

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية البر الخيرية بالقنفذة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم "122"، 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 25، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية لمحاسبين 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.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 19 مايو 2021م مسؤوليات 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 لمحاسبين 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 عمّا 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 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 خالصنا 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 ظروفماً 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، 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 الرئيسة 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 المحفوظ بها.

## عن شركة العوفي والحربي

### محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي

محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/29 هـ

الموافق: 2022/05/30 م

الصادر: HCPA 10436/2022105

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م  
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	عام 2021	عام 2020
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(3)	3,239,667	5,296,954
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(4)	2,286,073	1,766,435
المخزون	(5)	71,427	101,750
<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>		<u>5,597,167</u>	<u>7,165,139</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(6)	13,830,180	8,571,279
صافي العقارات والالات والمعدات	(7)	11,464,726	11,855,980
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(8)	5,824,734	6,399,797
صافي الأصول غير الملموسة	(9)	65,975	95,915
<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>		<u>31,185,615</u>	<u>26,922,971</u>
<u>إجمالي الموجودات</u>		<u>36,782,782</u>	<u>34,088,110</u>
<u>المطلوبات و صافي الأصول</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
قرض بنك التنمية		1,000,000	1,000,000
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(10)	228,093	18,343
<u>اجمالي المطلوبات المتداولة</u>		<u>1,228,093</u>	<u>1,018,343</u>
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		408,979	321,199
<u>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>		<u>408,979</u>	<u>321,199</u>
<u>اجمالي المطلوبات</u>		<u>1,637,072</u>	<u>1,339,542</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		24,132,288	22,182,586
صافي الأصول المقيدة	(21)	6,751,160	5,987,431
صافي أصول أوقاف	(22)	4,262,262	4,578,551
<u>اجمالي صافي الأصول</u>		<u>35,145,710</u>	<u>32,748,568</u>
<u>اجمالي الالتزامات و صافي الأصول</u>		<u>36,782,782</u>	<u>34,088,110</u>

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



مجلس إدارة  
 محمد صالح البربري

امير الصدقة  
 عمر احمد الصنعاني

المست  
 صلاح علي الشطيبي

جمعية البر الخيرية بالقطفة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

اجمالي 2020	اجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
1,787,917	1,977,790	-	-	1,977,790	الإيرادات والمكاسب
7,839,036	4,176,855	-	4,176,855	- (11)	التبرعات النقدية العامة
957,273	995,752	995,752	-	- (12)	التبرعات النقدية المقيدة
4,800	4,800	-	-	4,800	تبرعات النقدية اوقاف
1,545,686	1,478,726	-	1,478,726	-	إيرادات الاشتراكات
-	919,600	-	919,600	- (13)	تبرعات الزكاة
-	5,169,010	-	5,099,010	70,000 (14)	تبرعات منصة احسان
4,525,388	3,061,700	-	-	3,061,700 (15)	اعانة الوزارة
1,003,541	1,137,252	-	-	1,137,252 (16)	التبرعات العينية
-	-	1,312,041-	10,910,462-	12,222,503	إيرادات الأنشطة
17,663,640	18,921,485	316,289-	763,729	18,474,045	صافي الأصول المحررة من القيود
6,087,384	6,957,893	-	-	6,957,893 (17)	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
29,526	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
4,945,711	3,387,773	-	-	3,387,773 (18)	المصروفات والخسائر
3,139,268	3,320,290	-	-	3,320,290 (19)	المساعدات النقدية
-	22,500	-	-	22,500	مساعدات الزكاة
2,349,489	1,793,929	-	-	1,793,929 (20)	المساعدات العينية
182,007	435,410	-	-	435,410 (7)	مصروفات الأنشطة
823,599	575,063	-	-	575,063 (8)	مصروفات الأوقاف
29,940	29,940	-	-	29,940 (9)	مصروفات العمومية والإدارية
17,586,924	16,522,798	-	-	16,522,798	إهلاك العقارات والألات والمعدات
3,584	-	-	-	-	إهلاك الأصول الاستثمارية
300-	-	-	-	-	إطفاء الأصول الغير ملموسة
5,001	1,545-	-	-	1,545-	إجمالي المصروفات والخسائر
8,285	1,545-	-	-	1,545-	البنود الاستثنائية
85,001	2,397,142	316,289-	763,729	1,949,702	إيرادات اخرى
32,663,567	32,748,568	4,578,551	5,987,431	22,182,586	مصروفات سنوات سابقة
-	-	-	-	-	سويات سنوات سابقة
32,748,568	35,145,710	4,262,262	6,751,160	24,132,288	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
-	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-	-	لتحويل بين بنود صافي الأصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية السنة

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



رئيس مجلس الإدارة  
محمد صالح البريدي

ابراهيم الصفاوي  
عمر احمد الصفاوي

المراقب  
صلاح علي الشطيبي

**جمعية البر الخيرية بالقنفذة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

عام 2020	عام 2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
85,001	2,397,142	التغير في صافي الأصول
182,007	435,410	إهلاك العقارات والألات والمعدات
823,599	575,063	إهلاك الأصول الاستثمارية
29,940	29,940	إطفاء الأصول الغير ملموسة
69,364	87,780	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,189,911	3,525,335	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(57,350)	30,323	المخزون
(579,681)	(519,638)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
500,000	-	قرض بنك التنمية
(72,712)	209,750	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(26,267)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
953,901	3,245,770	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(119,821)	(44,156)	إضافات عقارات والألات ومعدات
(188,350)	(5,258,901)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(308,171)	(5,303,057)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
645,730	(2,057,287)	صافي التغير في رصيد النقدية
4,651,224	5,296,954	رصيد النقدية في بداية السنة
5,296,954	3,239,667	رصيد النقدية في نهاية السنة

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

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد صالح البريدي

امير لصدوق  
 محمد احمد الصفاوي

المحاسب  
 صلاح علي الشحيري



## جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

### (1) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالقنفذة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122) وتاريخ 28/04/1415هـ ، ومركزها الرئيسي : القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

### (1/4) أهداف الجمعية :-

- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
  - \* القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
  - \* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
  - \* تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية \*
- (1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021 م وتنتهي بنهاية ديسمبر من العام المالي 2021 م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (2/1) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام 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 .

## جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 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 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 البر الخيرية بالقطيف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 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 :-

المبني	4%	برامج	15%
السيارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		
أجهزة وآلات وعدد	15%		

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالرديخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### 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 الإقرار 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.



عام 2020م	عام 2021م	(3) النقد لدى البنوك
515,632	954,876	مصرف الراجحي - البر
182,401	33,475	مصرف الراجحي - الممتدح الرئيسي
389	684	مصرف الراجحي - ايتام (1)
79,342	496,949	مصرف الراجحي - وقف ايتام (1)
194,595	38,669	مصرف الراجحي - مركز ايلاف (1)
21,895	24,012	مصرف الراجحي - التأهيل الاسري (1)
243,500	-	مصرف الراجحي - زكاة (2)
256	51	مصرف الراجحي - زكاة (1)
504,000	-	مصرف الراجحي - الصدقات
2,085	-	مصرف الراجحي - وقف
328,120	200	مصرف الراجحي - الاستقطاع
1,003,700	-	مصرف الراجحي - الايتام
217,719	541,238	البنك الأهلي التجاري - عام
96,996	312,750	البنك الأهلي التجاري - وقف
56,536	1,199	البنك الأهلي التجاري - وقف صنائع المعروف
1,079,174	76,341	البنك العربي الوطني
97,277	13,354	بنك البلاد - العام
1,254	2,923	بنك البلاد - رعاية الايتام
194	18,718	بنك البلاد - وقف الايتام
1,073	8,676	بنك البلاد - بناء المنازل
885	2,365	بنك البلاد - مركز ايلاف
201	24,523	بنك البلاد - افطار صائم
297,043	280,538	بنك البلاد - وقف صنائع المعروف
220,387	250,942	مصرف الانماء الرئيسي
152,300	157,034	بنك الجزيرة الرئيسي
	150	الصدوق الرئيسي
<b>5,296,954</b>	<b>3,239,667</b>	<b>الإجمالي</b>
عام 2020م	عام 2021م	(4) ندم وأرصدة مدينة أخرى
801,479	923,750	ايرادات اجارات - مستحقه
-	206,271	عملاء - مديني عقود
-	5,000	عهد مؤقتة - موظفين
261,993	296,046	مدينو برامج الاسر المنتجة
702,963	719,467	مدينو مشروع رواد
-	135,539	مشروع دلتا على السوق
<b>1,766,435</b>	<b>2,286,073</b>	<b>الإجمالي</b>
عام 2020م	عام 2021م	(5) المخزون
101,750	39,700	مواد غذائية ومياه
	31,727	مخزون أجهزة كهربائية
<b>101,750</b>	<b>71,427</b>	<b>الإجمالي</b>
عام 2020م	عام 2021م	(6) مشروعات تحت التنفيذ
8,468,840	13,609,871	مبنى بسمة يتيم
9,439	10,359	مبنى صنائع المعروف
-	116,950	نادي ايلاف
23,000	23,000	الهاتف الاستشاري - ايلاف
70,000	70,000	استراحة الصفاصيف
<b>8,571,279</b>	<b>13,830,180</b>	<b>الإجمالي</b>

**(7) صافي العقارات والآلات والمعدات**

البيان	صافي القيمة الدفترية 2020 في	صافي القيمة الدفترية 2021 في	مجموع الاهلاك في 2021/12/31 م	اهلاك العلم	مجموع الاهلاك في 2021/01/01 م	التكلفة في 2021/12/31 م	الإضافات	التكلفة في 2021/01/01 م
الأراضي	10,627,500	10,627,500	-	-	-	10,627,500	-	10,627,500
المباني	855,730	505,282	6	350,448	1,692,079	2,547,809	-	2,547,809
المسارات	6	6	527,294.00	-	527,294	527,300	-	527,300
آلات ومعدات	221,030	183,668	224,872.00	37,362	187,510	408,540	-	408,540
أجهزة وآلات و عدد	151,714	148,270	403,825.00	47,600	356,225	552,095	44,156	507,939
الإجمالي	11,855,980	11,464,726	3,198,518	435,410	2,763,108	14,663,244	44,156	14,619,088

**(8) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة**

البيان	صافي القيمة الدفترية 2020 في	صافي القيمة الدفترية 2021 في	مجموع الاهلاك في 2021/12/31 م	اهلاك العلم	مجموع الاهلاك في 2021/01/01 م	التكلفة في 2021/12/31 م	الإضافات	التكلفة في 2021/01/01 م
الأراضي	1,200,000	1,200,000	-	-	-	1,200,000	-	1,200,000
المباني	5,199,797	4,624,734	12,134,736	575,063	11,559,673	16,759,470	-	16,759,470
الإجمالي	6,399,797	5,824,734	12,134,736	575,063	11,559,673	17,959,470	-	17,959,470

**(9) صافي الأصول غير الملموسة**

البيان	صافي القيمة الدفترية 2020 في	صافي القيمة الدفترية 2021 في	مجموع الاهلاك في 2021/12/31 م	اهلاك العلم	مجموع الاهلاك في 2021/01/01 م	التكلفة في 2021/12/31 م	الإضافات	التكلفة في 2021/01/01 م
رخص البرامج والأنظمة	95,915	65,975	133,625	29,940	103,685	199,600	-	199,600
الإجمالي	95,915	65,975	133,625	29,940	103,685	199,600	-	199,600

عام 2020م	عام 2021م	(10) ذمم وارصدة دائنة أخرى
4,167	-	ايرادات اجارات مقبوضة مقدما
-	225,968	منح حكومية
6,288	400	امانات للغير مركز الأميرة العنود
1,725	1,725	مؤسسة خالد على عمر الشبيخي
6,163	-	مؤسسة اوائل القطفة
<b>18,343</b>	<b>228,093</b>	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(11) التبرعات النقدية المفيدة
661,469	439,832	تبرعات كفاله الايتام
-	60,000	دعم بنك التنمية مشروع رواد
-	100,000	دعم من مؤسسة الراجحي للرواتب
-	75,305	دعم تشغيلي
20,000	-	تبرعات مشروع الام المستقبل (الأمومة)
-	78,588	تبرعات مشروع تاكسي الخير
85,000	45,000	تبرعات دعم المقبلين علي الزواج
1,598,598	-	تبرعات مبادرة الإغاثة الطارئة للأسر
281,088	506,829	تبرعات تسديد اجارات منازل (حمله من يويهم)
1,137,687	921,079	تبرعات تفريغ الكرب
64,800	-	تبرعات مشروع العناية بالمطلقات
140,000	-	تبرعات مشروع غذائنا خير
10,000	-	تبرعات مشروع اعداد وتأهيل معلمات رياض الأطفال
1,162,182	499,036	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل
153,000	-	تبرعات مشروع دلفي على السوق
100,000	-	تبرعات كفاله الاسر الفقيرة
794,750	292,928	تبرعات مشاريع ومحطات المياه
4,250	-	تبرعات كفارات اليمين
238,039	11,934	تبرعات دعم مركز اولاف
450,000	10,000	تبرعات دعم المساجد
74,418	-	تبرعات افطار صائم
-	113,350	تبرعات مشروع الذبيحة الرمضانية
30,439	-	تبرعات برامج وانشطة للأيتام
186,600	-	تبرعات مشروع توزيع ذبائح
63,000	85,920	تبرعات توفير اجهزه كهربائية لمنازل المستفيدين
-	23,556	مساعدات لشراء ماكينة قارب صيد
296,000	100,000	تبرعات عماره ريباده (طموح)
50,000	143,906	تبرعات مشروع اضحيه العيد
-	269,435	مساعدات كسوة العيد
30,000	1,600	تبرعات طبيه وعلاجيه
149,715	398,557	تبرعات السلة الغذائية
58,000	-	تبرعات لدعم أنشطة ومشاريع الجمعية
<b>7,839,035</b>	<b>4,176,855</b>	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(12) التبرعات النقدية اوقاف
957,273	-	تبرعات وقف اليتيم الأول
-	300,000	تبرعات بناء نادي اولاف
-	695,752	مبنى بعمة يتم
<b>957,273</b>	<b>995,752</b>	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(13) تبرعات منصة احسان
-	300,000	كفالة اسر
-	519,600	كسوة العيد
-	100,000	مشروع العمر
-	919,600	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(14) اعانة الوزارة
-	920,675	ترميم منازل
-	105,000	دورات تأهيل المستفيدين
-	95,000	مشروع الام مستقبل
-	135,000	مساعادات الزواج
-	200,000	الاسر المنتجة
-	1,753,305	برامج وانشطة متنوعة
-	1,540,030	بناء منازل
-	204,500	سلال غذائية
-	145,500	كسوة العيد
-	70,000	دعم مصاريف تشغيلية
-	5,169,010	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(15) التبرعات العينية
4,521,788	2,992,700	تبرعات عينية مواد غذائية ومياه
-	69,000	تبرعات عينية أجهزة كهربائية
3,600	-	تبرعات عينية مواد نظافة
4,525,388	3,061,700	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(16) إيرادات الأنشطة
1,003,541	1,132,709	إيرادات الإيجارات
-	4,543	رسوم
1,003,541	1,137,252	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالقنفذة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2020م	عام 2021م	(17) المساعدات النقدية
1,205,600	975,300	مساعدات تفريج كرب
-	15,298	دعم الجهات الخيرية
386,000	589,900	مساعدات سداد ايجارات
517,000	541,700	مساعدات الايتام
36,384	-	مساعدات سداد فواتير كهرباء
159,900	110,200	مساعدات الارامل والمطلقات
239,900	366,500	مساعدات المرضي وذوي الحالات الخاصة
-	329,600	كفالات واعانة اسر
138,000	-	مساعدات افطار صائم
-	2,161,300	مساعدات بناء منازل
25,000	-	مساعدات سداد ديون للمعسرين
140,000	540,000	مساعدات المقبلين علي الزواج
49,193	30,956	مساعدات صحيه وعلاجيه
2,200	4,750	مساعدات التأهيل الدراسي
755,950	-	مساعدات دعم المساجد
-	125,400	مساعدات كسوه العيد
1,938,275	652,500	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
22,600	6,500	مساعدات اسر السجناء
-	196,250	مساعدات مشروع النبيحة الرمضانية
-	26,739	سداد كهرباء
76,782	-	مساعدات السلة الغذائية - سنابل الخير
208,000	245,000	مساعدات أضحية العيد
186,600	-	مساعدات توزيع ذبائح على المستفيدين
-	40,000	مساعدات طارئة - حريق
<b>6,087,384</b>	<b>6,957,893</b>	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(18) المساعدات العينية
4,697,280	3,254,750	مساعدات عينية مواد غذائية ومياه
237,696	133,023	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
-	-	مساعدات عينية اقمشة
7,135	-	اثاث منزلي
3,600	-	مواد نظافة
<b>4,945,711</b>	<b>3,387,773</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالقطفة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2020م	عام 2021م	(19) مصروفات الأنشطة
1,067,668	495,273	مصروفات مشروعات محطات المياه
45,988	-	دعم جهات خيرية
278,032	-	مصروفات مركز ريادة
66,719	-	دعم لجنة اصلاح ذات البين
10,000	-	مصروفات مشروع اعداد وتأهيل معلمات الرياض
249,561	205,311	مصروفات مشروع ايلاف
54,600	5,500	مصروفات مشروع الام المستقبل (أمومة)
-	115,000	مصروفات مشروع طموح
-	8,200	ترميم وصيانة وفرش مساجد
87,800	-	مصروفات مشروع الإغاثة الطارئة
-	5,483	مشروع ريف
-	21,664	مشروع دلني على السوق
7,000	-	مصاريف مشروع هديه المرضى
59,601	16,118	مصروفات العقارات
-	150,000	مصروفات دعم منصة احسان - كفالة أسر
-	519,600	مصروفات دعم منصة احسان - كسوة العيد
-	100,000	مصروفات دعم منصة احسان - مشروع العمر
1,212,299	1,678,141	مصروفات مشاريع متنوعه
3,139,268	3,320,290	<b>الإجمالي</b>

عام 2020م	عام 2021م	(20) المصروفات العمومية والإدارية
777,390	527,620	مرتبات واجور وما في حكمها
124,380	215,689	التأمينات الاجتماعية
66,000	-	ايجارات
27,138	31,645	أدوات مكتبية ومطبوعات
12,127	6,350	مصاريف سفر وانتقال
43,320	37,724	بريد وبرق وهاتف
22,213	20,591	كهرباء ومياه
92,966	54,135	صيانة وإصلاح وترميم
20,714	13,851	محروقات وصيانة سيارات
1,952	-	رسوم اشتراك برنامج تم
80,609	49,440	ضيافة ونظافة
86,699	31,458	دعايا واعلانات
69,364	-	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	46,502	مصاريف حكومية
15,215	-	مصاريف صيانه اجهزه وبرامج
9,165	7,639	مصاريف رسوم واشتراقات
577,426	515,250	استشارات
25,129	23,819	رسوم بنكية
3,000	10,735	مصاريف هدايا ودروع
125,550	-	مصاريف مكافآت وانتدابات وبدلات
2,159	44,773	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
81,556	94,152	تأمينات طبيه وعلاج
16,662	-	مستحقات اجازات
49,978	53,064	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
17,394	9,492	مصاريف دورات تدريب وتأهيل (موظفين)
1,383	-	مصاريف ونثرات أخرى
2,349,489	1,793,929	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالقطفة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2020	عام 2021	(21) صافي الأصول المقيدة
311,829	311,829	تبرعات مشروع تحجيج الفقراء
29,400	118,900	تبرعات مشروع الام المستقبل (الأمومة)
450,464	396,243	تبرعات مساعدة الاسر الفقيرة
100,000	100,000	مشروع قيادات الصف الثاني
147,758	45,890	تبرعات كفالته ايتام
525,239	485,239	تبرعات مشروع الإغاثة الطارئة
27,000	27,000	تبرعات مشروع إصلاح ذات البين
1,214	1,214	تبرعات لدعم البرامج والأنشطة
50,000	50,000	مشروع تمكين (تدريب الأيتام)
82,775	67,775	مشروع طموح
50,000	0	انشاء مركز للإيتام
153,000	0	تبرعات مشروع دلتى على السوق
89,730	488,287	- تبرعات مشروع السلة الغذائية
68,926	68,926	تبرعات برامج ورعاية الأيتام
31,350	175,385	كسوة العيد
3,868,746	3,517,103	زكاة
-	78,588	تبرعات مشروع تاكسي الخير
-	1,800	تبرعات دعم المساجد
-	23,556	مساعدات لشراء ماكينة قارب صيد
-	150,000	كفالة اسر - احسان
-	268,175	ترميم منازل
-	100,250	دورات تأهيل المستفيدين
-	125,000	الاسر المنتجة
-	4,500	سلال غذائية
-	145,500	كسوة العيد
<b>5,987,431</b>	<b>6,751,160</b>	<b>الإجمالي</b>
عام 2020	عام 2021	(22) صافي أصول أوقاف
4,080,132	4,079,212	تبرعات وقف صنائع المعروف
498,419	-	تبرعات وقف اليتيم الاول
-	183,050	تبرعات بناء نادي أيلاف
<b>4,578,551</b>	<b>4,262,262</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالقنفذة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (122)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح (23) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة 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 : (24) 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 : (25) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022/05/15 م