



جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية روافد جازان التطوعية
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيــــــــــــــــان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية روافد جازان التطوعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية روافد جازان التطوعية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 روافد جازان التطوعية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها 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 والاصدارات الأخرى الصادرة 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 أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة 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 أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧
٥٨٥٥٢٥٩٠٦ م.س
Abdullah Shafer Al-Qatmani Office
Certified Acct. No. 267

For Audit and Accounting Advisory

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز زينة ابيات التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - مخرج ٥ - 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

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 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواءً 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 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 وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 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 المحاسبة والشؤون
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.ن. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani 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 المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٧/١٤ م

الموافق : ١٤٤٣/١٢/١٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القانوني
للمحاسبة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٠٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٠٢٤٨,٠٠	٢٣١٧٨,٠٠
عهد		٠,٠٠	٨٠٠,٠٠
المستودع		٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما . ايجارات		٩٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٩٢٤٨,٠٠	٣٢٩٧٨,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٧٤٢٠٧,٠٠	٨٩٦٨١,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	٢٩٤٤,٠٠	٣٦٨٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٧١٥١,٠٠	٩٣٣٦١,٠٠
إجمالي الأصول		١٣٦٣٩٩,٠٠	١٢٦٣٣٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
دائنون متنوعون	(٧)	٥٩٦٤٤,٠٠	٣٧٦٠٩,٠٠
مصروفات مستحقة	(٨)	٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥٩٦٤٤,٠٠	٤٩١٠٩,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٢٦٧٥٥,٠٠	٧٧٢٣٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٩)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٦٧٥٥,٠٠	٧٧٢٣٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		١٣٦٣٩٩,٠٠	١٢٦٣٣٩,٠٠

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

مكتبية المحاسبين والشركاء
عبدالله شاهر القحطاني في
للمراجعة والإشارات الاستشارية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٦٥٥٩٠٦
Abdullah Shahr Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية روافد جازان التطوعية

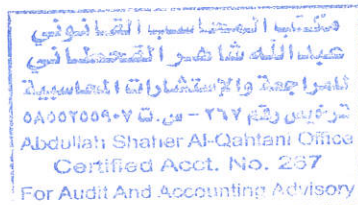
ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣٠٠٠٠,٠٠	١٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥٠,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٩٦٥٠٠,٠٠	١٣١٦٠٠,٠٠	١٣١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
١٢٤٥٠٠,٠٠	٢٥٤٢٠٠,٠٠	٢٥٤٢٠٠,٠٠	٠,٠٠		منح حكومية
١٢٩٥٠٠,٠٠	٢٥٦٠٠٠,٠٠	٢٥٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية - مواد غذائية
٢١٠٠,٠٠	٣٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٠٠,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٩١,٨٠٠)	٥٩١٨٠٠,٠٠	(١/٩)	اشتراكات الأعضاء
٥٣٢٦٠٠,٠٠	٦٤٧٣٥٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٥٩٧٣٥٠,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
(١٢٤,٠٥٦)	(٨٣,٩٨٥)	٠,٠٠	(٨٣,٩٨٥)	(١١)	مصروفات الأنشطة والبرامج
(١٢٩,٥٠٠)	(٢٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠	(٢٥٦,٠٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(١٢٤,٥٠٠)	(٢٢٤,٢٠٠)	٠,٠٠	(٢٢٤,٢٠٠)		مساعادات عينية
(٣٧٨,٠٥٦)	(٥٦٤,١٨٥)	٠,٠٠	(٥٦٤,١٨٥)		إجمالي مصروفات البرامج
١٥٤٥٤٤,٠٠	٨٣١٦٥,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٣٣١٦٥,٠٠		مجمّل التغير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
(١٨,٨٥٠)	(٣٠,٤٠٠)	٠,٠٠	(٣٠,٤٠٠)		رواتب واجور
(٤٣,٨٥٨)	(٣٧,٠٣٠)	٠,٠٠	(٣٧,٠٣٠)	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٧٥٩)	(١٥,٤٧٤)	٠,٠٠	(١٥,٤٧٤)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(٧٣٦)	٠,٠٠	(٧٣٦)		اطفاء أصول غير ملموسة
(٦٩,٤٦٧)	(٨٣,٦٤٠)	٠,٠٠	(٨٣,٦٤٠)		مجموع المصروفات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		خسائر بيع أصول ثابتة
٨٥,٠٧٧	(٤٧٥)	٥٠٠٠٠,٠٠	(٥٠,٤٧٥)		صافي التغير في صافي الأصول
(٧,٨٤٧)	٧٧٢٣٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧٢٣٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٧٧٢٣٠,٠٠	٧٦٧٥٥,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٢٦٧٥٥,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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



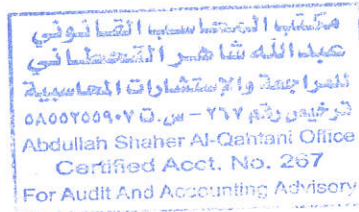
(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٠٧٧,٠٠	(٤٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦٧٥٩,٠٠	١٥٤٧٤,٠٠	مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة
٠,٠٠	٧٣٦,٠٠	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٨٠٠)	٨٠٠,٠٠	التغير في ارصدة العهد
	(٣٠,٠٠٠)	التغير في ارصدة المستودع
(٩,٠٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
٣٠٨٠١,٠٠	٢٢٠٣٥,٠٠	التغير في ارصدة الدائنين المتنوعون
٦٩٠٠,٠٠	(١١,٥٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
١١٩٧٣٧,٠٠	(٢,٩٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٩٦,٥٥٩)	٠,٠٠	اضافات أصول ثابتة
(٩٦,٥٥٩)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٢٣١٧٨,٠٠	(٢,٩٣٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٠,٠٠	٢٣١٧٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٣١٧٨,٠٠	٢٠٢٤٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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



(٧)

جمعية روافد جازن التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازن - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١

الرصيد الافتري في		مجمع الاستهلاك					التكلفة		نسبة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الاستهلاك	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١		
٣١٣٦٤,٠٠	٢٨٠٦٨,٠٠	٤٨٩٣,٠٠	١٥٩٧,٠٠	٣٢٩٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٩٦١,٠٠	%١٠	اثاث مكتبي	
٢٠١٠٨,٠٠	١٥٥٨٥,٠٠	٧٠٣٢,٠٠	٢٥٠٩,٠٠	٢٢٦١٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٦١٧,٠٠	%٢٠	أجهزة حاسب و ملحقاته	
١٠٦٢٨,٠٠	٨٩٦٤,٠٠	٢١٣١,٠٠	٤٦٧,٠٠	١١٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٩٥,٠٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية	
١٨٠١٤,٠٠	١٤٠٥٢,٠٠	٥٧٥٨,٠٠	١٧٩٦,٠٠	١٩٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٨١,٠٠	%٢٠	أجهزة تبريد و تدفئة	
٩٥٦٧,٠٠	٧٥٣٨,٠٠	٢٦٠٦,٠٠	٥٧٧,٠٠	١٠١٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠١٤٤,٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وأمن وحماية	
٨٩٦٨١,٠٠	٧٤٢٠٧,٠٠	٢٢٤٢,٠٠	٦٩٤٦,٠٠	٩٦٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٦٢٧,٠٠	-	الإجمالي	

٦- الأصول غير ملموسة وإطفائها :

الرصيد الافتري في		مجمع الإطفاء					التكلفة		نسبة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإطفاء	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١		
٣٦٨,٠٠	٢٩٤٤,٠٠	٧٣٦,٠٠	٠,٠٠	٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٨,٠٠	%٢٠	برنامج محاسبي	
٣٦٨,٠٠	٢٩٤٤,٠٠	٧٣٦,٠٠	٠,٠٠	٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٨,٠٠	-	الإجمالي	

(٨)

جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

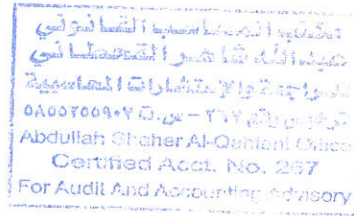
١/١: التأسيس :

- الاسم :** جمعية روافد جازان التطوعية
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٢٩٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤٠/٩/١٨ هـ وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية بالمملكة العربية السعودية .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م .
الاهداف : تحدف 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 .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .



جمعية روافد جازان التطوعيةابو عريش - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

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 الإفصاح 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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

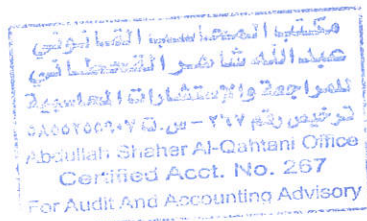
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية روافد جازان التطوعية

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو 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 إمكانية 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 اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

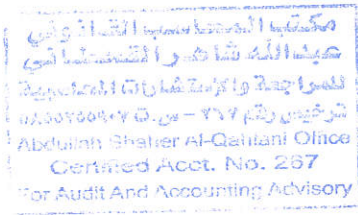
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

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

اعادة التويب:

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٠,٠٠	٠,٠٠	بنك الجزيرة
٢٣١٧٨,٠٠	٢٠٢٤٨,٠٠	المجموع
٢٣١٧٨,٠٠	٢٠٢٤٨,٠٠	

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

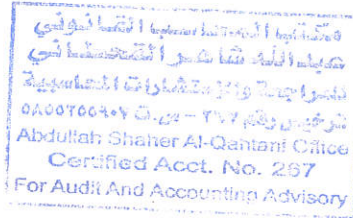
٦- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- دائنون متنوعون :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	عهد . ارصدة دائنة
٣٧٦٠٩,٠٠	٣٧٦٤٤,٠٠	سلف عاملين
٠,٠٠	٢٢٠٠٠,٠٠	المجموع
٣٧٦٠٩,٠٠	٥٩٦٤٤,٠٠	

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب محاسبية مستحقة
١١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع
١١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	



(١٢)

جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف(٢/٩)	المقيدة (١/٩)	غير المقيدة	
٧,٨٤٧	٧٧٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٧٢٣,٠٠٠	رصيد أول المدة
٨٥,٧٧,٠٠٠	(٤٧٥)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٤٧٥)	التغير في صافي الأصول
٧٧٢٣,٠٠٠	٧٦٧٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٧٥٥,٠٠٠	رصيد آخر المدة

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في		المحرر خلال العام		المقيد خلال العام		الرصيد في		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/١/١ م				
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,١٥٠)	٤١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠				دعم برنامج مدعور (مؤسسة بن محفوظ الاهلية)
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٠٠٠)	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠				دعم برنامج انجاز (مؤسسة بن محفوظ الاهلية)
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢٤,٢٠٠)	٢٥٤٢,٠٠٠					تبرعات عينية مقيدة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٥٦,٠٠٠)	٢٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠				تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٨,٧٥٠)	٦٨٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠				دعم برنامج انقاذ للسباحة و الغوص و الاعاقات الالوية (دعم بنك الجزيرة)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٧,٧٠٠)	٢٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠				دعم تأسيس الجمعية (نماء الراجحي الانسانية)
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥٩١,٨٠٠)	٦٤١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠				المجموع

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القانطي
لمحاسبة وإدارة الأعمال
تسجيل رقم ٢٠٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qantani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية روافد جازان التطوعية

ترخيص رقم (١٢٩٣)

ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	
٤٥٠٠,٠٠٠	٤١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٥٠,٠٠٠	دعم برنامج مبدعون (مؤسسة بن محفوظ الاهلية)
٠,٠٠٠	٣١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج انجاز (مؤسسة بن محفوظ الاهلية)
١٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج موهبة (مؤسسة بن محفوظ الاهلية)
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج وثام (مؤسسة بن محفوظ الاهلية)
٠,٠٠٠	٦٨٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٨٧٥٠,٠٠٠	دعم برنامج انقاذ للسباحة و الغوص و الاسعافات الاولية
٤٠٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧٧٠,٠٠٠	دعم تأثيث المقر . نماء الراجحي الانسانية
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج بسمة امل (مؤسسة بن محفوظ الاهلية)
٩٦٥٠٠,٠٠٠	١٣١٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣١٦٠,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
شركة المحاسبة شارات المحاسبية
0300700047 - 0300700047
Abdullah Shaher Al-Qatani Chartered
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)
 جمعية روافد جازان التطوعية
 ترخيص رقم (١٢٩٣)
 ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مبادرة ٢١ يوم
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج موهبة عن بعد
٢٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج انجاز
٠,٠٠	١١٠٨٥,٠٠	برنامج بسمة امل
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة سمعا وطاعة
١١١٠٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة تسوق بأمان
٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج موهبة
١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج انقاذ
٠,٠٠	٦٨٧٥٠,٠٠	برنامج مبدعون
٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة زاد الخير
٢١٥١,٠٠	٠,٠٠	برنامج مبدعون
٠,٠٠	٤١٥٠,٠٠	مبادرتي هم يستحقون . منا
١٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج وثام التدريب
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرات وبرامج
٤٣١٥٥,٠٠	٠,٠٠	المجموع
١٢٤٠٥٦,٠٠	٨٣٩٨٥,٠٠	

١٢- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	تكاليف مهنية واستشارية
٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	بدل مواصلات
٢٢٤,٠٠	٣١٠,٠٠	مكافآت وحوافز اخرى
٠,٠٠	١٤٤٨,٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
٢٧٢٦,٠٠	٢٣٥,٠٠	تأمين عاملين
٣١٩٠,٠٠	٤٣٧٨,٠٠	تكاليف العاملين . عمالة مؤقتة
٩٤٥,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
٣٢١٢,٠٠	٤٠٦,٠٠	مستلزمات انظمة المعلومات
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات
١١٢٠,٠٠	٠,٠٠	مواد تنظيف
٢٠٦٨,٠٠	١٨٩٦,٠٠	مستهلكات اخرى
٨١١,٠٠	٠,٠٠	اجور تحميل و تنزيل
٠,٠٠	٥٠,٠٠	صيانة مباني
١٧٧٩,٠٠	٤٩٦,٠٠	مياه وصرف صحي
١٥٠,٠٠	٠,٠٠	هاتف وانترنت
١١٢٥,٠٠	٧٥٠,٠٠	مصروفات الضيافة
٦٥٠,٠٠	١٠٦١,٠٠	مصاريف الدعاية و الاعلان
٢٣٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف بنكية و عمولات
٢٨,٠٠	٠,٠٠	الباقيات الاعلانية
١٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	ايجارات
١٥٥٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	المجموع
٤٣٨٥٨,٠٠	٣٧٠٣٠,٠٠	

مكتب المحاسبين القانونيين
 عبدالله شاहरु القحطاني
 شركة محاسبة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaहरु Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory