهاتف
٢٠٩٠,٠٠	٤٢١٠,٠٠	دعاية وإعلان
٣٨٥٠,٠٠	٤١٤٠,٠٠	تذاكر ومصاريف سفر وانتقالات
٦٠٠٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٦٠٩٧,٠٠	١٥٣٩٢,٠٠	كهرباء ومياه
٧٨٠١,٠٠	٠,٠٠	تراخيص ورسوم حكومية
٣٥٥٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات نثرية
٠,٠٠	١١٠٥٣,٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
١٦٠٠٠٠,٠٠	١٩٨٨٣٣,٠٠	المجموع

