



جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

وتقرير من اجمع الحسابات المستقل

جمعية روافد جازان التطوعية  
ترخيص رقم (١٢٩٣)  
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٥/١٣ م حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٥/١٣ م حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(١٠-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٩)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية روافد جازان التطوعية  
الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية روافد جازان التطوعية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٥/٢٣ م حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ م ، 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 روافد جازان التطوعية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٥/٢٣ م حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ م ، 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 آخر :-**

هذه اول قوائم مالية تصدر للجمعية وتعتبر عن الفترة المالية في ٢٣ / ٥ / ٢٠١٩ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.د. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer - Chartered Accountant  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(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 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 كنشأة مستمرة واذا خالصنا 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 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 .

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٥٩٠٧



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

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

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

خميس مشيط في : ٢٠٢١/٠٢/١٧ م

الموافق : ١٤٤٢/٠٧/٠٥ هـ

عبدالله شاهر  
  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي
<b>الأصول :</b>		
<b>الأصول المتداولة:</b>		
النقد وما في حكمه	(٣)	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٠,٠٠
<b>الأصول غير المتداولة:</b>		
الاصول الثابتة بالصافي	(٤)	٣٥٦١,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٥٦١,٠٠
<b>إجمالي الأصول</b>		٣٥٦١,٠٠
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>		
<b>الإلتزامات متداولة:</b>		
دائنون متنوعون	(٥)	٦٨٠٨,٠٠
مصروفات مستحقة	(٦)	٤٦٠٠,٠٠
<b>إجمالي الإلتزامات</b>		١١٤٠٨,٠٠
<b>صافي الأصول:</b>		
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	(٧,٨٤٧)
صافي الأصول المقيدة		٠,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		(٧,٨٤٧)
<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>		٣٥٦١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office  
• Certified Acct. No. 267

Abdullah Shahr Legal Accountants &amp; Auditors License No.: 267

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧



(٦)

جمعية روافد جازان التطوعية  
ترخيص رقم (١٢٩٣)  
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٥/١٣ م حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٩/٥/١٣ م حتى	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٧٠,٨٤٧)	التغير في صافي الأصول
	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٨٧,٠٠	مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة
	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٦٨٠٨,٠٠	التغير في ارصدة الدائون المتنوعون
٤٦٠٠,٠٠	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
٣٧٤٨,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣,٧٤٨)	اضافات اصول ثابتة
(٣,٧٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
٠,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ٩ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ج. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

جمعية روافد جازان التطوعية  
ترخيص رقم (١٢٩٣)  
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك		نسبة	التكلفة		الرصيد في	الرصيد في	إجمالي
	الرصيد في	إضافات		إستهلاكات	إضافات			
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٣٥٦١,٠٠	١٨٧,٠٠	٥,٠٠	٣٧٤٨,٠٠	٣٧٤٨,٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣٧٤٨,٠٠
٣٥٦١,٠٠	١٨٧,٠٠	١٨٧,٠٠	٥,٠٠	٣٧٤٨,٠٠	٣٧٤٨,٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣٧٤٨,٠٠
٣٥٦١,٠٠	١٨٧,٠٠	١٨٧,٠٠	-	٣٧٤٨,٠٠	٣٧٤٨,٠٠	٣٧٤٨,٠٠	٣٧٤٨,٠٠	٣٧٤٨,٠٠

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
• Certified Acct. No. 267 •  
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

## جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية روافد جازان التطوعية

١/١ : اسم الجمعية :

جمعية اهلية

الكيان القانوني

الاهداف

تهدف الجمعية الي نشر ثقافة العمل التطوعي ، تقديم مشاريع التدريب و التطوير في مجال العمل التطوعي، تعزيز التواصل الايجابي بين مؤسسات العمل التطوعي ، تنظيم برامج تطوعية للشباب وتلقي التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

العنوان

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٢٩٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ

الترخيص

١٨/٩/١٤٤٠ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية .

ساري حتى ١٨/٩/١٤٤٤ هـ

سريان الترخيص

١/٢ : هذه اول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية عن الفترة من ٢٣/٥/٢٠١٩ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٩ م .

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 و تم 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 لاضافتها اخر العام .

٢/٥- يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده

بعمالي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة )

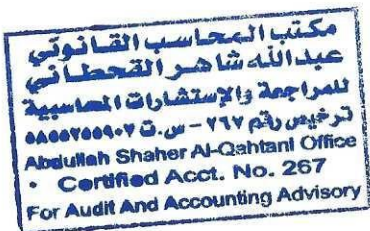
لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال

السلع المستعملة .

٢/٦- 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 الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

٢/٨- تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(٩)  
جمعية روافد جازان التطوعية  
ترخيص رقم (١٢٩٣)  
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠
بنك الجزيرة	٠,٠٠
الاجمالي	٠,٠٠

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- دائنون متنوعون :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م
عهد - ارصدة دائنة	٦٨٠٨,٠٠
الاجمالي	٦٨٠٨,٠٠

٦- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٤,٦٠٠
الاجمالي	٤٦٠٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)  
 جمعية روافد جازان التطوعية  
 ترخيص رقم (١٢٩٣)  
 ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

٧- صافي الاصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
الاجمالي ريد سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
(٧,٨٤٧)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٨٤٧)
(٧,٨٤٧)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٨٤٧)

البيان

رصيد أول المدة  
 التغير في صافي الأصول  
 الاجمالي

٨- مصروفات النشاط :

الفترة من ٢٠١٩/٥/١٣ م حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠	
٣٠٠,٠٠٠	
٢٠٠٠,٠٠٠	
٢٨٠٠,٠٠٠	

البيان

مبادرة اليوم الوطني  
 مبادرة يوم المعلم  
 مبادرة اسهام وضيافة فريق وارف  
 الاجمالي

٩- مصروفات عمومية وادارية اخري :

الفترة من ٢٠١٩/٥/١٣ م حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
٤٦٠٠,٠٠٠	
٢٦٠,٠٠٠	
٤٨٦٠,٠٠٠	

البيان

اتعاب تدقيق حسابات  
 مستلزمات مكتبية  
 الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني  
 عبد الله شاهر القحطاني  
 لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory