



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

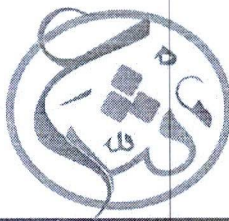
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٩٦)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)	١٥-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 البر الخيرية بمحافظة صامطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وإدائها 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

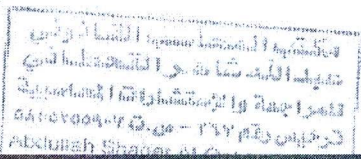
أساس الرأي :-

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 وفينا 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 :-

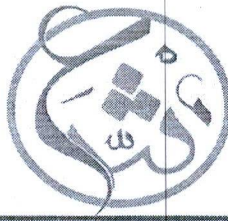
إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز من نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - 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
info@ashaher.com : ٠١١٤٩٤١١١٨ : www.ashaher.com

info@ashahera.com : १८.४६९७८५३०



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن 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 .

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

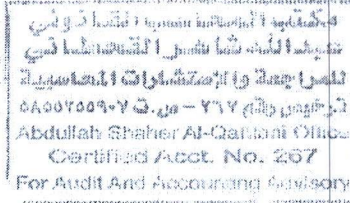
خميس مشيط في : ٢٠٢٣/٠٦/١٩ م

الموافق : ١٤٤٤/١٢/٠١ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حس - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashahera.com

الموقع الإلكتروني : www.ashahera.com

(٤)
جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٩٦)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥,٦١٥,٣٧٧	٤,٥٢١,١٥٩
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٤٠,١٥٥	٥٠٥,٨٩٧
محافظ اقراضية	(٦)	٢١٠,٤٢٣	٢٩٥,٢٦٣
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٢٦٥,٩٥٥	٥,٣٢٢,٣١٩
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١٣,٣٦٦,٢٥٧	٧,٨٢٥,٩٠٦
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	١١,٢٩٣	١٧,٤٥٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٩٠,٠٠٠	٥,٨٠٤,٣٢١
اجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٤٦٧,٥٥٠	١٣,٦٤٧,٦٨٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (اراضي)		٩٨١,٩٠٠	٩٨١,٩٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٩٨١,٩٠٠	٩٨١,٩٠٠
إجمالي الأصول		٢٠,٧١٥,٤٠٥	١٩,٩٥١,٨٩٩
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
دائنون متنوعون	(١٠)	٥٩,٤٣٦	٢٧,٩٧٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٩,٤٣٦	٢٧,٩٧٨
الالتزامات غير متداولة:			
قروض طويلة الاجل	(١١)	١٦٩,١٨٥	٢٠٨,٦١٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦٩,١٨٥	٢٠٨,٦١٦
إجمالي الالتزامات		٢٢٨,٦٢١	٢٣٦,٥٩٤
صافي الأصول:	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيدة		١٤,٧١٩,٥٠٠	١٦,١٧٧,٢٠٨
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٤,٥٠٣,٩٥٦	٢,٣١٧,٣١٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	١,٢٦٣,٢٢٨	١,٢٢٠,٧٨٧
إجمالي صافي الأصول		٢٠,٤٨٦,٧٨٤	١٩,٧١٥,٣٠٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٠,٧١٥,٤٠٥	١٩,٩٥١,٨٩٩

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

أشهر عبد الله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٩٦ - ٢٠٢٢
Abdullah Shaher Al-Qatani Oilhou
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات نقدية غير مقيدة		٢٠٧,٨٣٦	.	.	٢٠٧,٨٣٦	٥٧٤,٥٣٩
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣)	.	١,٧٨٦,١٣٥	.	١,٧٨٦,١٣٥	١,٣٤٦,٣٨٩
منح حكومي	(١٤)	١١٤,٥٩١	٦١٧,٥١٦	.	٧٣٢,١٠٧	١,٢٥٨,٣٤١
تبرعات منصة احسان - ايتام	(١٥)	.	٤,٠٢٢,٧٤١	.	٤,٠٢٢,٧٤١	٢٤٠,٠٠٠
الزكاة		.	٣١٥,٨٥٩	.	٣١٥,٨٥٩	١٨٤,٥٨٣
تبرعات الوقف الخيري		.	.	٤٢,٥٤١	٤٢,٥٤١	٦٠,٥٧٧
اشتراكات الأعضاء		.	.	.	.	١,٦٠٠
تبرعات عينية - مواد غذائية		.	٥,٣٠٧,٩٤٠	.	٥,٣٠٧,٩٤٠	٤,٦١٥,٤٦٠
تبرعات خدمات تطوعية		١,٩٠٣,٢١١	.	.	١,٩٠٣,٢١١	.
إيرادات اجارات		.	.	.	.	٢٢٣,٢٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٢)	٩,٨٦٣,٥٤٥	(٩,٨٦٣,٥٤٥)	.	.	.
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٢)	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٢,٠٨٩,١٨٣	٢,١٨٦,٦٤٦	٤٢,٥٤١	١٤,٣١٨,٣٧٠	٨,٥٠٤,١٨٩
مصروفات والخسائر :						
مساعداة الزكاة		٢٨٣,٢٠٠	.	.	.	٢٤٣,٠٠٠
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٦)	٤,٥٣٩,٥٧٩	.	.	.	٣,٠٠٧,٧٦٠
مساعداة عينية		٥,٣٠٧,٩٤٠	.	.	.	٤,٦١٥,٤٦٠
مساعداة خدمات تطوعية		١,٩٠٣,٢١١	.	.	.	.
مصروفات الاستثمار - صيانة		٣٢,٤٦١	.	.	.	٦٨,٩٢٤
مصاريق عمومية وإدارية	(١٧)	١,٢٠٥,٧٢٨	.	.	.	١,٠١٥,٢٥٧
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٢٦٨,٦١٢	.	.	.	٢٧٧,٣٤٣
اطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	٦,١٦٠	.	.	.	٦,١٦٠
اجمالي المصروفات والخسائر		(١٣,٥٤٦,٨٩١)	.	.	.	(٩,٢٣٣,٩٠٤)
صافي التغير في صافي الأصول		(١,٤٥٧,٧٠٨)	٢,١٨٦,٦٤٦	٤٢,٥٤١	٧٧١,٤٧٩	(٧٢٩,٢١٥)
رصيد صافي الأصول اول المدة		١٦,١٧٧,٢٠٨	٢,٣١٧,٣١٠	١,٢٢٠,٧٨٧	١٩,٧١٥,٣٠٥	٢٠,٤٤٤,٥٢٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١٤,٧١٩,٥٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦	١,٢٦٣,٣٢٨	٢٠,٤٨٦,٧٨٤	١٩,٧١٥,٣٠٥

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

Abdullah Shaher Al-Clanani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

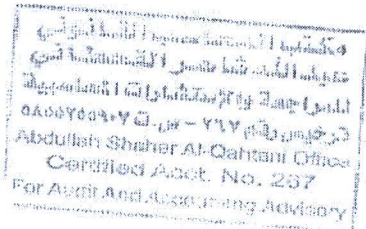
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البر	٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	٧٧١,٤٧٩	(٧٢٩,٢١٥)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع البنود الغير نقدية :		
مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة	٢٦٨,٦١٢	٢٧٧,٣٤٣
مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة	٦,١٦٠	٦,١٦٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مدينة اخري	٦٥,٧٤٢	(٣٤,٨٩٥)
التغير في ارصدة المحافظ الاقراضية	٨٤,٨٤٠	٩٨,٢٨١
التغير في ارصدة دائنون متنوعون	٣١,٤٥٨	٦,٩٥٦
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	١,٢٢٨,٢٩١	(٣٧٥,٣٧٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(٥,٨٠٨,٩٦٣)	٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ (تعاملات غير نقدية)	٥,٧١٤,٣٢١	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٩٤,٦٤٢)	٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الاصول	٠	٠
التغير في القروض (قرض الاستدامة)	(٣٩,٤٣١)	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	(٣٩,٤٣١)	٠
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	١,٠٩٤,٢١٨	(٩٥٦,٧٥٤)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	٤,٥٢١,١٥٩	٥,٤٧٧,٩١٣
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٥,٦١٥,٣٧٧	٤,٥٢١,١٥٩

تتضمن الأنشطة الاستثمارية مبلغ ٥٧١٤٣٢١ ريال تعاملات غير نقدية عبارة عن نقل مشاريع تحت التنفيذ الى المباني

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

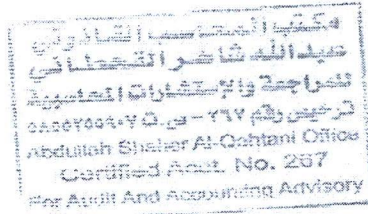


(٧)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

النسبة	البيان	التكلفة			مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفتر في	
		الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات العام	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	استيعادات العام	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
%		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
%٠	أراضي	٢,٨٣٠,٦٢٥	٠	٠	٢,٨٣٠,٦٢٥	٠	٠	٠	٢,٨٣٠,٦٢٥
%٤	مباني	٦,١٨٠,٠٠٠	٥,٧١٤,٣٢١	٠	١١,٨٩٤,٣٢١	١,٢٣٦,٠٠٠	٢٤٧,٢٠٠	١,٤٨٣,٢٠٠	١٠,٤١١,١٢١
%٢٠	سيارات	٣٠١,٦٠٠	٠	٠	٣٠١,٦٠٠	٣٠١,٥٩٩	٠	٣٠١,٥٩٩	١
%٢٥	أجهزة تبريد وتدفئة	٥٩,٠٠٠	٠	٠	٥٩,٠٠٠	٥٨,٩٩٩	٠	٥٨,٩٩٩	١
%٢٠	الات ومعدات مكتبية	٢٢,٨٨٠	١٨,٩٤٠	٠	٤١,٨٢٠	٢٢,٨٧٩	٠	٢٢,٨٧٩	١٨,٩٤١
%١٥	الات ومعدات مكتبية أجهزة كهربائية	١١٠,٥٠٠	٠	٠	١١٠,٥٠٠	١٠٦,٤٥٠	٢,٤٠١	١٠٨,٨٥١	١,٦٤٩
%١٠	اثاث مكتبي	٥٧,٥٣٥	٦٨,٤٢٥	٠	١٢٥,٩٦٠	٥٥,٦٢٣	١٠,٨٨٥	٦٦,٥٠٨	٥٩,٤٥٢
%٢٥	أجهزة حاسب آلي وملحقاته	١٠٥,٨٨٠	٧,٢٧٧	٠	١١٣,١٥٧	٦٠,٨٧٩	٧,٨١١	٦٨,٦٩٠	٤٤,٤٦٧
%٢٠	أجهزة اتصال وأمن وحماية	١,٥٧٥	٠	٠	١,٥٧٥	١,٢٦٠	٣١٥	١,٥٧٥	٠
	الإجمالي	٩,٦٦٩,٥٩٥	٥,٨٠٨,٩٦٣	٠	١٥,٤٧٨,٥٥٨	١,٨٤٣,٦٨٩	٢٦٨,٦١٢	٢,١١٢,٣٠١	١٣,٣٦٦,٢٥٧

إيضاح رقم (٨) الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

النسبة	البيان	التكلفة			مجمع الإطفاء			الرصيد الدفتر في	
		الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات العام	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	اطفاء العام	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
%		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
%٢٠	رخص برامج	٣٠,٨٠٠	٠	٠	٣٠,٨٠٠	١٣,٣٤٧	٦,١٦٠	١٩,٥٠٧	١١,٢٩٣
	الإجمالي	٣٠,٨٠٠	٠	٠	٣٠,٨٠٠	١٣,٣٤٧	٦,١٦٠	١٩,٥٠٧	١١,٢٩٣

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : ترخيص رقم (٢٩٦) صادر بموجب قرار وزاري رقم (١٥٨٤٥) وتاريخ ١٤٣٣/٠٢/١٧ هـ وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ تاريخ الترخيص :

١٤٢٦/٠٤/٣٠ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

٢/١ : أهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تحقيق ما يلي :-

تقديم المساعدات النقدية و العينية للأفراد والأسر المحتاجة .

تقديم المساعدات الموسمية وفي حالات الطوارئ والكوارث والحوادث .

مساعدة المرضى وتقديم المساعدة لهم ،

تقديم المساعدات للأيتام والمعاقين و الأرامل والمطلقات وأسر السجناء، وإيجاد كافلين للأيتام والتتسيق بينهم .

تقديم البرامج التعليمية والدورات التدريبية .

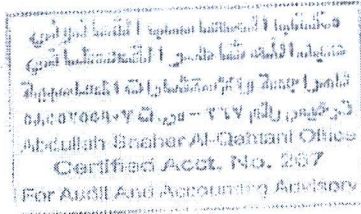
إيضاح رقم (٢) أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير

والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية

الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



(٩)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق 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 المقيمة 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 والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف 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 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

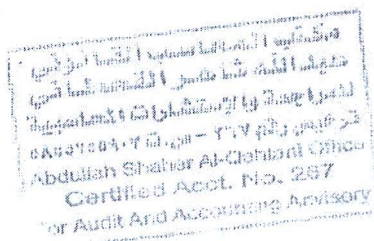
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .



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 :

وتعد 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 الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لتبوء ءائمة ءء تكون قيوء مرتبطة بالأستءءاء أو قيوء مرتبطة بالوقت أو قيوء مرتبطة بالوقت والأستءءاء معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر ءائم للءءل .

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الخادفة للربح عندما يتحقق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قبضه معاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات موجهة) حين استيفاء الشروط ومن ثم البتة كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية والبنهايا بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

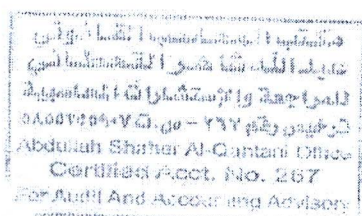
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى. وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب:

تم إعادة تنويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٢٣,٧٢٢	٥٨٠,٦٣٧
١,٥٥٩,١٠٧	٢,٨٦٩,٨٢١
٤٩,٨٤٧	٥١,٠٤٧
٨٠٧,١٣٧	٧٣٥,٨١٩
٢٣,٠٢٩	٤٢,٨٨٨
٢٩٩,٥٤٨	٣٤٦,٧٦٦
١٩٥,٧٣٩	٢١٩,٩٨٠
٦٦٣,٠٣٠	٧٦٨,٤١٩
٤,٥٢١,١٥٩	٥,٦١٥,٣٧٧

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي د/ ٩٠٠٩٩
مصرف الراجحي د/ ٨٣٠٠١
مصرف الراجحي د/ ٦٢٦٨٣
مصرف الراجحي د/ ٦٦٨٨٢
مصرف الراجحي د/ ١٨٣٤١٥
مصرف الراجحي د/ ٤٤٦٠
البنك الاهلي د/ ٦٦٩٣٠٩
البنك الاهلي د/ ٦٦٩٤٠٧
المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٥٦٩	١١,٦٢٧
٤٩,٨٠٠	٠
٤٢٨,٥٢٨	٤٢٨,٥٢٨
٥٠٥,٨٩٧	٤٤٠,١٥٥

البيان

عهد عاملين
أرصدة مدينة أخرى
إيرادات مستحقة
المجموع

٦- محافظ اقراضية :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٥,٢٦٣	٣١٠,٤٢٣
٢٩٥,٢٦٣	٢١٠,٤٢٣

البيان

مدينو المحفظة الاقراضية
المجموع

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦١,١٥٠	٠
٥,١٥٣,١٧١	٠
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٥,٨٠٤,٣٢١	٩٠,٠٠٠

البيان

بناء مستودع الجمعية
مشروع الوقف الخيري (زاد)
مشروع أرض الجرادية
المجموع

١٠- دالنون متنوعون :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٩٧٨	٢٧,٩٧٨
٠	٣١,٤٥٨
٢٧,٩٧٨	٥٩,٤٣٦

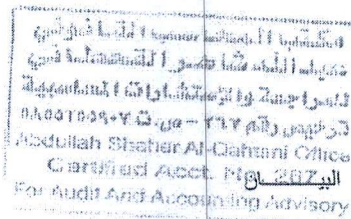
البيان

مدينو المحفظة الاقراضية - أرصدة دائنة
مدينون متنوعون - أرصدة دائنة
المجموع

١١- قروض طويلة الاجل :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٠
٢٠٨,٦١٦	١٦٩,١٨٥
٢٠٨,٦١٦	١٦٩,١٨٥

قروض صنبوق الاستدامة
قروض مشروع طموح (بنك التمية)
المجموع



(١٢)
جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٩٦)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٢)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٢)	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
رصيد أول المدة	١٦,١٧٧,٢٠٨	٢,٣١٧,٣١٠	١,٢٢٠,٧٨٧	١٩,٧١٥,٣٠٥	٢٠,٤٤٤,٥٢٠
التغير في صافي الأصول	(١,٤٥٧,٧٠٨)	٢,١٨٦,٦٤٦	٤٢,٥٤١	٧٧١,٤٧٩	(٧٢٩,٢١٥)
رصيد آخر المدة	١٤,٧١٩,٥٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦	١,٢٦٣,٣٢٨	٢٠,٤٨٦,٧٨٤	١٩,٧١٥,٣٠٥

١/١٢- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
الزكاة	٦,٢٢٠	٣١٥,٨٥٩	(٢٨٣,٢٠٠)	٣٨,٨٧٩	٦٢٢,٠٠٠
منح حكومية - خضري السول والكوارث	٤٣٢,٢٢٩	.	.	٤٣٢,٢٢٩	٤٣٢,٢٢٩
منح حكومية - دعم اجتماعي	١٧١,٠٠٠	٥٠٠,٥١٦	(٦٧١,٥١٦)	.	١٧١,٠٠٠
تبرعات كفالة ايتام	٧٤٦,٦٩٩	١,٢٧٥,٧٢٥	(١,٣٥٥,٢٠٠)	٦٦٧,٢٢٤	٧٤٦,٦٩٩
دعم الجارات النازحين (جمعية ابو عريش الخيرية)	٢٥,٦٠٠	.	.	٢٥,٦٠٠	٢٥٦,٠٠٠
سداد اجارات - دعم (منصة الجود)	١٥٥,٩٢٣	١١٧,٠٠٠	(١٨٥,٣٢٣)	٨٧,٦٠٠	١٥٥,٩٢٣
دعم (مؤسسة وقف الملوان الوقفية للمستفيدة مغربية مجري)	١,٢٥٠	.	.	١,٢٥٠	١٢٥٠,٠٠٠
نوع كفالة اراميل (مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة الخيرية)	٢٥,٨٠٠	٩٤,٠٠٠	(٣٦,٠٠٠)	٨٣,٨٠٠	٢٥٨,٠٠٠
تبرعات كفالات ايتام (وقف عبد العزيز محمد البراك)	.	٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠	.
تبرعات (اوقاف الصبيان)	.	١٧,٤٠٠	.	١٧,٤٠٠	.
تبرعات للمرضى والسجناء واسرهم	٦٦,٨٧٢	.	.	٦٦,٨٧٢	٦٦,٨٧٢
مشروع شراء اضحية	٤٥٠	.	.	٤٥٠	٤٥٠,٠٠٠
تبرع لسداد دين	١,٢٠٠	.	.	١,٢٠٠	١٢٠٠,٠٠٠
بناء وترميم مساكن (دعم جمعية بيان خيرية)	٥٤,٠٠٠	.	.	٥٤,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
تبرعات ايتام - منصة احسان	٢٤٠,٠٠٠	.	(٢٢٥,٤٠٠)	١٤,٦٠٠	٢٤٠,٠٠٠
كفالة الأراميل والمطلقات - منصة احسان	.	٢٤٠,٠٠٠	.	٢٤٠,٠٠٠	.
كفالة الأيتام - منصة احسان	.	٦٧٩,٢٠٠	.	٦٧٩,٢٠٠	.
كفالة الأسر المحتاجة - منصة احسان	.	١٩٨,٠٠٠	(١٩٨,٠٠٠)	.	.
الرعاية التعليمية للأيتام - منصة احسان	.	٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠	.
توزيع كسب الأسر المحتلفة - منصة احسان	.	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	.	.
توفير التأمين الطبي للأيتام - منصة احسان	.	٥٤٠,٠٠٠	(٥٤٠,٠٠٠)	.	.
سقياء الماء فلاتر - منصة احسان	.	٦٢٥,٥٤١	(٥٦٢,٩٦٦)	٦٢,٥٧٥	.
سقياء الماء كروتون ماء - منصة احسان	.	٧٢٠,٠٠٠	.	٧٢٠,٠٠٠	.
الكفالة التعليمية - منصة احسان	.	٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠	.
بناء وترميم مساكن (دعم اوقاف الحاجد)	٢٦,٥٠٠	.	.	٢٦,٥٠٠	٢٦٥,٠٠٠
كفارة يمين	١,٢٠٠	.	.	١,٢٠٠	١٢٠,٠٠٠
منح حكومية - لدعم برامج التدريب	١١,٢٠٠	.	.	١١,٢٠٠	١١٢,٠٠٠
تبرعات برنامج رعاية السورين	٢٦٠,٠٠٠	.	.	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠
تبرعات (وقف محمد عبد العزيز الراشدي)	.	٣٠٠,٠٠٠	(٢٩٤,٠٠٠)	٦,٠٠٠	.
تبرعات لبرنامج السلال الغذائية	.	٧٥,٠٠٠	(٦٦,٠٠٠)	٩,٠٠٠	.
تبرعات لبرنامج امراض الكلى	٦٩,٠٠٠	.	.	٦٩,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٠
تبرعات عينية	.	٥,٣٠٧,٩٤٠	(٥,٣٠٧,٩٤٠)	.	.
دعم برامج - منصة جود	٢٢,١٦٧	.	(١٨,٠٠٠)	٤,١٦٧	٢٢,١٦٧
المجموع	٢,٣١٧,٣١٠	١٢,٠٥٠,١٩١	(٩,٨٦٣,٥٤٥)	٤,٥٠٣,٩٥٦	٢,٣١٧,٣١٠

٢/١٢- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
اراضي وقف	٩٨١,٩٠٠	.	.	٩٨١,٩٠٠	٩٨١,٩٠٠
تبرعات نقدية للاوقاف	٢٣٨,٨٨٧	٤٢,٥٤١	.	٢٨١,٤٢٨	٢٣٨,٨٨٧
المجموع	١,٢٢٠,٧٨٧	٤٢,٥٤١	.	١,٢٦٣,٣٢٨	١,٢٢٠,٧٨٧

محاسبو ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
عبدالله شاهر
للحسابات والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٧٥٥٤٠٧٢٠٠٠
Abdullah Shaher Al Qaharani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- التبرعات النقدية المقيدة :

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
تبرع كفالات الايتام	١,٢٧٥,٧٣٥	١,٢٧٥,٧٣٥
تبرعات مساعدات	.	١,٣٠٠
دعم سلات غذائية	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
تبرعات كفالات ايتام (وقف عبد العزيز لجد البراك)	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
تبرعات (اوقاف المضحيان)	١٧,٤٠٠	١٧,٤٠٠
تبرعات (وقف لجد عبد العزيز الراجحي)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
تبرع كفالة لراجل (مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة الخيرية)	٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠
كفارة يمين	.	٦٠٠
المجموع	١,٧٨٦,١٣٥	١,٧٨٦,١٣٥

١٤- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
منح حكومية - دعم تشغيلي	٤٤,٥٩١	٤٤,٥٩١
منح حكومية - متفري الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
منح حكومية - وزارة الاسكان - منصة جود	١١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٥٠٠,٥١٦	٥٠٠,٥١٦
المجموع	١١٤,٥٩١	١١٤,٥٩١

١٥- دعم منصة احسان :

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
دعم غير مقيدة	دعم مقيدة	الاجمالي
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
كفالة الأرملة والمطلقات	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
كفالة الأيتام	٦٧٩,٢٠٠	٦٧٩,٢٠٠
كفالة الأسر المحتاجة	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠
الرعاية التعليمية لطلاب	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
تفريع ترب الأسر المتعطلة	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
توفير التأمين الطبي للأيتام	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
سفيا الماء فلاتر	٦٢٥,٥٤١	٦٢٥,٥٤١
سفيا الماء كركون ماء	٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
الكفالة التعليمية	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
المجموع	٤,٠٢٢,٧٤١	٤,٠٢٢,٧٤١

شهادة حسابات محاسبية
 للمحاسبين القانونيين
 رقم الترخيص ٢٩٦ - ص. ٥٨٥٧٢٥٩٠٧٥
 Abdullah Shaher Al-Qantani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

١٦ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٤٧,٦٠٠	١,٣٥٥,٢٠٠	مساعداً ايتام
٥,٥٠٠	٥,٠٠٠	مساعداً طارئة
١٠٠,٧٠٠	٨٢٣,٧٤٠	كفالة أسر
٤٧,٨٣٣	١٨,٠٠٠	برامج منصة جود
٤٠٦,٠٤١	١٨٥,٣٢٣	مساعداً سداد ايجارات . منصة الجود
٣٠٦,٤٠٠	.	مساعداً للأسر المحتاجة
.	٥٦٢,٩٦٦	مصروفات برنامج سفيا انماء الفلاتر
.	١٤٧,٧٦٢	مساعداً المستفيدين المتعثرين
٢٨,٢٠٠	٣٦,٠٠٠	مصروفات كفالة ارامل
٣٨,٤٨٦	١٢٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
.	٦٠٩,٨٥٥	تأمين صحي للإيتام
.	٢٩٤,٠٠٠	مساعداً (وقف محمد عبد العزيز الراجحي)
.	٢٢٥,٤٠٠	مساعداً ايتام . منصة احسان
٤٠,٠٠٠	.	بناء مسكن لمستفيدة . دعم أوقاف الماجد
١٢٣,٠٠٠	٧٣,٨٠٠	كسوة العيد
٨١,٠٠٠	.	ترميم منازل
٣٠,٠٠٠	٢١,٠٣٣	مصروفات برامج منح حكومية - سداد ايجارات
١٥٣,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	سلات غذائية
٣,٠٠٧,٧٦٠	٤,٥٣٩,٥٧٩	المجموع

Abdullah Shaher Al-Qaheri Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Acct's only

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٩٤٢	١٩,٦٧٩	مستلزمات مكتبية
٦٥,٧١٦	٦٦٨,٢٨٢	اجور ورواتب
٣٤,٢٠٤	٥٢,٥٥٨	نقل وتحميل
١٥,٠٠٤	١٠,٦٦٩	مويد التنظيف
٢٢,٢٢٨	٧,٤٤٩	كهرباء
٩,٥٠٢	٣,٤٨٩	هاتف وفاكس وانترنت
١,٠٠٠	٢,٧٢٠	دعاية وإعلان
٢,٨٦١	٥,١٠٤	وقود ومحروقات
١,٤٩٤	١٠,٧٨٩	صيانة
٤,٩١٠	٥,١٢٠	اشتراكات وتصنيفات
١,٣٧٠	٧,٣٠٣	صيانة سيارات
١٣٤,١٩٢	٧٢,٥٣٠	تأمينات اجتماعية
٧٢,١٤٢	١٠,٩٤٨	تعويضات نهاية الخدمة
١,١٥٠		مطبوعات
٨٥	٢,٦٩٧	بريد
	١,٨١٢	مصروفات صيانة مباني
٨١٠	٢,٢١٤	مصروفات صيانة الآلات ومعدات
٩٣٣		مصروفات صيانة الآلات ومعدات مكتبية
١٤٦٠		مصروفات صيانة حاسب الي
	٦١,٠٦٠	مصروفات صيانة أجهزة اتصال وامن وحماية
١٥٠		مصروفات صيانة عدد ودواب
٥٦,٤٥٦	٥٦,٦٧٥	تأمين ضحي
٨,٥٠٠	١,١٥٠	تكاليف انساب مهنية
٤,٥٩٨	٤,١٩٠	مستلزمات مطبخ
١٠,٠٠٠	١٧,٤٢٩	مكافآت وحوافز
١,٠١٥,٧٥٧	١,٠٥,٧٢٨	المجموع

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
Abdullah Shaher Al-Ghahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory