

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراجع الحسابات المستقل	2-1
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م	3
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م	4
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م	5
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	20-6

المقررين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بوادي محرم والهدا - ترخيص رقم 399
محافظة الطائف - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي محرم والهدا "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 399"، 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.

أساس 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.

أماخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 7 يونيو 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 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، 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 بزعمة 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.
 - تقييم 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 خلصنا 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.
 - تقييم 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:

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/19هـ

الموافق: 2022/05/20م

الصادر: HCPA 10358 / 2022182

جمعية البر الخيرية بوادي محرم والهدا

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
2,488,314	5,012,708	(3)	النقد لدى البنوك
9,750	3,500	(4)	أرصدة مدينة أخرى
21,000	70,761		المخزون
2,519,064	5,086,969		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
172,811	248,885	(5)	صافي العقارات والآلات والمعدات
52	22,764	(6)	صافي الأصول غير الملموسة
172,863	271,649		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
7,880,457	7,673,708	(7)	صافي أصول الأوقاف
7,880,457	7,673,708		مجموع أصول الأوقاف
10,572,384	13,032,326		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
260,667	336,201	(8)	مصرفات مستحقة
99,789	115,493		مخصص اجازات
360,456	451,694		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
312,213	344,432		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
312,213	344,432		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
672,669	796,126		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
7,281,174	7,401,826		صافي الأصول غير المقيدة
2,590,816	4,618,405	(20)	صافي الأصول المقيدة
27,725	215,970		صافي أصول أوقاف
9,899,715	12,236,201		إجمالي صافي الأصول
10,572,384	13,032,326		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (23) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



[Signature]

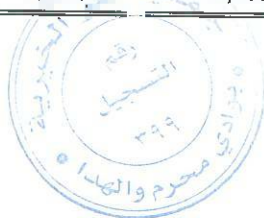
[Signature]

[Signature]

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي 2021	إجمالي 2020
التبرعات النقدية العامة		538,592	-	-	538,592	787,267
التبرعات النقدية المقيدة	(9)	-	3,192,241	-	3,192,241	3,157,392
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	188,245	188,245	27,725
التبرعات العينية	(10)	884,807	-	-	884,807	641,125
إيرادات الاشتراكات	0	15,400	-	-	15,400	14,300
تبرعات الزكاة	(11)	-	526,141	-	526,141	774,416
إعانات الوزارة	(12)	-	2,513,019	-	2,513,019	500,000
تبرعات خدمية تطوعية		78,972	-	-	78,972	118,694
إيرادات الرسائل النصية		6,066	-	-	6,066	-
صافي الأصول المحررة من القيود		4,203,812	(4,203,812)	-	-	0
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		5,727,649	2,027,589	188,245	7,943,483	6,020,919
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(13)	1,974,306	-	-	1,974,306	1,291,227
المساعدات العينية	(14)	834,446	-	-	834,446	620,125
المساعدات خدمية تطوعية التطوعية		78,972	-	-	78,972	118,694
مصروفات الدعم الحكومي		612,389	-	-	612,389	620,358
مصروفات جمع الأموال		380,351	-	-	380,351	397,080
مصروفات الحوكمة		2,526	-	-	2,526	1,760
مصروفات محملة على النشاط	(15)	516,109	-	-	516,109	375,484
مساعدات الزكاة	(16)	481,360	-	-	481,360	834,714
مصروفات الأنشطة	(17)	15,914	-	-	15,914	281,395
المصروفات العمومية والإدارية	(18)	523,481	-	-	523,481	494,157
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(5)	34,526	-	-	34,526	67,180
إطفاء الأصول الغير ملموسة	(6)	288	-	-	288	270
اهلاك أصول الأوقاف	(7)	206,749	-	-	206,749	206,749
إجمالي المصروفات والخسائر		5,661,417	-	-	5,661,417	5,309,193
البنود الاستثنائية						
أرباح رأسمالية		25,110	-	-	25,110	3,860
إيرادات أخرى	(19)	29,310	-	-	29,310	52,224
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		54,420	-	-	54,420	56,084
التغير في صافي الأصول		120,652	2,027,589	188,245	2,336,486	767,810
صافي الأصول في بداية السنة		7,281,174	2,590,816	27,725	9,899,715	9,131,905
صافي الأصول في نهاية السنة		7,401,826	4,618,405	215,970	12,236,201	9,899,715

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (23) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
767,810	2,336,486	التغير في صافي الاصول
67,180	34,526	إهلاك العقارات والالات والمعدات
270	288	اطفاء الاصول الغير ملموسة
206,749	206,749	اهلاك الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
(3,860)	(25,110)	أرباح رأسمالية
75,978	15,704	المكون من مخصص الاجازات
63,095	32,219	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,177,222	2,600,861	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(4,750)	6,250	ارصدة مدينة اخرى
(21,000)	(49,761)	المخزون
(120,480)	75,534	مصرفات مستحقة
(37,904)	-	المسدد من مخصص الاجازات
993,088	2,632,884	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
4,456	25,110	المتحصل من بيع عقارات والالات ومعدات
(18,676)	(110,600)	اضافات عقارات والالات ومعدات
-	(38,000)	اضافات أصول الغير ملموسة
-	15,000	المتحصل من بيع أصول غير ملموسة
(14,220)	(108,490)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
978,868	2,524,394	صافي التغير في رصيد النقدية
1,509,446	2,488,314	رصيد النقدية في بداية السنة
2,488,314	5,012,708	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (23) جزللايتجزأ من القوائم المالية



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخير بوادي محرم و الهدا ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399) وتاريخ 06/08/1428 هـ ، مركزها الرئيسي طريق الهدا - الطائف- المملكة العربية السعودية .

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المادية و العينية للأسر المستحقة .
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(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 استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
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 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 كافى للديون المشكوك في تحصيلها , وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(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 .



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
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 :-

السيارات	20%	تجهيزات	10%	خزن	2.5%
أثاث ومفروشات	10%	خزانات	10%	برامج	15%
أجهزة وآلات وعدد	15%	لوحات	15%	مباني	4%
حاسب آلي	15%	لعب أطفال	20%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالريخ 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 الإعراف 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.



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(3) النقد لدى البنوك</u>
769,416	2,125,420	مصرف الراجحي - العام
10	111	مصرف الراجحي - الوقف
12	4,780	مصرف الراجحي - الصدقة
500	-	مصرف الراجحي - كفالة اسر
528,770	2,494,601	مصرف الراجحي - البرامج والانشطة
14,131	20,435	مصرف الانماء
941,606	116,394	البنك الأهلي التجاري
227,340	227,640	بنك الرياض
1,810	500	البنك العربي
4,719	22,827	بنك البلاد
<u>2,488,314</u>	<u>5,012,708</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(4) أرصدة مدينة أخرى</u>
9,750	3,500	سلف الموظفين
<u>9,750</u>	<u>3,500</u>	<u>الإجمالي</u>



(5) صافي العقارات والآلات والمعدات

صافي القيمة الدفترية في 2020	صافي القيمة الدفترية في 2021	صافي القيمة الدفترية في 2021/12/31 م	مجموع الإهلاك في 2021/12/31 م	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021/01/01 م	التكلفة في 2021/12/31 م	الإستحداثات	الإضافات	التكلفة في 2021/01/01 م	البيان
1	68,493	263,507	26,000	5,508	283,999	332,000	26,000	74,000	284,000	سيارات
111,617	103,495	265,642	54,440	8,722	311,360	369,137	54,440	600	422,977	آلات ومفروشات
41,325	26,585	341,787	63,507	14,740	390,554	368,372	63,507	-	431,879	أجهزة و آلات عدد
1,973	34,864	42,325	16,710	3,109	55,926	77,189	16,710	36,000	57,899	حاسب آلي
5,501	5,031	10,432	-	470	9,962	15,463	-	-	15,463	تجهيزات
6,580	5,300	49,500	-	1,280	48,220	54,800	-	-	54,800	خزانات
5,202	4,525	33,305	9,000	677	41,628	37,830	9,000	-	46,830	لوحات
612	592	208	-	20	188	800	-	-	800	خزّن
172,811	248,885	1,006,706	169,657	34,526	1,141,837	1,255,591	169,657	110,600	1,314,648	الإجمالي

(6) صافي أصول الغير ملموسة

صافي القيمة الدفترية في 2020	صافي القيمة الدفترية في 2021	صافي القيمة الدفترية في 2021/12/31 م	مجموع الإهلاك في 2021/12/31 م	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021/01/01 م	التكلفة في 2021/12/31 م	الإستحداثات	الإضافات	التكلفة في 2021/01/01 م	البيان
52	22,764	20,036	288	288	19,748	42,800	15,000	38,000	19,800	برامج
52	22,764	20,036	288	288	19,748	42,800	15,000	38,000	19,800	الإجمالي

(7) صافي أصول الأوقاف

صافي القيمة الدفترية في 2020	صافي القيمة الدفترية في 2021	صافي القيمة الدفترية في 2021/12/31 م	مجموع الإهلاك في 2021/12/31 م	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021/01/01 م	التكلفة في 2021/12/31 م	الإستحداثات	الإضافات	التكلفة في 2021/01/01 م	البيان
3,935,000	3,935,000	-	-	-	-	-	3,935,000	-	3,935,000	الأراضي
3,945,457	3,738,708	1,430,018	6,391,995	206,749	1,223,269	5,168,726	5,168,726	-	5,168,726	مباني
7,880,457	7,673,708	1,430,018	6,391,995	206,749	1,223,269	9,103,726	9,103,726	-	9,103,726	الإجمالي



<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(8) مصروفات ممتحنة</u>
14,241	-	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
244,210	299,009	برامج وأنشطة مستحقة
-	23,760	مصاريف جمع الأموال المستحقة
2,216	13,432	المنافع والخدمات والتأمين المستحقة
260,667	336,201	<u>الإجمالي</u>

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(9) التبرعات النقدية المقيدة</u>
-	393,120	دعم وقف الموسى لمشروع ساعي (كفالة الأسر)
-	476,229	تبرعات مشروع إقطار صائم
777,521	900,213	تبرعات كفالة الأسر
-	83,733	مشروع اوقف سيارة خدمات
-	5,400	مشروع تمكين
-	25,978	دعم بنك الجزيرة لمشروع تمكين
131,040	-	دعم مؤسسة اللؤلؤة الوقفية (لمشروع ساعي)
120,000	90,000	دعم وقف محمد عبد الله آل جميع - لمشروع ساعي
145,150	-	دعم منصة جود الاسكان لمشروع مدد
23,500	-	تبرعات مبادرة تيسير للتعليم عن بعد
280,761	-	تبرعات مشروع اعانة
472,008	-	تبرعات مشروع السلة الغذائية (كفاف)
20,000	20,000	دعم مؤسسة حمد المحييين الخيرية كفالة أسر
100,000	-	دعم شركة روافد الجود اوقف سليمان اباتمي - كفالة أسر
2,000	-	تبرع لشراء العقارات والألات والمعدات
-	34,240	دعم اوقاف صالح الراجحي لمشروع حياة الماء
2,500	-	دعم ضيافة صيانة الجولات
-	271,630	تبرعات السلة الغذائية
-	10,000	صدقة عشر ذي الحجة
760,362	361,694	تبرعات مشروع مدد
-	241,504	تبرعات مشروع اعانة
322,550	273,500	تبرعات كالات أيتام
-	5,000	تبرعات مشروع تحسين
3,157,392	3,192,241	<u>الإجمالي</u>

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(10) التبرعات العينية</u>
368,229	593,202	تبرعات عينية مواد غذائية
27,770	20,380	تبرعات عينية زكاة الفطر
-	3,150	تبرعات عينية - برادات ماء
200	-	تبرعات عينية أجهزة كهربائية
10,030	-	تبرعات عينية ادوات كهربائية
1,100	-	تبرعات تيسير التعليم عن بعد
45,000	30,000	تبرعات عينية سلات صندوق سابق
15,000	-	تبرعات عينية مبادرة اهاليها - كسوة العيد
-	3,100	تبرعات عينية اثاث
6,550	-	تبرعات عينية صيف وشتاء
21,000	-	تبرعات عينية مدرسية
10,000	1,500	تبرعات عينية ايتام
135,500	-	تبرعات حملة برا بركة
746	-	تبرعات عينية ضيافة
-	233,475	تبرعات عينية - اعانة
641,125	884,807	<u>الإجمالي</u>



<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(11) تبرعات الزكاة</u>
727,416	526,141	تبرعات الزكاة
47,000	-	تبرعات زكاة شركة افاق الحكمة للتنمية
774,416	526,141	<u>الإجمالي</u>

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(12) إعانات الوزارة</u>
-	91,800	دعم رواتب
-	75,000	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	257,600	المنح الحكومي - مشروع الكفالات
-	1,450,000	المنح الحكومي - دعم الأسر
-	307,928	المنح الحكومي - مشروع السلال الغذائية
-	110,940	المنح الحكومي - برنامج تمكين
-	123,950	المنح الحكومي - مشروع اعانة
-	70,000	المنح الحكومي - دعم الحوكمة للجمعيات المتميزة
400,000	-	اعانة الدعم الاجتماعي
100,000	-	دعم برا بمكة لمكافحة فيروس كورونا
-	25,801	دعم منصة تبرع للأسر
500,000	2,513,019	<u>الإجمالي</u>

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(13) المساعدات النقدية</u>
450,586	654,800	مساعدات كفاية الأسر الفقيرة
281,550	296,700	مساعدات كفالات أيتام
-	33,549	دعم بنك الجزيرة لمشروع تمكين
-	5,400	مشروع تمكين
-	18,200	دعم مؤسسة المحيسن لمشروع الكفالات
-	75,700	دعم روافد الجود أوقاف بانمي لمشروع الكفالات
-	9,733	مشروع أوقف سيارة خدمات
-	67,500	سداد اجارات
-	138,000	دعم مؤسسة ال جميع لمشروع كفاية الأسر
-	280,751	مشروع افطار صائم الحرم المكي
-	10,000	مشروع صدقة عشر ذي الحجة
145,150	-	مشروع مدد - منصة جود الاسكان
216,690	188,610	مشروع مدد
109,169	104,766	مشروع اعانة
5,734	6,357	مشروع تحسين
-	50,000	مساعدات سلة غذائية
-	34,240	دعم أوقاف صالح الراجحي (مشروع حياة الماء)
82,348	-	مساعدات مشروع السلة الغذائية (كفاف)
1,291,227	1,974,306	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(14) المساعدات العينية</u>
368,229	552,941	مساعداً عينية مواد غذائية
-	20,380	زكاة فطر
27,770	-	مساعداً عينية زكاة الفطر
10,230	-	مساعداً عينية أجهزة كهربائية
-	231,375	إعانة
6,550	-	مساعداً صيف وشتاء
10,000	1,500	مساعداً عينية إيتام
45,000	28,250	مساعداً عينية سلات صندوق سابق
1,100	-	مساعداً تيسير التعليم عن بعد
135,500	-	مساعداً حملة برا بمكة
15,000	-	مساعداً عينية مبادرة اهالينا - كسوة العيد
746	-	مساعداً عينية ضيافة
620,125	834,446	<u>الإجمالي</u>

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(15) مصروفات محملة على النشاط</u>
117,001	146,550	رواتب العاملين والعاملات - مشروع كفالة الأسر
-	124,678	رواتب العاملين والعاملات - مشروع إفطار صائم
88,530	93,120	رواتب العاملين والعاملات - مشروع مدد
83,097	89,400	رواتب العاملين والعاملات - مشروع السلات الغذائية
70,510	47,982	رواتب العاملين والعاملات - مشروع إعانة
6,224	3,203	مصروفات التشغيل - مشروع كفالة الأسر
3,814	7,696	مصروفات التشغيل - مشروع السلات الغذائية
3,448	3,480	مصروفات التشغيل - مشروع إعانة
2,860	-	مصروفات التشغيل - مشروع مدد
375,484	516,109	<u>الإجمالي</u>



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(16) مساعدات الزكاة</u>
787,714	481,360	مساعدات الزكاة
47,000	-	مساعدات زكاة شركة افاق الحكمة للتنمية
<u>834,714</u>	<u>481,360</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020م</u>	<u>2021م</u>	<u>(17) مصروفات الأنشطة</u>
72,000	-	دعم وقف محمد عبد الله ال جميع - لمشروع ساعي
131,040	-	دعم مؤسسة اللؤلؤة الوقفية (لمشروع ساعي)
-	-	مصروفات مشروع إفطار صائم
3,000	2,765	مشروع ارتقاء
2,500	-	مصروفات ضيافة دورة صيانة الجوالات والساعات
23,500	-	مبادرة تيسر للتعليم عن بعد
5,929	-	دعم بنك الجزيرة لدورة ادخال البيانات ومعالجة النصوص
6,282	6,482	مشروع الشراكات
2,625	4,982	مشروع سائد
1,219	1,685	مصروفات مشروع الملابس المستعملة
24,300	-	دعم شركة روافد الجود اوقاف سليمان ابانمي - كفالة اسر
9,000	-	دعم مؤسسة حمد المحيسن الخيرية كفالة اسر
<u>281,395</u>	<u>15,914</u>	<u>الإجمالي</u>



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(18) المصروفات العمومية والإدارية</u>
298,002	279,423	مرتبات وأجور وما في حكمها
73,435	79,897	التأمينات الاجتماعية
-	29,501	الاجازات وتذاكر السفر
7,177	8,633	أدوات كتابية ومطبوعات
17,723	13,670	مصروفات بريد وبرق وهاتف وشحن
12,309	11,031	مصروفات كهرباء ومياه
2,481	349	صيانة وإصلاح وترميم
2,933	679	محروقات و صيانة وتأمين سيارات
-	10,648	مصروفات حكومية
2,005	3,357	مصروفات ضيافة ونظافة
3,545	8,600	مصروفات دعائية وإعلانات
-	300	اجور تحميل وتنزيل
11,343	1,080	مصروفات رسوم و اشتراكات
63,095	60,313	مصروفات مكافأة نهاية خدمة
109	-	مصروفات رسوم بطاقات النقاط
-	16,000	تأمين طبي وعلاج
494,157	523,481	<u>الإجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(19) إيرادات أخرى</u>
20,289	23,036	جزاءات
20,585	-	رسائل نصية
11,200	6,000	بيع الملابس مستعملة
150	274	بيع اوراق
52,224	29,310	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(20) صافي الأصول المقيدة</u>
299,923	355,969	تبرعات كفالات أسر
81,190	134,593	تبرعات مشروع الصيف البارد
484,776	517,753	تبرعات مشروع مدد وتحسين
11,000	12,800	دعم مؤسسة المحيسن لمشروع كفالة الأسر
68,363	113,144	تبرعات الزكاة
41,000	17,800	تبرعات كفالات أيتام
100,690	100,690	تبرعات اعانة طالبة
225,461	329,228	اعانة مشروع السلات الغذائية
1,000,000	2,026,636	اعانة الوزارة لمساعدات الأسر
7,571	-	دعم بنك الجزيرة لدورة ادخال البيانات ومعالجة النصوص
79,642	68,007	دعم الوزارة التميز
67,500	-	تبرعات لاسداد ايجارات
75,700	-	شركة روافد الجود اوقاف ابانمي لمشروع الكفالات
48,000	-	الاسر
-	393,120	دعم وقف محمد ال جميع لمشروع ساعي
-	159,178	دعم وقف الموسى لمشروع ساعي (كفالة الاسر)
-	106,086	المنح الحكومي - مشروع السلال الغذائية
-	257,600	المنح الحكومي - برنامج تمكين
-	25,801	المنح الحكومي - مشروع الكفالات
-	-	دعم منصة تبرع للأسر
<u>2,590,816</u>	<u>4,618,405</u>	<u>الإجمالي</u>



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية البر الخيرية بوادي محرم و الهدا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (399)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح (21) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن 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.

ب- 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.

ج- 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.

د- 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.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض 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 بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (22) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية

إيضاح : (23) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022/05/16 م

