



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
ترخيص رقم (٩١٢)
جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(١٤-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية جبال العبادل بمركز القصبة - جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جبال العبادل بمركز القصبة - جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية جبال العبادل بمركز القصبة - جازان كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 للمراجعين والمحاسبين 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 .

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 للمراجعين والمحاسبين 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 اساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

مكتب المحاسبة والتدقيق القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز مشيط - جازان - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - 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 اربعة - تليفون: ٠١٤٤٢١٣٩٣١

البريد الإلكتروني: info@.ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com



(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 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 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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقي 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.

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

لقد أبلغنا 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.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨ / ٥ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٧ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

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

(٤)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١٨٠٤٤٣٣,٠٠	١٧٥٩٧٧١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٥٦٠,٠٠	٠,٠٠		العهد
٠,٠٠	٢٨٣٧٠,٠٠	(٥)	ذمم العاملين
٧٥٠٠٠,٠٠	١٠١٠٧٠,٠٠		المستودع - مواد غذائية
١٨٨٣٩٩٣,٠٠	١٨٨٩٢١١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٨٧٣٨٤,٠٠	٧١٣٢٤,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٣٥٠,٠٠	٨٥٥٠,٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩٩٧٣٤,٠٠	٧٩٨٧٤,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٩٨٣٧٢٧,٠٠	١٩٦٩٠٨٥,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
		(٨)	صافي الأصول:
٨٨٨١١٧,٠٠	٧٥٠٠٠٣,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٠٩٥٥٧٦,٠٠	١٢١٩٠٤٨,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
٣٤,٠٠	٣٤,٠٠		صافي أصول أوقاف
١٩٨٣٧٢٧,٠٠	١٩٦٩٠٨٥,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٩٨٣٧٢٧,٠٠	١٩٦٩٠٨٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani 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 التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٥٦١٩,٠٠	(١٤,٦٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٠١٦٦,٠٠	٣١٠٦٠,٠٠	إستهلاك الاصول الثابتة
٣٨٠٠,٠٠	٣٨٠٠,٠٠	اطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٤,٥٦٠)	٤٥٦٠,٠٠	التغير في ارصدة العهد
٠,٠٠	(٢٨,٣٧٠)	التغير في ارصدة ذمم عاملين
(٧٥,٠٠٠)	(٢٦,٠٧٠)	التغير في ارصدة المستودع
١٧٠٠٢٥,٠٠	(٢٩,٦٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٩,٢٩٩)	(١٥,٠٠٠)	اضافات اصول ثابتة
(٩,٢٩٩)	(١٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(٦٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة صافي الاصول الغير مقيدة
(٦٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
١٦٠١٢٦,٠٠	(٤٤,٦٦٢)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٦٤٤٣٠٧,٠٠	١٨٠٤٤٣٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٨٠٤٤٣٣,٠٠	١٧٥٩٧٧١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani 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 (٥) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك			الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	إضافات	إستبعادات	إضافات	إستبعادات				إضافات	إستبعادات	إستبعادات		
اثاث ومفروشات	٦٣٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦٧,٠٠٠	٦٣٤,٠٠٠	%١٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠١,٠٠٠	٤٣٤٤,٠٠٠	٤٩٧٨,٠٠٠
سيارات	١٠٥٠٠,٠٠٠	١٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٩٣٨,٠٠٠	٢٦٢٥٠,٠٠٠	%٢٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢١٨٨,٠٠٠	٤٧٨١٢,٠٠٠	٥٩٠٦٢,٠٠٠
اجهزة كمبيوتر وملحقاته	٨٦١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٧٦,٠٠٠	١٧٢٤,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠٠,٠٠٠	٥١١٩,٠٠٠	٦٨٤٣,٠٠٠
اجهزة اتصال وامن وحماية	١٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢٩,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣٤,٠٠٠	٢٩١,٠٠٠	٤٩٦,٠٠٠
عدد والدوات	١٦٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٤٣,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	%١٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٨٣,٠٠٠	١١٦١٧,٠٠٠	١٣٢٥٧,٠٠٠
اجهزة العرض	٢٤٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٤٩٦,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥١,٠٠٠	١٨٢٨,٠٠٠	٢٣٢٤,٠٠٠
الات ومعدات مكتبية	٧٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٤,٠٠٠	١١١,٠٠٠	%١٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٣١٣,٠٠٠	٤٢٤,٠٠٠
الإجمالي	١٤٠٦٠٦,٠٠٠	١٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٥٦٠٦,٠٠٠	٣١٠٦,٠٠٠	-	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٢٢٢,٠٠٠	٨٤٢٨٢,٠٠٠	٨٧٣٨٤,٠٠٠

إيضاح رقم (٦) الاصول الغير ملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء			الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	
	إضافات	إستبعادات	إضافات	إستبعادات			إضافات	إستبعادات	إستبعادات			
برامج الحاسب التي	١٩٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٠٠٠,٠٠٠	٦٦٥,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٥,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٢٣٥,٠٠٠
الإجمالي	١٩٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٠٠٠,٠٠٠	٦٦٥,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٥,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٢٣٥,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

الكيان القانوني : جمعية خيرية

العنوان : جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٩١٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية

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

تاريخ انتهاء الترخيص : ساري حتى ١٤٤٦/٧/٢ هـ

٢/١ : أهداف الجمعية :

يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

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 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.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي

للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين

والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

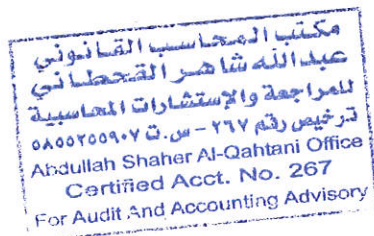
ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب الارقام

بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية



(٩)

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

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإقصاص عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الأصول غير الملموسة:

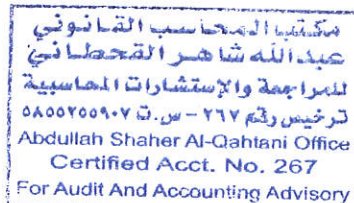
تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفأؤه بنسبة ٢٠%.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .



تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١م

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من اصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون فيود مرتبطة بالاستخدام او فيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات - الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي 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 .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

إعادة التوبؤ :

تم إعادة توبؤ أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

(١١)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : أيضا حات حول القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٤- النقد وما في حكمه :

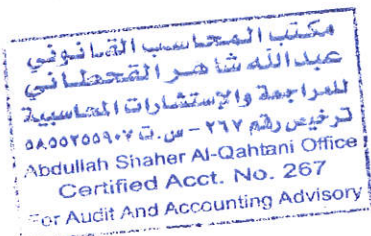
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
١١٦٣٧٧٦,٠٠	١٢٠٤٨٦٢,٠٠	بنك انماء د / ٣٣١٠٠٠٠٠
١٣٤٥٠١,٠٠	٢٠١١٥٥,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥١٤
١٦٨٣٥٠,٠٠	١٢٣٨٧١,٠٠	مصرف الراجحي (زكاة) د / ١٥١٠
٥٠,٠٠	١٦٣٩٧,٠٠	مصرف الراجحي (صدقة) د / ٨٨٨٦
٣٤,٠٠	٣٤,٠٠	مصرف الراجحي (وقف) د / ٨٨٩٤
٥٥١٨١,٠٠	٥٥٨٣١,٠٠	مصرف الراجحي (ايتام) د / ٨٨٧٨
٢٠٣٠,٠٠	٢١٦٧,٠٠	مصرف الراجحي (كفالة) د / ١١٤٨٦
٦٥٣٥٢,٠٠	١٢٠٢٣,٠٠	البنك الاهلي (عام) د / ١٠٧
٦٧٣١,٠٠	٦٨٣١,٠٠	البنك الاهلي (صدقة) د / ٢٠٥
١٥٠٠٠٨,٠٠	٩٤٣٦٨,٠٠	البنك الاهلي (زكاة) د / ٣٠٣
٤٩٠٠,٠٠	٤٩٠٠,٠٠	البنك الاهلي (وقف) د / ٤٠١
٣٠٥٠,٠٠	٩٩٢٩,٠٠	البنك الاهلي (ايتام) د / ٥١٠
٥٢٠٠,٠٠	٧٩٠٠,٠٠	البنك الاهلي (كفالة) د / ٦٠٨
١٨٠٤٤٣٣,٠٠	١٧٥٩٧٧١,٠٠	الاجمالي

٥- ذمم العاملين:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٩٣٧٠,٠٠	محمد غائب يتيمي
٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	سالم حسين كباس القيسي
٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	محمد حسين عميسي ودعاني
٠,٠٠	٢٨٣٧٠,٠٠	الاجمالي

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "



(١٢)
 جمعية جبال العبادل بمركز القصبة
 ترخيص رقم (٩١٢)
 جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية
 تابع : أيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٨- صافي الاصول:

البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٦٨٧٠٨,٠٠	١٩٨٣٧٢٧,٠٠	٣٤,٠٠	١٠٩٥٥٧٦,٠٠	٨٨٨١١٧,٠٠
(٦٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢١٥٦١٩,٠٠	(١٤٠٦٤٢)	٠,٠٠	١٢٣٤٧٢,٠٠	(١٣٨٠١٤)
١٩٨٣٧٢٧,٠٠	١٩٦٩٠٨٥,٠٠	٣٤,٠٠	١٢١٩٠٤٨,٠٠	٧٥٠٠٠٣,٠٠

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

١/٨- صافي الأصول المقيدة :

البيان

٢٠٢٠		٢٠٢١		
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٧٠٥٨,٠٠	٢١٩٠١٨,٠٠	(٥١٥٠٦٠٠)	٤٦٧٥٦٠,٠٠	٢٦٧٠٥٨,٠٠
١٤٧٣٣,٠٠	١٤٥٢,٠٠	(٥٩٠٢٦٠)	٤٥٩٧٩,٠٠	١٤٧٣٣,٠٠
٩٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤,٤١٠)	٢٤٤٧٠,٠٠	٩٩٤٠,٠٠
٠,٠٠	٢٧٥٥,٠٠	(٢٢,٤٥٠)	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٧٤٠,٠٠	(٤٣٦,٥١٣)	٤٣٨٢٥٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠)	١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	١٢٩٥٣,٠٠	(٨٥,٤٤٧)	٦٨٤٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
٧٥٠٠٠,٠٠	١٠١٠٧٠,٠٠	(٢,٨٩٥,٣٠٠)	٢٩٢١٣٧٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٨٣٠٧٩,٠٠	٠,٠٠	(٨٣,٠٧٩)	٠,٠٠	٨٣٠٧٩,٠٠
٦١٥٧٦٦,٠٠	٥٦٢٢٦٥,٠٠	(٥٣,٥٠١)	٠,٠٠	٦١٥٧٦٦,٠٠
٠,٠٠	٢٨٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٩٥٥٧٦,٠٠	١٢١٩٠٤٨,٠٠	(٤,٢٥٧,٥٦٠)	٤٢٨١٠٣٢,٠٠	١٠٩٥٥٧٦,٠٠

تبرعات زكاة
 تبرعات كفالة ايتام
 تبرعات كفالة اسر
 تبرعات مساعدات ايتام
 تبرعات السللة الغذائية
 تبرعات كسوة العيد
 تبرعات صيانة آبار
 تبرعات عينية - مواد غذائية
 منح حكومية - دعم راتب المدير
 منح حكومية - دعم راتب المحاسب
 منح حكومية - دعم التميز المؤسسي
 منح حكومية - دعم اجتماعي
 منح حكومية - دعم الاسر والاعمال الاغائية
 الاجمالي

٩- التبرعات النقدية :

البيان

٢٠٢٠		٢٠٢١		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٨٦٥,٠٠	١٥٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٤٩,٠٠
٦٥٦٨١,٠٠	٤٥٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	٤٥٩٧٩,٠٠	٠,٠٠
٢٠٦٠,٠٠	٢٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	٢٤٤٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٦٩٦٥٢,٠٠	٤٣٨٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	٤٣٨٢٥٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٨٤٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥٢٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٣٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٤٥٩٤٤,٠٠	٦٤٥٦٥١,٠٠	٠,٠٠	٦٤٤١٠٢,٠٠	١٥٤٩,٠٠

التبرع العام
 تبرع كفالات الايتام
 تبرعات كفالة اسر
 تبرعات مساعدات ايتام
 تبرعات السللة الغذائية
 تبرعات كسوة العيد
 تبرعات ابار مياه
 تبرعات ذبائح واضاحي
 تبرعات زكاة الفطر
 تبرعات صيانة وتحسين منازل
 تبرعات صيانة آبار
 الاجمالي

١٠- المنح الحكومية:

البيان

٢٠٢٠		٢٠٢١		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٩٦٧٨,٠٠	٣٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٨٤٨٩,٠٠	٢٨٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٢٨١٦٧,٠٠	٧١٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٨٠٠٠,٠٠	٣٧٠٠٠٠,٠٠

منح حكومية - دعم تشغيلي
 منح حكومية - دعم راتب المدير
 منح حكومية - دعم راتب المحاسب
 منح حكومية - دعم التميز المؤسسي
 منح حكومية - مساعدات الاسر والاعمال الاغائية
 الاجمالي

(١٣)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات البرامج والانشطة:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥٩٢٦٠,٠٠	برنامج كفالات الايتام
٦٥٩١٠,٠٠	٣٩٢٦٠,٠٠	كفالة اسر الايتام
١٢٣٢٥٩,٠٠	٠,٠٠	مشروع مساعدة النازحين
١٨٦١٩٥,٠٠	٤٣٦٥١٣,٠٠	السلات الغذائية
٥٠٠٠,٠٠	٦٨٥٠,٠٠	مساعدة المرضى
٨٥٠٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	ذبائح واضاحي
٩٣٨٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة وتحسين منازل
٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	كسوة العيد
٩٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة الشتاء
٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات تسويق المشروعات
٥٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	مساعدات زواج
٠,٠٠	١٥٨٩,٠٠	مبادرة تقفني
١٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج بادر
١٦٩٢١,٠٠	٠,٠٠	البحث الاجتماعي و التطوير (تحسين بيئة العمل)
١٥٢٦٣,٠٠	٠,٠٠	زكاة الفطر
١١٧٦٤,٠٠	٧١٢,٠٠	مصروفات برنامج كورونا
٥٠٩٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات الانشطة
٠,٠٠	٨٥٤٤٧,٠٠	مصروفات ابار مياه
١٠٦٦٠,٠٠	٢٢٤٥٠,٠٠	مساعدات اسر
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومية . دعم راتب المدير
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومية . دعم راتب المحاسب
٠,٠٠	٩٧١٠٩,٠٠	مصروف المنح الحكومية . التميز المؤسسي
٤٩٦٠٥١,٠٠	٨٦٠٦٩٠,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٦ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qantani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جبال العبادل - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : أيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٠٠٠,٠٠	٢٢٠٠٠,٠٠	إيجارات
٢٠٨٨٣,٠٠	١١٤٠٠,٠٠	مصروفات حكومية . تجديد اقامات
٠,٠٠	١٥٤٠,٠٠	مصروفات حكومية . رسوم
١٤٠٠,٠٠	٥٧٠٠,٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
١١٤٠٥,٠٠	٣٧٤,٠٠	صيانة مباني
٧٣٣,٠٠	٠,٠٠	صيانة أجهزة
٥٠٠٠,٠٠	٤٤٦٠,٠٠	صيانة سيارات
٢٥٨٤٢,٠٠	٠,٠٠	تحميل وتنزيل
١٢٢٢٥,٠٠	٥٦٧٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠	٢١٩٩,٠٠	مستلزمات المطبخ
٠,٠٠	٩٥٤,٠٠	مستهلكات أخرى
٠,٠٠	١١٤٤,٠٠	مستلزمات مكتبية
١٥٧٤٨,٠٠	١٣٣٦٧,٠٠	مطبوعات
٥٢٩,٠٠	٦٨٩,٠٠	وقود ومحروقات
٠,٠٠	٦٨٠,٠٠	تأمين سيارة
٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف نقل ملكية سيارة
٨٣٣٠,٠٠	٠,٠٠	عروض خاصة . منتديات
٠,٠٠	١١٧٥,٠٠	الكهرباء
٤٦٢٤,٠٠	٢٨٥٢,٠٠	هاتف وبريد
٢٥١٥,٠٠	٦٩,٠٠	اشتراكات وتصديقات
٠,٠٠	٢٥٦٦,٠٠	بدل انتداب
٤٣٥٠,٠٠	٦٨٧٠,٠٠	مصروفات سفر داخلية
٢٩,٠٠	٢٩,٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٢١١٦٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات شحن
١٠٣٠,٠٠	٣٧٥,٠٠	مواد تنظيف
٨٦٢٧,٠٠	٥٥٩٦٨,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٦٢٤٣٥,٠٠	١٤٠٠٨١,٠٠	الإجمالي

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