

ABDULLAH SHAHER  
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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  
info@ashaher.com

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن  
جازان - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	الباب
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
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

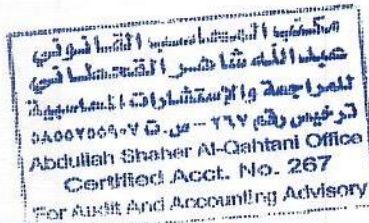
أساس الرأي :-

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

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



- 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 حس - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

### مسئوليات 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 فاننا 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. 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً 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 فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم 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 ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التوقيع المحاسبية  
عبدالله شاهر  
المراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن قابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مرج 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 : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير الهادفة

للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

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

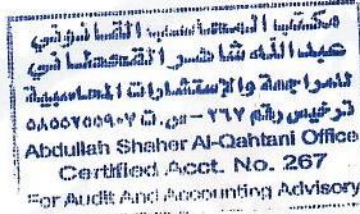
خميس مشيط في : ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٤ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





(٥)

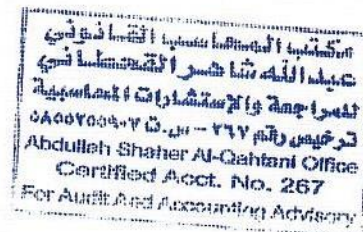
جمعية الائتمال المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
	٥٧,١٩٥	.	.	٥٧,١٩٥		تبرعات نقدية غير مقيدة
٧,٦٦٠,٣٠٢	٢,٤٧٨,٠٠٠	.	٢,٤٧٨,٠٠٠	.	(١٣)	تبرعات نقدية مقيدة
٢,٠٠٤,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	.	٥٢٠,٠٠٠	.	(١٤)	منح حكومية
.	٨٠٠,٠٠٠	.	٨٠٠,٠٠٠	.	(١٥)	تبرعات منصة احسان
.	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠		تبرعات عينية . اصول ثابتة
٤٦٠,٠٠٠	١,٧٩٠,٥٠٠	.	.	١,٧٩٠,٥٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
.	٢,٢٠٠	.	.	٢,٢٠٠		اشتراكات الأعضاء
.	٦٢,٥٠٠	.	.	٦٢,٥٠٠		إيرادات ايجارات
٣١٠	٢,٥٥٨	-	-	٢,٥٥٨		إيرادات أخرى
.	-	-	(٦,٠٩٦,٧٦٠)	٦,٠٩٦,٧٦٠	(١/١٢)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٠,١٢٤,٦١٢	٥,٧٢٢,٩٥٣	.	(٢,٢٩٨,٧٦٠)	٨,٠٢١,٧١٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
٤,١٠٧,٧٠٧	٣,١٧٧,١٩١	.	.	٣,١٧٧,١٩١	(١٦)	مصروفات الأنشطة والبرامج
٣٠٤,٦٠٩	٢٢٠,٨٠٠	.	.	٢٢٠,٨٠٠	(١٧)	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٤٦٠,٠٠٠	١,٧٩٠,٥٠٠	.	.	١,٧٩٠,٥٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
.	٥٨,٦٩٦	.	.	٥٨,٦٩٦		مصاريف الاستثمار . صيانة
٤١٨,٢٥٩	٧٥٠,٩٦٧	.	.	٧٥٠,٩٦٧	(١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
.	٢٦٣,١٧١	.	.	٢٦٣,١٧١		خسائر استثمارات - مصنع بصمة للتي العسكري
.	٢,٥٠٠	.	.	٢,٥٠٠		مصاريف الحوكمة
٩٥,٦٦٥	١٧١,٢٤٠	.	.	١٧١,٢٤٠	(٨)	إستهلاك الأصول الثابتة
١,١٤٤	١,٧٠١	.	.	١,٧٠١	(٩)	اطفاء أصول غير ملموسة
(٥,٣٨٧,٣٨٤)	(٦,٤٣٦,٧٦٦)	-	-	(٦,٤٣٦,٧٦٦)		اجمالي المصروفات والخسائر
٤,٧٣٧,٢٢٨	(٧١٣,٨١٣)	.	(٢,٢٩٨,٧٦٠)	١,٥٨٤,٩٤٧		صافي التغير في صافي الأصول
١,٠٧٨,٠٨٣	٥,٨١٥,٣١١	.	٣,٦٤٢,٤٧٥	٢,١٧٢,٨٣٦		رصيد صافي الأصول اول المدة
.	٤٨,٥٨٢	.	٤٢,٠٠٠	٦,٥٨٢		تسويات علي رصيد اول المدة
٥,٨١٥,٣١١	٥,١٥٠,٠٨٠	.	١,٣٨٥,٧١٥	٣,٧٦٤,٣٦٥		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

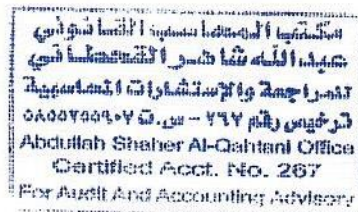
جمعية الأتامل المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	البيان
٤,٧٣٧,٢٢٨	(٧١٣,٨١٣)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		التغير في صافي الأصول
٩٥,٦٦٥	١٧١,٢٤٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١,١٤٤	١,٧٠١	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
		مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
٢٢٣,٥٨٨	(١٨٧,٧٧٩)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢٤٥,٠٠٠)	١٤٦,٥٠٠	التغير في ارصدة مدينون متنوعون
(٤٩٧,٦٨٤)	(٣٩٥,٠٥٧)	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدماً
٥١,٧٠٨	١٦٠,٤٤٢	التغير في ارصدة المحافظ الاقراضية
٩١١,٥١٩	(٤٧٣,٥٥٢)	التغير في ارصدة المخزون
٢,٣٢٩	(٣,٨٢٩)	التغير في ارصدة دائنون تجاريون
٥٥,٠٠٠	(٢٢,٣٥٠)	التغير في ارصدة دائنون متنوعون
.	٧٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٥,٣٣٥,٤٩٧	(١,٣١٥,٧٩٧)	التغير في ارصدة إيرادات مقدمة
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</b>
(٣٣٣,٨٢٤)	(١,٣٦٥,٦٥٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
.	(٣٣,٣٦٩)	اضافات أصول ثابتة
(١,٦١٩,٧٩٥)	١,٦١٩,٧٩٥	اضافات أصول غير ملموسة
.	(١,٤٢٣,٢٥٩)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ (تعاملات غير نقدية)
(١,٩٥٣,٦١٩)	(١,٢٠٢,٤٨٧)	التغير في استثمارات غير متداولة
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</b>
.	٤٨,٥٨٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
.	(١,٤٥٥,٦٦٠)	التغير في صافي الأصول
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	التغير في ارصدة اطراف ذات علاقة - مدينة
٥٠٠,٠٠٠	(٩٠٧,٠٧٨)	قرض بنك التنمية الاجتماعية
٣,٨٨١,٨٧٨	(٣,٤٢٥,٣٦٢)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</b>
٤٠٦,١٨٤	٤,٢٨٨,٠٦٢	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٤,٢٨٨,٠٦٢	٨٦٢,٧٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها







(٨)

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص : بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ وبموجب

القرار الوزاري رقم ٧٨٤٥٨ وتاريخ ١٧/٤/١٤٣٩ هـ صدرت شهادة تسجيل الجمعية برقم ١٠٤٦ وتاريخ

١٧/٤/١٤٣٩ هـ

الاهداف : تهدف الجمعية الي تحقيق ما يلي :

١- مساعدة السيدات على الرجوع للاعمال التراثية و احياؤها.

٢- المساهمة في تطوير المنتجات الحرفية.

٣- العمل على ربط جميع الجهات للعمل متحدين لاجل قطاع مهني وحرفي متقدم.

٤- تقديم البرامج التدريبية لقطاع السيدات والفتيات لتمكينهن من مهن تصل بهن للاكتفاء الذاتي.

٢/١ : فروع الجمعية :

- مصنع بصمة الري الموحد للصناعة صادر له سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٣٢٢٠٠ وتاريخ ٩/٦/١٤٤٣ هـ .

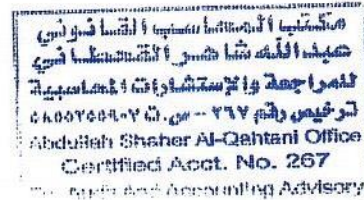
- معهد تدريب عالي صادر له سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٢٣٥٥٧ وتاريخ ٢٨/١٢/١٤٤٣ هـ .

- حرف مهنية صادر له سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٢١٦٠٢ وتاريخ ٩/٥/١٤٤٤ هـ .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

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



(٩)

جمعية الإنامل المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

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

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ 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 للتعريف 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 .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 .

الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ، ويتم إثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الأستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ويتم زيادة القيمة الدفترية للأستثمار او تخفيضه بالربح او (الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

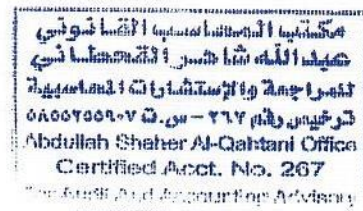
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين واثباتها عند الصرف .



جمعية الائتمال المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١مالأصول 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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

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

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يهيئها للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملتي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

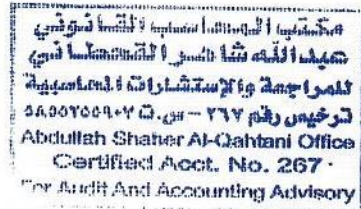
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى .

تسجيل الحسابات :

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

اعادة التوبوب :

تم اعادة توبوب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



جمعية الأنازل المبدعة للحرف والمهن  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٣٥٠٧٦٩٥,٠٠	٦١٣,٩٦١	مصرف الإنماء د / ٨٤٨٠٠٠
٦٦٥١٤٥,٠٠	٣٧,٠٧٤	مصرف الإنماء د / ٨٤٨٠٠١
٩٩٧١,٠٠	٩,٩٧١	مصرف الإنماء د / ٨٤٨٠٠٢
٦٢٣٢١,٠٠	١٦٧,٢٦٤	بنك الجزيرة د / ٣٧٧٦٠٠١
٤٢٩٣٠,٠٠	٣٤,٤٣٠	مصرف الراجحي د / ١٦٢٨٠٢
٤,٢٨٨,٠٦٢	٨٦٢,٧٠٠	المجموع

٥- مدينون متنوعون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	عهد عاملين
١٥,٨٨٤	٨,١١٥	ضريبة القيمة المضافة
٠	١٩٥,٥٤٨	المجموع
١٥,٨٨٤	٢٠٣,٦٦٣	

٦- محافظ اقراضية :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	محفظه اقراضية - بنك التنمية الاجتماعية
٩٣٧,٦٨٤	١,٣٣٢,٧٤١	المجموع
٩٣٧,٦٨٤	١,٣٣٢,٧٤١	

٧- اطراف ذات علاقة - مدينة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	نوع وطبيعة العلاقة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	فرع - مسحوبات	مصنع بصمة
٠	١,٤٥٥,٦٦٠		المجموع
٠	١,٤٥٥,٦٦٠		

٨- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

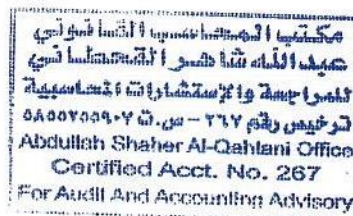
١٠- استثمارات غير متداولة :

تمثل الاستثمارات الظاهرة بمبلغ ١٦٨٦٤٣٠ ريال بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ في استثمار الجمعية بمصنع بصمة الذي الموحد - وقد صدر للمصنع قوائم مالية ذات غرض خاص معتمدة من مكتب محاسب قانوني اخر - كانت النتائج فيها كالآتي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد اول العام
٠	١,٦٨٦,٤٣٠	اضافات العام
٠	(٢٦٣,١٧١)	ارباح (خسائر) العام
٠	١,٤٢٣,٢٥٩	الرصيد اخر العام

١١- مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب مستحقة
٤٣,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٢,٠٠٠	٠	تأمينات اجتماعية
٠	٣٢,٦٥٠	المجموع
٥٥,٠٠٠	٣٢,٦٥٠	



## جمعية الأتامل المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

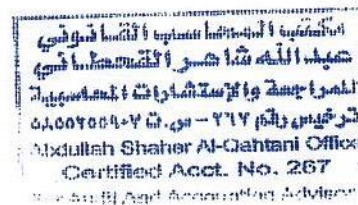
تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

## ١٢ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٢)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٢)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,١٧٢,٨٣٦	٣,٦٤٢,٤٧٥	.	٥,٨١٥,٣١١	١,٠٧٨,٠٨٣
تسويات علي رصيد أول المدة	٦,٥٨٢	٤٢,٠٠٠	.	٤٨,٥٨٢	.
التغير في صافي الأصول	١,٥٨٤,٩٤٧	(٢,٢٩٨,٧٦٠)	.	(٧١٣,٨١٣)	٤,٧٣٧,٢٢٨
رصيد آخر المدة	٣,٧٦٤,٣٦٥	١,٣٨٥,٧١٥	.	٥,١٥٠,٠٨٠	٥,٨١٥,٣١١

## ١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برنامج بنك التنمية الاجتماعية للتدريب	١,٠٧٧,٠٠٩	.	(١,٠٧٧,٠٠٩)	١,٠٧٧,٠٠٩	.
تبرع منصة . جود	٢٧,١٥٠	٣٠,٠٠٠	(٤٢,١٥٠)	٢٧,١٥٠	١٥,٠٠٠
مشروع انطلاقتي	٧٢,٢٥٨	٤٣٧,٥٠٠	(١٢٥,٤٥٣)	٧٢,٢٥٨	٣٨٤,٣٠٥
منح حكومية . اعانة برنامج تدريب	٤٧,٦٧٩	.	.	٤٧,٦٧٩	٤٧,٦٧٩
وتمكن الحرفي المهني	٢٤٦,٧٠٢	١,٠٠٨,٠٠٠	(١,٣٢٦,٧٠٢)	٢٤٦,٧٠٢	.
دعم مشروع الزى الموحد و العسكري	٣٠,٥٥٥	.	.	٣٠,٥٥٥	٣٠,٥٥٥
دعم برنامج تأثيث مخيمات الحج من	.	٥,٥٥٠	(٥,٥٥٠)	.	.
بنك التنمية الاجتماعية	.	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	.	.
فاعليات ملقي	.	٥٠٠,٠٠٠	(١٠٧,٢١٩)	.	٣٩٢,٧٨١
تأثيث منازل الاسر المحتاجة . منصة احسان	.	.	.	.	.
مشروع الرعاية اللاحقة للسجناء المفرج	.	٥٠٠,٠٠٠	(١٠٧,٢١٩)	.	٣٩٢,٧٨١
عنه . منصة احسان	.	.	.	.	.
اصنع مستقبلك بأناملك - أجيئند	.	.	.	.	.
برنامج منافذ بيع مؤقتة ضمن فعاليات	٢٧٣,١٢٢	.	(٨٤,٦٢٥)	٢٧٣,١٢٢	١٨٨,٤٩٧
اليوم الوطني ٢٠٢١ م ( بنك التنمية )	.	.	.	.	.
تبرعات خدمات تطوعية	.	.	.	.	.
دعم برنامج سيدات المستقبل	.	١٥,٠٠٠	(١٣,٩٤٣)	.	١,٠٥٧
للصناعات والاعمال الحرفية	١,٤٠٠,٠٠٠	.	(١,٤٠٠,٠٠٠)	١,٤٠٠,٠٠٠	.
منح حكومية - دعم تأسيس	.	٨٠٠,٠٠٠	(٨٠٠,٠٠٠)	.	.
تبرع لانشاء مصنع بصمة (دعم مؤسسة	.	.	.	.	.
عد العزيز بن طلال وسري بنت سعود	٤٦٨,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٦٨٤,١٥٩)	٤٦٨,٠٠٠	٢٨٣,٨٤١
للتنمية الانسانية . احياها)	.	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	.	.
منح حكومية - دعم اجتماعي	.	١١٠,٠٠٠	(١١٠,٠٠٠)	.	.
منح حكومي التميز المؤسسي	.	.	.	.	.
دعم روائب . الموارد البشرية	٣,٦٤٢,٤٧٥	٣,٧٩٨,٠٠٠	(٦,٠٩٦,٧٦٠)	٣,٦٤٢,٤٧٥	١,٣٤٣,٧١٥
المجموع					



## جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

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

## ١٣- التبرعات النقدية :

البيانات	٢٠٢٢ م			٢٠٢١ م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
تبرعات نقدية عامة	.	.	.	٢٧,٧٢٨
برنامج بنك التنمية الاجتماعية للتدريب	.	.	.	٣,٠٤٦,٣٧٥
برنامج مسحة امل لتأهيل نزلاء دار التربية	.	.	.	١٠٩,٩٨٤
الاجمعية للنين ( أجيئند )	.	.	.	٢٠,٠٠٠
تبرع للتدريب وتأمين مكائن	.	٣٠,٠٠٠	.	١١٣,٤٠٠
تبرع منصة . جود	.	.	.	٢,٣٢٠,٠٠٠
دعم مشروع الزى الموحد و العسكري (ارامكو)	.	١,٠٨٠,٠٠٠	.	١٨٧,٥٠٠
مشروع انطلاقتي	.	٤٣٧,٥٠٠	.	١,٧٥٨,٠٦٣
برنامج منادى بيع مؤقتة ضمن فعاليات اليوم الوطني ٢٠٢١ م ( بنك التنمية )	.	.	.	.
دعم برنامج سيدات المستقبل للصناعات والاعمال الحرفية	.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠
اصنع مستقبلك بآناملك - أجيئند	.	.	.	٧٧,٢٤٢
برنامج البازارات للحرفيات - بنك	.	.	.	.
تبرع لانشاء مصنع بصمة (دعم مؤسسة عبد العزيز بن طلال وسري بنت سعود للتنمية الانسانية . احياها)	.	٨٠٠,٠٠٠	.	٨٠٠,٠٠٠
دعم رواتب . الموارد البشرية	.	١١٠,٠٠٠	.	١١٠,٠٠٠
فاعليات ملتقى	.	٥,٥٠٠	.	٥,٥٠٠
<b>المجموع</b>	.	<b>٢,٤٧٨,٠٠٠</b>	.	<b>٧,٦٦٠,٣٠٢</b>

التبرعات الخاصة بأرامكو بمبلغ ١٠٨٠٠٠٠ ريال والتبرعات الخاصة بمؤسسة عبد العزيز بن طلال وسري بنت سعود للتنمية الانسانية ( احياها ) بمبلغ ٨٠٠٠٠٠ ريال تم صرفها بالكامل علي مصنع بصمة للزي الموحد وسجلت في حسابات فرع الجمعية كمصروفات علي المصنع .

## ١٤- المنح الحكومية :

البيانات	٢٠٢٢ م		٢٠٢١ م
	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي
دعم تاسيسي	.	.	١,٤٠٠,٠٠٠
دعم راتب المدير والمحاسب	.	.	٦٦,٠٠٠
التميز المؤسسي	.	٢٠,٠٠٠	.
دعم التشغيلي	.	.	٧٠,٠٠٠
دعم برامج وأنشطة الجمعية	.	٥٠٠,٠٠٠	٤٦٨,٠٠٠
<b>المجموع</b>	.	<b>٥٢٠,٠٠٠</b>	<b>٢,٠٠٤,٠٠٠</b>

## ١٥- منصة احسان :

البيانات	٢٠٢٢ م		٢٠٢١ م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي
تأثيث منازل الاسر المحتاجة	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
رعاية السجناء المفرج عنهم	.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	.	<b>٨٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨٠٠,٠٠٠</b>

شهادة امانة شها شاهر المحاسبين القانونيين  
 رقم ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdulah Shaheer Al-Qahtani Office  
 Certified Acc. No. 267  
 For Audit And Accounting Certifying





## جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

## ١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٤,٠٠٠	٣٣٩,٩٠٧	اجور ورواتب
٣٦٠٠٠,٠٠	١٨٠,٠٠٠	ايجار المقر
٤٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠١	مكافآت وحوافز اخري
٤٠٠٠,٠٠	١٤,٠٠٠	مصروفات حكومية . تأشيرات
٢٠٠١٨,٠٠	١,٨٠٠	مصروفات حكومية . رسوم
٣٧٧٠,٠٠	٦,٠٤٥	مصاريف كهرباء
١٧٤٣,٠٠	.	مصاريف بنكية
٣٨٤٢,٠٠	٢٩,٧٧٨	مصروفات ضيافة
٣٠,٠٠	١,٩٧٤	مستلزمات المطبخ
٤١١,٠٠	١,٦٧٤	مصروفات صيانة مباني
١٦٦٥,٠٠	٤,١٢٠	مصروفات صيانة تحسينات مباني
٦٣٠,٠٠	٣,٠٤٠	مصروفات صيانة سيارات
٣٢٠,٠٠	.	مصروفات صيانة اجهزة اتصال وامن
١٥٢,٠٠	.	مصروفات صيانة اجهزة حاسب آلي
١٨٠٠,٠٠	.	مصروفات صيانة اجهزة تدفئة وتبريد
٣٢٠,٠٠	.	مصروفات صيانة ادوات سلامة
٠,٠٠	١٣,٧١٣	مصروفات دعائية وإعلان
٤٠٩٤,٠٠	٥,٩٤٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣٠٠٠,٠٠	.	عقود الصيانة و التشغيل . الحراسة
٦٦٨,٠٠	٣٣,٧٤٩	مصروفات نظافة
٢٢٠١٩,٠٠	٤٠,٤٤٣	تأمينات اجتماعية
١٧١,٠٠	.	بريد
٠,٠٠	٩,٩٠٩	وقود ومحروقات
٢٠٠٠,٠٠	١٠,٣٧٤	أجور تحميل وتنزيل
٦٨٣٧,٠٠	٢,٢٤١	مستهلكات اخري
١٥٤٣,٠٠	٧,٣١٨	هاتف وفاكس وانترنت
٨٧٦,٠٠	٢,٨٣١	مصاريف الاشتراكات والتصدقات
٠,٠٠	١٨٦	العينات والهدايا
٢٥٠,٠٠	.	ايجار معدات
٣٤١٠٠,٠٠	٢٨,٠٠٠	تكاليف مهنية و استشارية
.	١,٥٦٠	مياه
.	٢,٣٦١	مصروفات بنكية
٤١٨,٢٥٩	٧٥٠,٩٦٧	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
 كهيكلية المحاسبة والتدقيق  
 للمصروفات والاشتراكات والتصدقات  
 رقم ٢٦٧ - ج. س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 The Audit And Accounting Advisory