



جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان

جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٨٣٤)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان

جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٨٣٤)

رقم الصفحة

٣-١

٤

٥

٦

١٣-٧

البيان

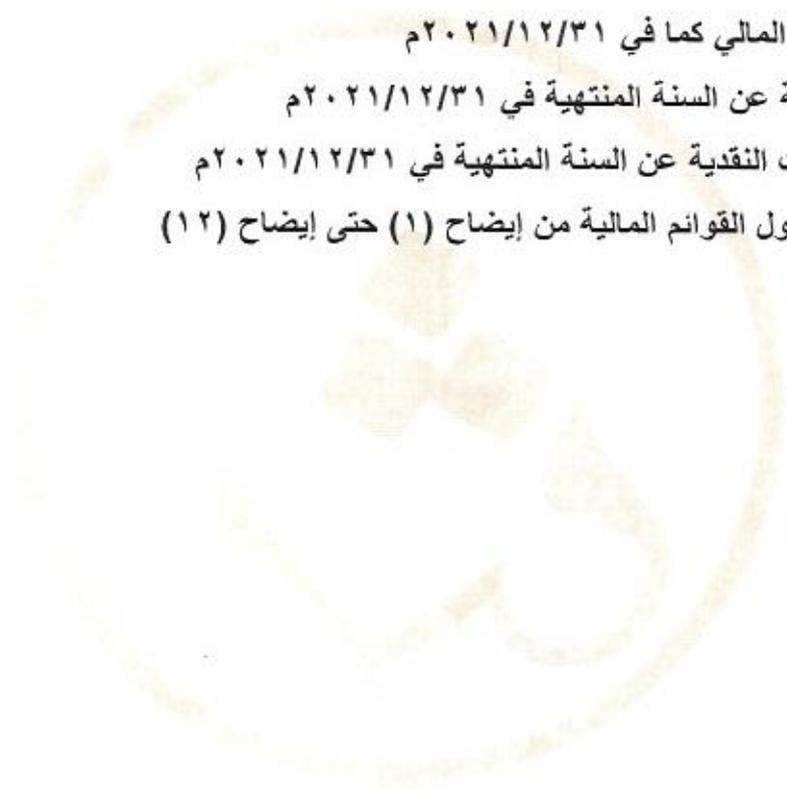
تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)





(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 وفيها 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 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 جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .

وعند 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 المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية

الجمعية أو إيقاف عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

مسؤوليات 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 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 ايضاً:-

-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. 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.

-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 اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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 تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكلي ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا 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 المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ق. ٥٨٥٢٥٨٩٠٧
Abdullah Shafer & General Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Activities



(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 وعلى لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات الحاسبية المثبتة على برنامج حاسب الي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٦/٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٩/١١/١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٩٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان

جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٨٣٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول :
			الأصول المتداولة:
٥٣١,٩٥٧	٦٨٨,٩٢٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٣١,٩٥٧	٦٨٨,٩٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٤٤,٢٠٧	٩٨,٥٢٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٧,٥٤٣	٢٣,٣٨٣	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١٥١,٧٥٠	١٢١,٩٠٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٨٣,٧٠٧	٨١٠,٨٢٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
-	١٠٨,١٤١	(٧)	مصرفات مستحقة
-	١٠٨,١٤١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
-	١٠٨,١٤١		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	صافي الأصول:
(١٧٤,٨٩٣)	(٩٢,٦٨٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٨٥٨,٦٠٠	٧٩٥,٣٧٥	(٨/١)	صافي الأصول المقيدة
٦٨٣,٧٠٧	٧٠٢,٦٨٧		إجمالي صافي الأصول
٦٨٣,٧٠٧	٨١٠,٨٢٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتب المحاسبين القانونيين
شهادة رقم ٢٦٧
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان

جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٨٣٤)

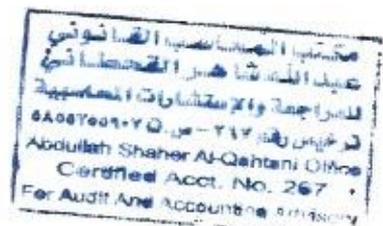
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي التغير في صافي الأصول
٥٠,٠٩٧	٢٠,٦٨٠	تعديلات علي رصيد صافي الأصول :
٣٣,٣٠٦	٤٥,٦٨٧	مصروفات اهلاك الأصول الثابتة
٣,٢٨١	٧,١٦٠	مصروفات إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٧٦,٩٤٧)	٠	التغير في أرصدة الدائنين
(٢,٠٠٠)	١٠٨,١٤١	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
٧,٧٣٧	١٨١,٦٦٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
		اضافات أصول ثابتة
(٦٩,٤٧٥)	٠	اضافات أصول غير ملموسة
(١,٣٨٣)	(٢٣,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٧٠,٨٥٨)	(٢٣,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
		تسويات سنوات سابقة
٠	(١,٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الناتجة من الأنشطة التمويلية
٠	(١,٧٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
(٦٣,١٢١)	١٥٦,٩٦٨	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٩٥,٠٧٨	٥٣١,٩٥٧	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٥٣١,٩٥٧	٦٨٨,٩٢٥	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



(٧)

جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥)

الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١

الوصف التقني في	مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	النسبة	ملاحظات
	الرصيد التقني في	المجموع في	استهلاكات	استهلاكات العام	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام	إضافات العام			
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	%	البيوت	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٣٩,٧٧٦	٣٩,٧٧٦	٣٥,٣٥٤	٦,٨٣٠	٦٨,٢٩٥	٠	٠	٠	٦٨,٢٩٥	%١٠	تلات كمن ومخربات	
٥٥,٤٨٧	٤١,٠١٢	١٦,٨٨٨	١٤,٤٧٥	٥٧,٩٠٠	٠	٠	٠	٥٧,٩٠٠	%٢٥	سيارات	
٣٦,٥٧١	١٢,٤٦٤	٤٤,١٦٦	١٤,١٤٧	٥٦,٥٩٠	٠	٠	٠	٥٦,٥٩٠	%٢٥	موتو حديد ابر بيشي	
٥,١٥٣	١	٢١,٦٩٩	٥,١٥١	٢١,٧٠٠	٠	٠	٠	٢١,٧٠٠	%٢٥	موتو احمال واكس وحسية	
١,٧٤٩	١,٣٦٠	١,٩٩٨	٤٨٩	٣,٢٥٨	٠	٠	٠	٣,٢٥٨	%١٥	ابواب اعمدة حديد	
١٤,٤٣١	٩,٩٢١	١٩,٦٠٩	٤,٤٤٠	٢٩,٦٠٠	٠	٠	٠	٢٩,٦٠٠	%١٥	اجهزة ثقلة كهربيك ونهريك	
١,٠٤٦	٨٩١	٦٥٨	١٥٥	١,٥٤٩	٠	٠	٠	١,٥٤٩	%١٠	معد وكرات	
١٤٤,٢٠٧	٩٨,٥٣٠	١٤٠,٣٧٢	٤٥,٦٨٧	٢٣٨,٨٩٢	٠	٠	٠	٢٣٨,٨٩٢		الإجمالي	

إيضاح رقم (٦) - الأصول غير ملموسة و جميع اطلاقها :

الوصف التقني في	مجموع الإطفاء				التكاليف				نسبة الإطفاء	النسبة	ملاحظات
	الرصيد التقني في	المجموع في	استهلاكات	إطفاء العام	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام	إضافات العام			
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	%	البيوت	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٧,٥٤٣	٢٣,٢٨٣	١٩,٢٥٠	٧,١١٠	٣٩,٦٣٣	٠	٠	٢٣,٠٠٠	١٦,٦٣٣	%٢٠	مراجيع ومواقع التكريرية	
٧,٥٤٣	٢٣,٢٨٣	١٩,٢٥٠	٧,١١٠	٣٩,٦٣٣	٠	٠	٢٣,٠٠٠	١٦,٦٣٣		الإجمالي	

مكتب عبد الله شاهر المحاسب القانوني
عبد الله شاهر المحاسب القانوني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qaharani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Actuvsony

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان
الكيان القانوني : جمعية أهلية
الضمان : جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٨٣٤) الصادر من وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٠/٢/١٤٣٨ هـ
وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنقذه لمضمونه . وذلك بناء على نظام الجمعيات
والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) بتاريخ ١٨ /٠٢ /١٤٣٧ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم
(٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٠١ /٠١ /٢٠٢١ م حتى ٣١ /١٢ /٢٠٢١ م

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :
توفير السكن الملائم للأسر المحتاجة وتأهيل وتدريب المستفيدين اجتماعيا واقتصاديا وتوفير سوق عمل لهم وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين
لتصويل أنشطة الجمعية .

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 ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد
البشرية والتنمية 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

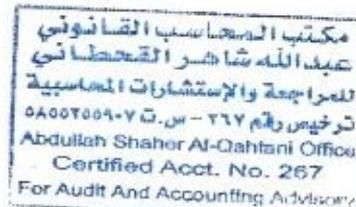
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ 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 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 .



التقيد وما في حكمه :

يشمل التقيد وما في حكمه التقيد بالصندوق والتقيد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعصار الإنتاجية المقدرتها 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 الاستيعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة النظرية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

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 النظرية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون 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 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 :

تعد 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل 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 :

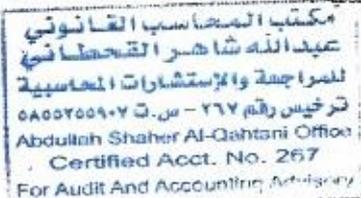
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وترجع فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية.



(١٠)
جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان
جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
١٠,٥٢٥	١٢,١٢٢
٥٢١,٤٣٢	٦٧٦,٨٠٣
٥٣١,٩٥٧	٦٨٨,٩٢٥

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي ح/ ٠٠٠٩٠٩٠٤

مصرف الاتماء ح/ ٠٠٨٠٠٠

المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٣٨,١٤١
.	٧٠,٠٠٠
.	١٠٨,١٤١

البيان

رواتب مستحقة

ايجارات مستحقة - مقر الجمعية

المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)
جمعيّة بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان
جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الأصول:

بيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	(١٧٤,٨٩٣)	٨٥٨,٦٠٠	٠	٦٨٣,٧٠٧	٦٨٣,٧٠٧	٦٣٣,٦١٠
تحويلات علي رصيد اول المده	(١,٧٠٠)	٠	٠	(١,٧٠٠)	(١,٧٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول	٨٣,٩٠٥	(٦٣,٢٢٥)	٠	٢٠,٦٨٠	٢٠,٦٨٠	٥٠,٠٩٧
رصيد آخر المدة	(٩٢,٦٨٨)	٧٩٥,٣٧٥	٠	٧٠٢,٦٨٧	٧٠٢,٦٨٧	٦٨٣,٧٠٧

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
زكاة	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تبرعات لسداد اجازات منصّة جود	٦٠٠	٢٤٢,٨٨٨	(٢١١,٨٨٨)	٣١,٦٠٠	٦٠٠
تبرعات لسداد اجازات - أوقاف الضحيان	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
دعم صندوق الموارد البشرية - هدف	٠	٧٥,٢٤٠	(٧٥,٢٤٠)	٠	٠
دعم ترميم منازل جمعيّة البر الخيرية بجازان	١٠٠,٠٠٠	٠	(١٠٠,٠٠٠)	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٤٣,٨٦٧	(٤٣,٨٦٧)	٠	٠
تبرعات عينية أجهزة كهربائية	٠	١,٣٤٦	(١,٣٤٦)	٠	٠
منح حكومية دعم اجتماعي	٧٣٨,٠٠٠	٠	(١٣٤,٨٢٥)	٦٠٣,١٧٥	٧٣٨,٠٠٠
منح حكومية اعلانة المحاسب	٠	٢٤,٧٢٠	(٤,١٢٠)	٢٠,٦٠٠	٠
منح حكومية اعانة مدير التطوع	٠	٢٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	٠
المجموع	٨٥٨,٦٠٠	٥١٢,٠٦١	(٥٧٥,٢٨٦)	٧٩٥,٣٧٥	٨٥٨,٦٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)
جمعيّة بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان
جازان - المملكة العربية السعودية

٩- التبرعات النقدية :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٠,٣٠٥	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	التبرع العام
٥٩,٤٠٠	٢٤٢,٨٨٨	٠	٢٤٢,٨٨٨	٠	تبرعات لنادي البحار - منحة جود
١٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات لنادي البحار مقر الجمعية
٦٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات لنادي البحار - اوقاف عبدالله ركي الضحيان
٤,٤٢٠	٧٥,٢٤٠	٠	٧٥,٢٤٠	٠	دعم صندوق الموارد البشرية - هدف
١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	دعم ترميم الشلال - جمعية البر الخيرية بجازان
٢٥٦,٦٢٥	٤٤٨,١٢٨	٠	٤١٨,١٢٨	٣٠,٠٠٠	المجموع

١٠- المنح الحكومية :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	اعانة مقيدة	اعانة غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي				
٨٨,٨٤٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠		منح حكومية - دعم تشغيل وزارة الموارد البشرية
١٢٠,٠٠٢	١٩٤,٧١٣	٠	١٩٤,٧١٣		منح حكومية - دعم تشغيلي وزارة الإسكان - إسكان
٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠		منح حكومية - دعم اجتماعي
٠	٢٤,٧٢٠	٢٤,٧٢٠	٠		منح حكومية - اعانة محاسب
٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٠		منح حكومية - اعانة مدير الطوع
٧٠٨,٨٤٢	٥٤٣,٤٣٣	٤٨,٧٢٠	٤٩٤,٧١٣		المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩-٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية بناء وتنمية مساكن بمنطقة جازان
جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٩,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مساعداً ترميم منازل
٥٨,٨٠٠	٢١١,٨٨٨	مساعداً سدأ ايجارات -منصة جود
٦٠,٠٠٠	٠	مساعداً سدأ ايجارات - أوقاف عبدالله تركي الصبحان
٠	١٣٩,٥٠٠	مساعداً ترميم منازل -جمعية البر الخيرية
٠	٥,٣٢٥	مساعداً تأليث منازل
٥٥٧,٨٠٠	٤٤٦,٧١٣	المجموع

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٢٠٣	١٧,٥٦٥	تأمينات اجتماعية
١,٠٨٠	١,١٦٧	تذاكر سفر
٠	١٤,٠٣٣	مصاريف حكومية - تجديد لاقامات
١٥,٠٠٠	٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٦٤٧	١,١٧٠	مستلزمات مكتبية
١,٧٦٩	١,٢٨٥	وقود ومحروقات
١٥٠	١٩٢	مطبوعات
٣٢٨	١٢١	مواد التنظيف
٥,٧٥٨	٠	صيانة مبانى
٥٠٠	٤٧	صيانة اثاث
١٠٠	٠	صيانة أجهزة حاسب
٢,٠١٢	٣,٣٨٦	كهرباء
٢,٩٩١	٢,١٦٢	هاتف وفاكس وانترنت
٢٨٧	٥٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٠٤٢	٣٦٠	مصروفات ضيافة
٨٢,٥٠٠	٧٠,٠٠٠	ايجار مباني
٥٥٢	٠	ايجار سيارات
٥٦٤	٠	تراخيص
٠	٤,٧٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٢٠٠	٠	صيانة سيارات
٤٥٢	٠	عينات وهدايا
٠	١,٩٥٠	تكاليف عاملين - عمالة مؤقتة
٠	١٢٦	مصاريف الشحن
١٣٩,١٣٥	١١٨,٧٦٤	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر الصبحان في
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory