

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2 - 1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
15 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة جمعية البر الأهلية بالسديرة

المملكة العربية السعودية . منطقة مكة المكرمة . محافظة الطائف . مركز السديرة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بالسديرة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 344"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 21، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امراخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر وايدى راي غير متحفظ بتاريخ 27 مارس 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

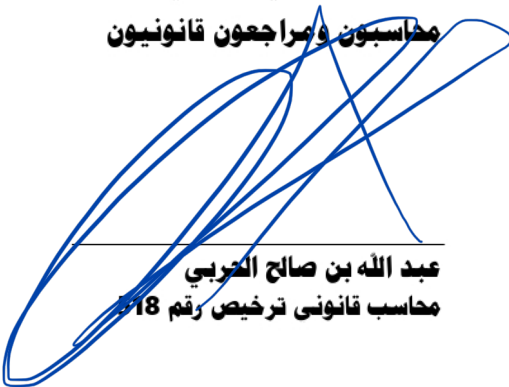
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفماً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن شركة العوفي والحري

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحري

محاسب قانوني ترخيص رقم 18



التاريخ: 1443/09/22 هـ

الموافق: 2022/04/23 م

الصادر: HCPA 10245/202250

جمعية البر الأهلية بالسديرة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
3,114,997	3,390,010	(4)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
11,500	17,700		سلف عاملين
187,347	155,164		ايرادات مستحقة
21,250	21,250		قرض مشروع تربية الأغنام
1,655	5,220	(5)	المخزون
3,336,749	3,589,344		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأصول غير المتداولة
1,314,800	1,245,634	(6)	صافي أصول ثابتة
7,932,686	7,725,554	(7)	صافي الاصول الاستثمارية
9,247,486	8,971,188		إجمالي الأصول غير المتداولة
12,584,235	12,560,532		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
42,582	55,758		الإيرادات المقدمة
42,582	55,758		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
216,009	245,050		مخصص مكافأه نهاية الخدمه
216,009	245,050		إجمالي الإلتزامات الغير المتداولة
258,591	300,808		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
10,392,360	9,886,740		صافي الأصول غير المقيدة
1,356,493	1,823,301	(17)	صافي الأصول المقيدة
576,791	549,683	(18)	صافي اصول الاوقاف
12,325,644	12,259,724		إجمالي صافي الأصول
12,584,235	12,560,532	وصافي	إجمالي الإلتزامات
			الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	إجمالي	2020/12/31 م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	47,676	0	0	47,676	388,663
التبرعات النقدية المقبدة	0	596,691	0	596,691	590,175
التبرعات النقدية أوقاف	0	0	14,452	14,452	176,855
التبرعات العينية	377,840	0	0	377,840	355,660
إيرادات الأشتراكات	8,600	0	0	8,600	7,400
تبرعات الزكاة	0	564,409	0	564,409	592,069
تبرعات منصة إحسان	0	551,235	0	551,235	0
إعانات الوزارة	170,000	440,200	0	610,200	794,253
إيرادات العقارات	613,900	0	0	613,900	635,354
إيرادات النشاط	66,500	6,355	0	72,855	119,210
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	1,733,642	-1,692,082	-41,560	0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	3,018,158	466,808	-27,108	3,457,858	3,659,639
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	1,037,349	0	0	1,037,349	765,495
المساعدات العينية	378,875	0	0	378,875	372,995
مصاريف جمع الأموال	55,482	0	0	55,482	38,969
مصاريف الحوكمة	55,482	0	0	55,482	38,965
مصاريف توزيع عوائد الأوقاف	107,864	0	0	107,864	46,717
مساعادات الزكاة	590,600	0	0	590,600	542,450
مصروفات الأنشطة	401,890	0	0	401,890	428,301
المصروفات العمومية والإدارية	619,938	0	0	619,938	722,616
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	69,166	0	0	69,166	87,935
إهلاك الأصول الاستثمارية	207,132	0	0	207,132	151,161
إجمالي المصروفات والخسائر	3,523,778	0	0	3,523,778	3,195,604
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	-505,620	466,808	-27,108	-65,920	1,160,854
التغير في صافي الأصول	-505,620	466,808	-27,108	-65,920	464,035
التحويل بين الأصول	0	0	0	0	0
صافي الأصول في بداية السنة	10,392,360	1,356,493	576,791	12,325,644	11,861,609
صافي الأصول في نهاية السنة	9,886,740	1,823,301	549,683	12,259,724	12,325,644

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
464,035	65,920-	التغير في صافي الأصول
87,935	69,166	إهلاك الأصول الثابتة
151,161	207,132	اهلاك الأصول الاستثمارية
18,523	29,041	المكون (المنصرف) من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
721,654	239,419	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
113,615-	32,183	(الزيادة) /النقص في الإيرادات المستحقة
2,000	0	(الزيادة) /النقص في قرض مشروع تربية الأغنام
3,000	6,200-	(الزيادة) /النقص في سلف العاملين
8,957	13,176	(النقص)/الزيادة في إيرادات مقدمة
15,505	3,565-	(الزيادة) /النقص في المخزون
637,501	275,013	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
135,597-	0	إضافات الأصول الاستثمارية
135,597-	0	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
501,904	275,013	صافي التغير في رصيد النقدية
2,613,093	3,114,997	رصيد النقدية في بداية الفترة
3,114,997	3,390,010	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

(1) معلومات عن الجمعية : جمعيه البر الخيرية بالسديرة

(1/1) اسم الجمعية : جمعيه البر الخيرية بالسديرة

(1/2) المركز الرئيسي : السديرة - الطائف

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344) بتاريخ 1428/07/20 هـ .

(1/4) أهداف الجمعية :-

خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيريہ المتعدده

تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاه وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيريہ اخري متنوعه لمستحقيها

تقديم اموال الزكاه والمساعدات الاجتماعيه المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2021 م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى 2021 م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	3%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيــــــــــــــــارات	20%	لوحات	20%
أثاث ومفروشات	10%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (4) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
1,466,373	1,703,519	مصرف الراجحي عام
0	2,800	مصرف الراجحي ايتام
0	1,150	مصرف الراجحي صدقات
0	200	مصرف الراجحي زكاة
0	50	مصرف الراجحي إفطار صائم
732,362	757,098	مصرف الراجحي سنابل الخير
0	0	مصرف الراجحي إعانة الشباب على الزواج
100,198	105,740	البنك الأهلي التجاري صدقات
56,858	77,836	البنك الأهلي التجاري ايتام
137,395	82,468	البنك الأهلي التجاري عام
226,674	254,308	البنك الأهلي التجاري زكاة
50,404	50,419	البنك الأهلي التجاري إفطار صائم
344,733	354,422	البنك العربي الوطني
<u>3,114,997</u>	<u>3,390,010</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (5) المخزون :-</u>
1,655	0	أجهزة كهربائية
0	5,220	أجهزة طبية
<u>1,655</u>	<u>5,220</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالسديرة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح : (6) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 31/12/2020	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	مجمع الإهلاكات في 31/12/2021	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 01/01/2021	تكلفة الأصول في 31/12/2021	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2021	البيان
95,000	95,000	-	-	-	-	95,000	-	-	95,000	أراضي
1,144,548	1,100,695	361,024	-	43,853	317,171	1,461,719	-	-	1,461,719	المباني
54,390	38,390	962,310	-	16,000	946,310	1,000,700	-	-	1,000,700	السيارات
12,510	6,275	69,895	-	6,235	63,660	76,170	-	-	76,170	أثاث ومفروشات
8,351	5,273	92,596	-	3,078	89,518	97,869	-	-	97,869	أجهزة والآلات وعدد
1	1	20,999	-	-	20,999	21,000	-	-	21,000	لوحات
1,314,800	1,245,634	1,485,825	0	69,166	1,416,659	2,731,458	0	0	2,731,458	الإجمالي

إيضاح : (7) صافي الأصول الاستثمارية :-

صافي قيمة الأصول في 31/12/2020	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	مجمع الإهلاكات في 31/12/2021	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 01/01/2021	تكلفة الأصول في 31/12/2021	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2021	البيان
1,518,960	1,518,960	-	-	-	-	1,518,960	-	-	1,518,960	أراضي
6,413,726	6,206,594	697,804	-	207,132	490,672	6,904,398	-	-	6,904,398	المباني
7,932,686	7,725,554	697,804	0	207,132	490,672	8,423,358	0	0	8,423,358	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة :-
21,966	6,339	تبرعات مشروع الزواج
12,594	10,762	تبرعات كفالة الاسر الفقيرة
137,593	43,766	تبرعات مشروع ماء السبيل
82,984	46,491	تبرعات مواد غذائية
235,479	204,224	تبرعات كفالات أيتام
9,600	6,530	تبرعات الكفارات
12,300	100	تبرعات كسوة الشتاء
0	100	تبرعات إفطار صائم
0	188,100	تبرعات نقدية ترميم وتأثيث المنازل
0	50,505	تبرعات نقدية مشروع بناء مسكن
77,659	39,774	تبرعات سنابل الخير
590,175	596,691	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	إيضاح : (9) التبرعات العينية :-
355,660	377,840	مواد غذائية
355,660	377,840	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	إيضاح : (10) دعم منصة احسان :-
0	174,435	دعم منصة إحسان لمشروع كسوة العيد للأسر
0	200,000	دعم منصة إحسان لمشروع بناء مسكن لاسرة
0	42,000	دعم منصة إحسان لمشروع سقيا الماء للمحتاجين
0	134,800	دعم منصة إحسان لمشروع مصروف الفسحة
0	551,235	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (11) إعانة الوزارة :-</u>
0	70,000	دعم التشغيل
0	100,000	دعم التميز المؤسسي
0	440,200	مساعدات البرامج والأنشطة
794,253	0	مساعدات اسر واعمال اغاثية
794,253	610,200	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (12) إيرادات الأنشطة :-</u>
99,700	65,550	إيرادات نشاط نقل الطالبات
1,200	950	تاجير سيارات
18,310	6,355	ايراد المعهد للتدريب النسائي
119,210	72,855	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (13) المساعدات النقدية :-</u>
133,200	300,485	مساعدات كفالات ايتام
120,059	185,311	مساعدات ترميم منازل
61,488	122,843	مساعدات كسوة الشتاء
134,792	112,250	مساعدات المقبلين علي الزواج
128,459	64,302	مساعدات سلة غذائية
0	63,825	مصاريف مشروع الأجهزة الكهربائية
0	51,700	مصاريف مشروع بناء مسكن بدعم من منصة احسان
77,659	39,774	مساعدات سنابل الخير
0	29,043	مساعدات مشروع الأجهزة الطبية
16,300	27,943	إفطار طالبة
6,500	14,500	مساعدات كفالة الاسر الفقيرة
0	8,000	مصاريف التميز المؤسسي
0	5,218	مصاريف مشروع سقيا الماء بدعم من منصة احسان
44,528	2,635	مساعدات ماء السبيل
0	200	مساعدات بناء مسجد
11,489	0	مساعدات إفطار صائم
24,885	0	علاج مرضي
6,136	9,320	مساعدات كفارات
765,495	1,037,349	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (14) المساعدات العينية :-</u>
324,995	308,800	مساعدات غذائية
0	1,035	أجهزة كهربائية
48,000	69,040	مواد عينية تالفة
372,995	378,875	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>(15) مصروفات الانشطة :-</u>
183,784	181,182	مشروع نقل الطالبات
65,674	65,778	مشروع ماء السبيل
46,497	0	الأجور المحملة علي النشاط
132,346	154,930	معهد التدريب
428,301	401,890	<u>الإجمالي</u>

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>(16) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
339,896	218,997	مرتبات واجور وما في حكمها
78,144	92,412	التأمينات الاجتماعية
9,865	5,140	أدوات كتابية ومطبوعات
16,770	13,448	مصاريف سفر وانتقالات
10,626	9,067	مصاريف بريد وبرق وهاتف
13,980	14,478	مصاريف كهرباء ومياه
5,046	7,462	صيانة وإصلاح وترميم
8,125	10,751	محروقات وصيانة سيارات
62	1,950	صيانة وإصلاح أجهزة ومعدات
8,730	5,368	مصاريف ضيافة ونظافة
27,740	0	مصاريف دعاية وإعلانات
32,355	26,706	اتعاب مهنية واستشارات
62,714	92,676	مصاريف رسوم واشتراكات
15,510	30,892	مصاريف تأمين طبي وعلاج
85,523	90,041	مصاريف مكافاة نهاية الخدمة
4,930	550	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
2,600	0	غرامات ومخالفات
722,616	619,938	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالسديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (344)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (17) صافي الأصول المقيدة :-</u>
54,126	27,935	زكاة
0	6,339	مشروع الزواج
757,039	660,778	كفالة ايتام
6,094	2,356	كفالة الاسر الفقيرة
4,682	1,892	كفارة اليمين
0	46,491	مواد غذائية
6,541	6,541	الحقيبة المدرسية
6,267	6,267	حفظ النعمة
27,391	2,744	ماء السبيل
0	100	إفطار صائم
0	100	كسوة الشتاء
0	188,100	ترميم وتأثيث المنازل
0	50,505	مشروع بناء مسكن
200	0	تبرعات بناء المسجد
0	174,435	كسوة العيد للأسر بدعم من منصة احسان
0	148,300	بناء مسكن لاسرة بدعم من منصة احسان
0	36,782	سقيا الماء للمحتاجين بدعم من منصة احسان
0	134,800	مشروع مصروف الفسحة بدعم من منصة احسان
494,153	328,836	اعانة الوزارة لدعم برنامج الاسر
1,356,493	1,823,301	<u>الاجمالي</u>

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (18) صافي الأصول الاوقاف :-</u>
31,082	19,165	وقف البر
0	14,452	تبرعات بناء اوقاف
29,643	0	وقف البيعية
516,066	516,066	اعانة شراء وقف
576,791	549,683	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الويد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (839)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح : (19) أدوات المالية وإدارة المخاطر :-

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (20) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (21) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022م