



CERTIFIED ACCOUNTANT

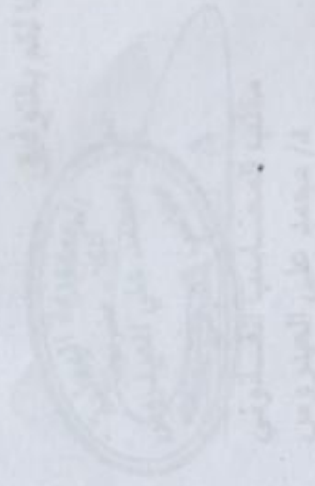
Dr. Ali Alaidroos

مؤسسة انقاذ للتنمية
RESCUE FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

مؤسسة انقاذ للتنمية
الكلاب - حضرموت

الحسابات الختامية والميزانية العمومية للعام المالي ٢٠١٩م

وكتبا طبقا لمبدأ مع شهياد رقم ١٤٠٤١٢٠١٤



مكتب المحاسبة الختامية
٤/ محمد علي المحروس

مطبعة - صنعاء (٢٠١٤) مطبوع (٢٠١٤)
Mekkiyah - Hadramout - P. O. - Fax: (٥٣٧٧٦) - Phone: (٥٣٧٧٦)

بسم الله الرحمن الرحيم

CERTIFIED ACCOUNTANT

Dr. Mohamed Ali Alaidroos

المحاسب القانوني

د. محمد علي العيدروس

المرجع : ٢٠١٩/١٩/١٩

التاريخ : ٢٠١٩/١٩/١٩

المحترمة

الأخت / المديرية التنفيذية لمؤسسة إنقاذ للتنمية
المكلا - حضرموت

تحية طيبة :

الموضوع : تقرير مراجعة حسابات المؤسسة للعام المالي ٢٠١٩ م

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لمؤسسة إنقاذ للتنمية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وكذا حساب الموارد والنفقات عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

وقد اشتمل الفحص على بعض الاختبارات اللازمة لإجراء التسجيل المحاسبي وغيرها من إجراءات التدقيق آخذين بعين الاعتبار الطرق المحاسبية الضرورية.

وفي رأينا ان الميزانية العمومية لعام ٢٠١٩ م تم إعدادها طبقاً للمبادئ المحاسبية والمقبولة عموماً .

وختاماً تقبلوا تحياتنا مع تمنياتنا لكم بالتوفيق

د/محمد علي العيدروس
مكاتب المحاسب القانوني

د/ محمد علي العيدروس
مكتب المحاسب القانوني

المكلا - حضرموت - ص.ب (٨٣٨٠) ، هاتف (٢٠٧٢١٣) ، فاكس (٣٥٣٧٣٧) ، سجن (١٨٠)
Mukalla - Hadhramout - P. O. Pox : (8380) , Tel : (307213) , Fax: (353737) - Rec : (180)



مؤسسة إنقاذ للتنمية
RFD FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

مؤسسة إنقاذ للتنمية
إنكلا - حضرموت

المفكرة التفسيرية للحسابات الختامية والميزانية العمومية للعام المالي ٢٠١٩ لمؤسسة إنقاذ للتنمية

على ضوء الأرصدة الظاهرة بميزان المراجعة في ٢٠١٩/١٢/٣١ ونتائج الجرد الفعلي للأصول الثابتة والمتداولة في ٢٠١٩/١٢/٣١ تم إعداد الحسابات الختامية والميزانية العمومية للمؤسسة للعام المالي ٢٠١٩ م .
وحيثما يلي شرحاً لمكونات الحسابات الختامية والميزانية العمومية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

١- **حساب الموارد والنفقات :-**
من خلال الإطلاع على حساب الموارد والنفقات يظهر في الجانب المدين منه النفقات التي قامت المؤسسة بإنفاقها واحتسابها خلال العام المالي ٢٠١٩ م والبالغة ١١,٢٦٢,٨٩٠ ريال حسب الآتي:

البيان	المبلغ	
	ريال	ف
المرتبات والأجور وما في حكمها	٣٠٩,٠٠٠	-
مصاريف الأنشطة	١٠,٢٥٩,٦٣٠	-
المصروفات الإدارية	٤٥٧,٤٠٠	-
اهلاك الأصول الثابتة	٢٣٦,٨٦٠	-

وفي الجانب الدائن من حساب الموارد تظهر الموارد التي حصلت عليها المؤسسة خلال العام المالي ٢٠١٩ م والبالغة ١٢,٠٦١,٤٠١ ريال حسب الآتي:

البيان	المبلغ	
	ريال	ف
مورد التبرعات العمومية والمخصصة	١١,٤٦٧,٢٣٠	-
مورد التبرعات العينية	٣٣,٦٠٠	-
الفائض المرسل لعام ٢٠١٨ م	٥٦٠,٥٧١	٦٧

ويجاء الفرق بين جانبي حساب الموارد والنفقات يظهر الرصيد البالغ ٧٩٨,٥١١/٦٧ وهو عبارة عن فائض السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وقد تم إظهاره في جانب المطلوبات من الميزانية العمومية.



مؤسسة إنقاذ للتنمية
RESCUE FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

مؤسسة إنقاذ للتنمية

المكلا - حضرموت

٢- الميزانية العمومية :-

من جانب الموجودات بالميزانية العمومية في ٢٠١٩/١٢/٣١م يتضح لنا ما يلي :

١- الأصول الثابتة :

بلغت القيمة الإجمالية للأصول الثابتة المقيدة بسجلات المؤسسة والمجردة نهاية العام المالي ٢٠١٩م مبلغ وقدره ١,٨٧٥,٩٦٦/٦٧ ريال وتفصيلها كما يلي :

البيان	المبلغ	
	ريال	ف
الآلات والأجهزة الكهربائية والإلكترونية	٧١٨,٥٠٠	-
الأثاث والمفروشات	١,٠٣٦,٦٠٠	-
الأصول المعنوية	١٢٠,٨٦٦	٦٧

ب- الأصول المتداولة :-

ويبلغ رصيد الأصول المتداولة في ٢٠١٩/١٢/٣١م مبلغ ٣٣١,٠٥٠ وتشمل الحسابات التالية :-

البيان	المبلغ	
	ريال	ف
البنوك - مصرف اليمن البحرين الشامل/ المكلا	١٦٦,٣٢٠	-
الصندوق	١١٤,٧٣٠	-
الحسابات المدينة	٥٠,٠٠٠	-

ويرفق بهذه المذكرة كشوفات التوضيحية لكل من الحسابات أعلاه مع ملاحظة أن كشوفات حسابات البنك في ٢٠١٩/١٢/٣١م مطابقة مع سجلات المؤسسة.



مؤسسة انقاذ للتنمية
RESCUE FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

مؤسسة انقاذ للتنمية الكلا - حضرموت

ومن جانب المطالبات بالميزانية العمومية تظهر الحسابات التالية :-

البيان	المبلغ الاجمالي	
	ريال	ف
رأس المال	1,000,000	-
مخصص إهلاك الأصول الثابتة	308,000	-
مصاريف مستحقة الدفع	100,000	-
الفائض لعام 2019م (من) الموارد والتفقات	798,011	67

أخيراً نأمل أن نكون قد وفقنا في إعطاء صورة واضحة عن نشاط المؤسسة خلال العام المالي 2019م ومركزها المالي في 31/12/2019م.

والله الموفق



المدير المالي
عبدالله محمد العطار

المطلوبات

الميزانية العمومية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الموجودات

البيان	المبلغ بالريال اليمني				البيان	المبلغ بالريال اليمني			
	جزئي		كلي			جزئي		كلي	
	ريال	قنص	ريال	قنص		ريال	قنص	ريال	ف
رأس المال			١٠٠٠٠٠٠٠٠	-	الأصول الثابتة :			١٠٨٧٥٠٩٦٦	٦٧
مخصص أهلاك الأصول الثابتة			٣٠٨٠٥٠٥	-	الآلات والأجهزة الكهربائية والإلكترونية	٧١٨٠٥٠٠	-		
مخصص اهلاك الآلات والأجهزة الكهربائية	١٥٩٤٥٨	٣٣			الأثاث والمفروشات	١٠٠٣٦٠٦٠٠	-		
مخصص اهلاك الأثاث والمفروشات	١٤٩٠٠٤٦	٦٧			الأصول المعنوية الغير ملموسة	١٢٠٠٨٦٦	٦٧		
					الأصول المتداولة :			٣٣١٠٠٥٠	-
					البنوك	١٦٦٠٣٢٠	-		
الحسابات الدائنة			١٠٠٠٠٠٠	-	الصندوق	١١٤٠٧٣٠	-		
مصاريف مستحقة الدفع	١٠٠٠٠٠٠	-			الحسابات المدينة	٥٠٠٠٠٠	-		
الفائض لعام ٢٠١٩ م (ح/ الموارد والنفقات)			٧٩٨٠٥١١	٦٧					
إجمالي المطلوبات			٢٠٢٠٧٠٠١٦	٦٧	إجمالي الموجودات			٢٠٢٠٧٠٠١٦	٦٧

المحاسب القانوني
د. محمد علي العبدروس
مخمس قانوني معتمد

المحاسب القانوني: د. محمد علي العبدروس

المدير التنفيذي: أ. سولاف عبود الحنشي

المدير المالي: علوي محمد العطاس



حساب الموارد والنفقات عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

له

سنة

البيان	المبلغ		البيان	المبلغ
	ريال	فلس		
الموارد			النفقات	
الموارد والتبرعات العمومية والمخصصة	١١,٤٦٧,٢٣٠	-	المرتبات والأجور وماني حكمها	٣٠٩,٠٠٠
الموارد والتبرعات العينية	٣٣,٦٠٠		مصاريف الانشطة	١٠,٢٥٩,٦٣٠
			المصروفات الإدارية	٤٥٧,٤٠٠
			اهلاك الأصول الثابتة	٢٣٦,٨٦٠
اجمالي الموارد	١١,٥٠٠,٨٣٠	-	اجمالي النفقات	١١,٢٦٢,٨٩٠
الفائض المرحل من عام ٢٠١٨م	٥٦٠,٥٧١	٦٧	الفائض لعام ٢٠١٩م (الميزانية العمومية)	٧٩٨,٥١١
الإجمالي	١٢,٠٦١,٤٠١	٦٧	الإجمالي	١٢,٠٦١,٤٠١



مؤسسة انقاذ للتنمية
RESCUE FOUNDATION FOR DEVELOPMENT



مؤسسة انقاذ للتنمية
الركلا - حضرموت

ميزان المراجعة بالأرصدة في ٢٠١٩/١٢/٣١م

رقم	اسم الحساب	مدین		رقم
		ریال	فلس	
١	الألات والأجهزة الكهربائية والإلكترونية	٧١٨,٥٠٠	-	
٢	الأثاث والمفروشات	١,٠٣٦,٦٠٠	-	
٣	الأصول المعقوفة (غير ملموسة)	١٢٠,٨٦٦	٦٧	
٤	الصندوق	١١٤,٧٣٠	-	
٥	البنوك	١٦٦,٣٢٠	-	
٦	الحسابات المدينة	٥٠,٠٠٠	-	
٧	رأس المال	١١٤,٧٣٠	-	
٨	القائض المرجل لعام ٢٠١٨م		٦٧	
٩	مخصص أهلاك الأصول الثابتة			
١٠	الحسابات الدائنة			
١١	الموارد والتبرعات والهبات			
١٢	المرتبات والأجور وما في حكمها	٣٠٩,٠٠٠	-	
١٣	مصاريف الأنشطة	٤٥٧,٤٠٠		
١٤	المصروفات الإدارية	١٠,٢٥٩,٦٣٠	-	
١٥	إهلاك الأصول الثابتة	٢٣٦,٨٦٠	-	
	الإجمالي العام	١٣,٤٦٩,٩٠٦	٦٧	





مؤسسة إنقاذ للتنمية
RESCUE FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

مؤسسة إنقاذ للتنمية
الكلا - حضرموت

كشف توضيحي لحساب البنوك في ٣١/١٢/٢٠١٩م

نوعها	المبلغ		رقم
	ريال	فلس	
YR	١٦٦,٣٢٠	-	١
مصرف اليمن البحرين الشامل / الكلا ٠١٥١٢٣٨٢-٢١٥١٠١-٨٨٦-٣٠١			

كشف توضيحي لحساب الصناديق في ٣١/١٢/٢٠١٩م

نوعها	المبلغ		رقم
	ريال	فلس	
YR	١١٤,٧٣٠	-	١
صندوق الزيل اليمني			

كشف توضيحي لحساب الحسابات المدينة في ٣١/١٢/٢٠١٩م

نوعها	المبلغ		رقم
	ريال	فلس	
-	٥٠,٠٠٠	-	١
بن ميطان للتجارة (ضمان على الشقة المستأجرة للمؤسسة ويسترجع عند انقضاء العقد			
الإجمالي			
	٥٠,٠٠٠	-	



كشف توضيحي لحساب المصروفات الادارية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

الرقم	اسم الحساب	المبلغ	
		ريال	قنص
١	ادوات مكتبية وقرطاسية	١٧٥٠٠	-
٢	الهاتف والانترنت	٥٠٠٠	-
٣	اصلاح وصيانة الآلات والاثاث	٢٣٢٠٠	-
٤	نقل وحماله ومواصلاات	١٥٠٠٠	-
٥	خدمات مهنية واستشارية ورسوم ومعاملات	٢٠٠٠٠٠	-
٦	مصاريف بنكية	١٠٠٠	-
٧	اعلان وتوثيق	٨٦٧٠٠	-
٨	مصاريف ادارية اخرى	١٠٩٠٠٠	-
	الإجمالي	٤٥٧,٤٠٠	-

كشف توضيحي لحساب مصاريف الانشطة في ٣١/١٢/٢٠١٩م

الرقم	اسم الحساب	المبلغ	
		ريال	قنص
١	الدورات التدريبية	٨٢,٥٠٠	-
٢	البرامج التوعوية والتنقيفية	٢,٥٠٢,٤٣٠	-
٢	الاعانات النقدية والعينة	٧,٦٧٤,٧٠٠	-
	الإجمالي	١٠,٢٥٩,٦٣٠	-



مؤسسة انقاذ للتنمية
RESCUE FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

قائمة انقاذ للتنمية
الكلا - حضرموت

كشف توضيحي لحساب اهلاك الاصول الثابتة في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الرقم	اسم الحساب	المبلغ	
		ريال	فلس
١	اهلاك الالات والاجهزة الكهربائية والالكترونية	٩٤,٠٠٠	-
٣	اهلاك الاثاث والمفروشات	١٠٣,٦٦٠	-
٤	اهلاك الاصول المعنوية	٣٩,٢٠٠	-
الإجمالي		٢٣٦,٨٦٠	-

كشف توضيحي لحساب / حسابات دائنة (مصاريف مستحقة الدفع) في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الرقم	اسم الحساب	المبلغ	
		ريال	فلس
٤	القسط الاخير من مستحقات المحاسب القانوني لمراجعة حسابات ٢٠١٩ م	١٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي		٣٤٠,٠٠٠	-





مؤسسة انقاذ للتنمية
RESCUE FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

ملخص الاصول الثابته واهلاكها للعام المالي ٢٠١٩م

مؤسسة انقاذ للتنمية

القيمة الصافية	مجمع الاهلاك في 2019/12/31	مجمع الاهلاك السابق	اهلاك عام 2019م	القيمة نهاية الفترة	الانحراف		القيمة بداية الفترة	اسم الحساب
					نقصان	زيادة		
559,041.67	159,458.33	65,458.33	94,000.00	718,500	-	-	718,500	الات والاجهزة الكهربائية
887,553.33	149,046.67	45,386.67	103,660.00	1,036,600	-	-	1,036,600	الات والمفروشات
1,446,595.00	308,505.00	110,845.00	197,660.00	1,755,100	-	-	1,755,100	الاجمالي

القيمة الصافية	الاهلاك الكلي	الاهلاك السابق	اهلاك عام 2019م	القيمة نهاية الفترة	الانحراف		القيمة	اسم الحساب
					نقصان	زيادة		
120,866.67	75,133.33	35,933.33	39,200.00	196,000	-	-	196,000	الاصول المعنوية
120,866.67	75,133.33	35,933.33	39,200.00	196,000	-	-	196,000	الاجمالي

