



جمعية البر الخيرية بصبياء

ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١/٢٢/٢٠٢٠ م

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بصبياء
ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٦-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بصبياء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي المتحفظ: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بصبياء والتي تكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بصبياء كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م وادائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير المادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملازمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ: -

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١/١٢) والخاص بصفى الأصول المقيدة حيث بلغ رصيدها بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٢ م مبلغ (٥١٦٩٧٧) ريال في حين ان الرصيد المتوفّر في بنوك الجمعية بنفس التاريخ هو (٦٠٦١٢٠) ريال أي ان الجمعية تقوم بالصرف على الأنشطة غير المقيدة والمصاريف العمومية من صافى الأصول المقيدة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بوجوب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئولييات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ.

مسئولييات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.



(٢)

و عند إعداد القوائم المالية فان 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 الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئولييات 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 وبعken أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريه 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 وعليها 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 الخطير 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 الحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات الحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكلاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقوم العرض الشامل وهيكل ومتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بال نطاق والتوقیت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عبدالله شاهر للمحاسبة والتقييم
Abdullah Shaher Audit & Consulting

- | | |
|--|---|
| ٠١٧٣٢٢٥٦٧٨ : تليفون - الخالدية - مدكريين نايت التجاري - حي المروج - الرياض
٠١١٤٩٤١١١٨ : تليفون - الخالدية - شارع البلدية - مركز حس - حي المروج - الرياض
٠١٣٦٤٧٣٩٢٩ : تليفون - الخالدية - شارع البلدية - مركز حس - حي المروج - الرياض
٠٠١٧٣٢١٢٠٧٤ : تليفون - الخالدية - شارع البلدية - مركز حس - حي المروج - الرياض
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com | المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مدكريين نايت التجاري - حي المروج - الرياض
العنوان: شارع البلدية - مركز حس - حي المروج - الرياض
الfax: الخالدية - شارع البلدية - مركز حس - حي المروج - الرياض
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com |
|--|---|



(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 نظام الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

خميس مشيط في : ٢٦/٧/٢٠٢٣ م

الموافق : ١٤٤٥/١/٨ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

العنوان: شارع الملك عبد العزيز - طريق الملك عبد العزيز - حي المروج - الرياض - ٣٦٧٦٣ - تلفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
العنوان: شارع البلديه - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تلفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
العنوان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢٢١٢٠٧٤
العنوان: بيت - الخالدية - مركز بن نايف التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
العنوان: جدة: شارع البلديه - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تلفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
العنوان: جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢٢١٢٠٧٤
العنوان: البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

(٤)

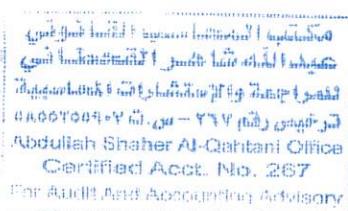
جمعية البر الخيرية بصبياء

ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	إيضاح	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي
الأصول :				
الأصول المتداولة:				
النقد وما في حكمه	(٤)	٦٠٦,١٢٠	١,٦٤٤,٢٧٣	
المحافظة الإقراضية	(٥)	٤٣٤,١٠٨	١٢٤,٥٣٣	
ارصدة مدينة أخرى	(٦)	٢٢٦,٩٤٠	٥٩,٧٧٥	
إجمالي الأصول المتداولة		١,٢٦٧,١٦٨	١,٨٢٨,٥٨١	
الأصول غير المتداولة:				
إستثمارات في أوراق مالية	(٧)	٣٣٤,٤٢٢	١٠,٠٠٠	
الأصول الثابتة بالصافي	(٨)	٦,٨٧٧,٣٦٢	٧,٢٠٢,٨٢٦	
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٤٧,٠٤٣	٤٧,٠٤٣	
أصول غير ملموسة (الصافي)	(١٠)	٢,٨٤٠	٠	
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٢٦١,٦٦٧	٧,٢٥٩,٨٦٩	
إجمالي الأصول		٨,٥٢٨,٨٣٥	٩,٠٨٨,٤٥٠	
الالتزامات و صافي الأصول				
الالتزامات غير متداولة:				
قرض طويلة الأجل	(١١)	٥٠٠,٠٠٠	٠	
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٠٠,٠٠٠	٠	
إجمالي الالتزامات	(١٢)	٥٠٠,٠٠٠	٠	
صافي الأصول:				
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	٢,٥٣٧,٤٣٦	١٠٦,٤٨٦	
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٥,١٦٦,٩٧٧	٨,٩٨١,٩٦٤	
أرباح غير محققة من الاستثمارات		٣٢٤,٤٢٢	٠	
إجمالي صافي الأصول		٨,٠٢٨,٨٣٥	٩,٠٨٨,٤٥٠	
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٨,٥٢٨,٨٣٥	٩,٠٨٨,٤٥٠	



(٥)

جمعية البر الخيرية بصبياء

ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

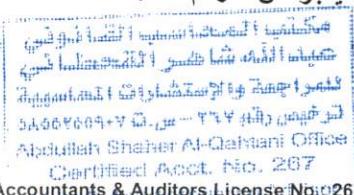
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

م٢٠٢١

م٢٠٢٢

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي	اجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(١٤)	الإيرادات والمكاسب:	٣١٢,٤٣٨	٣,٠٣٩,٣٧٠	٣,٣٥١,٨٠٨	٤,١٠٤,٦١٤	
	تبرعات واستقطاعات نقدية	.	٤٥٥,٤٨٩	٤٥٥,٤٨٩	٤١٢,٧٨٦	
(١٥)	الزكاة	.	٢٦٤,١٦٠	٢٦٤,١٦٠	٢,٥٢٩,٠٠٠	
(١٦)	المنح الحكومية	.	.	.	٢٤٠,٠٠٠	
	دعم منصة احسان	.	.	.	١١,٨٠٠	
	اشتراكات الأعضاء	٩,٤٠٠	.	.	٥,٧٥٤,٩٨٣	٣,٤٩٤,٢٦٥
(١٧)	تبرعات عينية - مواد غذائية	٥,٧٥٢,٥٨٣	٢,٤٠٠	٥,٧٥٤,٩٨٣	١٥٨,٠٠٠	
(١٨)	إيرادات أخرى	٩٨٥,٤٨٨	.	٩٨٥,٤٨٨	٩٨٥,٤٨٨	١,٥٥٦,٣٠٠
(١/١٣)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيد	٤,٢٦٤,٣٥٨	(٤,٢٦٤,٣٥٨)	١٠,٨٢١,٣٢٨	١٠,٨٢١,٣٢٨	١٢,٥٠٦,٧٦٥
	إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	مصرفوفات البرامج والخسائر:					
	مصارف الزكاة الشرعية	(٤٩٤,٣٤٣)	.	(٤٩٤,٣٤٣)	(٣٩٦,٢٢٦)	
(١٩)	مصرفوفات الأنشطة والبرامج	(٣,٨٦١,٤٤٣)	.	(٣,٨٦١,٤٤٣)	(٦,٧٤٥,٦٠٠)	
	مصرفوفات معهد شاع العرالي	(١٦٥,٢٤٧)	.	(١٦٥,٢٤٧)	(١٥٢,٨٦١)	
	مصرفوفات معهد شاع النسائي	(٢٣٠,٥٥٦)	.	(٢٣٠,٥٥٦)	(٢٧٨,٢٨٢)	
	مساعدات عينية - هواد غذائية	(٥,٧٥٤,٩٨٣)	.	(٥,٧٥٤,٩٨٣)	(٣,٤٩٤,٢٦٥)	
(٢٠)	تكليف التشغيل المحملة على النشاط	(٢٠١,٠٩٠)	.	(٢٠١,٠٩٠)	(٣٨٨,٠٨٦)	
(٢١)	مصاريف عمومية وإدارية	(١,١٠٤,١١٩)	.	(١,١٠٤,١١٩)	(١,١٧٧,٧٢٩)	
(٨)	إستهلاك الأصول الثابتة	(٣٩٣,٤٣٤)	.	(٣٩٣,٤٣٤)	(٤٠٣,١٨٦)	
(١٠)	اطفاء أصول غير ملموسة	(١٥٠)	.	(١٥٠)	.	
	إجمالي المصرفوفات والخسائر	(١٢,٢٠٥,٣٦٥)	.	(١٢,٢٠٥,٣٦٥)	(١٣,٠٣٦,٢٣٥)	
	صافي التغير في صافي الأصول	(٨٨١,٠٩٨)	(٥٠٢,٩٣٩)	(١,٣٨٤,٣٧)	(٥٢٩,٤٧٠)	
	رصيد صافي الأصول أول المدة	١٠٦,٤٨٦	٨,٩٨١,٩٦٤	٩,٠٨٨,٤٥٠	٩,٢٢٠,٧٦٥	
	إعادة تبويب	٣,٣١٢,٠٤٨	(٣,٣١٢,٠٤٨)	.	٣٩٧,١٥٥	
	رصيد صافي الأصول آخر المدة	٢,٥٣٧,٤٣٦	٥,١٦٦,٩٧٧	٧,٧٠٤,٤١٣	٩,٠٨٨,٤٥٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بصبياء

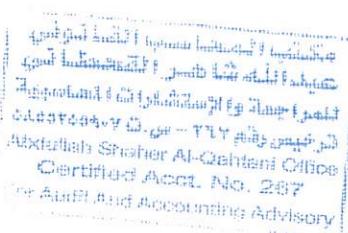
ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	م٢٠٢٢	م٢٠٢١	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:				
التغير في صافي الأصول	(٥٢٩,٤٧٠)	(١,٣٨٤,٠٣٧)		
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :				
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	٤٠٣,١٨٦	٣٩٣,٤٣٤		
مصروفات إطفاء الأصول غير الملموسة	.	١٥٠		
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :				
التغير في أرصدة المحافظ الاقراضية	.	(٣٠٩,٥٧٥)		
التغير في أرصدة أرصدة مدينة أخرى	١٢٣,٩٤٩	(١٦٧,١٦٥)		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	(٢,٣٣٥)	(١,٤٦٧,١٩٣)		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:				
إضافات أصول ثابتة	(٦٢٠,١٧٥)	(٦٧,٩٧٠)		
إضافات أصول غير ملموسة	.	(٢,٩٩٠)		
التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ	(١٣,٨٠٠)	.		
التغير في ارصدة الاستثمارات في الأوراق المالية	.	(٣٢٤,٤٢٢)		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)	(٦٣٣,٩٧٥)	(٣٩٥,٣٨٢)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
أرباح استثمارية غير محققة	.	٣٢٤,٤٢٢		
التغير في ارصدة القروض طويلة الأجل	.	٥٠٠,٠٠		
التغير في رصيد صافي الأصول غير المقدمة	٣٩٧,١٥٥	.		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٣٩٧,١٥٥	٨٢٤,٤٢٢		
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	(٢٣٩,١٥٥)	(١,٠٣٨,١٥٣)		
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١,٨٨٣,٤٢٨	١,٦٤٤,٢٧٣		
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١,٦٤٤,٢٧٣	٦٠٦,١٢٠		

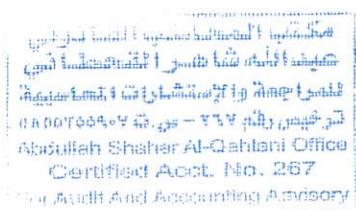
إيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



بيان رقم (١٠) : أصول غير مملوسة وجمع المدفوعات في ٣١/١٢/٢٠٢٤
النحوين التالي:

النحوين	نسبة الأخطاء	الرصيد في الإنتهاء	الإعتمادات العام	النحوين	الإعتمادات العام	النحوين	المجموع في الإنتهاء											
موافق الكتروني - محمد شعاع	٥٠٪	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
أموال غير مملوسة وجمع المدفوعات		٣٩٣٤٣٦	٣٤٣٨	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥	٣١٥
الإجمالي		٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠

النحوين	نسبة الأخطاء	الرصيد في الإنتهاء	الإعتمادات العام	النحوين	الإعتمادات العام	النحوين	المجموع في الإنتهاء	النحوين	الإعتمادات العام	النحوين	المجموع في الإنتهاء	النحوين	الإعتمادات العام	النحوين	المجموع في الإنتهاء	النحوين	الإعتمادات العام	النحوين
موافق الكتروني - محمد شعاع	٥٠٪	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
أموال غير مملوسة وجمع المدفوعات		٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠	٣٦٦٧٠



(٨)
جمعية البر الخيرية بصبياء
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام:

١/ التاسيس:

الاسم : جمعية البر الخيرية بصبياء

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠٨) الصادرة بتاريخ ١٤١٣/١٢/٤١٠٤ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ والمصدق عليه بالمرسوم الملكي رقم

(٨) م و تاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

سريلان الترخيص :

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن السنة المالية من ٠١/١٢/٣١ م حتى ٢٠٢٢/٠١/٣١ م

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد:

١- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

٢- العلة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوطنية وأيضاً عملة العرض وقد تم تزويق كافة الأرقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي.

٣- مبدأ الاستمرارية:

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

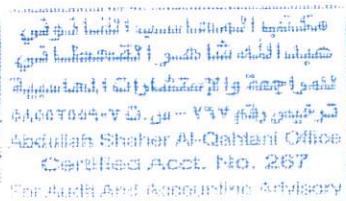
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكاليف التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع إن وجدت فيهم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير 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 منبوبة 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 بالصادقون والنقد لدى البنوك .



الأصول الثابتة والآوقاف :

ظهور الأصول الثابتة وأصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم وجرى احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار لانتاجية المقدرة لهم على أساس طريقة القسط الثابت و يتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتغيير مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتتغير مصاريف رأسمالية تحدد الإيراح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد مقارنة المخصصات مع القيمة الدفترية و يتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

تمثيل الأصول غير الملموسة في موقع الكتروني وبطريقٍ بنسبة ٢٠٪.

مشرّعات تحت التنفيذ :

تحضير اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسلتها الى بند الأصول الثابتة او الارقاف
من الاتمام منعاً من تتصيد حافظة لاستخدامه .

• ٦٧٤

الاستثمارات: سجل الاستثمارات بالتكلفة ثم يتم تقييمها آخر العام ويسجل الفرق كأرباح وخسائر غير محققة وبعد التبع يتم إثبات الأرباح المحققة على رأس الأرباح.

الانخفاض في قمة الموجات غير المتداولة :

تم ب 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 تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إنشاء ملخص في سجل التغيرات في القيمة القابلة لل الاسترداد .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

٦- إثبات الالتحاق بـ: لقاء النيل وال Nil و دفعها مستقلاً عن النضانة او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخصيص لاي قيد ومن ثم فهى تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أو ملحوظة أو مستهلكات وأصولاً مالية أو أصول باتنة أو أصول غير ملموسة.

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقدمة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام وقد تكون الأصول المقدمة أصولاً متداعلة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

تعد اصول الاوقاف جزء من

بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .
الآلات / الإمدادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإ

المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعوامي الوقت او الاستخدام المطلوب يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الزيادة فلا يتم الاعتراف به وثبتت على أنها التزامات (ابارادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كابارادات غير مقدمة او مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالالتزامات العينية واثباتها بالقيمة القابلة للتحقيق في حال السلاح المستعملة .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تم تزويده الجمعية بنظام حاسب آلي، في تسجيل معاملاتها المالية.

تم إعادة تدوين أرقام المقارنة للتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

الدكتور شاكر القاظاني - المحامي والمستشار القانوني
Abdullah Shaikh Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting Advisor

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠٢١/١٢/٣١	م٢٠٢٢/١٢/٣١
نقدية بالচندوق				
مصرف الراجحي / ح	١٨٦٨٢٦/		٩٢٦,٧٩٨	١٥٩,٢٢٥
مصرف الراجحي / ح	٣١٦٨٣/		٢١٢	١٦
مصرف الراجحي / ح	٥١٠٠٤/		٥١	١
مصرف الراجحي / ح	٤٣٢٥٨/		٤,٣٢١	٢,٣١١
مصرف الراجحي / ح	١١٢١٧٨/		١	١
مصرف الراجحي / ح	١١٢١٨٦/		١	١
مصرف الراجحي / ح	١٤٧٨٩٥/		١	٥٠١
البنك الأهلي / ح	٨٤٨٤٠٠١١٠/		١٠٠,٣١٠	٣٠,٧٣٧
بنك الجزيرة / ح	١٥٠٩٢٢٢٠٠١/		٢١٥,٠٧٧	٢١٩,٤١٧
بنك البلاد / ح	٥٣٠٠٠٣/		١٠٧,٥٩٤	١,٩٨٥
مصرف الإنماء / ح	١١١٠٠٠/		٢٨٩,٩٠٧	١٩١,٩٢٥
المجموع			١,٦٤٤,٢٧٣	٦٠٦,١٢٠

٥- المحافظ الإقراضية :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠٢١/١٢/٣١	م٢٠٢٢/١٢/٣١
المحافظ الإقراضية - مجموعات التمويل الأصغر			١٢٤٥٣٣...	١٢٤,٥٣٣
المحافظ الإقراضية - بنك التنمية الاجتماعية			٠٠٠	٣٩,٥٧٥
المجموع			١٢٤,٥٣٣	٤٣٤,١٠٨

٦- ارصدة مدينة أخرى :

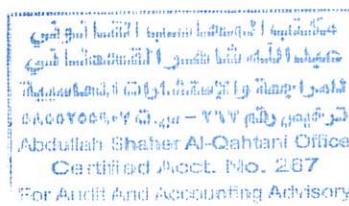
البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠٢١/١٢/٣١	م٢٠٢٢/١٢/٣١
ضريبة القيمة المضافة - مشتريات			٥٩٧٧٥...	٥٩,٧٧٥
نرم عاملين - مكافآت نهاية خدمة مقدمة			٠٠٠	٧١,٤٤٠
نرم مدينة أخرى - المستفيد امينة عبادي (١/٦)			٠٠٠	٩٦,٢٥
المجموع			٥٩,٧٧٥	٢٢٦,٩٤٠

(١) : المبلغ أعلاه عبارة عن متبقي تحويل مبلغ بالخطأ للمستفيدة / أمينة نعيم ناصر عبادي ولم يتم تحصيل باقي المبلغ بسبب رفض المستفيدة إرجاعه وتم ارسال خطاب لسعادة مدير شرطة صبياً كبلاغ عن هذه الحالة وجرى استكمال الإجراءات القانونية للطالبة بهذا المبلغ .

٧- استثمارات في أوراق مالية :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠٢١/١٢/٣١	م٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة جازان للتنمية الزراعية			٨٤٠٠٠	١٠,٢٨٢
شركة الراجحي المصرفية للإستثمار			١٦٠٠٠	٣٤٤,١٤٠
المجموع			١٠,٠٠٠	٣٤٤,٤٢٢

تتمثل استثمارات أوراق مالية في محفظة أوراق مالية باسم الجمعية لدى مصرف الراجحي رقم ١٢٢٥٣٥٠١٧٠ والتي تحتوي على عدد ٤٢٦٥ سهم في الراجحي بسعر السهم ٢٠٢٢/١٢/٢٦ - ٢٠٢٢/١٢/٢٩ .



(11)

جمعية البر الخيرية بصبيا
جازان - المملكة العربية السعودية

٨- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : "كشف مرفق"

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	المجموع
ريال سعودي	مبني معهد شعاع - مبني جديد
٤٧٠٤٣٠	٤٧٠٤٣
٤٧٠٤٣	٤٧٠٤٣

١٠- أصول غير ملموسة ومجمع اطفاها : "كشف مرفق"

١١- قروض طويلة الأجل :

البيان	المجموع
ريال سعودي	قرض بنك التنمية الاجتماعية
٥٠٠,٠٠٠	
٠	٥٠٠,٠٠٠

بيان تفاصيل الأصول الثابتة والممتلكات الدائمة لجمعية البر الخيرية بصبيا
البيان رقم ٢٦٧ تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١
قيمة الأصول الثابتة والممتلكات الدائمة ٤٧٠٤٣٠
قيمة الأصول غير الملموسة ٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي ٥٣٠٤٣٠
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بصبيا
جازان - المملكة العربية السعودية

١٢- صافي الأصول:

		٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١	
	الإجمالي	صافي الأصول	صافي الأصول	الأوقاف	المقدمة
	ريال	ريال	ريال		غير المقدمة
	٤,١٢٠,٧٦٥	٩,٠٨٨,٤٥٠	.		٨,٩٨١,٩٦٤
	٣٩٧,١٥٥	.	.		(٣,٣١٢,٠٤٨)
	(٥٤٩,٤٧٠)	(١,٣٨٤,٠٣٧)	.		(٥٢,٣٩٩)
	٤,٠٨٨,٤٥٠	٧,٧٠٤,٤١٣	.		(٨٨١,٤٨)
					٥,١٦٦,٩٧٧
					٢,٥٣٧,٤٣٦

البيان

رصيد أول المدة

إعادة تبويب

التغير في صافي الأصول

رصيد آخر المدة

١٢- صافي الأصول المقدمة والمدورة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بعد إعادة تبويب	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
كمالية أبناء	٤٠٧٩٢٠٧٠٠	٤٠٧٩٢٠٧٠٠	٤٠٧٩٢٠٧٠٠	٤٠٧٩٢٠٧٠٠	٤٠٧٩٢٠٧٠٠
توزيعات كافية أسر	٣٢٠٦٩٠٠٠	٣٢٠٦٩٠٠٠	٣٢٠٦٩٠٠٠	٣٢٠٦٩٠٠٠	٣٢٠٦٩٠٠٠
دعم اسر محتاجة - مصحة درع	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
توزيعات سداد ايجارات منصة جود	٥٩٩١٣٨٠٠	٣٤٩٩٥٠٠	(٣٣٢,٦٦٣)	٧٤٥٠٠٠	٥٩٩١٣٨٠٠
إذاعة الشباب على الزواج	٣١٩٣١٠٠	٣١٩٣١٠٠	٣١٩٣١٠٠	٣١٩٣١٠٠	٣١٩٣١٠٠
توزيعات المكافآت	٣٩٧٤٠٠	٣٩٧٤٠٠	٣٩٧٤٠٠	٣٩٧٤٠٠	٣٩٧٤٠٠
إجازة	١١٨١,٠٣٠	١١٨١,٠٣٠	(٤٩٣,٣٤٣)	٤٠٥٤٨٩,٠٠	٣٨,٨٤٢
توزيعات عينية - زكاء الفطر	٣٧٩٩٥٠٠	٤٤٥٩٥٠٠	٤٤٥٩٥٠٠	٤٤٥٩٥٠٠	٤٤٥٩٥٠٠
توزيعات ورعاية المساجد	٦٤٦٤٠٠	٦٤٦٤٠٠	٦٤٦٤٠٠	٦٤٦٤٠٠	٦٤٦٤٠٠
ابرازات طالب العلم	٢٢٧٠١٠٠	٢٢٧٠١٠٠	٢٢٧٠١٠٠	٢٢٧٠١٠٠	٢٢٧٠١٠٠
توزيعات صدقة حاربة	٤٣٩٢٠٠	٤٣٩٢٠٠	٤٣٩٢٠٠	٤٣٩٢٠٠	٤٣٩٢٠٠
توزيعات العناية بالمخابر	١٢٩٦٢٣٠٠	١٢٩٦٢٣٠٠	١٢٩٦٢٣٠٠	١٢٩٦٢٣٠٠	١٢٩٦٢٣٠٠
ابرازات التمويل الأصغر	٧٢٢٢٦٠٠	٧٢٢٢٦٠٠	٧٢٢٢٦٠٠	٧٢٢٢٦٠٠	٧٢٢٢٦٠٠
إعالة حوكية برامح أسر	٢٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٥٠٠	(٢٣,٤٩٧)	٥٦,٥٤٧	(١,٤٩٣,٤٥٣)
إعالة حوكية المسؤول	١٨٦٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٨٦٠٠
مشروع زipline الأسر الفقيرة	٥٨٠٠٠	٥٨٠٠٠	٥٨٠٠٠	٥٨٠	٥٨٠٠٠
توزيعات خضر ابراء	٠٠٠	٠٠٠	(١٢,٩٤٠)	١٢٩٤٠٠٠	٠٠٠
توزيعات الفطار صائم - الوجبة	١٢٥١٥٠٠	١٢٦٢٤٠٠	١٢٦٢٤٠٠	١٢٦٢٤٠٠	١٢٥١٥٠٠
ال رمضانيه	٠٠٠	٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠	٠٠٠
توزيعات سقايا الماء	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
منحة حوكية - منظري	١٠٨٧٤١٠٠	٦٨٣٤١٠٠	(٣٣٦,٨٨٨)	٢٥٤٢٧٥٠٠	٨٩,٤٤٧
توزيعات السلة الغذائية	٢١٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠
الملحق الحوكية - الدعم السوي	٤٠٠٠	٤٠٠٠	٤٠٠٠	٤٠٠	٤٠٠
سكنة العبد	١٣٠٠٠٠	٠٠٠	(١٣,٠٠٠)	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠
دعم ترميم مساكن منصة احسان	١٤٦١٥٩٠٠	٠٠٠	(١٤٣,١٥٩)	١٤٦,١٥٩	٠
رعاية وتأهيل ٣٠ أسرة	٠٠٠	٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	٠٠٠
دعم مشروع التدريب - شركة مرفاق	٠٠٠	٠٠٠	(٥٧,٠٠٠)	٥٧,٠٠٠	٠
منحة حوكية - دعم زائب الملبو	٠٠٠	٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	٤٢,٠٠٠	٠
منحة حوكية - دعم زائب الاحباب	٠٠٠	٠٠٠	(٣٤,٩٥٠)	٣٤٩٥٠٠	٠
منحة حوكية - دعم زائب الباحت	٠٠٠	٠٠٠	(٣٣,٠٠٠)	٣٣,٠٠٠	٠
المزارع	٠٠٠	٠٠٠	(٢٧,٢١٠)	٢٧٢١٠٠	٠
المساند	٨,٩٨١,٩٦٤	٥,١٦٦,٩٧٧	(٤,٢٦٤,٣٥٨)	٣,٧٦١,٤١٩	٥,٦٦٩,٩١٦
المجموع					٨,٩٨١,٩٦٤

١٣- أرباح استثمارية غير محققة :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٢١
رجال سعودي	٠	١,٨٨٢
رجال سعودي	٠	٣٢٢,٥٤٠
المجموع	٠	٣٢٤,٤٢٢

البيان

شركة حازان للتنمية الزراعية

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار

النحو

- تتمثل أرباح استثمارية غير محققة في زيادة قيمة الاسهم المستثمرة في:-
- ١- شركة حازان للتنمية الزراعية حيث كان الاستثمار بعده اسهم بقيمة ٨٤٠ ريال و وزنت عدد الاسهم ويبلغ ٨٤٠ سهم بقيمة ١٠٢٨٢ ريال حسب
 - القيمة السوقية للأسهم بالشهادة بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠٢٢ م.
 - ٢- شركة الراجحي المصرفية للاستثمار حيث كان الاستثمار بعده اسهم سهم بقيمة ١٦٠٠ ريال و وزنت عدد الاسهم التي ٤٢٦٥ سهم بقيمة ٣٤٤١٤ ريال حسب القيمة السوقية للأسهم بالشهادة بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠٢٢ م.

٤- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

١٥ - المنح الحكومية :

المجموع	المشاريع	الموارد	النواة	الباحث	المحاسب	الرابط	دعم حكومية - دعم راتب مدير	الموارد	النواة	المشاريع	المجموع	البيان	
البيان	غير مقيدة	مقدمة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي	البيان	منح حكومية - دعم شغلني	البيان	غير مقيدة	مقدمة	أوقاف	الإجمالي	البيان
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	
٣٥٩,٠٠	٢٦٤,١٦٠	٢٦٤,١٦٠	٠	٢٧,٢١٠	٢٧,٢١٠	٠	٢٧,٢١٠	٢٧,٢١٠	٠	٣٣,٠٠	٣٣,٠٠	٣٣,٠٠	
٣٥٩,٠٠	٣٤,٩٥٠	٣٤,٩٥٠	٠	٤٢,٠٠	٤٢,٠٠	٠	٤٢,٠٠	٤٢,٠٠	٠	٥٧,٠٠	٥٧,٠٠	٥٧,٠٠	
٣٥٩,٠٠	٥٧,٠٠	٥٧,٠٠	٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	
٣٥٩,٠٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	٠	٢,٤٥٩,٠٠	٢,٤٥٩,٠٠	٠	٢,٤٥٩,٠٠	٢,٤٥٩,٠٠	٠	٧,٠٠	٧,٠٠	٧,٠٠	
٣٥٩,٠٠	٧,٠٠	٧,٠٠	٠	٣٥٩,٠٠	٣٥٩,٠٠	٠	٣٥٩,٠٠	٣٥٩,٠٠	٠	٣٥٩,٠٠	٣٥٩,٠٠	٣٥٩,٠٠	

الدكتور عبدالله بن شهير العقيلي
الدكتور عبد الله بن شهير العقيلي
President & Managing Director
Al-Qahtani Audit And Accounting Advisory
Office No. 267
Al-Qahtani Audit And Accounting Advisory

١٦ - دعم منصة احسان :

٢٠٢١		٢٠٢٢		البيان	
المجموع	نسبة احسان	المجموع	نسبة احسان	غير مقيدة	مقيدة
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	أوقاف		
٢٤٠,٠٠٠
٢٤٠,٠٠٠

١٧ - تبرعات عینیة :

۱۸ - ایرادات اخري :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	م٢٠٢٢	م٢٠٢١
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	م٢٠٢٢	م٢٠٢١
إيجارات	٣٧٥,٤٣٠	.	.	٣٧٥,٤٣٠	٦٥٣,٥٠٠	٦٥٣,٥٠٠	٦٥٣,٥٠٠	٦٥٣,٥٠٠
إيرادات معهد شعاع الرجالي	٢٦٠,٧٣٨	.	.	٢٦٠,٧٣٨	٥٣٣,٤٠٠	٥٣٣,٤٠٠	٥٣٣,٤٠٠	٥٣٣,٤٠٠
إيرادات معهد شعاع النساء	٢٤٤,٥٩٦	.	.	٢٤٤,٥٩٦	٤٣٦,٣٣٥	٤٣٦,٣٣٥	٤٣٦,٣٣٥	٤٣٦,٣٣٥
أرباح الأسهم	٥٦	.	.	٥٦	٦,٣٩٨	٦,٣٩٨	٦,٣٩٨	٦,٣٩٨
إيرادات بيع ملابس مستعملة	١٠٦,٦٦٨	.	.	١٠٦,٦٦٨	١٢٦,٦٦٧	١٢٦,٦٦٧	١٢٦,٦٦٧	١٢٦,٦٦٧
المجموع	٩٨٥,٤٨٨	.	.	٩٨٥,٤٨٨	١,٥٥٦,٣٠٠	١,٥٥٦,٣٠٠	١,٥٥٦,٣٠٠	١,٥٥٦,٣٠٠

الدكتور عبد الله شاهين العتيق
وكيل وزارة المالية
مدينتي ونائب رئيس مجلس إدارة
البنك المركزي - مصر - ٢٠١٣
Abdullah Shahen Al-Atiq Office
Certified Audit No. 267
For Audit And Accounting Advisory

١٩ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان		المصاعد التقنية
ريل سعودي	ريل سعودي	كلالات الأليات
٢٢٣,٦٤٣	٣,٤٧٥	دعم امير محتاجة-بناء وتحسين مساكن
١,٦٤٤,٧٨١	٢,٣٨٠,٠٣٩	دعم امير محتاجة-سداد ايجارات منصة جود
٩٦,٣٧٨	٣٦,٥٠٣	مساعدات إقفال صائم - الوجهة الرمضانية
٣٨٢,٩٧٦	٣٣٢,٦٦٣	دعم امير المحتاجه - منصة نبرع
٢٠,٠٠٠	١٢,٩٤٠	رکاء الفطر
٠	٥٥,٢٦٩	مشروع التدريب - شركة مراافق
١٩٧,٤٣٩	٠	مساعدات تحسين مساكن
٠	٢٠٠,٠٠٠	رعاية الجنائز و المقابر
٠	٥٣,٨٥٠	مصرفوفات الأضحى
١,٠٠٠	٠	مصرفوفات السلة الغذائية
١٠٤,٩٠٠	٠	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم راتب المدير
١٦٢,١٣٧	٣٣٦,٨٨٨	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم راتب المحاسب
٠	٥٧,٠٠٠	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم راتب الباحث
٠	٤٢,٠٠٠	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم تنمية الموارد
٠	٣٤,٩٥٠	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم مدير المشاريع
٠	٣٣,٠٠٠	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم ائمه المساجد
٠	٢٧,٢١٠	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم ائمة المساجد
٠	٢٦,٤٩٧	مصرفوفات المنح الحكومية - دعم متضرري الكوارث الطبيعية
٠	٧٠,٠٠٠	ترميم مساكن - منصة احسان
٢٢٧,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مصاريف رعاية وتأهيل ٣٠ اسرة
٣,٨٤١	١٤٧,١٥٩	مسروفات من حكومية- دعم اجتماعي - سداد فواتير كهرباء
٢,٤٥٩,٠٠٠	٠	مصاريف برنامج للآليات
١٧٩,٢٠٠	٠	مساعدات اجهزة كوربالية
٦٨١,٥١٨	٠	مساعدات ائلات
٣١,٠٨٧	٠	مسروفات من حكومية- ائنة برامج الاسر
٨٧٠,٧٠٠	٠	المجموع
٦,٧٤٥,٦٠٠	٣,٨٦١,٤٤٣	

الحمد لله رب العالمين | شهادة مراجعة حسابات لشركة
الخدمات المتكاملة لـ **الجنة** للاستثمار والتنمية
للسنة المالية المنتهية في **٢٠١٧** | رقم: شهادة
٢٠١٧/٥٣٦٧٧ | تاريخ: ٢٠١٨-٠٣-٢٤ | رقم: ٢٠١٨-٣-٢٤
Abdullah Shahar Al-Qahtani Office
Certified Audit No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٢٠- مصاريف التشغيل المحمولة على النشاط :

م٢٠٢١	م٢٠٢٢	البران
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٨,٠٨٦	١٨٧,١٢٦	
.	١٣,٩٦٤	
٣٨٨,٠٨٦	٢٠١,٠٩٠	

أجور ورواتب
المانع والخدمات والتأمين
المجموع

٢١- مصروفات عمومية وإدارية :

م٢٠٢١	م٢٠٢٢	البران
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٧,١٠٢	٤٩٤,٢٠١	رواتب واجور
٢٠,٣١٣	٢٥,٤٣٢	مصرفوفات هاتف وإنترنت
٢٨,٩٥٣	٣١,٥٢١	كهرباء ومياه وصرف صحي
١٢,٤٤٧	٣٣,٧٠٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١١٩	٢٤١	بريد
١٦,٠٢٩	١٣,٠٣٢	محروقات وزيوت
٩٧,٧٠٢	١٠٠,١٥٣	صيانة وإصلاح عامه
٦,٥٦٠	١٠,٠٧٦	مواد التطبيف
٩٦,٥٥٨	١٦٤,٦١٣	تأمينات إجتماعية
٩٦,٠٠٠	.	توصيات نهاية الخدمة
.	٨,٥٥٨	مطبوعات
١٣,٨٧٣	.	دعايا وأمان و هدايا
٤٩,٤٩٦	٤٤,٧٥٠	رسوم ومصاريف تجديد
٣,١٥٥	٩,٦٠١	رسوم ومصاريف بنكية
٢٣,٠٠٠	١٩,٥٠٠	بدل العمل الإضافي
٣١,٦٧٩	.	تأمين طبي
٥,٦٥٥	٦,٢٦	ضيافة
٣٠,٦٣٦	٤٥	غرامات
١٠,٣١٦	٦١,٢٢٧	اشتراكات وتصديقات
١,٠٠٠	٤٠,٣٥٠	مصرفوفات تدريب وتأهيل
٣٧,٤٥٥	١٨,٠٦	أجور تحمل وتنزيل
٧,٢٦٥	٥,٥٢٠	إيجار سيارات وحاويات
.	١٨٠	مصرفوفات زى مود
١٠,٢٨٦	١,١٥١	تأمين سيارات
٤,١٥٠	٣,٨٠٠	تداكر السفر
٢٦,٠٠٠	٤,٩٤٠	تكليف مهنية واستشارات
١٠,١٥٠	.	عقود الصيانة والتشغيل
١٢,١٣٠	٤,٠٣٠	رسوم حكومية -منصة احكام
١,١٧٧,٧٢٩	١,١٠٤,١١٩	المجموع

نحن نقر بأننا قد أعدنا هذه المهمة بناءً على معلوماتكم المقدمة لنا
 ونؤكد لكم أن المهمة تم إعدادها بناءً على المعلومات المقدمة
 في الملفات المرفقة، وإن لم يتم تقديم أي معلومات إضافية
 فإننا نتحمل المسؤولية الكاملة عن المحتوى.
عبدالله شاهر العثيمين
 Certified Acct. No. 267
 Audit And Accounting Advisory