

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2021

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البیان

الصفحة

2-1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

الموقرين

إلى السادة/ اعضاء مجلس الإدارة
جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص ترخيص رقم 1273
خليص - منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بر الخوار واحياء شرق خليص "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1273"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 23، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا 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 غير متحفظ بتاريخ 07 مارس 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 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.

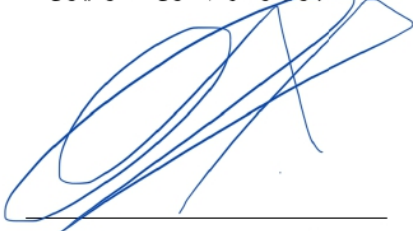
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تسبب 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، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور 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 الاساسي 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 10355/2022147

جمعية بر الخوار وحياء شرق خليص

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
889,693	2,347,890	(3)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
-	7,800	(4)	المخزون
889,693	2,355,690		إجمالي الموجودات المتداولة
			أصول الأوقاف
-	1,684,000	(5)	صافي أصول الأوقاف
-	1,684,000		إجمالي الإستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
82,574	114,860	(6)	صافي أصول ثابتة
34,161	28,132	(7)	صافي الاصول الغير ملموسة
116,735	142,992		إجمالي الموجودات غير المتداولة
1,006,428	4,182,682		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			صافي الأصول
114,725	2,114,701		صافي الأصول غير المقيدة
535,685	1,460,049	(19)	صافي الأصول المقيدة
356,018	607,932	(20)	صافي اصول اوقاف
1,006,428	4,182,682		إجمالي صافي الأصول
1,006,428	4,182,682		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
المبالة بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
71,323	421,717	-	-	421,717	التبرعات النقدية العامة
1,206,779	1,767,197	-	1,767,197	-	(8) التبرعات النقدية المقيدة
-	598,652	-	598,652	-	(9) تبرعات منصة احسان
1,103,268	2,141,895	-	401,895	1,740,000	(10) التبرعات العينية
351,668	273,839	273,839	-	-	إيرادات اوقاف
18,600	14,200	-	-	14,200	إيرادات الأنتراكتات
367,718	392,018	-	392,018	-	تبرعات الزكاة
-	207,936	-	-	207,936	(12) تبرعات خدمات تطوعية
6,250	85,037	85,037	-	-	إيرادات ايجارات اوقاف
50,000	800,000	-	800,000	-	(11) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(50,962)	(3,035,407)	3,086,369	إعادة التصنيف لتحقيق قبيد الإستخدام
3,175,606	6,702,491	307,914	924,355	5,470,221	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
728,578	1,626,884	-	-	1,626,884	(13) مساعدات نقدية
-	239,234	-	-	239,234	(14) مصاريف منصة احسان
-	383,460	-	-	383,460	(15) مصاريف دعم الوزارة
1,102,941	394,095	-	-	394,095	(17) المساعدات العينية
313,571	441,050	-	-	441,050	مساعدات الزكاة
1,900	100,933	-	-	100,933	(16) مصاريف الاوقاف
54,079	59,060	-	-	59,060	(18) المصروفات العمومية والإدارية
-	207,936	-	-	207,936	مصروفات خدمات تطوعية
-	56,000	56,000	-	-	اهلاك أصول ثابتة اوقاف
7,624	11,556	-	-	11,556	إهلاك الأصول الثابتة
6,029	6,029	-	-	6,029	اطفاء الاصول الغير ملموسة
2,214,722	3,526,237	56,000	-	3,470,237	إجمالي المصروفات والخسائر
960,884	3,176,254	251,914	924,355	1,999,985	التغير في صافي الأصول
45,544	1,006,428	356,018	535,694	114,716	صافي الأصول في بداية السنة
1,006,428	4,182,682	607,932	1,460,049	2,114,701	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
960,884	3,176,254	التغير في صافي الاصول
7,624	11,556	إهلاك الأصول الثابتة
6,029	6,029	إطفاء الاصول الغير ملموسة
<u>974,537</u>	<u>3,249,839</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(7,800)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>974,537</u>	<u>3,242,039</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(90,198)	(43,842)	شراء أصول ثابتة
-	(1,740,000)	إضافات أصول اوقاف
(40,190)	-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(130,388)</u>	<u>(1,783,842)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
844,149	1,458,197	صافي التغير في رصيد النقدية
45,544	889,693	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>889,693</u>	<u>2,347,890</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 1273.

(1/4) أهداف الجمعية :-

*تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المحتاجة

*تأهيل وتدريب أبناء الاسر المحتاجة لسوق العمل

*مساعدة المحتاجين في الحصول على المسكن المناسب

*تحسين المستوى الصحي للأسر المحتاجة

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2021م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	5%	اجهزة حاسب الي	20%
السيــــــــــــــــارات	25%	طابعات وآلات تصوير	20%
أثاث ومفروشات	20%	مكيفات	20%
اجهزة والآت وعدد	20%	كاميرات فيديو وتصوير	20%

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
65,385	146,219	حساب الصدقات 3843
193,739	129,992	حساب الزكاه 3835
360,157	234,895	حساب الوقف 5004
46,470	67,303	حساب الايتام 8883
108,993	93,664	حساب السله الغذائية 5350
114,949	1,565,926	الحساب العام 3736
-	13,448	حساب تفريج الكرب 9805
-	5,768	حساب افطار صائم 7787
-	90,676	حساب السقيا الخيريه 7779
<u>889,693</u>	<u>2,347,890</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (4) المخزون :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
-	7,800	مخزون الأجهزة الالكترونية (المستودع)
-	7,800	<u>الاجمالي</u>

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

إيضاح : (5) صافي أصول الأوقاف :-

البيان	تكلفة الأصول في 2021/01/01م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 2020
الأراضي	-	240,000	-	240,000	-	-	-	-	240,000	-
المباني	-	1,500,000	-	1,500,000	-	56,000	-	56,000	1,444,000	-
الإجمالي	-	1,740,000	-	1,740,000	-	56,000	-	56,000	1,684,000	-

إيضاح : (6) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في 2021/01/01م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 2020
المباني	43,351	22,065	-	65,416	1,734	2,617	-	4,351	61,065	41,617
أثاث ومفروشات	22,762	-	-	22,762	2,276	3,001	-	5,277	17,485	20,486
اجهزة والآت وعدد	4,830	1,650	-	6,480	725	165	-	890	5,590	4,105
اجهزة حاسب الي	12,805	11,726	-	24,531	1,921	3,680	-	5,601	18,930	10,884
مكيفات	6,450	5,701	-	12,151	968	1,823	-	2,791	9,360	5,482
أجهزة اتصال وأمن	-	2,700	-	2,700	-	270	-	270	2,430	-
الإجمالي	90,198	43,842	-	134,040	7,624	11,556	-	19,180	114,860	82,574

إيضاح : (7) صافي الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في 2020/01/01م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 2020
تراخيص برامج	34,190	-	-	34,190	6,029	5,129	-	11,158	23,032	28,161
الخطة الاستراتيجية	6,000	-	-	6,000	-	900	-	900	5,100	6,000
الإجمالي	40,190	-	-	40,190	6,029	6,029	-	12,058	28,132	34,161

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

2020	2021	إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة :-
-	46,740	ايرادات زكاة الفطر
141,470	189,333	تبرعات مشروع كفالته الأيتام
117,258	121,394	تبرعات مشروع كفالته الأسر
114,425	2,103	تبرعات مشروع ترميم وبناء مساكن - صدقات
27,710	119,637	تبرعات مشروع السقيا الخيرية
-	55,639	تبرعا مشروع العنابية ببيوت الرحمن
-	6,000	تبرعات مشروع صيانة الأجهزة الالكترونية
-	59,522	تبرعات مشرع سقيا اسر في رمضان
-	21,661	تبرعات مشرع سقيا اسر في 10 ذي الحجة
59,400	59,000	تبرعات مشروع السلله الرمضانيه
83,868	98,008	تبرعات مشروع افطار صائم
20,546	38,831	تبرعات مشروع الذبيحه الرمضانيه
15,754	14,769	تبرعات مشروع الاضاحي
10,487	7,229	ايرادات مشروع الكفارات
-	48,750	تبرعات مشرع التدريب والتأهيل
-	9,700	تبرعات مشروع كساء
-	16,489	ايراد تبرعات المتجر الالكتروني
-	8,392	تبرعات مشروع فرحه يتيم
23,286	92,041	تبرعات مشروع السلله الغذائيه
28,550	7,750	تبرعات مشروع توزيع اللحوم
-	600	تبرعات مشروع الاسر المنتجه
-	50,392	تبرعات مشروع الاجهزة الكهربائيه
-	15,000	مشروع تساهيل
96,752	59,437	تبرعات مشروع تفريج الكرب العام
-	27,000	تبرعات مشروع اعانه المرضى
-	44,622	تبرعات مشروع سداد فواتير الكهرباء
-	4,000	تبرعات مشروع سداد الاجار
20,000	22,000	تبرعات مشروع اعانه زواج - العقيل
25,000	25,000	تبرعات مشروع ترميم مساكن مخفف
163,000	487,908	تبرعاتمشروع بناء وترميم مساكن -الشيخ العقيل
-	8,250	ايرادات اجار محل البديعة
75,000	-	مشروع الشيخ الدخيل
30,218	-	مشروع اعنهم على رحلتهم التعليميه
3,500	-	مشروع دعم التأسيس
100,000	-	مبادرة برا بمكة
50,555	-	تشغيل مخصص بر خليص
1,206,779	1,767,197	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (9) تبرعات منصة إحسان :-
-	359,418	تبرعات مشروع سقيا توزيع قوارير المياه - إحسان
-	10,000	تبرعات مشروع الزواج - منصة احسان
-	229,234	تبرعات منصة احسان مساكن - من تبرع الشيخ العقيل
-	598,652	
2020	2021	إيضاح : (10) التبرعات العينيه :-
969,902	211,290	تبرعات عينيه السلالت الغذائية
-	12,700	تبرعات عينيه لحوم
-	9,755	تبرعات عينيه دجاج
53,600	124,800	تبرعات عينيه أجهزة الكترونيه
-	3,000	تبرعات عينيه أجهزة طبيه
-	6,300	تبرعات عينيه فواكه وخضروات
-	1,800	تبرعات عينيه دقيق
-	12,800	تبرعات عينيه تمور
-	5,850	تبرعات عينيه ارز
-	13,600	تبرعات عينيه سقيا الماء
-	1,740,000	تبرعات عينيه - عقارات
46,016	-	السقيا الخيرية
12,000	-	تبرعات عينيه - بطانيات
3,750	-	تبرعات عينيه - معقمات
18,000	-	تبرعات عينيه - أجهزة تنفس صناعي
1,103,268	2,141,895	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (11) أعاتات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
-	300,000	تبرعات دعم الوزارة للتشغيل
-	250,000	تبرعات المنح الحكومي للسللة الغذائية
-	100,000	تبرعات المنح الحكومي للأجهزة الكهربائيه
-	150,000	تبرعات المنح الحكومي لترميم المنازل
50,000	-	اعانة تأسيس
50,000	800,000	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (12) تبرعات الخدمات التطوعيه :-
-	207,936	تبرعات الخدمات التطوعيه لأعضاء مجلس الإدارة
-	207,936	الاجمالي

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

2020	2021	ايضاح : (13) مساعدات نقدية :-
-	51,951	مصروفات زكاة الفطر
96,900	201,135	مصاريف مشروع كفاله الايتام
74,200	164,451	مصاريف مشروع كفاله الاسر
50,700	49,300	تبرعات مبادره برا بمكه
600	109,521	مصاريف مشروع السقيا الخيرييه
-	55,639	مصروفات مشروع العناية ببيوت الرحمن
-	1,060	مصاريف مشروع صيانة الاجهزة الالكترونية
-	50,590	مصروفات مشرع سقيا اسر في رمضان
-	21,662	مصاريف مشرع سقيا اسر في 01 ذي الحجة
55,000	52,800	مصاريف مشروع السلله الرمضانيه
51,015	120,160	مصاريف مشروع افطار صائم
19,330	36,566	مصاريف مشروع الزبيحه الرمضانيه
15,600	14,545	مصاريف مشروع الاضاحي
9,076	6,210	مصاريف مشروع الكفارات
-	34,037	مصروفات مشرع التدريب والتاهيل
-	970	مصاريف مشروع كساء
-	16,489	مصاريف رسوم تبرعات المتجر الالكتروني
-	8,400	مصروفات مشروع فرحه يتيم
4,460	55,989	مصاريف مشروع السلله الغذائيه
28,200	8,100	مصاريف مشروع توزيع اللحوم
-	599	مصاريف مشروع الاسر المنتجه
-	50,392	مصروفات مشروع الاجهزة الكهربائيه
56,794	73,166	مصاريف مشروع تفريج الكرب العام
-	24,158	مصروفات مشروع اعانه المرضى
-	44,623	مصاريف مشروع سداد فواتير الكهرباء
-	4,000	مصاريف مشروع سداد الاجار
20,000	22,000	مصاريف مشروع اعانه زواج - العقيل
22,940	13,916	مصاريف مشروع ترميم مخفف
39,993	269,219	تبرعات مشروع بناء وترميم مساكن العقيل
-	45,239	مصاريف استقطاعات للتشغيل بنسبه 10 %
-	20,000	مصروفات تبرع من قبل الشيخ العقيل بنظر المجلس
30,131	-	اعنهم على رحلتهم التعليميه
51,800	-	تشغيل مخصص بر خليص
97,650	-	بناء وترميم مساكن الصدقات
4,189	-	مشروع دعم التأسيس
728,578	1,626,884	الاجمالي
2020	2021	ايضاح : (14) مصاريف منصه احسان :-
-	10,000	مصروفات مشروع الزواج - منصه احسان
-	229,234	مشروع مساكن منصه احسان
-	239,234	الاجمالي
2020	2021	ايضاح : (15) مصاريف دعم الوزراة :-
-	220,412	مصروفات دعم الوزراة للتشغيل
-	50,048	مصروفات المنح الحكومي للاجهزة الكهربائيه
-	113,000	مصروفات المنح الحكومي لترميم المنازل
-	383,460	الاجمالي
2020	2021	ايضاح : (16) مصاريف الاوقاف :-
-	6,029	مصروفات النظارة
-	3,600	مستلزمات واجور وما في حكمها
-	110	المستهلكات
-	3,777	الصيانة والإصلاح
-	11,221	المنافع والخدمات والتأمين
-	76,196	مخصصات واحتياطيات الأوقاف
-	100,933	الاجمالي
2020	2021	ايضاح : (17) المساعدات العينية :-
969,575	211,290	مصروفات عينية السلالات الغذائية
-	12,700	مصروفات عينية لحوم
-	9,755	مصروفات عينية دجاج
53,600	117,000	مصروفات عينية أجهزة الكترونية
18,000	3,000	مصروفات عينية أجهزة طبية
-	6,300	مصروفات عينية فواكه وخضروات
-	1,800	مصروفات عينية دقيق
-	12,800	مصروفات عينية تمرور
-	5,850	مصروفات عينية ارز
-	13,600	مصروفات عينية سقيا ماء
46,016	-	السقيا الخيرية
12,000	-	بطانيات
3,750	-	معقمات
1,102,941	394,095	الاجمالي

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

2020	2021	إيضاح : (18) المصروفات العمومية والإدارية :-
-	2,000	مكافآت وحوافز سنوية
4,688	232	ادوات كتابية ومطبوعات
600	5,848	صيانة وإصلاح
2,356	12,647	محروقات وصيانة سيارات
8,125	15,000	مصاريف دعائية واعلانات
-	150	هدايا عينية
12,207	3,325	مصاريف ضيافة ونظافة
1,778	976	مصاريف بريد وبرق وهاتف
2,744	2,628	كهرباء ومياه
3,321	2,453	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	13,800	اتعاب مهنية
3,941	-	مصروفات أخرى
12,450	-	مرتبات واجور وما في حكمها
1,869	-	تحميل وتنزيل
54,079	59,060	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (19) صافي الاصول المقيدة :-
46,070	34,269	كفالة ايتام
1,411	2,430	الكفارات
18,826	54,878	السلة الغذائية
4,400	10,600	السلة الرمضانية
16,775	18,788	بناء وترميم مسكان الصدقات
32,853	10,701	افطار صائم
1,216	3,481	الذبيحة الرمضانية
49,300	-	مبادرة برا بمكة
39,957	26,229	تفريغ الكربة
123,007	341,697	بناء وترميم مساجد العقيل
27,110	37,287	السقيا الخيرية
350	-	توزيع اللحوم
75,000	75,000	مشروع الشيخ الدخيل
145	378	الاضاحي
2,060	13,144	بناء وترميم مسكان مخفف العقيل
-	4,940	مشروع صيانة الاجهزة الالكترونية
-	8,932	سقيا اسر في رمضان
-	14,713	التدريب والتأهيل
-	8,730	كساء
-	15,000	مشروع تساهيل
-	2,842	اعانة المرضى
-	79,640	تبرعات دعم الوزارة للتشغيل
-	250,000	تبرعات المنح الحكومي للسلة الغذائية
-	49,952	تبرعات المنح الحكومي للاجهزة الكهربائية
-	37,000	تبرعات المنح الحكومي لترميم المنازل
-	359,418	مشروع سقيا توزيع قوارير المياه - منصة احسان
48,938	-	زكاة مال
5,210	-	زكاة فطر
43,057	-	كفالات اسر
535,685	1,460,049	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (20) صافي اصول الاوقاف :-
-	46,196	ربع اوقاف - وقف لك ولوالديك رقم 1
356,018	500,540	تبرعات لشراء وبناء اوقاف
-	61,196	استقطاعات من ربع الوقف تعاد في اوقاف أخرى
356,018	607,932	

جمعية بر الخوار واحياء شرق خليص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1273)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

إيضاح (21) اخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات 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 الاخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

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

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

ه-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (22) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (23) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022م