

جمعية البر الخيرية بذهبان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية البر الخيرية بذهبان  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

## المؤقرين

## إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

### جمعية البر الخيرية بذهبان - ترخيص رقم 509

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

#### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بذهبان "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 509"، 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 16، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، 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 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.

#### أساس المتحفظ:

- لم تتمكن من الحصول على الشهادة البنكية للبنك العربي برصيد بقيمة 7,723 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021 (رصيد بقيمة 7,723 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2020)، ولم تكن قادرين على التحقق من صحة الرصيد من خلال تنفيذ إجراءات مراجعته بديلة، وبناء عليه، فلم تكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على هذا المبلغ.
- لم تتمكن من التأكد من ملكية عقار (جوش الوقف) والبالغ قيمته طبقاً لمحضر الجرد 120,000 ريال سعودي نظراً لعدم حصولنا على صك ملكية العقار، وبناء عليه، لم نتمكن من القيام بأية إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من ملكية العقار.
- لم يظهر أي استهلاك في القوائم المالية لبند المباني نظراً لأن الجمعية لم تقم بفصل قيمة المباني عن قيمة الأراضي الظاهرة ضمن بند ممتلكات ومعدات الأمر الذي يشكل خروجاً على المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. مما جعلنا نتحفظ في رأينا بخصوص هذا البند.

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 بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وقمنا أيضاً 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 متحفظ بتاريخ 02 مايو 2021م.

#### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

تعير الإدارة مسئولة 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 تعنيه 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.

والمكلفون بالحكومة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولين عن الاشراف على آية التقرير المالي في الجمعية:



## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يتلوى على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى قيم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تفويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التى أعدتها الإدارة
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التى تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التى يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

وتنحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والتتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسى للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبد الله بن صالح الحري  
محاسب قانونى ترخيص رقم 518

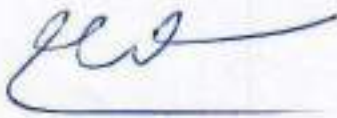


التاريخ: 1444/04/1 هـ  
الموافق: 2022/10/26 م  
الصادر: HCPA 11608/2022250  
جمعية البر الخيرية بذهبان  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بذهبان  
ممسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	إيضاح	الموجودات
443,711	293,055	(3)	الموجودات المتداولة
24,198	2,546	(4)	النقد بالصندوق و ائدي البنوك مدبنون و ارسدة مدينة أخرى
467,909	295,601		إجمالي الموجودات المتداولة
11,000	11,000		الموجودات غير المتداولة
1,640,984	1,639,970	(5)	مشاريع تحت التنفيذ
1,651,984	1,650,970		صافي العقارات والالات والمعدات
2,119,893	1,946,572		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
3,000	-	(6)	دائنون و ارسدة دائنة أخرى
3,000	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
65,467	111,737	(12)	مخصص نهاية الخدمة
65,467	111,737		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
(378,151)	(793,594)		صافي الأصول
2,414,606	2,613,457	(13)	صافي الأصول غير المقيدة
14,971	14,971		صافي الأصول المقيدة
2,051,426	1,834,834		صافي أصول اوقف
2,119,893	1,946,571		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (16) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية











جمعية البر الخيرية بذهبان  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الناتج والمكاسب
114,188	136,899	-	-	136,899		عائد التغطية العامة
3,890,008	496,144	-	496,144	-	(7)	عائد التغطية المقيدة
144,390	187,538	-	187,538	-	(8)	مزايا العائلية
400	9,577	-	-	9,577		إتاوات الاشتراكات
194,066	55,186	-	55,186	-		مزايا الزكاة
	-		(540,016)	540,016		في الأصول المحررة من القيود
						إضافة التصنيفات لتحقيق
						الامتثال
4,343,052	885,342	-	198,851	686,491		في الإيرادات والمكاسب
						إضافة التصنيفات
3,131,265	312,979	-	-	312,979	(9)	بروفات والخسائر
194,390	187,538	-	-	187,538	(10)	ربح البراج والانشطة
51,000	39,500	-	-	39,500		إعدادات العينة
587,677	547,304	-	-	547,304	(11)	بدلات الزكاة
9,145	7,914	-	-	7,914		بروفات العمومية والإدارية
3,953,477	1,095,234	-	-	1,095,234		إلا، العقارات والآلات والمعدات
389,575	(209,891)	-	198,851	(408,743)		في المصروفات والخسائر
1,661,851	2,051,426	14,971	2,414,606	(378,151)		في صافي الأصول
-	(6,700)	-	-	(6,700)		في الأصول في بداية السنة
2,051,426	1,841,535	14,971	2,613,457	(793,594)		في سنوات مدققة
						في الأصول في نهاية السنة

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



جمعية البر الخيرية بذهبان  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
389,575	(209,891)	التغير في صافي الأصول
9,145	7,914	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
19,881	77,336	نهاية الخدمة
<u>418,601</u>	<u>(124,641)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
1,709	21,652	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
-	(3,000)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(31,066)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
-	(6,700)	تسويات سنوات سابقة
<u>420,310</u>	<u>(143,756)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(510)	(6,900)	شراء العقارات والآلات والمعدات
<u>(510)</u>	<u>(6,900)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
419,800	(150,656)	صافي التغير في رصيد النقدية
23,911	443,711	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>443,711</u>	<u>293,055</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



جمعية البر الخيرية بذهبان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

**(1) معلومات عن الجمعية :**

**(1/1) اسم الجمعية :** جمعية البر الخيرية بذهبان

**(1/2) مقر الجمعية :** مكة المكرمة

**(1/3) رقم التسجيل :** 509

**(1/4) أهداف الجمعية :-**

\* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد والمحتاجين

\* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث

\* العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس

\* تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة

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

**(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

**(2/1) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في 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 بذهبان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

### (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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع جمعية 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المعقولة لتلك التبرعات القيمة المدللة 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 .

### التقديرة وشبه التقديرة:

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

### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفاتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة 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 بذهبان  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

**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 ، ونهيك القيمة النفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

لوحات الدعاية والاعلان	10%	أثاث ومفروشات	2.5:10%
السيارات	20%	اجهزة والآت وعدد	15%

**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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

جمعية البر الخيرية بذهبان  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-
336,253	236,570	حساب بنك الراجحي العام
33,978	530	حساب بنك الراجحي الزكاة
41	13,911	حساب بنك الراجحي الصندوق الجارية
7,723	7,723	حساب البنك العربي
5,710	5,805	حساب بنك الراجحي كفالة يتام
-	175	حساب بنك الراجحي سقيا الماء
57,444	18,878	حساب بنك الراجحي افطار صائم
2,512	9,464	الصندوق العام
50	-	حساب بنك الراجحي السلة الغذائية
<u>443,711</u>	<u>293,055</u>	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-
3,598	646	عهد
20,600	1,900	سلف عاملين
<u>24,198</u>	<u>2,546</u>	الاجمالي

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*





جمعية البر الخيرية بدمشق  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (509)  
 معة المكرمة - المسلكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الإيضاح : (5) صافي المعونات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول لحجم 2020	صافي قيمة الأصول لحجم 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستطرد	إهلاك لحجم	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/01/01	تكلفة الأصول لحجم 2021/12/31	الاستهلاكات لحجم لحجم	إهلاكات لحجم لحجم	تكلفة الأصول لحجم 2021/01/01	صافي البيانات
1,620,000	1,620,000	-	-	1,620,000	-	1,620,000	-	-	1,620,000	الأراضي
3	3	-	-	244,437	244,437	244,440	-	-	244,440	سيارات
12,625	7,511	-	5,314	40,314	40,314	53,138	-	-	53,139	آلات ومفردات
510	6,375	-	1,035	125,290	125,290	132,700	-	6,900	125,800	أجهزة وآلات وعتد
7,645	6,081	-	1,565	8,004	8,004	15,650	-	-	15,650	أبحاث تقنية وإعلان
<b>1,640,984</b>	<b>1,639,970</b>	<b>-</b>	<b>7,914</b>	<b>418,045</b>	<b>418,045</b>	<b>2,085,929</b>	<b>-</b>	<b>6,900</b>	<b>2,059,029</b>	<b>الإجمالي</b>







جمعية البر الخيرية بذهبان  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (6) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-
3,000	-	مصروفات مستحقة
3,000	-	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (7) التبرعات النقدية المعقودة :-
20,090	64,125	كفالات أيتام
3,852,044	293,867	أفطار صائم
-	99	كسوة العيد
10,200	7,920	زكاة الفطر
850	108,700	السلة الغذائية
-	48	إعانات الزواج
2,803	4,217	سقى الماء
2,510	2,250	الكفارات
1,511	14,870	صدقة جزية
-	49	تبرع أجهزة كهربائية
3,890,008	496,144	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (8) التبرعات العينية :-
-	30,000	كسوة شتاء
144,390	157,538	سلات غذائية
144,390	187,538	<u>الإجمالي</u>

*(Handwritten signatures)*



جمعية البر الخيرية بذهبان  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) مصاريف البرامج والأنشطة :-</u>
63,450	41,250	مصاريف الزكاة الشرعية
-	1,000	مصروفات كفالات أيتام
3,054,094	252,842	مصروفات المساعدات
6,976	6,893	مصروفات افطار صائم
5,137	8,744	مصروفات زكاة الفطر
1,608	2,250	مصروفات سقيا للماء
3,131,265	312,979	مصروفات الكفارات
		<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) المساعدات العينية :-</u>
194,390	157,538	مصاريف مساعدات السلة الغذائية
-	30,000	مصروفات مشروع كمرة الشتاء
194,390	187,538	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
360,097	317,886	مستحقات واجور وما في حكمها
-	1,820	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
65,000	20,000	ايجارات
2,022	1,316	ادوات كتابية ومطبوعات
8,662	8,446	صيانة وإصلاح
6,996	5,378	محروقات وصيانة سيارات
-	25,620	مكافآت وحوافز
-	1,380	مصاريف دعوية وإعلانات
68,915	60,671	التأمينات الاجتماعية
57	91	مصاريف ضيافة ونظافة
5,791	6,338	مصاريف بريد وبرق وهاتف
5,900	10,966	مصروفات أخرى
7,386	8,732	كهرباء ومياه
19,881	77,336	نهاية الخدمة
12,000	-	مصروفات تشغيلية
2,800	1,322	تحميل وتزليل
2,170	-	اتعاب مهنية
567,677	547,304	<u>الإجمالي</u>











جمعية البر الخيرية بذهبان  
مستجدة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
45,586	65,467	رصيد اول المدة
19,881	77,336	المكون خلال العام
-	(31,066)	المسدد خلال العام
<u>65,467</u>	<u>111,737</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) صافي الأصول المقيدة :-</u>
-	22,875	كفالات ايتام
797,950	838,975	اقطار صائم
-	99	كسوة العيد
19,867	20,894	زكاة الفطر
850	109,550	السلة الغذائية
-	48	اعانات الزواج
33,357	28,830	سقى الماء
1,208	1,208	الكفارات
1,511	16,381	صنفة جارية
-	49	تبرع اجهزة كهربائية
217,116	232,802	تبرعات الزكاة
1,256,817	1,256,817	اعانة الملك للأشطة وبرامج الجمعية
3,000	3,000	ايجارات منازل
100	100	صيانة مساجد
82,830	81,830	دعم مساعدات اسر
<u>2,414,606</u>	<u>2,613,457</u>	<u>الاجمالي</u>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



جمعية البر الخيرية بذهبان  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (14) الأخرى:

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 دفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

بمخاطر 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 للتقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تمثل 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 اتعالي 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 العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقوم الشركة بيلة عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات. هذا 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 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 : (15) الأحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (16) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 18/10/2022م