

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2-1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021م
4	قائمة الأنشطة عن الفترة كما في 31 /12/ 2021م
5	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة كما في 31 /12/ 2021م
16-6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

المقررين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم "371"، 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 17، 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، 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 وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 20 مايو 2021م
مسؤوليات 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 القانونيين، 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.

مسؤوليات 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 عالي من التأكد، 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 بنزعة 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 تأكد 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 تأكد 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 ظروفًا مستقبلية قد تسبب 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 الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/14هـ

الموافق: 2022/05/15م

الصادر: HCPA 10321/202284

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>31 / 12 / 2021م</u>	<u>31 / 12 / 2020م</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(3)	451,527	76,290
مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى	(4)	19,500	19,500
<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>		<u>471,027</u>	<u>95,790</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
صافي أصول ثابتة	(5)	1,654,644	772,028
<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>		<u>1,654,644</u>	<u>772,028</u>
<u>إجمالي الموجودات</u>		<u>2,125,671</u>	<u>867,818</u>
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
موردين أصول ثابتة		282,000	0
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		<u>282,000</u>	<u>0</u>
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		17,490	0
<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>		<u>17,490</u>	<u>0</u>
<u>إجمالي المطلوبات</u>		<u>299,490</u>	<u>0</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيمة		1,617,123-	16,913
صافي الأصول المقيمة	(13)	3,409,827	841,767
صافي أصول الأوقاف	(14)	33,477	9,138
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>1,826,181</u>	<u>867,818</u>
<u>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</u>		<u>2,125,671</u>	<u>867,818</u>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (17) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن الفترة كما في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	2020
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	1,168,271	-	-	1,168,271	992,512
التبرعات النقدية المقيدة	-	3,062,547	-	3,062,547	906,260
(6)					
التبرعات العينية	1,136,320	-	-	1,136,320	1,464,630
(7)					
إيرادات الاشتراكات	11,100	-	-	11,100	10,500
تبرعات الزكاة	-	114,851	-	114,851	110,923
المنح الحكومية	70,000	1,235,000	-	1,305,000	-
(8)					
تبرعات أوقاف	-	-	24,339	24,339	5,466
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد	1,844,338	-1,844,338	-	-	-
الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة	4,230,029	2,568,060	24,339	6,822,428	3,490,291
التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصاريف محملة على النشاط	36,671	-	-	36,671	-
(11)					
مساعدات نقدية	-	-	-	-	334,490
(9)					
مصاريف عينية	1,173,320	-	-	1,173,320	1,622,260
(10)					
مصروفات الأنشطة	2,334,818	-	-	2,334,818	133,990
(12)					
المصروفات العمومية والإدارية	2,140,018	-	-	2,140,018	1,211,971
(5)					
اهلاك أصول ثابتة	179,238	-	-	179,238	35,318
	5,864,065	-	-	5,864,065	3,338,029
إجمالي المصروفات والخسائر	-1,634,036	2,568,060	24,339	958,363	152,262
التغير في صافي الأصول من الأنشطة					
المستمرة	-1,634,036	2,568,060	24,339	958,363	152,262
التغير في صافي الأصول	16,913	841,767	9,138	867,818	715,556
صافي الأصول في بداية السنة	-1,617,123	3,409,827	33,477	1,826,181	867,818
صافي الأصول في نهاية السنة					

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (17) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة كما في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020 / 12 / 31م</u>	<u>2021 / 12 / 31م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
152,262	958,363	التغير في صافي الأصول
35,318	179,238	إهلاك الأصول الثابتة
0	17,490	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>187,580</u>	<u>1,155,091</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>187,580</u>	<u>1,155,091</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
187,523-	1,061,854-	شراء أصول ثابتة
<u>187,523-</u>	<u>1,061,854-</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
57	93,237	صافي التغير في رصيد النقدية
76,233	76,290	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>76,290</u>	<u>169,527</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (17) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (371) وتاريخ 1428/07/18 هـ ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(1/2) المركز الرئيسي : عجلان - محافظة القنفذة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

(1/3) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المالية والعينية لاسر المستحقة

القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع الحج فريضة

المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها

تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن

غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الأساسي للجمعية

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021 وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021 .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(2/1) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

(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 واعانة الوزارة وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/1/3) 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 المقدرة 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

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 :-

المباني	4%	أجهزة والآت	15%
اثاث ومفروشات	10%	سيارات	20%
أجهزة حاسب الي	25%	لوحات دعاية وإعلان	15%
تجهيزات	10%		

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 .

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

<u>31 /12/ 2020م</u>	<u>31 /12/ 2021م</u>	
10,500	21,600	النقد بالصندوق
55,745	428,611	مصرف الراجحي- عام
8,950	1,066	مصرف الراجحي- ايتام
0	0	مصرف الراجحي- زكاة
295	50	مصرف الراجحي- تبرعات
800	0	مصرف الراجحي- وقف
0	200	مصرف الراجحي- سقيا
0	0	مصرف الراجحي- بناء وتزيم
0	0	مصرف الراجحي-تفريج كربة
0	0	مصرف البلاد
76,290	451,527	الاجمالي

إيضاح : (4) مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى :-

<u>31 /12/ 2020م</u>	<u>31 /12/ 2021م</u>	
19,500	19,500	عهدة
19,500	19,500	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بعلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021م

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>31/12/2021</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>31/12/2021</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>1/1/2021</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>31/12/2021</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>1/1/2021</u>	<u>البيان</u>
350,000	350,000	-	-	350,000	-	350,000	الأراضي
245,881	615,019	29,046	82,093	726,158	398,184	327,974	مباني
60,289	34,323	32,815	151,634	218,772	6,849	211,923	أجهزة والآلات
1	427,001	75,500	156,999	659,500	502,500	157,000	سيارات
39,758	86,990	20,559	98,048	205,597	67,791	137,806	أثاث ومفروشات
-	2,175	725	-	2,900	2,900	-	أجهزة حاسب الي
76,099	63,869	12,230	5,435	81,534	-	81,534	لوحات دعائية وإعلان
-	75,267	8,363	-	83,630	83,630	-	تجهيزات
772,028	1,654,644	179,238	494,209	2,328,091	1,061,854	1,266,237	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

<u>2020 /12/ 31م</u>	<u>2021 /12/ 31م</u>	<u>إيضاح : (6) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
886,260	1,664,992	كفالات ايتام
20,000	0	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لمبادرة واجبنا لرجال امننا
0	290,000	تبرع لشراء سيارات
0	15,000	تبرع مشروع قناديل
0	582,000	ترميم ومنازل
0	283,555	سقا الماء
0	78,000	رعاية حالات إنسانية
0	149,000	تبرع مشروع الغزل والنسيج
<u>906,260</u>	<u>3,062,547</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020 /12/ 31م</u>	<u>2021 /12/ 31م</u>	<u>إيضاح : (7) التبرعات العينية الغير المقيدة :-</u>
1,464,630	981,320	مواد غذائية
0	20,000	أدوات سباكة وكهرباء
0	120,000	أجهزة كهربائية
0	15,000	قطع غيار سيارات وزيت
<u>1,464,630</u>	<u>1,136,320</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020 / 12 / 31م</u>	<u>2021 / 12 / 31م</u>	<u>إيضاح : (8) المنح الحكومية :-</u>
0	70,000	التميز المؤسسي
0	130,000	منح حكومية برنامج ابعاد للتدريب والطباعي والاعلامي
0	145,000	منح حكومية برنامج خمائل الغزل والنسيج
0	404,000	منح حكومية بنیان ترميم وبنا المنازل
0	15,000	منح حكومية تمكين تدريب تقني
0	15,000	منح حكومية تمهير (رفع الوعي المالي)
0	250,000	منح حكومية سواك
0	80,000	منح حكومية انتاجي الاسر المنتجة
0	36,400	منح حكومية كسوة العيد
0	159,600	منح حكومية سلة غذائية
<u>0</u>	<u>1,305,000</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020 / 12 / 31م</u>	<u>2021 / 12 / 31م</u>	<u>إيضاح : (9) المساعدات النقدية :-</u>
0	0	المساعدات الطارئة
1,000	0	مساعدات صحية
69,500	0	مساعدات كفالات ايتام
1,000	0	مساعدات مشروع الاضحية
10,000	0	مساعدات زواج
4,500	0	مساعدات نقدية عامة
0	0	مساعدات ظروف خاصة
0	0	مساعدات المطلقات والارامل
43,000	0	مساعدات نفريج كربة
205,490	0	مساعدات تحسين وبناء مساكن
<u>334,490</u>	<u>0</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020 / 12 / 31م</u>	<u>2021 / 12 / 31م</u>	<u>إيضاح : (10) مصروفات الأنشطة :-</u>
26,000	0	مصاريف برنامج واجبنا لرجال امننا
10,400	0	برنامج دعم المزارعين
97,590	0	مصاريف برنامج مشروع الخدمات العامة
0	40,000	كفالات ايتام
0	6,000	السلة الغذائية
0	30,000	اعانات زواج
0	240,581	الاسر المنتجة
0	47,059	مبادرات وشراكات مجتمعة
0	159,800	العناية بالأطفال
0	369,300	سقيا الماء
0	104,059	الأجهزة الكهربائية
0	5,000	إفطار صائم
0	35,431	مشروع قناديل
0	21,418	سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
0	5,000	الوجبات الساخنة
0	394,405	برنامج سواك
0	744,365	بناء وترميم
0	77,500	تفريج كربة
0	6,500	مساعادات صحية
0	48,400	اضاحي
<u>133,990</u>	<u>2,334,818</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020 / 12 / 31م</u>	<u>2021 / 12 / 31م</u>
0	4,486
0	32,185
0	36,671
<u>2020 / 12 / 31م</u>	<u>2021 / 12 / 31م</u>
285,700	759,035
29,359	11,037
7,165	21,484
0	60,200
64,000	9,000
0	5,000
1,381	0
378,821	1,024,690
26,018	5,657
197,000	0
21,360	41,346
67,283	22,780
37,034	31,123
96,850	41,000
0	2,362
0	2,579
0	2,800
0	40,355
0	31,630
0	10,450
0	17,490
1,211,971	2,140,018

إيضاح : (11) مصروفات محملة على النشاط :-
 ضيافة
 اجور

الاجمالي

إيضاح : (12) المصروفات العمومية والإدارية :-
 مرتبات واجور وما في حكمها
 ادوات كتابية ومطبوعات
 مصاريف كهرباء وهاتف وبريد
 مصاريف ايجارات
 مكافآت وحوافز موسمية
 بدل انتداب
 رسوم متجر الجمعية
 مصاريف الدعاية والاعلان
 مستلزمات أنظمة معلومات
 صيانة وإصلاح وترميم
 محروقات وصيانة سيارات
 تحميل وتنزيل
 مصاريف ضيافة ونظافة
 مصروفات اخري
 مستلزمات المطبخ
 مستلزمات كهرباء
 مصاريف شحن
 رسوم مهنية
 تدريب وتأهيل
 سفرات عمل داخلية
 مكافأة نهاية الخدمة

الاجمالي

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (371)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

<u>2020 /12/ 31م</u>	<u>2021 /12/ 31م</u>	<u>إيضاح : (13) صافي الأصول المقيدة :-</u>
841,767	2,466,759	كفالات ايتام
-	241,635	ترميم ومنازل
-	20,082	رعاية حالات إنسانية
-	149,000	تبرع مشروع الغزل والنسيج
-	37,351	زكاة
-	130,000	منح حكومية برنامج ابعاد للتدريب والطباعي
-	145,000	والاعلامي
-	15,000	منح حكومية برنامج خمائل الغزل والنسيج
-	15,000	منح حكومية تمكين تدريب تقني
-	36,400	منح حكومية تمهير (رفع الوعي المالي)
-	153,600	منح حكومية كسوة العيد
-		منح حكومية سلاة غذائية
<u>841,767</u>	<u>3,409,827</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020 /12/ 31م</u>	<u>2021 /12/ 31م</u>	<u>إيضاح : (14) صافي الأصول الاوقاف :-</u>
9,138	33,477	تبرعات اوقاف
<u>9,138</u>	<u>33,477</u>	<u>الاجمالي</u>

(15)

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 تقديرًا 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

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

الاحداث اللاحقة

(16)

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.

اعتماد القوائم المالية

(17)

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022 / 5 / 14 م.