

جمعية البر الخيرية بالمحاني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م



جمعية البر الخيرية بالمحاني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

- 1 تقرير مراقب الحسابات
- 2 قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م
- 3 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
- 4 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
- 13 - 5 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م



الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالحاجي

محافظة الطائف - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالحاجي "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 267"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات 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 وتديفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 بمراجعةنا للقوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وابدى راي غير متحفظ بتاريخ 27 مارس 2021م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى 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 سواءً 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 نهاية لدى الإدارة لتصفيحة الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً 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 للمعايير المراجعة ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتنعد التحريفات جوهرية 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 بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وينعد خطأ عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطأ 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 أعدتها 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 شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا 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 المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، 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 بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحكومة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية 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 لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المرتبطة على هذا الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تفق 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 العويفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/17
الموافق: 2022/05/18
الصادر: HCPA 10348/2022143
جمعية البر الخيرية بالمعانى
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر الخيرية بالمحانى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31/12/2021م

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>	<u>الموجودات غير المتداولة</u>	<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>	<u>المطلوبات الغير متداولة</u>
ريل سعودي	ريل سعودي	ايضاح		
1,138,378	2,473,930	(3)		النقد لدى البنوك
603,218	373,387	(4)		مدينون متتنوعون وذمم مدينة أخرى
1,741,596	2,847,317			اجمالي الموجودات المتداولة
4,186,212	-			مشروعات تحت التنفيذ
647,659	4,760,327	(5)		صافي العقارات والآلات والمعدات
2,400	1,800	(6)		صافي الأصول الغير ملموسة
4,836,271	4,762,127			اجمالي الموجودات غير المتداولة
6,577,867	7,609,444			اجمالي الموجودات
575,000	299,000	(7)		القروض
43,785	60,755			مخصص مكافأة ترك الخدمة
618,785	359,755			اجمالي المطلوبات الغير متداولة
5,064,579	6,007,439			صافي الأصول
894,503	1,242,250	(18)		صافي الأصول غير المقيدة
5,959,082	7,249,689			صافي الأصول المقيدة
6,577,867	7,609,444			اجمالي صافي الأصول
				اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

مسك الخير



المربي

جمعية البر الخيرية بالمحاني
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31/12/2021م
 المبالغ بالريال السعودي

البيان	إضافة	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي	2020
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
التبرعات النقدية العامة				1,776,364	1,776,364
التبرعات النقدية المقيدة	(8)			499,205	499,204
التبرعات العينية	(9)			2,209,160	2,398,220
إيرادات الاشتراكات				12,505	12,300
تبرعات الزكاة				147,750	105,000
دعم منصة إحسان	(12)			1,116,000	-
أعانت وزارة الموارد البشرية	(10)			570,000	392,395
إيرادات الأنشطة	(11)			142,571	121,742
إيرادات أخرى - استرداد ضريبة القيمة المضافة				7,826	39,600
<u>صافي الأصول المحروزة من القيد</u>					
إعادة التصنيف لتحقيق قيام الاستخدام				(1,985,208)	-
<u>مجموع الإيرادات والمكاسب</u>					6,481,381
<u>المصروفات والخسائر</u>					4,341,497
المساعدات النقدية	(13)			1,015,988	1,092,955
المساعدات العينية	(14)			2,660,512	2,655,086
مصروفات الأنشطة	(15)			456,763	-
مساعدات زكاة				147,750	110,600
مساعدات منصة إحسان	(16)			400,000	110,600
المصروفات العمومية والإدارية	(17)			305,617	110,600
إهلاك الآلات والمعدات والعقارات	(4)			203,544	32,429
إهلاك الأصول الغير ملموسة	(5)			600	600
مجموع المصروفات والخسائر				5,190,774	4,112,870
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة				942,860	228,627
التغير في صافي الأصول				942,860	228,627
صافي الأصول في بداية السنة				5,064,579	5,938,334
صافي الأصول في نهاية السنة				6,007,439	6,166,961

ان الإضافات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





جمعية البر الخيرية بالمحاني
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31/12/2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
20,748	1,290,607	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
13,340	16,970	التغير في صافي الأصول
32,429	203,544	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
600	600	إهلاك الآلات والمعدات والعقارات
67,117	1,511,721	اطفاء الأصول الغير ملموسة
(596,551)	229,831	التغير في صافي الأصول بعد التسويفات
-	-	النigeria في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(529,434)	1,741,552	التغير في مدینون وذم مدینة أخرى
-	4,186,212	التغير في دائنون وذم دائنة أخرى
-	(4,316,212)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(130,000)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
575,000	(276,000)	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
575,000	(276,000)	شراء أصول ثابتة
45,566	1,335,552	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
1,092,812	1,138,378	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,138,378	2,473,930	التغير في القروض
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

مذكر تجبيه



المربي
محمد

جمعية البر الخيرية بالمحاني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيصالات المتممة للقواعد المالية كما في 31/12/2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالمحاني

(1/2) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - الطائف - المحاني

(1/3) رقم التسجيل : 267

(1/4) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير 2021 إلى ديسمبر 2021

(1/5) العملة : الريال السعودي ، وقد قربت الأرقام لأقرب ريال سعودي واحد .

(1/6) أهداف الجمعية :

* تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها مناطقها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي

* تقديم الخدمات للمحتاجين من أهل المنطقة

* العناية بالآيتام والارامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة

* المساهمة في التخفيف عن المصايب في الحوادث الطارئة ومنكوبى الكوارس

* عمل برامج متخصصة لرعاية الشباب في الاجازة الصيفية لشغل أوقات فراغهم

* العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها

(2) السياسات المحاسبية :

(2/1) 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 الإشتراكات والتبرعات والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إعانت الوزارة ومصروفات الأنشطة طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 .

مذكرات
المحاني



الملحق

جمعية البر الخيرية بالمحاني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31/12/2021م

(2/2) التبرعات العينية :-

يتم تقييم التبرعات العينية وفقاً لقوائم أسعار محددة سلفاً من خلال لجنة من الإدارة العامة للجمعية ويتم إثباتها دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة التي تم التقييم بها.

(2/3) المخزون السالبي :-

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- (ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

(2/4) الأصول الثابتة :-

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

السيارات	20%	اجهزه والآت وعدد	15%
أثاث ومفروشات	10%	البرامج	10%
المباني	5%		

(2/5) مكافأة نهاية الخدمة :-

تقوم الجمعية بإحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين لديها على أساس الراتب الأساسي ووفقاً لعقود العاملين ونظام الجمعية.



جمعية البر الخيرية بالمحاني
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31/12/2021

2020 2021 ايضاح : (3) النقد لدى البنوك : -

695,641	233,919	مصرف الراجحي
442,737	2,240,011	البنك الأهلي
1,138,378	2,473,930	الاجمالي

2020 2021 ايضاح : (4) مدينون متتنوعون وذمم مدينة أخرى : -

7,501	-	مصروفات مدفوعة مقدما
-	42,500	سلف جمعية البر بأرن
595,717	330,887	قرض الزواج
603,218	373,387	الاجمالي

مذكر تجده



الإيصال

بيان الأصول المتداولة للعام المالي كافي 31/12/2021م

إيضاح (5) صافي الألات والمعدات والمعارض

البيان	بيان الأصول في 31/12/2021	بيان الأصول في 31/12/2021	بيان الأصول في 01/01/2021	بيان الأصول في 01/01/2021	بيان الأصول في 01/01/2021
الملاك	الملاك	الملاك	الملاك	الملاك	الملاك
الإيجار	الإيجار	الإيجار	الإيجار	الإيجار	الإيجار
سيارات	سيارات	سيارات	سيارات	سيارات	سيارات
مباني	مباني	مباني	مباني	مباني	مباني
آلات ومشروشات	آلات ومشروشات	آلات ومشروشات	آلات ومشروشات	آلات ومشروشات	آلات ومشروشات
أجهزة وألات وعدد	أجهزة وألات وعدد	أجهزة وألات وعدد	أجهزة وألات وعدد	أجهزة وألات وعدد	أجهزة وألات وعدد
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
570,000	570,000	-	-	570,000	570,000
15,001	121,334	201,966	23,667	178,299	323,300
-	4,018,764	167,448	167,448	-	4,186,212
62,657	50,228	74,066	12,429	61,637	124,294
1	-	96,593	-	96,593	96,594
647,659	4,760,327	540,073	203,544	336,529	5,300,400
					4,316,212
					984,188

إيضاح (6) صافي الأصول الغير ملموسة

البيان	بيان الأصول في 31/12/2021	بيان الأصول في 31/12/2021	بيان الأصول في 01/01/2021	بيان الأصول في 01/01/2021	بيان الأصول في 01/01/2021
الملاك	الملاك	الملاك	الملاك	الملاك	الملاك
إضافات	إضافات	إضافات	إضافات	إضافات	إضافات
خلاف العائد	خلاف العائد	خلاف العائد	خلاف العائد	خلاف العائد	خلاف العائد
البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان

برامح	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
إجمالي	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
600	3,600	600	4,200	600	1,800
2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400

ساريٌ

الحسين



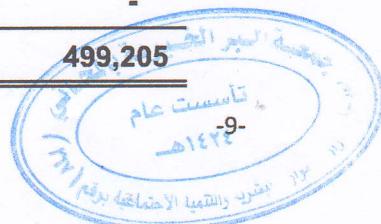
جمعية البر الخيرية بالمحاني
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021

إيضاح : (7) القروض : -

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
575,000	299,000	قرض الزواج (شركة مبادرة الخير المحدودة)
575,000	299,000	الاجمالي

إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة : -

-	11,492	تبرعات كفارة يمين
-	65,000	تبرعات كفالة مرضى الفشل الكلوي
-	48,500	تبرعات كفالي دعم الاسر المحاجة
-	36,000	تبرعات رعاية اسر السجناء
-	57,750	تبرعات كفالة مرضى السرطان
-	10,000	تبرع مواكب الاجركسوة الشتاء
-	48,900	تبرع مؤسسة الـ جـمـيـعـ الـخـيـرـيـهـ - ترميم منازل
-	48,000	تبرعات مؤسسة الملوان كفالة ايتام
110,866	30,000	تبرعات سداد فواتير كهرباء - جمعية نماء الخيرية
169,038	122,063	تبرعات كفالة أيتام
-	6,500	تبرعات كفالات
1,500	15,000	تبرعات لمشروع السلة الغذائية
110,000	-	تبرعات ورثة عبد العزيز النوبص لشراء واتت ماء
140,000	-	تبرعات لتجهيز معهد الجمعية
27,000	-	تبرعات صندوق بر سايك لشراء اجهزة كهربائية
10,000	-	تبرعات مؤسسة الثنيان شراء سلات غذائية
15,000	-	تبرعات اوقف فهد العويسية لشراء السلات الغذائية
70,000	-	تبرعات جمعية مراكز الاحياء لشراء السلات الغذائية
40,000	-	تبرعات مؤسسة الجميع الخيرية شراء سرت غذائية
20,000	-	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
1,400	-	تبرعات نقدية سقيا الماء
314,000	-	تبرعات سداد ديون - جمعية نماء الخيرية
1,028,804	499,205	الاجمالي



مديرة المحاسبة

المدير

جمعية قرى البر الخيرية بالمحاذبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021

ايضاح : (9) التبرعات العينية : -

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
تبرعات عينية زكاة فطر			
تبرعات ارز - جمعية نماء الخيرية			
تبرعات عينية موظفي صندوق سايل غذائية			
تبرعات عينية موظفي صندوق سايل حقيقة مدربية			
تبرعات عينية فاعل خير دقيق			
تبرعات عينية مؤسسة عبد الله الراجحي			
تبرعات عينية الشيف مطلق الغويري			
تبرعات عينية ثمور			
تبرعات جمعية بر بجدة			
تبرعات الشيف سفر القرشي			
تبرعات جمعية ارن			
تبرعات مؤسسة الملوان الوقفية			
تبرعات عينية			
تبرعات جمعية كهائن			
تبرعات عينية سلال غذائية الشيف هلال الموات			
تبرعات عينية ثمور - مزرعة الامير سلطان رحمه			
تبرعات عينية سلال غذائية - مواكب الاجر			
تبرعات عينية مؤسسة العظيم الخيرية - مواد غذائية			
تبرعات عينية حملة بر بمكة سلال غذائية			
تبرعات عينية برا بمكة			
تبرعات عينية سلال غذائية - مواكب الاجر			
تبرعات عينية سلال غذائية - مصرف الراجحي			
تبرعات عينية هدية الشفاء مصرف الراجحي			
تبرعات عينية ثمور - اوقاف صالح الراجحي			
تبرعات عينية سلال غذائية مصنوع الاجنحة المحترفة			
تبرعات عينية اجهزة كهربائية - شركة الزقزوقي			
تبرعات عينية سلال غذائية - مؤسسة خالد حديد			
تبرعات عينية كوبنات (صندوق عبد البطيط جميل)			
تبرعات شركة الاتصالات لكتا عطاء - شرائح انترنت			
الاجمالي	<u>2,398,220</u>	<u>2,209,160</u>	

ايضاح : (10) أعتان وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية : -

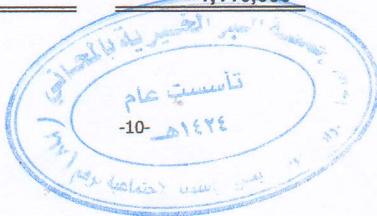
	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
اعانة دعم برامج الاسر			
اعانة دعم المصروفات التشغيلية			
اعانة الوزارة لدعم السلال الغذائية			
الاجمالي			
	<u>392,395</u>	<u>-</u>	
		<u>70,000</u>	
		<u>500,000</u>	
	<u>392,395</u>	<u>570,000</u>	

ايضاح : (11) ايراد انشطة : -

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
ايرادات المعهد النسائي ورسوم دورات			
ايراد بيع الملابس المستعملة			
ايرادات شقق الجمعية			
ايراد العهد الرجالي ورسوم الدورات			
الاجمالي			
	<u>106,692</u>	<u>53,121</u>	
	<u>3,500</u>	<u>-</u>	
		<u>38,500</u>	
	<u>-</u>	<u>50,950</u>	
	<u>11,550</u>	<u>142,571</u>	
	<u>121,742</u>		

ايضاح : (12) دعم منصة احسان : -

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
دعم منصة احسان مشروع سقياء الماء			
دعم منصة احسان مشروع رعاية اسر المدمرين			
دعم منصة احسان مشروع كفالة الايتام			
دعم منصة احسان مشروع كفالة الارامل			
	<u>-</u>	<u>396,000</u>	
	<u>-</u>	<u>120,000</u>	
	<u>-</u>	<u>312,000</u>	
	<u>-</u>	<u>288,000</u>	
	<u>-</u>	<u>1,116,000</u>	



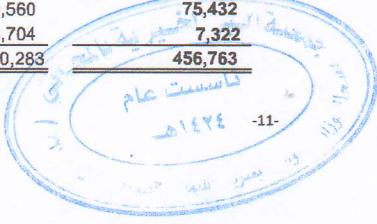
جمعية البر الخيرية بالمحابي
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقائم المالي كما في 31/12/2021

2020	2021	إيضاح : (13) المساعدات النقدية : -
-	2,000	مصاريف برامج وانشطة كفالات
-	2,361	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات
-	50,300	مصاريف برامج وانشطة - دعم اسر محتاجة
-	42,050	مصاريف برامج وانشطة - سداد فواتير الكهرباء
74,206	135,000	مصاريف كفالة مرضى
1,496	12,988	مصاريف برامج وانشطة كلية يمن
-	21,750	مصاريف كفالة ايتام مؤسسة الطوارئ
-	19,000	مصاريف مساعدات سداد ايجارات
63,000	68,941	مساعدات اسر السجناء
154,454	212,925	مساعدات كفالة ايتام
-	25,800	مساعدات مرضى القلب الكلوي
34,698	5,000	مساعدات كفالة ارامل
306,718	140,650	مساعدات تفريح كرب ضمن اعنة الوزارة
-	136,423	مساعدات تفريح كرب ترمي مسكن
-	5,800	مساعدات بناء خزان ماء
-	2,350	مصرفوفات الاختلاط بالبيوم الوطني
-	5,350	مساعدات شراء اجهزة طبية
2,700	127,300	مساعدات نقدية
20,000	-	مؤسسة بنبلمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
1,400	-	مساعدات تأثيث منازل
314,000	-	مساعدات سداد ديون جمعية نماء الخيرية
10,000	-	مساعدات كوارث وحرائق
982,672	1,015,988	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (14) المساعدات العينية : -
-	522,152	مصرفوفات عينية - اسر محتاجة
70,000	40,000	مساعدات عينية - موظفي صندوق بر سايك
60,000	30,000	مساعدات عينية مزرعة الامير سلطان
-	30,000	مساعدات جمجمية كهانين
530,866	630,000	مساعدات جمجمية نداء الخبرية
-	393,800	مساعدات جمجمية بر جدة
428,400	635,680	مساعدات مؤسسة عبد الله الراجحي
109,900	57,000	مساعدات مؤسسة الشيف هلال السواط
-	4,680	مساعدات مؤسسة الشيف سفر القرشي
-	12,000	مساعدات مؤسسة المشعل للتمرور
-	64,320	مساعدات جمعية البر بأربن
540,000	90,000	مساعدات مؤسسة مطلق الغريبي
-	27,000	مساعدات صندوق بر سايك اجهزة كهربائية
39,600	39,600	مساعدات قسام شرانية يد الطيف جميل
56,100	9,000	مساعدات مواكب الاجر
-	75,280	مساعدات عينية زكاد النظر
165,100	-	مواد غذائية
110,200	-	مساعدات عينية مؤسسة العثيم
60,000	-	مساعدات جمجمية بر يمامة
30,000	-	مساعدات مصرف الراجحي
12,000	-	مساعدات عينية تمور - اوقات صالح الراجحي
30,000	-	مساعدات عينية مصنع الاجنحة المحترفة
115,920	-	شركة الزفروق
18,000	-	مؤسسة خالد حديد
189,000	-	مساعدات شركة الاتصالات كلنا عطاء
90,000	-	مساعدات عينية حملة برا يمامة
2,655,086	2,660,512	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (15) مصرفوفات الأنشطة : -
7,219	7,370	اجور تحويل وتنزيل
-	12,000	مصاريف الحوكمة
-	19,501	اجار مقر مشروع الاسر المنتجة
-	6,019	اوائل مكتبة وكتابية معهد التدريب
-	5,072	مصاريف انترنت وبريد معهد التدريب
-	16,468	متباينة وعدد التدريب
-	7,844	كهرباء وماء معهد التدريب
-	35,555	رسوم واشتراكات معهد التدريب
-	3,000	مرايا وحوافز
85,800	261,180	رواتب محللة على النشاط
10,560	75,432	تأمينات اجتماعية
6,704	7,322	صيانة واصلاح
110,283	456,763	الاجمالي

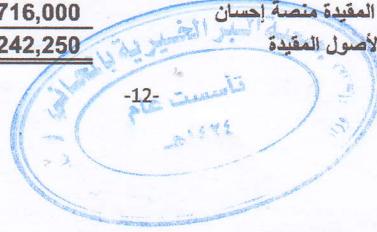
سید محمد



المرس
كفر

جمعية البر الخيرية بالمحانى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31/12/2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	ايضاح : (16) مساعدات منصة احسان :-
-	144,800	مساعدات منصة احسان مشروع كفالة الارامل
-	130,500	مساعدات منصة احسان مشروع كفالة الايتام
-	50,000	مساعدات منصة احسان مشروع رعاية اسر المدمرين
-	74,700	مساعدات منصة احسان مشروع سقياء الماء
-	400,000	الاجمالي
<u>2020</u>	<u>2021</u>	ايضاح : (17) المصاريف العمومية والإدارية :-
303,391	234,046	مرتبات واجور وما في حكمها
21,605	-	التأمينات الاجتماعية
9,166	-	مصاريف ايجارات
4,538	2,864	ادوات كتابية وطبعات
2,645	4,048	مصاريف بريد وبرق وهاتف
4,247	11,860	مصاريف كهرباء ومياه
-	6,650	صيانة مباني
2,151	495	محروقات وصيانة سيارات
4,138	2,460	مصاريف ضيافة ونظافة
500	1,725	مصاريف دعاية واعلانات
31,453	2,772	رسوم
13,340	16,970	مكافأة ترك الخدمة
17,400	9,000	بدل سكن
6,000	1,262	صيانة برامج واجهزة
-	2,442	مصاريف بنكية
-	3,700	مصاريف انتداب
-	3,075	مصاريف استرداد رسوم دورات
1,300	600	تجديد اقامة
5,110	-	مكافأة
1,995	1,648	نذارك سفر
100	-	مصاريف نشرية
429,079	305,617	الاجمالي
<u>2020</u>	<u>2021</u>	ايضاح : (18) صافي الأصول المقيدة :-
-	26,250	تبرعات مؤسسة الملوان كفالة ايتام
-	500,000	إعانة الوزارة لدعم السلال الغذائية
14,584	-	تبرعات كفالة ايتام
564,073	-	إعانة الوزارة لتفريج الكرب
18,350	-	إعانة الوزارة للسلة الغذائية
1,496	-	كفارة يمين
19,000	-	تبرعات سداد ايجار اوقاف الضحيان
140,000	-	تبرعات لتجهيز معهد الجمعية
27,000	-	تبرعات صندوق بر سباك لشراء اجهزة كهربائية
110,000	-	تبرعات ورثة عبد العزيز التويصي لشراء وانت ماء
894,503	526,250	الاجمالي
		صافي الأصول المقيدة منصة احسان
-	321,300	مساعدات منصة احسان مشروع سقياء الماء
-	70,000	مساعدات منصة احسان مشروع رعاية اسر المدمرين
-	181,500	مساعدات منصة احسان مشروع كفالة الايتام
-	143,200	مساعدات منصة احسان مشروع كفالة الارامل
-	716,000	اجمالي صافي الأصول المقيدة منصة احسان
894,503	1,242,250	اجمالي صافي الأصول المقيدة



جمعية البر الخيرية بالمحانى
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (267)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

ايضاح (19) 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 تقديرًا 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 جدًا.

ج-مخاطر الائتمان

تشمل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالالتزاماته 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 الدين المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

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

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتغيرات 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 والتغيرات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك، إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قبل التغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

ايضاح : (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.

ايضاح : (21) اعتماد القوائم المالية :



مذكر محمد
-

الرئيس
-