



جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(١٥-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار 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

ذلك مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office

Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting only

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالد
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



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

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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. 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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.

-تقوم 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 ابلاغنا 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 والتدقيق
عبدالله شاهر للتدقيق والمحاسبة
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت.٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير

هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٣/٠٣/٠١ م

الموافق : ١٤٤٤/٠٨/٠٩ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahntani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٩٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ايضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول:
			الأصول المتداولة:
٩,١٨٨,٧٣١,٠٠	٨,٦٧٨,٢٤٨,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٩,١٨٨,٧٣١,٠٠	٨,٦٧٨,٢٤٨,٠٠		اجمالي الاصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١,٥١٥,١٨٢,٠٠	١,٤٧٦,٨٨٢,٠٠	(٥)	الاصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٣,٢٢٤,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
١,٥١٥,١٨٢,٠٠	١,٤٨٠,١٠٦,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٧٠٣,٩١٣,٠٠	١٠,١٥٨,٣٥٤,٠٠		اجمالي الاصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
		(٧)	صافي الأصول:
٤,٣١٥,٩٠٣,٠٠	٣,٩٦٨,٦٣٣,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٣٨٨,٠١٠,٠٠	٦,١٨٩,٧٢١,٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢-٧)	صافي أصول أوقاف
١٠,٧٠٣,٩١٣,٠٠	١٠,١٥٨,٣٥٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٠,٧٠٣,٩١٣,٠٠	١٠,١٥٨,٣٥٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاहरु القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaहरु Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	البيان
٥٩٧,٧٤٥,٠٠	(٥٤٥,٥٥٩,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: التغير في صافي الأصول
٣٩,٨٧٣,٠٠	٤٠,٠٤٨,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٠,٠٠	١١١,٠٠	إهلاكات الممتلكات والمعدات
٦٣٧,٦١٨,٠٠	(٥٠٥,٤٠٠,٠٠)	إطفاء الأصول غير الملموسة
	(١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٠,٠٠	(١,٧٤٨,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	(٣,٣٣٥,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(٥,٠٨٣,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
	(٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١١,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول المقيدة
	(٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦٤٩,٤١٨,٠٠	(٥١٠,٤٨٣,٠٠)	(٣+٢+١)
٨,٥٣٩,٣١٣,٠٠	٩,١٨٨,٧٣١,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه
٩,١٨٨,٧٣١,٠٠	٨,٦٧٨,٢٤٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٩٤)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: البيانات العامة

إسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

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

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تقديم المساعدات المادية و العينية للفئات المحتاجة .
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- ٣- تأهيل الأسر المستفيدة و تمكينهم للاعتماد على انفسهم .
- ٤- تدريب ابناء المستفيدين و تأهيلهم لسوق العمل .
- ٥- تقديم المساعدات الطارئة في اوقات الكوارث و الازمات .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، و وفقاً للتعليمات و التوائح واللائحة 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 لاقررب 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 لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المفيدة وعلى الإصحاح 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢٥
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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

الأصول غير الملموسة :

تتكون الأصول غير الملموسة من موقع الكتروني للجمعية ولطفؤها بنسبة ٢٠ % .

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 حماية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي 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 او 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 او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

مكتب المحاسب القانوني
شهد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٩٠٧٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

التبرعات/ 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 بعملية 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 أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات صومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم تعديل بعض البنود لكي تتناسب مع طريقة عرض للعام الحالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qaharani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٩٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٥٣,٥٩٨,٠٠	١,٤١١,٩٠٨,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٠٠٠٠٠٤
٤,٠٠٣,٩١٦,٠٠	٤,٣٣٠,١٤٥,٠٠	البنك الأهلي د / ٤٨٣١٠٠١٠٧
٨٥٠,٨٦٣,٠٠	٩٣٧,٨٦٣,٠٠	البنك الأهلي د / ٤٨٣١٠٠٢٠٥
٢,٤٦٤,٤٠٤,٠٠	١,٨٧٨,٣٣٦,٠٠	بنك البلاد د / ٨٠٠٠٤
١٥,٩٥٠,٠٠	١١٩,٩٩٦,٠٠	بنك إنماء د / ٠٠٠٠٠٠
٩,١٧٢,٧٨١,٠٠	٨,٦٧٨,٢٤٨,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها: " كشف مرفق "

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهرا القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahatani 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول غير المقتدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٩٤,٣٦٨	١٠,٧٠٣,٩١٣	٠,٠٠	٦٣٨٨٠١,٠٠٠	٤٣١٥٩٠٣,٠٠٠	رصيد أول العدة
١١,٨٠٠	٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تسويات على صافي الأصول المقتدة
٥٩٧,٧٤٥	(٥٤٥,٥٥٩)	٠,٠٠	(١٩٨٢٨٩,٠٠٠)	(٣٤٧٢٧٠,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٠,٧٠٣,٩١٣	١٠,١٥٨,٣٥٤	٠,٠٠	٦١٨٩٧٩١,٠٠٠	٣٩٦٨٦٣٣,٠٠٠	المجموع

١/٧ - صافي الأصول المقتدة :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في أول العام	المؤثر خلال العام	الرصيد في أول العام	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٣٧,١٨٨,٠٠٠	٨٥٢,٠٨٢,٠٠٠	(٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٧,٨٩٤,٠٠٠	١,٠٣٧,١٨٨,٠٠٠	تبرعات كفالة الأيتام
٥٨٢,٩٨٥,٠٠٠	٦٠٨,٧٦٠,٠٠٠	(١٩,٦٠٠,٠٠٠)	٤٥,٣٧٥,٠٠٠	٥٨٢,٩٨٥,٠٠٠	تبرعات كفالة الأسر
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	مشروع الصيادين
٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة يمين
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	السلة الرضائية - دعم مؤسسة الشيخ فهد العويضة الخيرية
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم المتضررين من السيول
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٥٤٠,٠٠٠)	٤٤,٥٤٠,٠٠٠	٠,٠٠	ترميم منازل
١٣٧,٤٤٥,٠٠٠	١٠٨,٩٥٠,٠٠٠	(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	١٣٧,٤٤٥,٠٠٠	م. لقاء - تاهيل وتدريب
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٧٩٨,٠٠٠)	٣٠٠,٧٩٨,٠٠٠	٠,٠٠	تبرعات الزكاة
٠,٠٠	٨,٠٠٢,٠٠٠	(٤١,٩٩٨,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	نادي خيالة للتايكواندو - دعم المجلس القرصي التخصصي لجمعية الأيتام
١,١٠٦,٢٠٠	٦٩١,٢٠٠,٠٠٠	(٤١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	١,١٠٦,٢٠٠	لمتح الحكومية - دعم برامج كفالة الأسر
٥٠٠,٠٠٠	٤٤٥,٤٠٠,٠٠٠	(٥٤,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لمتح الحكومية - برنامج حماية
١٠٨٧,٠٠٠	١٠,٨٧,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٨٧,٠٠٠	لمتح الحكومية - دعم لتسهيل
١٢٣٥,٠٠٠	٩٣٠,٤٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٤٦٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢٣٥,٠٠٠	لمتح الحكومية - كوراث و طوارئ
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	لمتح الحكومية - مصدر الكترون
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	لمتح الحكومية - برامج و أنشطة
٣٣٢,٠٠٠	٠,٠٠	(٣٣,٣٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٣٣٢,٠٠٠	تبرعات سيارة الزم بيتك
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مشروع ترميم المنازل - دعم منصة إحسان
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع تأمين أجهزة كهربائية - دعم منصة إحسان
١١١,٠٠٠	٠,٠٠	(١١١,٠٠٠)	٠,٠٠	١١١,٠٠٠	مشروع رعاية المرضى - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	إعادة الأسر المتفجرة - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	١٧٦,٠٠٠	٠,٠٠	١٧٦,٠٠٠	٠,٠٠	سيارة نقل الجنائز - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٧٥,٠٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠	٠,٠٠	دعم أسر السجناء - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	١٧٤,٩٠٠	٠,٠٠	١٧٤,٩٠٠	٠,٠٠	تيسير نقل الأيتام - دعم منصة إحسان
٢٨٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	(٣٤٢,١٥٠,٠٠٠)	٣٤٢,١٥٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	تبرعات وكالة خيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩,٧٥٠,٠٠٠)	١٩,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠	تبرعات أيتام خيرية
١٤٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٠٠٠	تبرعات خيرية مواد غذائية
٦,٣٨٨,٠١٠,٠٠٠	٦,١٨٩,٧٢١,٠٠٠	(٦,٨٤,١٩٩,٠٠٠)	٢,٦٩٦,٤٠٧,٠٠٠	٦,٣٨٨,٠١٠,٠٠٠	المجموع

المجموع

شركة التنمية والتنمية للتقنية المعلوماتية

شركة المنشآت والتكنولوجيا

للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيصة رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		البيان
الإجمالي	الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٠٦٧,٠٠٠	١٤,٠٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التبرعات النقدية
٣٩٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٠٧,٨٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٧,٨٩٤,٠٠٠	كفالات أيتام
٤٦,٨٩٥,٠٠٠	٤٥,٣٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٣٧٥,٠٠٠	تبرعات كفالة الأسر
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	نادي عنابة للآيتام - دعم للجلس القروي التخصصي
٠,٠٠٠	٤٤٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,٥٤,٠٠٠	الجمعيات للآيتام
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تزيين منازل
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الملة الرمضانية - دعم مؤسسة الشرح فيد العروبة
٤٥٦,٨٤٢,٠٠٠	٤٨١,٨٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦٧,٨٠٩,٠٠٠	العروبة
				المجموع

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		البيان
الإجمالي	الإجمالي	الأوقاف	العقود	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٠٨٧,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - كوارث و طوارئ
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - برامج و أنشطة
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - المتجر الإلكتروني
٧٨,٠٨٧,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١٠- دعم منصة إحصان:

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		البيان
الإجمالي	الإجمالي	الأوقاف	العقود	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع ترميم المنازل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠	مشروع تأمين أجهزة كهربائية
١١١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠	مشروع رعاية المرضى
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مشروع إعانة الأسر المحتاجة
٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	مشروع سيارة لنقل الجنائز
٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مشروع دعم أسر السجناء
٠,٠٠٠	١٧٤,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٤,٩٠٠,٠٠٠	مشروع تسيير نقل الآيتام
١٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٢٥,٩٠٠,٠٠٠	المجموع

١١- تبرعات عينية:

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		البيان
الإجمالي	الإجمالي	الأوقاف	العقود	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٠٢٥,٠٠٠	٢٤٢,١٥٠	٠,٠٠٠	٢٤٢,١٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية (٥٤٤)
٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٧٥٠	٠,٠٠٠	٦٩,٧٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية آيتام
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية أجهزة كهربائية
١٤٢٦٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٨,١٠٠	٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية مواد غذائية
١,٦٢٢,٦٥٠	١,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١١,٩٠٠	المجموع

(١٤)

جمعية البر الخيرية بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٩٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

١٢- مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٣,٧٥٩,٠٠	٤٩٢,٠٠٠,٠٠	مساعدات كفالة الأيتام
٥٥,٢٠٠,٠٠	٣٣,٣٠٠,٠٠	مبادرة الزم بيتك
٠,٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠	رعاية المرضى - دعم منصة احسان
٠,٠٠	٤١,٩٩٨,٠٠	نادي عنابة للايتام - دعم المجلس الفرعي التخصصي لجمعيات الايتام
٠,٠٠	١٠٠,٤٦٠,٠٠	الكوارث و الطوارئ - منح حكومية
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	اعانة الاسر المحتاجة - منصة احسان
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	ترميم منازل - منصة احسان
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	فهد العويضة
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	كفارة يمين
٠,٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠	م نماء - تأهيل و تدريب
٠,٠٠	١٩,٦٠٠,٠٠	كفالات اسر محتاجة
٠,٠٠	٤٤,٥٤٠,٠٠	ترميم منازل
٠,٠٠	٤١٥,٠٠٠,٠٠	كفالة اسر - منح حكومية
٠,٠٠	٥٤,٦٠٠,٠٠	برنامج عناية - منح حكومية
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	متجر الالكتروني - منح حكومية
٠,٠٠	٣٤٢,١٥٠,٠٠	مساعدات عينية - زكاة
٠,٠٠	٦٩,٧٥٠,٠٠	مساعدات عينية - ايتام
١,٦٢٢,٦٥٠,٠٠	١,٣٣٨,١٠٠,٠٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
١,٨٥١,٦٠٩,٠٠	٣,٩٣١,٩٩٨,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

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

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧١,٨٣٧,٠٠	١٧٥,١١٧,٠٠	الرواتب و الاجور
٣٩,٦٠٠,٠٠	٣٩,٦٠٠,٠٠	إيجارات
١٦,٢٢٤,٠٠	١٧,٢٢٠,٠٠	تأمينات إجتماعية
٠,٠٠	٢١,٠٧٣,٠٠	تأمين طبي
٥٢٥,٠٠	٠,٠٠	بريد وهاتف
١,٢٣٢,٠٠	٢,٠٨٩,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٩٢٩,٠٠	٩,٠٣٧,٠٠	كهرباء ومياه
٢,٢١٦,٠٠	٢,٦٤٥,٠٠	صيانة
٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف الحوكمة
١٥,٤٣٠,٠٠	٧,٠٦٩,٠٠	نقل وتحميل
٦٠,٠٠	٣٢,٠٠	نظافة
٧٧٤,٠٠	٧٦١,٠٠	ضيافة
١,٧٨٣,٠٠	١,٦٥١,٠٠	محروقات وزيت
٤,٩٠٠,٠٠	٥,٥٠٠,٠٠	مكافآت
٢٨١,٠٠	٤,٩٠٦,٠٠	عمولات بنكية
٧,٠١٣,٠٠	٥,٨٦٩,٠٠	مستلزمات انظمة معلومات
٢,٣٠٠,٠٠	٥,٣٩٥,٠٠	اجور عمالة مؤقتة
٠,٠٠	١,٠٥٠,٠٠	ايجار معدات
١,٨٢٠,٠٠	٠,٠٠	استشارات
٢٧٥,٩٢٤,٠٠	٢٩٩,٠١٤,٠٠	المجموع

١٤- مصروفات عمومية وإدارية أوقاف :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٤٠٠,٠٠	٢٤,٤٠٠,٠٠	رواتب وأجور نقدية
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الصيانة والإصلاح
٢,٢١٧,٠٠	٢,٨٧٥,٠٠	منافع وخدمات وتأمين
٠,٠٠	٢,١٤٣,٠٠	كهرباء
٣١,٦١٧,٠٠	٢٩,٤١٨,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Aco. No. 267
For Audit And Accounting Advisory