



جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٩٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(١٥-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

الملازم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ذلك التاريخ 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 بساحل الجعافرة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وأدائها 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 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجع.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

التصديق الإلكتروني بموجب القانون السعودي
شعبان بن عبد الله بن مشعل
مركز خدمات وإشارات المحاسبة
الرقم ٢٦٧ - ص.ب. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qatani Office



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل 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 أيضاً: -

-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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا 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 تسبب 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.

شهادة المحاسبة
عبدالله شاهر
المراجعون والمراجعون القانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧



(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.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٢٦ / ٠٦ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٧ / ١١ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

محاسب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر هو المحاسب القانوني
المراجع والإستشارات المحاسبية
الترخيص رقم ٢٦٧ - من ٢٠١٧
Abdullah Shafer Al-Qatani
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Firms

(٤)

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٩٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م			
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٨,٥٣٩,٣١٣	٩,١٨٨,٧٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٥٣٩,٣١٣	٩,١٨٨,٧٣١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١,٥٥٥,٠٥٥	١,٥١٥,١٨٢	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١,٥٥٥,٠٥٥	١,٥١٥,١٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٠٩٤,٣٦٨	١٠,٧٠٣,٩١٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
		(٦)	صافي الأصول:
٤,٤٨٨,٠٧٧	٤,٣١٥,٩٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٦٠٦,٢٩١	٦,٣٨٨,٠١٠	(١-٦)	صافي الأصول المقيدة
.	.	(٢-٦)	صافي أصول أوقاف
١٠,٠٩٤,٣٦٨	١٠,٧٠٣,٩١٣		إجمالي صافي الأصول
١٠,٠٩٤,٣٦٨	١٠,٧٠٣,٩١٣		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

امين الصندوق

محاسب الجمعية

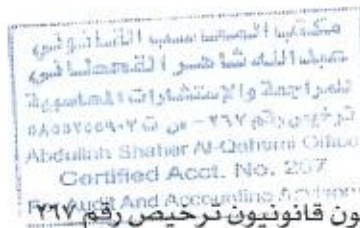
محاسبين و مراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
 عبدالله شاهر
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الم	٢٠٢٠م		٢٠٢١م		إيضاح	البيانات
	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي			غير مقيدة ريال سعودي
						الإيرادات والمكاسب:
	٧١٤,٠٣١	٤٥٦,٨٤٢	.	٤٣٩,٧٧٥	(٧)	تبرعات واستطاعات نقدية
	٨١٤,٠٥٣	١٤١,٠٨٧	.	١٤١,٠٨٧	(٨)	المنح الحكومية
	٢١٥,٨٣٦	١٩٣,٧٥٣	.	١٩٣,٧٥٣	.	تبرعات زكاة
	.	٦٦١,٠٠٠	.	٦٦١,٠٠٠	(٩)	دعم منصة إحسان
	١,٢١٦,١٣٠	١,٦٢٢,٦٥٠	.	٣٤٩,٧٥٠	(١٠)	تبرعات عينية
	٦,٦٠٠	٧,٢٠٠	.	.	.	اشتراكات الاعضاء
	.	١٢٠,٦٦٧	.	.	.	إيرادات الوقف
	١٠١,٤٠٠	.	.	.	.	إيرادات أخرى (البحارات)
	.	.	.	(١٠١٥,٤٤٦)	(١-٦)	صافي الأصول المعقدة المحررة من القيود
	.	.	.	.	(٢-٦)	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
	٣,٠٦٨,٠٥٠	٣,٢٠٣,١٩٩	.	٧٦٩,٩١٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						مصرفات البرامج:
	٢٧٠,٠٠٠	٣٣٤,١٩٤	.	.	.	مساعداات الزكاة
	٧٨٥,٧٤٢	٢٢٨,٩٥٩	.	.	(١١)	مصرفات البرامج والأنشطة
	١,٢١٦,١٣٠	١,٦٢٢,٦٥٠	.	.	.	مساعداات عينية (مواد غذائية و ايتام و اجهزة)
	.	٧٢,٢٣٧	.	.	.	مصرفات محملة على النشاط - رواتب و أجور
	(٢,٢٧١,٨٧٢)	(٢,٢٥٨,٠٤٠)	.	.	(٢,٢٥٨,٠٤٠)	إجمالي مصرفات البرامج
	٧٩٦,١٧٨	٩٤٥,١٥٩	.	٧٦٩,٩١٩		محمل التغير في صافي الأصول
						مصرفات عمومية وإدارية:
	٢٤٣,٧٠٨	١٧١,٨٣٧	.	.	.	أجور ورواتب إدارية
	١٢٣,٣٠٢	١٠٤,٠٨٧	.	.	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
	(٣٦٧,٠١٠)	(٢٧٥,٩٢٤)	.	.	(٢٧٥,٩٢٤)	إجمالي مصرفات عمومية
	(٣٢,٥٥٤)	(٣١,٦١٧)	.	.	(٣١,٦١٧)	(١٣) إجمالي مصرفات عمومية وإدارية أوقاف
	(٤٢,٠٠٩)	(٣٩,٨٧٣)	.	.	(٣٩,٨٧٣)	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
	(٤٤١,٥٧٣)	(٣٤٧,٤١٤)	.	.	(٣٤٧,٤١٤)	مجموع المصروفات
	٣٥٤,٦٠٥	٥٩٧,٧٤٥	.	٧٦٩,٩١٩	(١٧٢,١٧٤)	صافي التغير في صافي الأصول
	٩,٧٣٩,٧٦٣	١٠,٠٩٤,٣٦٨	.	٥,٦٠٦,٢٩١	٤,٤٨٨,٠٧٧	رصيد صافي الأصول أول المدة
	.	١١,٨٠٠	.	١١,٨٠٠	.	تسويات على صافي الاصول المقيدة
	١٠,٠٩٤,٣٦٨	١٠,٧٠٣,٩١٣	.	٦,٣٨٨,٠١٠	٤,٣١٥,٩٠٣	رصيد صافي الأصول آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	البيان
٣٥٤,٦٠٥	٥٩٧,٧٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: التغير في صافي الأصول
٤٢,٠٠٩	٣٩,٨٧٣	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : إهلاكات الممتلكات والمعدات
٣٩٦,٦١٤	٦٣٧,٦١٨	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الأنشطة الاستثمارية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	النقص في مشروعات تحت التنفيذ
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٠	١١,٨٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	١١,٨٠٠	التغير في صافي الأصول المقيدة
		(٣) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٩٦,٦١٤	٦٤٩,٤١٨	(٣+٢+١) صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه
٨,١٤٢,٦٩٩	٨,٥٣٩,٣١٣	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٨,٥٣٩,٣١٣	٩,١٨٨,٧٣١	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة المحاسبة والمراجعة
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
المسجلة في وزارة التجارة والاستثمار بالمملكة العربية
السعودية رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بساحل الجعفرية
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الممتلكات والآت والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

رقم الحساب	تاريخ		نسبة		البيان
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
	مجموع الاستهلاك		نسبة		
	القيمة التاريخية في	الرصيد في	إستثمارات	إستثمارات	الرصيد في
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٣٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	٥٠٠٠	-	٥٠٠٠	٣٥٠٠٠٠
٣٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	١٣٣٣٣٣	٣٨٨٧٣	١٣٤٠١٤	٣٣٦٨٠٩٧
٧	٧	١٥٧٧٧٧	٥٠٠	١٥٧٧٧٧	١٥٨٠٠٠٠
٧	٧	٤٥٧٧	٥٠٠	٤٥٧٧	٤٥٠٠
٧	٧	١١٧٧٧	٥٠٠	١١٧٧٧	١١٧٧٧
٧	٧	٣٥٧٧	٥٠٠	٣٥٧٧	٣٥٠٠
٧	٧	١٣٣٣٣	٥٠٠	١٣٣٣٣	١٣٣٣٣
٧	٧	٥٣٣٣	٥٠٠	٥٣٣٣	٥٣٥٠
٧	٧	١١٥٧	٥٠٠	١١٥٧	١١٦٠
٧	٧	١١٧٧	٥٠٠	١١٧٧	١١٦٠
١٥٥٥٠٥٥	١٥١٥١٨٧	٣٦٩٥٠٦	٩٠٠٠	٣٦٩٧٣٣	١٧٨٤٦٧٨
					١٧٨٤٦٧٨
					الأجمالي

مكتب المحاسبة العامة ش.م.س. ش.م.س.
صيد الله بنا نحن المحاسبون
للحسابات والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٧٧ - ش.م.س. - ٥٤٥٦٥٥٩٠٧٠٧
Abdullah Shaker Account Office
Certified A/cct. No. 257
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: البيانات العامة

إسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

التكـوِين و النشاط : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٩٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٨/٧/١٤٢٨ هـ ومقرها ساحل الجعافرة - جازان ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء و فرحة العيد و غيرها للايتام .
- ٢- المساعدات لمن يتعرضون للكوارث كحادث حريق او تقدم بيوت .
- ٣- المساعدة في رفع المستوى الصحي و الثقافي و التعليمي و الاجتماعي .
- ٤- انشاء المشروعات التي من اهدافها الرعاية بالطفولة و الامومة و رعاية العجزة و المعاقين .
- ٥- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج و الخدمات العامة و تحسين المساكن .
- ٦- تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

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

ب- 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 للقرير 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 .

محاسبة الاحصائية مساهمة النضا شواهي
شهادة ائتمه شا هسر القمتهعلسا شوي
لشروجهة و الإستثمارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٠٨٥٥٢٥٩٠٧٥٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qhitani L1800
Certified Acct. No. 207
For XCVI

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١مالنقد 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 تعديل 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

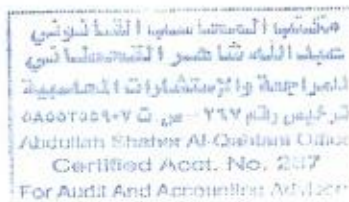
تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .



إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مالتبرعات/ الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها 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 بالإيرادات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

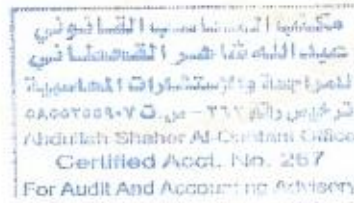
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً ل دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

أرقام المقارنة :

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة العرض



(١١)

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٩٤)

حازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٤٣,٢٧٠	١,٨٥٣,٥٩٨	مصرف الراجحي ح / ٢٠٠٠٠٠٤
٣,٨٣٢,٨٢٩	٤,٠٠٣,٩١٦	البنك الأهلي ح / ٤٨٣١٠٠١٠٧
٧٦٣,٨٦٣	٨٥٠,٨٦٣	البنك الأهلي ح / ٤٨٣١٠٠٢٠٥
١,٨٩٩,٣٥١	٢,٤٦٤,٤٠٤	بنك البلاد ح / ٨٠٠٠٤
.	١٥,٩٥٠	بنك إنماء ح / ٠٠٠٠٠٠
٨,٥٣٩,٣١٣	٩,١٨٨,٧٣١	المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

شكرا
عبدالله شاهر
المراجعون والمحاسبون
القانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher At Gahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)
جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٦- صافي الأصول:

الإجمالي	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	صافي الأصول المعقّدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي	صافي الأصول غير المعقّدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٢٩,٧٦٣	١٠,٠٩٤,٣٦٨	٠,٠٠٠	٥,١٠٦,٩٩١	٠,٠٠٠	٤,٩٨٠,٠٧٧	٤,٩٨٠,٠٧٧	رصيد أول العدة
٠	١١,٨٠٠	٠,٠٠٠	١١,٨٠٠	٠,٠٠٠	٠	٠	تسويات على صافي الأصول المعقّدة
٣٥٤,٦٠٥	٥٩٧,٧٤٥	٠,٠٠٠	٢٦٦,٩٩١	٠,٠٠٠	(١٧٢,١٧٤)	(١٧٢,١٧٤)	التغير في صافي الأصول
١٠,٠٩٤,٣٦٨	١٠,٧٠٣,٩١٣	٠,٠٠٠	٦,٣٨٥,٠١٠	٠,٠٠٠	٤,٣١٥,٩٠٣	٤,٣١٥,٩٠٣	المجموع

١/٦- صافي الأصول المعقّدة :

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	المقيد خلال العام	التسويات	الرصيد بعد التسويات	الرصيد في أول العام	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٠,٠٦٧	١,٠٢٧,١٨٨	(١٧٣,٧٥٩)	٣٩٢,٨٨٠	٨١٨,٠٦٧	٨٠٠	٨١٠,٠٦٧	تبعات كفالة الأيتام
٥٣٦,٠٩٠	٥٨٢,٩٨٥	٠	٤٦,٨٩٥	٥٣٦,٠٩٠	٠	٥٣٦,٠٩٠	تبعات كفالة الأسر
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	مشروع الصيادين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠	تبعات كفالة يتي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	دعم المتضررين من السيول
١٣٧,٤٥٠	١٣٧,٤٥٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٧,٤٥٠	٠,٠٠٠	١٣٧,٤٥٠	م. نما - تاهيل وتدرب
١,٨٣٨,٦٠٠	٠	(٣٠٥,٩٣٩)	١٩٢,٧٥٣	١١٢١,٦٦١	٣٨٠٠	١,٨٣٨,٦٠٠	تبعات الزكاة
١,١٠٦,٢٠٠	١,١٠٦,٢٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٠٦,٢٠٠	٠,٠٠٠	١,١٠٦,٢٠٠	لمح الحكومية - دعم برامج كفالة الأسر
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المح الحكومية - برنامج رعاية
٧٤٧٩٨,٠٠٠	٦,٠٨٧	(١٤٤,٧٩٨)	٧٦,٠٨٧	٧٤٧٩٨	٠,٠٠٠	٧٤٧٩٨,٠٠٠	المح الحكومية - دعم تشغيل
٥٣٥,٠٠٠	١٢٣,٥٠٠	٠	٧,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠	المح الحكومية - كوارث و طوارئ
٨٨٥,٠٠٠	٢٣,٣٠٠	(٥٥,٢٠٠)	٠	٨٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨٥,٠٠٠	تبعات مبادرة المزم بنك
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع ترميم المنازل - دعم منصة إحسان
٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تأمين أجهزة كهربائية - دعم منصة إحسان
٠,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	٠	١١٦,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع رعاية المرضى - دعم منصة إحسان
٢٨٠,٠٠٠	٢,٨٠٠	(٨٠,٢٥٠)	٨٠,٢٥٠	٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	تبعات زكاة عينة
٠,٠٠٠	٠	(٧٣,٥٠٠)	٧٣,٥٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبعات أيتام عينة
٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٠)	١٥٤,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبعات عينة مواد غذائية
٠,٠٠٠	٠	(٤٢,٠٠٠)	٤٢,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبعات عينة أجهزة كهربائية
٥,٦٠٦,٢٩١	٦,٣٨٨,٠١٠	(١٠,١٥,٤١٦)	١,٧٨٥,٣٦٥	٥,٦١٨,٠٩١	١١,٨٠٠	٥,٦٠٦,٢٩١	المجموع

مكتب محاسبة المحاسبين
عبدالله شاهر
للحسابات والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٠٥٧٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
 جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
 ترخيص رقم (٣٩٤)
 جازان - المملكة العربية السعودية

٧- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢١م		٢٠٢٠م	
	صافي الأصول المقيدة	ريال	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي الأصول غير المقيدة	١٧,٠٦٧	٠,٠٠٠	١٧,٠٦٧	١٨,٧٥٩
كفالات أيام	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٢,٨٨٠	٣٩٠,٢٦٠
تبرعات كفالة الأسر	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦,٨٩٥	٥٤,٠٢٠
تبرعات مبادرة الزم بيتك	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠	٢١٧,٥٩٢
تبرعات لوقف بر الإبلين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠	٣,٤٠٠
المجموع	١٧,٠٦٧	٤٣٩,٧٧٥	٤٥٦,٨٤٢	٧١٤,٠٣١

٨- المنح الحكومية:

البيان	٢٠٢١م		٢٠٢٠م	
	غير المقيدة	ريال سعودي	الأوقاف	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية - دعم تشغيلي	٠,٠٠٠	٧١,٠٨٧	٠,٠٠٠	٧١,٠٨٧
منح حكومية - كوارث و طوارئ	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
منح حكومية - رعاية الأيتام وإيلاء الشهداء	٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠
منح حكومية - برنامج كفالة الأسر	٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٤١,٠٨٧	٠,٠٠٠	١٤١,٠٨٧

٩- دعم منصة إحصان:

البيان	٢٠٢١م		٢٠٢٠م	
	غير المقيدة	ريال سعودي	الأوقاف	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع ترميم المنازل	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مشروع تأمين أجهزة كهربائية	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مشروع رعاية المرضى	٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٦٦١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦١,٠٠٠

١٠- تبرعات عينية:

البيان	٢٠٢١م		٢٠٢٠م	
	صافي الأصول غير المقيدة	ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات عينية (زكاة)	٠,٠٠٠	٨٠,٢٥٠	٠,٠٠٠	٨٠,٢٥٠
تبرعات عينية أيتام	٠,٠٠٠	٧٣,٥٠٠	٠,٠٠٠	٧٣,٥٠٠
تبرعات عينية (الزم بيتك)	٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠
تبرعات عينية أجهزة كهربائية	٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
تبرعات عينية مواد غذائية	١٢٧٢٩,٠٠٠	١,٤٢٦,٩٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٢٦,٩٠٠
المجموع	١٢٧٢٩,٠٠٠	٣,٤٩٩,٧٥٠	٠,٠٠٠	١,٢١٦,١٣٠

شركة المحاسبين القانونيين
 عبد الله شاهر والمحاسبين
 للمحاسبة والإستشارات
 ش.م.س. رقم ٢٦٧ - ٤٥٥٢٥٩٠٢٤
 Abdullah Shahr Al-Qahsi Office
 Certified Acct. No. 267

(١٤)

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٩٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٢٠٠	.	مساعدات كفالة الأسر
٥٨٠,٥٠٠	١٧٣,٧٥٩	مساعدات كفالة الأيتام
١٥٩,٩٢.٠٠٠	٥٥٢.٠٠٠٠٠	مبادرة الرم بيتك
٤٤٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	مبادرة تكريم رجال الأمن
١٦,٥٠٠	.	مساعدات طارئة
٧٨٥,٧٤٢	٢٢٨,٩٥٩	المجموع

شركة المحاسبة والتدقيق القانوني
 عبدالله شاهر شاهر القحطاني شريك
 للمحاسبة والتدقيق القانوني
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٦٠٠	٣٩,٦٠٠	إيجارات
١٤,٧٣١	١٦,٢٢٤	تأمينات إجتماعية
١,٤٧٥	٥٢٥	بريد وهاتف
٦,١٨٣	١,٢٣٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,٠٠٨	٩,٩٢٩	كهرباء ومياه
١٦,٣٩٢	٢,٢١٦	صيانة
٣٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مصاريف الحوكمة
٢١,٢٢٠	١٥,٤٣٠	نقل وتحميل
٣,٥٦١	٦٠	نظافة
٢,١٠١	٧٧٤	ضيافة
١,٦٥٩	١,٧٨٣	محروقات وزيوت
٢,٥٠٠	٤,٩٠٠	مكافآت
٧,٨٧٢	٢٨١	عمولات بنكية
٠	٧,٠١٣	مستلزمات انظمة معلومات
٠	٢,٣٠٠	اجور عمالة مؤقتة
٠	١,٨٢٠	استشارات
١٢٣,٣٠٢	١٠٤,٠٨٧	المجموع

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أوقاف :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٠٠	٢٤,٤٠٠	رواتب وأجور نقدية
٢٥,٥٧٧	٥,٠٠٠	الصيانة والإصلاح
٩٧٧	٢,٢١٧	منافع وخدمات وتأمين
٣٢,٥٥٤	٣١,٦١٧	المجموع

مكتبه المحاسبية
شماره الهاتف ٢٦٧
للحسابات
للحسابات
شماره الهاتف ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267