

جمعية البر الخيرية ببني سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م



رئيس مجلس  
إدارة

المراقب المالي  
عبدالله

المحاسب  
عبدالله

جمعيه البر الخيريہ ببني سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
12-5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



رئيس الجمعية  
بني سعد

المراقب  
بني سعد

المحاسب  
بني سعد

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية ببني سعد "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 284"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 19، 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 وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

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 غير متحفظ بتاريخ 14 يونيو 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 للمحاسبين القانونيون، 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.

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:

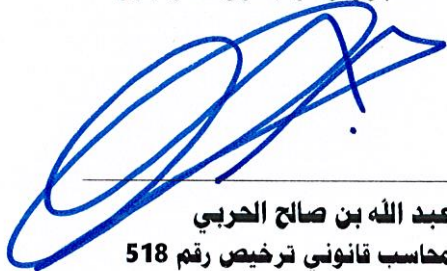
• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
  - 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 الاساسي 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: 1443/10/17هـ

الموافق: 2022/05/18م

الصادر: HCPA 10342/202275

الجمعية الخيرية ببني سعد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

+966 92 00 33 203

+966 11 476 9000

+966 509 255 777

ترخيص رقم : 518

ترخيص رقم : 502

الرياض - جدة - الخبر

سجل تجاري : 1010439455

www.hcpa.sa

info@hcpa.sa

جمعية البر الخيرية ببني سعد  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021  
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	2021	2020
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(3)	1,057,191	776,516
نعم وارصده مدينه	(4)	165,631	164,006
إجمالي الموجودات المتداولة		1,222,822	940,522
الموجودات غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(5)	1,792,767	1,914,325
صافي أصول استثماريه	(6)	2,372,471	2,441,419
إجمالي الموجودات غير المتداولة		4,165,238	4,355,744
إجمالي الموجودات		5,388,060	5,296,266
المطلوبات وصافي الأصول			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(16)	92,457	76,901
إجمالي المطلوبات		92,457	76,901
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		4,210,883	3,828,244
صافي الأصول المقيدة	(14)	872,213	1,283,540
صافي اصول الاوقاف	(15)	212,506	107,581
إجمالي صافي الأصول		5,295,603	5,219,365
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		5,388,060	5,296,266

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



المشرف المالي  
 عريفي

الحاسب  
 د. عريفي



جمعية البر الخيرية ببني سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
131,926	100,402	-	-	100,402	التبرعات النقدية العامة
75,212	37,410	-	37,410	-	(8) التبرعات النقدية المقيدة
60	50	50	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
316,548	522,218	-	-	522,218	التبرعات العينية
6,400	6,800	-	-	6,800	إيرادات الاشتراكات
128,334	104,875	104,875	-	-	(7) إيرادات الأنشطة
100,400	161,800	-	161,800	-	تبرعات الزكاة
-	766,605	-	766,605	-	(9) إعانات وزارة العمل والتنمية
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(527,142)	527,142	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
758,880	1,700,160	104,925	438,673	1,156,562	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
54,701	150,351	-	-	150,351	(10) المساعدات النقدية
415,679	694,496	-	-	694,496	(12) المساعدات العينية
82,500	157,700	-	-	157,700	مساعادات الزكاة
-	20,033	-	-	20,033	مصاريف جمع الاموال
-	1,893	-	-	1,893	مصاريف توزيع عوائد الاوقاف
281,433	199,026	-	-	199,026	(11) مصروفات الأنشطة
191,200	209,917	-	-	209,917	(13) المصروفات العمومية والإدارية
120,514	121,558	-	-	121,558	إهلاك الأصول الثابتة
68,948	68,948	-	-	68,948	إهلاك الأصول الاستثمارية
1,214,975	1,623,922	-	-	1,623,922	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(456,095)	76,238	104,925	438,673	(467,361)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الأستثنائية</b>
1,500	-	-	(850,000)	850,000	تسويات سنوات سابقة
1,500	-	-	(850,000)	850,000	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
(454,595)	76,238	104,925	(411,327)	382,639	التغير في صافي الأصول
5,673,960	5,219,365	107,581	1,283,540	3,828,244	صافي الأصول في بداية السنة
5,219,365	5,295,603	212,506	872,213	4,210,883	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (20) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



رئيس مجلس  
الجمعية الخيرية ببني سعد

3-  
بشرى بلالي  
مديرة

المراجع  
د.ع.

جمعية البر الخيرية ببني سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(454,595)	76,238	التغير في صافي الاصول
120,514	121,558	إهلاك الأصول الثابتة
68,948	68,948	إهلاك الأصول الاستثمارية
31,546	15,556	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(233,587)</u>	<u>282,300</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(1,000)	-	(النقص)/الزيادة في ذمم وارصده دابته
(72,612)	(1,625)	(النقص)/الزيادة في ذمم وارصده مدينه
<u>(307,199)</u>	<u>280,675</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
1,830	-	شراء أصول ثابتة
<u>1,830</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(309,029)	280,675	صافي التغير في رصيد النقدية
1,085,545	776,516	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>776,516</u>	<u>1,057,191</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



طهري الحاي  
رئيس الجمعية

المراجع  
رئيس الجمعية

جمعية البر الخيرية ببني سعد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(1) معلومات عن الجمعية : جمعية بر خيريه ببني سعد

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية ببني سعد

(1/2) المركز الرئيسي : الطائف - مركز بني سعد - الشارع العام

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284) بتاريخ 1425/01/09 هـ .

(1/4) أهداف الجمعية :-

خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيره المتعدده

تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاه وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيريه اخري متنوعه لمستحقها

تقديم اموال الزكاه والمساعدات الاجتماعيه المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي

المشاركه بفعاليات ودورات تدريبيه لتطوير اداء الجمعيه لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائره نشاطها الخيري

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 1-1-2021 وتنتهى 31-12-2021

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الموافق  
5-  
عبدالله

الموافق  
عبدالله

رئيس مجلس  
الإدارة  
عبدالله





جمعية البر الخيرية ببنى سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
منطقة 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 النقدي .

(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 المعقدة 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 النقدي .

**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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

**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 .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

جمعيه البر الخيريہ بنبي سعد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (284)

منطقة 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%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%	تحسينات بااملاك الغير	10%
أثاث ومفروشات	10%		

#### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

#### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتممة بتاريخ 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 .

#### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

#### 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.



7- الأستاذ ماسي  
وردة

المحامي  
سعيد

جمعية البر الخيرية ببني سعد  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
699,169	881,242	مصرف الراجحي عام
50	50	مصرف الراجحي اوقاف
70,347	175,899	البنك الاهلي التجاري عام
6,950	-	البنك الاهلي التجاري اوقاف
<u>776,516</u>	<u>1,057,191</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (4) ذمم وارصده مدينه -
164,006	165,631	ايرادات اجارات - مستحقه
<u>164,006</u>	<u>165,631</u>	<u>الاجمالي</u>



إبراهيم بن  
 محمد

بناجيه  
 محمد



جمعية الخير الخيرية ببنى سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المنطقة العربية السعودية  
الإيضاحات المتعلقة بالتقرير المحلى على 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	إهلاكات المدة	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإستثمارات	إهلاكات	تكلفة الأصول	البيان
31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	الاصول	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	01/01/2021	
215,000	215,000	-	-	-	-	215,000	-	-	215,000	الأثاث
1,623,547	1,562,475	473,276	-	61,072	412,204	2,035,751	-	-	2,035,751	مباني
3,397	-	31,370	-	-	31,370	31,370	-	-	31,370	حاسب آلي
60,000	5,580	266,520	-	54,420	212,100	272,100	-	-	272,100	المستلزمات
1,797	-	39,148	-	-	39,148	39,148	-	-	39,148	أجهزة وألات وعدة أدوات
91,145	-	167,688	-	-	167,688	167,688	-	-	167,688	معدات
903	-	3,500	-	-	3,500	3,500	-	-	3,500	أثاث
9,615	9,712	50,951	-	6,066	44,885	60,663	-	-	60,663	أثاث ومعدات
2,005,404	1,792,767	1,032,453	-	121,558	910,895	2,825,220	-	-	2,825,220	الإجمالي

إيضاح : (6) صافي الأصول الإستثمارية :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	إهلاكات المدة	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإستثمارات	إهلاكات	تكلفة الأصول	البيان
31/12/2017	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	01/01/2021	
350,000	350,000	-	-	-	-	350,000	-	-	350,000	الأراضي
2,091,419	2,022,471	275,792	-	68,948	206,844	2,298,263	-	-	2,298,263	مباني
2,441,419	2,372,471	275,792	-	68,948	206,844	2,648,263	-	-	2,648,263	الإجمالي



Handwritten signature and stamp in blue ink.

Handwritten signature and stamp in blue ink.

Handwritten signature and stamp in blue ink.

جمعية البر الخيرية ببني سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	
128,334	104,875	<b>إيضاح : (7) إيرادات الأنشطة :-</b>
128,334	104,875	إيرادات إيجارات العقارات
		<b>الإجمالي</b>
14,900	11,000	<b>إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
18,412	25,375	تبرعات كفاله الأيتام
800	-	تبرعات مشروع ماء السبيل
300	235	تبرعات افطار صائم
40,000	-	كفارة صيام
800	800	تبرع سلات غذائية
75,212	37,410	تبرعات كفارات اليمين
		<b>الإجمالي</b>
-	766,605	<b>إيضاح : (9) الاعانات :-</b>
-	766,605	اعانة الوزارة السنويه
		<b>الإجمالي</b>
800	-	<b>إيضاح : (10) المساعدات النقدية :-</b>
800	800	مساعدات افطار صائم
14,900	11,000	مساعدات كفارات اليمين
-	-	مساعدات الأيتام
25,901	24,016	مساعدات صحيه وعلاجيه
10,000	2,000	مساعدات مشروع ماء السبيل
2,000	-	مساعدات المقبلين علي الزواج
-	112,300	اعانة طارئة
300	235	كسوة شتاء
54,701	150,351	كفارة صيام
		<b>الإجمالي</b>
280,503	160,781	<b>إيضاح : (11) مصروفات الأنشطة :-</b>
	1,606	الاجور المحملة علي النشاط
	35,990	الصيانة والإصلاح
780	650	المنافع والخدمات والتأمين
150	-	مصروفات السلّة الغذائية
281,433	199,026	انشطة مجتمعة
		<b>الإجمالي</b>
5,000	73,520	<b>إيضاح : (12) المساعدات العينية :-</b>
1,248	798	مساعدات كسوة شتاء بطانيات
37,800	187,900	مصروفات عينية أسطوانات غاز
356,631	422,278	مساعدات عينية تمور
18,000	10,000	مساعدات عينية سلّة البر الخيرية
418,679	694,496	مساعدات عينية حقائب



رئيس مجلس  
الإدارة

10-  
المراقب  
الرئيسي

المراقب  
الرئيسي

جمعية البر الخيرية ببني سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (13) المصروفات العمومية والإدارية :-
79,501	148,847	مرتبات واجور وما في حكمها
50,748	29,228	التأمينات الاجتماعية
1,558	1,710	ادوات كتابية ومطبوعات
1,298	933	مصاريف بريد وبرق وهاتف
4,581	6,749	مصاريف كهرباء ومياه
3,295	-	تأمين طبي وعلاج
2,545	500	صيانة وإصلاح وترميم
5,575	4,443	محروقات وصيانة سيارات
10,053	10,307	مصاريف ضيافة ونظافة
500	-	صيانة اجهزة
31,546	4,600	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
-	2,600	غرامات ومخالفات
<u>191,200</u>	<u>209,917</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (14) صافي الأصول المقيدة :-
19,900	24,000	زكاة
890,742	848,213	دعم برامج ومساعدات الاسر
364,698	-	مساعدات عينية والاعمال الاغاثية
8,200	-	اعانة الوزارة كسوة الشتاء
<u>1,283,540</u>	<u>872,213</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (15) صافي اصول الوقاف :-
107,521	212,506	تبرعات الاوقاف
<u>107,521</u>	<u>212,506</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (16) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
45,355	76,901	رصيد اول المدة
31,546	15,556	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>76,901</u>	<u>92,457</u>	<u>الرصيد</u>

إيضاح : (17) عام :-

1- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

السعودية للمحاسبين القانونيين والمعتمد بتاريخ 2018/12/31 م .

المنشآت الغير هادفة للربح .

-11-



رئيس مجلس  
الجمعية

طهريه  
عبدالله

المحاسب  
و.ع.ب.



جمعيه البر الخيريہ بيني سعد  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (284)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م

ايضاح (18) 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 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 ايداع 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 عملة 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.

ايضاح : (19) الاحداث 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.

ايضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

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



مدير عام  
رئيس مجلس الإدارة

المدير العام