

جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021  
تقرير مراقب الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
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

## الموقرين

## إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

### جمعية البر الخيرية بالمظيلف ترخيص رقم 178

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

#### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمظيلف "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 178"، 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 25، 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 الرأي المتحفظ:

- لم يتم تقم الجمعية بنقل ملكية المستوصف والصيدلية رسمياً على الرغم من إتمام عملية البيع واستبعادهم من ممتلكات الجمعية وقت البيع ومازالت الأوراق الرسمية باسم الجمعية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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 وفينا 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 18 مايو 2021م.

#### 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 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 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 بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية 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 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 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 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- 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.
- 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 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: 1444/04/16 هـ  
الموافق: 2022/11/10 م  
الصادر: HCPA 11741/2022252  
جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
352,120	1,370,998	(3)	الموجودات المتداولة
2,533,819	1,679,013	(4)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
864,860	-		مدينون وارصدة مدينة أخرى
3,750,799	3,050,011		المخزون
			إجمالي الموجودات المتداولة
3,352,685	3,670,685	(5)	الموجودات غير المتداولة
17,200,674	17,767,583	(6)	مشروعات تحت التنفيذ
5,267,917	4,207,106	(7)	مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
137,720	69,768	(8)	صافي العقارات والالات والمعدات
21,351,914	20,853,562	(9)	صافي الاصول الغير ملموسة
47,310,910	46,568,703		صافي الاصول الاستثمارية
51,061,709	49,618,714		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
1,600,000	2,000,000	(11)	قروض قصيرة الاجل
1,128,143	951,468	(10)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,728,143	2,951,468		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
4,821,245	1,648,000	(12)	قروض طويلة الاجل
366,041	489,047		مخصص، نهاية الخدمة
5,187,286	2,137,047		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
15,729,236	5,677,812		صافي الأصول غير المقيدة
3,319,436	7,311,602	(21)	صافي الأصول المقيدة
24,097,608	31,540,785	(22)	صافي اصول اوقاف
43,146,280	44,530,199		إجمالي صافي الأصول
51,061,709	49,618,714		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (25) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

السيد /

السيد /

السيد /

جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
708,283	616,273	-	-	616,273	الإيرادات والمكاسب
891,657	3,604,795	-	3,604,795	-	(13) التبرعات النقدية العامة
-	452,380	-	-	452,380	التبرعات النقدية المقيدة
2,180,587	7,173,134	-	-	7,173,134	(16) إيرادات تأجير المشاريع الاستثمارية
916,600	1,182,890	-	1,182,890	-	(14) إيرادات المشاريع الاستثمارية
229,878	8,010,086	8,010,086	-	-	التبرعات العينية
-	5,600	-	-	5,600	إيرادات أوقاف
279,526	292,463	-	292,463	-	إيرادات الأشتراكات
1,026,871	1,153,591	-	1,153,591	-	(15) تبرعات الزكاة
-	-	-	-	-	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	-	(566,909)	(2,241,573)	2,808,481	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقق قيد
6,233,402	22,491,211	7,443,177	3,992,166	11,055,868	الإستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة
-	-	-	-	-	التصنيف
749,621	1,100,045	-	-	1,100,045	(17) المصروفات والخسائر
5,266,320	14,026,848	-	-	14,026,848	(18) مصاريف البرامج والأنشطة
265,033	1,889,096	-	-	1,889,096	(19) مصروفات حملة على النشاط
274,000	205,885	-	-	205,885	(19) المساعات العينية
1,813,426	2,218,146	-	-	2,218,146	(20) مصروفات تمويلية
75,000	-	-	-	-	المصروفات العمومية والإدارية
519,592	886,297	-	-	886,297	الزكاة
22,598	67,952	-	-	67,952	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
387,771	498,352	-	-	498,352	إطفاء الأصول الغير ملموسة
9,373,361	20,892,622	-	-	20,892,622	إهلاك الأصول الاستثمارية
(3,139,959)	1,598,589	7,443,177	3,992,166	(9,836,754)	إجمالي المصروفات والخسائر
-	20,059	-	-	20,059	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
-	20,059	-	-	20,059	المستمرة
(3,139,959)	1,618,648	7,443,177	3,992,166	(9,816,695)	البنود الاستثمارية
46,286,239	43,146,280	24,097,608	3,319,436	15,729,236	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(234,729)	-	-	(234,729)	التغير في صافي الأصول من البنود
43,146,280	44,530,199	31,540,785	7,311,602	5,677,812	الإستثنائية
-	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية السنة

السيد خالد

السيد محمد

السيد محمد



جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(3,139,959)	1,618,648	التغير في صافي الاصول
387,771	498,352	اهلاك الاصول الاستثمارية
519,592	886,297	إهلاك العقارات والالات والمعدات
129,060	366,424	نهاية الخدمة
22,598	67,952	اطفاء الاصول الغير ملموسة
-	(20,059)	أرباح بيع أصول ثابتة
(2,080,938)	3,417,614	التغيير في صافي الاصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
287,543	854,806	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(541,679)	864,860	المخزون
(38,586)	(243,418)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
986,495	(176,675)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(234,729)	تسويات سنوات سابقة
(1,387,165)	4,482,458	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(2,177,877)	(50,427)	شراء أصول ثابتة
-	245,000	مقبوضات بيع أصول ثابتة
(2,400,000)	(566,909)	اضافات علي مشاريع وقفية تحت التنفيذ
(1,673,000)	(318,000)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(108,814)	-	إضافات أصول استثمارية
(82,609)	-	اضافات اصول غير ملموسة
(6,442,300)	(690,335)	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
6,421,245	(2,773,245)	القروض
6,421,245	(2,773,245)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(1,408,220)	1,018,878	صافي التغير في رصيد النقدية
1,760,340	352,120	رصيد النقدية في بداية السنة
352,120	1,370,998	رصيد النقدية في نهاية السنة

مصدق

مصدق



جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
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 بالمظيلف

**(1/2) مقر الجمعية :** مكة المكرمة

**(1/3) رقم التسجيل :** 178.

**(1/4) أهداف الجمعية :-**

\* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة

\*تقديم الاعانة اللازمة كتسديد الاجارات عن المعسرین

\*تقديم المشاريع الخيرية كمشروع افطار صائم وكسوة الشتاء والمدارس والعيده

\* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها

(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 الى ذلك يتم اعداد 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته 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 .

**أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآت والمعدات**

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات وآلات والمعدات 4,207,106 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 7) تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.

178  
جمعية البر الأهلية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية  
برقم 178  
سجل تجاري رقم ٤٦٠٣٠٠٩١٧٩

جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية 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 النقدى .

(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 النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم 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 المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

السيد / خالد



جمعية البر الخيرية بالمظيلف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	برامج	25%
السيارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		
اجهزة والالات 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 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.

مستخلص

رئيس الجمعية  
محمد

محمد



جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
285,087	526,746	الراجحي العام
-	75	الراجحي التبرعات
5,001	21,420	الراجحي كفالة ايتام
5,240	12,225	الراجحي الاوقاف
633	160	الراجحي الزكاة
1,000	1,000	الراجحي الصدقات
7,998	388,846	البنك الاهلي
13,352	283,759	مصرف الانماء
6,083	120,190	بنك البلاد العام
11,981	16,065	بنك البلاد اوقاف
510	511	البنك الاول - ساب
15,235		
<u>352,120</u>	<u>1,370,998</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
125,550	604,224	مصروفات مقدمة
132,837	132,837	ايراد مستحق
182,823	52,183	ضريبة القيمة المضافة
433,432	265,432	خطابات ضمان
37,701	565,237	عملاء
92,100	59,100	سلف عاملين
1,398,614	-	قرض حسن - جمعية عهد للايتام
124,401	-	شبكة مدى مطعم
6,361	-	شبكة مدى الديوانية
<u>2,533,819</u>	<u>1,679,013</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (5) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
381,820	381,820	ارض شارع الاربعين
1,247,865	1,247,865	المبنى الاداري
1,723,000	2,041,000	المطبخ والمعمل
<u>3,352,685</u>	<u>3,670,685</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) مشروعات تحت التنفيذ اوقاف :-</u>
15,785,007	16,351,916	وقف الاب
1,415,667	1,415,667	وقف الجمعية
<u>17,200,674</u>	<u>17,767,583</u>	<u>الاجمالي</u>

مصدق عليه  
مصدق عليه

مصدق عليه  
مصدق عليه  
جمعية البر الأهلية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية  
برقم 178  
سجل تجاري رقم ٤٦٠٣٠٠٩١٧٩

جمعية البر الخيرية بالمطائف  
مسجلة بوزارة الشؤون والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (7) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

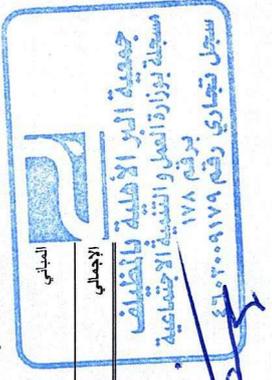
صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستفيد	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021/12/31	مجموع الإهلاك في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
600,000	600,000	-	-	600,000	-	600,000	-	-	600,000	الأراضي
2,444,186	2,325,391	-	118,795	644,485	525,690	2,969,876	-	-	2,969,876	المباني
561,349	241,571	29,709	94,837	466,954	401,826	708,525	254,650	-	963,175	السيارات
392,388	300,846	-	120,272	918,251	797,979	1,219,097	-	28,730	1,190,367	آثاث ومفروشات
1,269,994	731,427	-	552,393	2,951,354	2,398,961	3,682,781	-	13,826	3,668,955	اجهزة وآلات وعدد
-	7,870	-	-	7,870	-	7,870	-	7,870	-	اجهزة حاسب الي
5,267,917	4,207,106	29,709	886,297	4,981,044	4,124,456	9,188,150	254,650	50,427	9,392,373	الإجمالي

إيضاح (8) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستفيد	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021/12/31	مجموع الإهلاك في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
137,720	69,768	-	67,952	202,041	134,089	271,809	-	-	271,809	تراخيص برامج
137,720	69,768	-	67,952	202,041	134,089	271,809	-	-	271,809	الإجمالي

إيضاح (9) صافي الأصول الاستثمارية :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستفيد	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2021/12/31	مجموع الإهلاك في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
10,997,360	10,997,360	-	-	10,997,360	-	10,997,360	-	-	10,997,360	الأراضي
10,354,554	9,856,202	-	498,352	2,602,599	2,104,247	12,458,801	-	-	12,458,801	المباني
21,351,914	20,853,562	-	498,352	2,602,599	2,104,247	23,456,161	-	-	23,456,161	الإجمالي



رئيس الجمعية  
مجلس

جمعية البر الخيرية بالمظلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (10) دانون وأرصدة دائنة اخرى :-
221,287	779,779	موردون
-	109,858	شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني
-	61,832	تسويات ضريبة القيمة المضافة:
650,900	-	دائنو شراء اصول ثابتة
255,956	-	شيكات تحت التحصيل
<u>1,128,143</u>	<u>951,468</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (11) قروض قصيرة الاجل :-
1,600,000	2,000,000	قرض مؤسسة سليمان الراجحي - المتداول
<u>1,600,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (12) قروض طويلة الاجل :-
2,400,000	1,600,000	قروض طويلة الاجل من جهات مانحة
1,310,000	-	قروض التورق الاسلامي طويلة الاجل
323,000	48,000	قرض / عمر حسن الراشدي
200,000	-	قرض / حسن عبدالله الراشدي
588,245	-	قرض / بركات مشني العلوي - معدات المطعم
<u>4,821,245</u>	<u>1,648,000</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (13) التبرعات النقدية المقيدة :-
166,129	134,111	تبرعات نقدية كفالة أيتام
11,000	733,200	تبرعات نقدية كفالة شاملة
55,000	120,000	تبرعات بناء منازل
244,250	217,250	تبرعات ترميم منازل
-	70,000	تبرعات الرعاية الصحية
-	1,520,000	تبرعات نقدية مقيدة مساعدات
8,000	105,574	تبرعات سقيا الماء
-	49,000	تبرعات التدريب والتاهيل
-	120,000	تبرعات اسر سجناء
365,563	534,280	تبرعات نقدية السللة الغذائية
2,640	300	تبرعات كفارة يمين
-	1,080	تبرعات كفارة اطعام
39,075	-	برامج موسمية
<u>891,657</u>	<u>3,604,795</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (14) التبرعات العينية :-
916,600	1,182,890	تبرعات عينية السللة الغذائية
<u>916,600</u>	<u>1,182,890</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (15) أعتات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
-	78,441	المنح الحكومي - دعم القطاع
24,450	1,075,150	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
1,000,000	-	المنح الحكومي - دعم التشغيل
2,421	-	
<u>1,026,871</u>	<u>1,153,591</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (16) ايرادات المشاريع الاستثمارية :-
543,983	6,227,197	ايراد مطعم عشم
407,850	102,852	ايراد قاعة روائع
1,059,507	734,887	ايراد ديوانية روائع
106,007	108,198	ايراد مشروخ البن
54,000	-	ايراد مطبخ القصر
9,240	-	مبيعات الكمادات
<u>2,180,587</u>	<u>7,173,134</u>	

المستأجر  
محمد

رئيس الجمعية  
علي



جمعية البر الخيرية بالمظيف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (17) مصاريف البرامج والانشطة :-
167,014	76,850	مساعداات كفالة ايتام
13,200	362,200	مساعداات كفالة شاملة
4,500	7,100	مساعداات نقدية طارئة
2,000	5,152	مساعداات صحية
19,960	30,520	مساعداات ايجار
13,201	79,882	مساعداات سداد فواتير الكهرباء
5,000	83,692	مساعداات بناء منازل
320,300	105,663	مساعداات ترميم منازل
-	24,000	مساعداات اسر سجناء
28,350	69,400	مساعداات نقدية
-	20,000	مساعداات ال البيت
15,000	3,000	مساعداات الزواج نقدي
-	73,110	مصروفات التدريب والتاهيل
-	80,034	مصروفات اسر منتجة
-	60,832	مصروفات مدرسية
67,816	18,612	مصروفات شراكات مجتمعية
58,780	-	افطار صائم
34,500	-	سداد ديون
<u>749,621</u>	<u>1,100,045</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (18) مصاريف محملة على النشاط :-
3,454,729	10,629,097	مصروفات المشاريع
1,479,254	-	دعم مواجهة جائحة كورونا
59,043	-	برامج التدريب والتاهيل
169,375	3,328,813	دعاية و اعلان
103,919	68,939	مصروفات محطة التحلية قطر السحاب
<u>5,266,320</u>	<u>14,026,848</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (19) المساعداات العينية :-
-	16,725	مصروفات عينية زكاة الفطر
265,033	1,674,216	مساعداات عينية السلة الغذائية
-	23,655	مساعداات عينية الاثاث
-	174,500	مساعداات عينية اجهزة كهربائية
<u>265,033</u>	<u>1,889,096</u>	<u>الاجمالي</u>

إيفاد  
إلى

-12-

مسجلة الجمعية  
على



جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (20) المصروفات العمومية والإدارية :-
1,040,516	1,240,054	مرتبات واجور وما في حكمها
1,620	-	موقع الجمعية الالكتروني
22,967	12,328	سفر وانتقالات
8,000	-	مكافآت
6,586	10,459	ادوات كتابية ومطبوعات
22,182	45,862	تجديد اقامات ورسوم حكومية
1,889	24,239	صيانة وإصلاح
16,188	20,760	محروقات وصيانة سيارات
	162,924	مصاريف دعائية واعلانات
	1,523	هدايا عينية
1,920	3,063	رسوم بنكية
230,886	334,072	التأمينات الاجتماعية
58,198	14,074	مصاريف ضيافة ونظافة
19,199	30,724	مصاريف بريد وبرق وهاتف
98,063	-	مدفوعات القيمة المضافة
13,138	10,058	كهرباء ومياه
129,060	85,938	نهاية الخدمة
-	2,817	تدريب وتأهيل
1,000	10,921	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	3,670	تحميل وتنزيل
107,764	199,312	تامين طبي وعلاج
19,650	-	ملابس العمل الموحدة
10,000	-	غرامات
4,600	5,348	اتعاب مهنية
<u>1,813,426</u>	<u>2,218,146</u>	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (21) صافي الأصول المقيدة :-
1,590,609	1,866,347	زكاة
346,125	403,386	كفالة ايتام
2,640	2,940	كفارات يمين
1,000,000	2,075,150	اعانة الوزارة دعم اجتماعي
81,940	51,420	سداد ايجارات
189,000	14,500	أجهزة كهربائية
1,000	372,000	تبرعات الكفالة الشاملة
108,122	144,430	تبرعات بناء منازل
-	111,587	تبرعات ترميم منازل
-	64,848	تبرعات الرعاية الصحية
-	1,340,618	تبرعات نقدية مقيدة مساعدات
-	105,574	تبرعات سقيا الماء
-	49,000	تبرعات التدريب والتأهيل
-	96,000	تبرعات اسر سجناء
-	534,280	تبرعات نقدية السللة الغذائية
-	1,080	تبرعات كفارة اطعام
-	78,441	المنح الحكومي - دعم القطاع
<u>3,319,436</u>	<u>7,311,602</u>	

2020	2021	إيضاح : (22) صافي أصول الاوقاف :-
23,880,709	31,323,886	تبرعات الأوقاف
216,899	216,899	تبرعات أوقاف للايتام
<u>24,097,608</u>	<u>31,540,785</u>	

التالي

بسم الله الرحمن الرحيم



جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (178)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (23) أخرى:

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.

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 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.

هـ-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 عملة هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

و-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 : (24) 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 : (25) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 9/11/2022م

المستأجر  
-14-

