

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البیان

الصفحة

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
17 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالعطيف
العطيف - الطائف - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالعطيف "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 505"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة 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 وتدفيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

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

امراخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م من قبل مراجع اخر وابدى راي غير متحفظ بتاريخ 18 مايو 2022م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات 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 بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية 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 الجوهرية 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 أعدتها 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 ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبغهم 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 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 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: 1443/10/17هـ

الموافق: 2022/05/18م

الصادر: HCPA 10343/202276

جمعية البر الخيرية بالعطيف

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الأصول المتداولة</u>
479,275	1,119,536	(3)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
0	0	(4)	المدينون
469	0		العهد
14,901	9,901		مصرفات مدفوعة مقدما، ارصدة مدينة اخرى
494,645	1,129,437		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول الثابتة</u>
3,033,081	256,176	(5)	صافي أصول ثابتة
0	2,741,715		صافي الاصول الاستثمارية
2,329,467	2,439,954		مشروعات تحت التنفيذ وقف
5,362,548	5,437,845		إجمالي الأصول الثابتة
5,857,193	6,567,282		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
19,983	19,983		الدائنون - ال
0	0		اموال للغير (جمعية التحفيظ)
0	0		مصرفات مستحقة
19,983	19,983		أجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
2,220,718	5,595,338		صافي الأصول غير المقيدة
1,905,310	855,321	(13)	صافي الأصول المقيدة
1,711,182	96,640		صافي اصول اوقاف
5,837,210	6,547,299		أجمالي صافي الأصول
5,857,193	6,567,282		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	البيان
25,695	22,725	0	0	22,725		الإيرادات والمكاسب
55,127	42,750	0	42,750	0	(6)	التبرعات النقدية العامة
303,400	244,900	0	0	244,900	(7)	التبرعات النقدية المقيدة
300	208,730	208,730	0	0		التبرعات العينية
	700,000	0	700,000	0		تبرعات اوقاف
13,200	0	0	0	0		تبرعات منصبة احسان
100	1,000	0	1,000	0		إيرادات الأشتراكات
0	0	0	0	0		تبرعات الزكاة
0	31,750	0	0	31,750		دعم تنمية الموارد البشرية
0	504,080	0	504,080	0	(8)	ايرادات الاجارات
0	0					أعانت وزارة الشؤون الاجتماعية
0	0					صافي الأصول المحررة من القيود
0	0	110,487-	(637697)	748,184		إعادة التصنيف لتحقيق قير
397,822	1,755,935	98,243	610,133	1,047,559		الإستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
104,900	168,505	0	0	168,505	(9)	المصروفات والخسائر
338,942	244,900	0	0	244,900	(10)	مصروفات البرامج والأنشطة
0	0	0	0	0		المساعدات العينية
0	367,500	0	0	367,500		مساعدات الزكاة
0	82,681	0	0	82,681	(11)	مصروفات منصبة احسان
0	10,011	0	0	10,011		المحمل علي النشاط
140,253	114,059	0	0	114,059	(12)	مصاريف جمع الاموال
131,229	98,190	0	0	98,190		المصروفات العمومية والإدارية
715,324	1,085,846	0	0	1,085,846		إهلاك الأصول الثابتة
317,502-	670,089	98,243	610,133	38,287-		مجموع المصروفات والخسائر
						التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
237,500-	40,000-	0	0	40,000-		البنود الإستثنائية
5,012	80,000	0	0	80,000		البنود الأستثنائية
						تسويات سنوات سابقة
232,488-	40,000	-	-	40,000		ايرادات اخرى
549,990-	710,089	98,243	610,133	1,713		التغير في صافي الأصول
6,387,200	5,837,210	1,711,182	1,905,310	2,220,718		صافي الأصول في بداية السنة
	0	1,712,785-	1,660,122-	3,372,907		تسويات سنوات سابقة
5,837,210	6,547,299	96,640	855,321	5,595,338		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
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	
549,990-	710,089	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
131,229	98,190	التغير في صافي الاصول
418,761-	808,279	إهلاك الأصول الثابتة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
0	0	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
7728	469	المدينون
(2001)	5000	العهد
0	40,000-	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
0	0	تسويات سنوات سابقة
0	0	الدائنون
(8160)	0	اموال للغير (جمعية التحفيظ)
421,194-	773,748	مصرفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
0	23,000-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	110,487-	شراء أصول ثابتة
0	133,487-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
421,194-	640,261	صافي التدفقات النقدية في الأنشطة الاستثمارية
900,469	479,275	صافي التغير في رصيد النقدية
479,275	1,119,536	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)

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 بالعطيف

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

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (505) بتاريخ 1430/07/7 هـ .

(1/4) السنة المالية : سنة ميلادية 1-1-2021 الي 31-12-2021

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

(1/6) أهداف الجمعية :-

* تهدف الجمعية الى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي:-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة

* القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد

* مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت

* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي

* تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن

(2) السياسات المحاسبية :

(2/1) العرف المحاسبى : 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 النقدى .

(2) يتم إعانات الوزارة ومصروفات الأنشطة طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

(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 النقدى .

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم 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 السلي :-

(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 .

(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 :-

المباني	4%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%	تحسينات باملاك الغير	10%
أثاث ومفروشات	10%		

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدي البنوك : -

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
10,800	10,800	نقدية بالصندوق
326,210	900,287	مصرف الراجحي الحساب العام
0	0	مصرف الراجحي /19242/9
0	0	مصرف الراجحي /19243/7
0	0	مصرف الراجحي /192460/7
0	0	مصرف الراجحي /192445/2
50	2,195	مصرف الراجحي /192411/
0	0	مصرف الراجحي /19245/2
0	0	مصرف الراجحي ح/220447
142,215	206,254	مصرف الراجحي ح/299000
479,275	1,119,536	الاجمالي

إيضاح : (4) المدينون : -

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
0	0	مؤسسة الشويش
0	0	مؤسسة المدارات العربية
0	0	الاجمالي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021م

إيضاح : (5) صافي أصول ثابتة

صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك في 31-12-2021	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 1-1-2021	تكلفة الأصول في 31-12-2021	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021-1-1	البيان
100,000	100,000	0	0	0	100,000	0	0	100,000	اراضي
103,095	130,500	0	0	0	130,500	3,000,000	0	3,130,500	المباني
1	1	87,999	0	87,999	88,000	0	0	88,000	السيارات
9,677	1	31,787	140	31,647	31,788	0	0	31,788	اثاث
12,393	2,673	88,893	2,430	86,463	91,566	0	0	91,566	اجهزة واللات
1,601	23,001	6,579	400	6,179	29,580	0	23,000	6,580	اصول ثابتة اخرى
226,767	256,176	215,258	2,970	415,353	471,434	3,000,000	23,000	3,448,434	الإجمالي

إيضاح : (5) صافي أصول الاستثمارية

صافي قيمة الأصول في 2021	صافي قيمة الأصول في 2021	مجموع الإهلاك في 2021	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021	تكلفة الأصول في 2021	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021	البيان
100,000	750,000	0	0	0	750,000	0	750,000	0	اراضي
103,095	1,991,715	258,285	95,220	203,065	2,250,000	0	2,250,000	0	المباني
203,095	2,741,715	258,285	95,220	203,065	3,000,000	0	3,000,000	0	

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

إيضاح : (6) التبرعات النقدية المقيدة :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
0	0	تبرعات إفطار الصائم
0	22,500	تبرعات السلة الرمضانية
5,984	0	تبرعات ترميم وبناء مساكن
50	0	تبرعات مشروع الخاتمة الحسنة
100	250	تبرعات صدقات
48,993	0	تبرعات مشروع سقيا ماء
0	20,000	تبرعات زواج
0	0	تبرعات كفالة ايتام
55,127	42,750	الاجمالي

إيضاح : (7) التبرعات العينية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
275,400	244,900	مواد غذائية
28,000	0	تبرعات عينية كسوة شتاء
0	0	تبرعات عينية اراضي
303,400	244,900	الاجمالي

إيضاح : (8) أعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
0	0	الأعانة السنوية
0	45,000	اعانة الوزارة سداد الايجارات
0	183,330	اعانة الوزارة - السلة الغذائية
0	62,000	اعانة الوزارة - كسوة شتاء
0	213,750	اعانة الوزارة - كسوة عيد
0	0	اعنة دعم برامج ومساعدات الاسر
0	504,080	الاجمالي

إيضاح : (9) دعم منصة احسان :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
0	300,000	تبرعات الكفالة السنوية للارامل
0	400,000	ترميم وصيانة بيوت الاسر المحتاجة
0	700,000	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

إيضاح : (10) البرامج والانشطة :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
69,500	56,100	المساعدات النقدية العامة
10,000	0	مساعدات ترميم منازل
5,000	0	مساعدات سداد ديون
20,400	21,255	مساعدات مشروع سقيا
0	3,000	مصروفات تدريب
0	19,000	مساعدات صحية
0	45,000	مســــــــاعدات سداد ايجار
0	21,750	مســــــــاعدات السلة الرمضانية
0	2,400	مســــــــاعدات كسوة عيد
104,900	168,505	الاجمالي

إيضاح : (11) المســــــــاعدات العينية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
281,112	244,900	مواد غذائية
57,830	0	مساعدات كسوة شتاء
338,942	244,900	الاجمالي

إيضاح : (12) مصروفات المحملة علي النشاط :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
0	82,681	الرواتب وما في حكمها
0	82,681	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

إيضاح : (13) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
103,200	73,193	مرتبات واجور وما في حكمها
0	0	انتدابات
13,000	0	مصاريف ايجارات
1,518	1,171	ادوات كتابية ومطبوعات
141	110	مصاريف بريد وبرق وهاتف
2,317	0	مصاريف كهرباء ومياه
2,149	978	صيانة وإصلاح وترميم
1,393	2,968	محروقات وصيانة سيارات
3,065	7,046	مصاريف ضيافة ونظافة
860	7,425	مصاريف دعاية واعلانات
0	0	رسوم
0	0	تذاكر سفر
0	0	مصاريف تدريب ودورات
6,285	2,802	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
0	0	مصاريف تعبئة وتغليف
0	0	مصاريف نقل وانتقالات
0	4,000	مكافآت
6,325	14,366	مصروفات نثرية اخري
140,253	114,059	الاجمالي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (14) صافي الأصول المقيدة :-</u>
28,593	4,150	سقيا ماء
1,100	1,350	صدقات
830	830	كفارات
150,000	212,000	اعانة الوزارة كسوة شتاء
1,099,470	0	اعانة الوزارة برامج وانشطة الجمعية
625,167	0	اعانة الوزارة مساعدات الاسر
0	170,575	كفالات ايتام منصة احسان
0	71,800	ترميم منازل الاسر المحتاجة منصة احسان
50	50	مشروع الخاتمة الحسنة
0	19,000	زواج
100	1,100	الزكاة
0	174,164	اعانة الوزارة سلة غذائية
0	200,303	كسوة عيد
1,905,310	855,321	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الإجتماعية برقم (505)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (15) 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 عملاء 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 : (16) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (17) اعتماد القوائم المالية :-

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