

جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان
ترخيص رقم (١٠٢٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان
ترخيص رقم (١٠٢٢)
جازان_ المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل .	(١) - (٣)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٤)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٦)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١١) .	(٧) - (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان

السلاام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بدار لتنمية الشباب 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 الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان كما 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 والمعيان 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 ومسئوليتنا 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.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيان 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 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 نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسب القانوني

عبدالله شاهر القحطاني

ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق.٥٨٩٥٢٥٥٩٠٧

Abdullah Shafer Al-Qahatani

Qualified Acc. No. 267

For Audit And Accounting A.c.c.o.v.



(٢)

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 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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.

-تقوم 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Certified Acct. No. 267



(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 ، ، ،

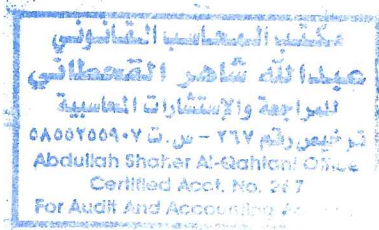
خميس مشيط في : ٢٥/٢/٢٠٢٠م

الموافق : ١/٧/١٤٤١هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان

ترخيص رقم (١٠٢٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٨١٩٠١٤,٠٠	٢٩٧٢٤٧,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٤)	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨١٩٥١٤,٠٠	٢٩٧٢٤٧,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٧٨٨١٧,٠٠	٨٢٤٧٤,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٨٨١٧,٠٠	٨٢٤٧٤,٠٠
إجمالي الأصول		٨٩٨٣٣١,٠٠	٣٧٩٧٢١,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
دائنون	(٦)	٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	٤١٩٩٣٤,٠٠	٣١٧٦٠٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٧-١)	٤٧٨٣٩٧,٠٠	٤٥١١٤,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٩٨٣٣١,٠٠	٣٦٢٧٢١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٩٨٣٣١,٠٠	٣٧٩٧٢١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

امين الصندوق

محاسب الجمعية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

Abdullah Shafer Legal Accountants & Auditors - License No. 267

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان
ترخيص رقم (١٠٢٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠١٩ م		إيضاح	البيانات
		أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		
٦٠٣٧٤٥,٠٠	٧٧٦٨٤٢,٠٠	٠,٠٠	٤٨٥٠٠٠,٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٥٠٠٠٠,٠٠	٦١٤٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	٦١٤٤٧٤,٠٠	(٩)	إعانة الوزارة تبرعات زكاة
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠		اشتراكات الاعضاء
١٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		دعم تأسيسي وبرامج من م. سليمان الراجحي
٢٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-٧)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨١,١٩١)		
١١٤٤٧٤٥,٠٠	١٤٠٦٥١٦,٠٠	٠,٠٠	٤٣٣٢٨٣,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات البرامج: مساعات الزكاة
٤٠٥٨٥٩,٠٠	٥٥١٧١٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	مصروفات النشاط
(٤٠٥,٨٥٩)	(٥٦٦,٧١٧)	٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي مصروفات البرامج
٧٣٨٨٨٦,٠٠	٨٣٩٧٩٩,٠٠	٠,٠٠	٤٣٣٢٨٣,٠٠		مجمّل التغيير في صافي الأصول
١٨٤٥٢٦,٠٠	٢٠٤٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات عمومية وإدارية: أجور ورواتب إدارية
٦٧١٠٤,٠٠	٨٨١٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٢٥١,٦٣٠)	(٢٩٢,٧٨٨)	٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي مصروفات عمومية
(١٠,٢١٦)	(١١,٤٠١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢٦١,٨٤٦)	(٣٠٤,١٨٩)	٠,٠٠	٠,٠٠		مجموع المصروفات
٤٧٧٠٤٠,٠٠	٥٣٥٦١٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٣٢٨٣,٠٠		صافي التغيير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان
ترخيص رقم (١٠٢٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م ريال سعودي	٢٠١٩ م ريال سعودي	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٤٧٧٠٤٠,٠٠	٥٣٥٦١٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٠٢١٦,٠٠	١١٤٠١,٠٠	إهلاكات الاصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(٥٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠)	التغير في الدائنون
(٩٤,٤٠٠)	٠,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
٢٩٢٨٥٦,٠٠	٥٢٩٥١١,٠٠	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣٠٠)	(٧,٧٤٤)	نقدية (مدفوعة) لشراء ممتلكات ومعدات
(٣٠٠)	(٧,٧٤٤)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمار
		(٢+١) صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه
٢٩٢٥٥٦,٠٠	٥٢١٧٦٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٦٩١,٠٠	٢٩٧٢٤٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

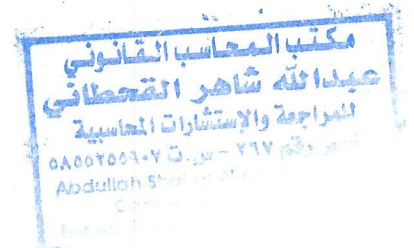


(٧)

جمعية بدار تنمية الشباب بمنطقة جازان
ترخيص رقم (١٠٢٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	مجمع الاستهلاك				التكلفة				الرصيد في
	القيمة الدفترية في	الرصيد في	إضافات	إستحداث	نسبة الإستهلاك	الرصيد في	إستحداث	إضافات	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	٧٨٥٥,٠٠٠	٢,٤٣٦,٠٠٠	٨٢٤,٠٠٠	١٢,٠٩٦,٠٠٠	٪١٠	٨٤٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٧٥,٠٠٠	٨,٠٦٤,٠٠٠
أجهزة حاسب الي وطابعات	٨٢١,٠٠٠	١١٩١,٠٠٠	١,٠١٣,٠٠٠	١٧٨,٠٠٠	٪٢٥	٥,٠٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٦٩,٠٠٠	٩٩٩,٠٠٠
أجهزة تكيف	٣٦٧,٠٠٠	٥,٠٩٤,٠٠٠	١,٢٢٣,٠٠٠	١٨٣٣,٠٠٠	٪١٥	٨١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨١٥٠,٠٠٠
أجهزة اتصالات	٥٥١,٠٠٠	٤٤٦,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	٪١٥	٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
لوحات إعلامية	٥٧٢,٠٠٠	١,٥٤٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٪١٠	٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠
خزن حديدية	٥٢٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٪١٠	٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الإجمالي	٨٢٤٤,٠٠٠	٢٦٦١٧,٠٠٠	١١٤٠١,٠٠٠	١٥٢٦٦,٠٠٠		١٠٥٤٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٧٤٤,٠٠٠	٩٧٦٩,٠٠٠



(٨)

جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان

ترخيص رقم (١٠٢٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان

التكوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠٢٢) الصادر من وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٠٣ ومقرها جازان ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

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 و تم 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 للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على انها التزامات (ايرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة و كذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها 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 : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات البدوية في تسجيل معاملاته المالية .

٧/٢ : لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل و يتم قيدها مباشرة عند الصرف .

٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

٩/٢ : تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية



(٩)
 جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان
 ترخيص رقم (١٠٢٢)
 جازان - المملكة العربية السعودية
 تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢١/١٢/٢٠١٩م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٢٠٨٩,٠٠	٤٢٦٨,٠٠	البنك الأهلي ح / ٠٠٠١٠٣
١٢٨٧٧٠,٠٠	٦٠٤٢٩٩,٠٠	بنك الإنماء ح / ٢٢٠٠٠
٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	بنك البلاد ح / ٠٠٠٧
١٠٨٣٨,٠٠	١٠٨٣٩٧,٠٠	بنك الراجحي ح / ٨٩٨٨
٥٥٠٥٠,٠٠	١٠١٥٥٠,٠٠	بنك الجزيرة ح / ٨٥١٠٠١
٢٩٧٢٤٧,٠٠	٨١٩٠١٤,٠٠	المجموع

٤- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	ذمم عاملين
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- دائنون :

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	د. فايز جابر سحاري
١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع



(١٠)
جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان
ترخيص رقم (١٠٢٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٧- صافي الأصول:

٢٠١٨/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(١١٤,٣١٩)	٣٦٢٧٢١,٠٠	٠,٠٠	٤٥١١٤,٠٠	٣١٧٦٠٧,٠٠	رصيد أول المدة
٤٧٧,٠٠٤	٥٣٥٦١,٠٠	٠,٠٠	٤٣٣٢٨٣,٠٠	١٠٢٣٢٧,٠٠	التغير في صافي الأصول
٣٦٢٧٢١,٠٠	٨٩٨٣٣١,٠٠	٠,٠٠	٤٧٨٣٩٧,٠٠	٤١٩٩٣٤,٠٠	المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م		البيان	
الرصيد في	الرصيد في آخر	المحرم خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في أول	
٢٠١٨/١٢/٣١ م	العام	العام	ريال سعودي	العام	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥١١٤,٠٠	٠,٠٠	(١٨٠,١١٤)	١٣٥٠٠٠,٠٠	٤٥١١٤,٠٠	دعم برنامج تدريبي ١%
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٥,٠٠٠)	١٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج نادي الفتاة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٨,٠٠٠)	٥٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رصين
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧,٠٠٠)	٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج منقذ
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠,٠٠٠)	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج قادر
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج نماء
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠)	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٤,٤٧٤)	١١٤٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٠,٠٠	٤٣٨٢٩٧,٠٠	(٦١,٦٠٣)	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم التدريب والتعليم
٤٥١١٤,٠٠	٤٧٨٣٩٧,٠٠	(٦٨١,١٩١)	١١١٤٤٧٤,٠٠	٤٥١١٤,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Certified Acct. No. 267

(١١)

جمعية نداء لتنمية الشباب بمنطقة حازان

ترخيص رقم (١٠٢٢)

حازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٠٠٠٠٠,٠٠	١٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تدريبي %١
٠,٠٠	١٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج نادي الفتاة
٠,٠٠	٥٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رصين
٠,٠٠	٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج منقذ
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج قادر
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج نماء
٩٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تدريب
١٠٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المرشد الشبابي
٠,٠٠	٢٩١٨٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩١٨٤٢,٠٠	تبرعات عامة
٤٤٠٠٠٠,٠٠	٧٧٦٨٤٢,٠٠	٠,٠٠	٤٨٥٠٠٠,٠٠	٢٩١٨٤٢,٠٠	المجموع

٩- المنح الحكومية:

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠٠٠٠,٠٠	١١٤٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	١١٤٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم التدريب والتعليم
٢٥٠٠٠٠,٠٠	٦١٤٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	٦١٤٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	المجموع



(١٢)

جمعية مدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان

ترخيص رقم (١٠٢٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- مصروفات النشاط :

البيان

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥٨٥٩,٠٠	١٨٢٤٩٨,٠٠	برنامج تدريبي (برنامج ١ %)
٠,٠٠	١٥٧١٣٢,٠٠	برنامج نادي الفتاه
٠,٠٠	٥٨١٣٣,٠٠	برنامج رصين
٠,٠٠	٢٧٠٠٠,٠٠	برنامج منقذ
٠,٠٠	٨٣٧٦,٠٠	برنامج قادر
٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠	برنامج بناء
٠,٠٠	٩٨٣١,٠٠	برنامج متكي
٠,٠٠	٧٣٦٣,٠٠	برنامج إكسبر
١٠٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج دورات تدريبية
١٠٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج المرشد الشبابي
٤٠٥٨٥٩,٠٠	٥٥١٧١٧,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
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

(١٣)

جمعية بدار لتنمية الشباب بمنطقة جازان
ترخيص رقم (١٠٢٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٥٠٠,٠٠	٤١٣٠٠,٠٠	إيجارات
٦٣١٢,٠٠	٢٣٠٣,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٦٥٠,٠٠	٢٢٣٥,٠٠	مصاريف مياه كهرباء
٣٥٠,٠٠	٧٧٧٧,٠٠	دعاية وإعلان
٣٢٤٣,٠٠	٢٠٢٥,٠٠	هاتف وبريد
٢٧٩٧,٠٠	٢٣١٠,٠٠	ضيافة
١٩٠,٠٠	٦٣٩,٠٠	أدوات نظافة
١٤٦٧,٠٠	٧٠٠,٠٠	صيانة
٩٢٨,٠٠	٣١١,٠٠	مصروفات نقل وشحن
٢٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	إستشارات
٤٥٣٦,٠٠	٨٥٨,٠٠	سفر وإنتقال
٠,٠٠	١١٣٣٧,٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٠,٠٠	٤٠١,٠٠	محروقات وزيوت
١٣١,٠٠	٣٢٨٧,٠٠	عمولات بنكية
٠,٠٠	٦٦٣٩,٠٠	تأمينات إجتماعية
٦٧١٠٤,٠٠	٨٨١٢٢,٠٠	المجموع

