

جمعية البر الخيرية بربوع العين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (373)  
الليث - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



جمعية البر الخيرية بربوع العين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (373)  
الليث - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2-1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م



إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية البر الخيرية بربوع العين مسجلة برقم 373  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بربوع العين "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 373"، 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 12، 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 الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

• لم يتم فصل قيمة الأرض عن المبنى في الأصول الاستثمارية. 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 المتحفظ.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي متحفظ بتاريخ 06 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 للمحاسبين القانونيين، 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 جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف 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 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، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

## عن شركة العوفي والحري

### محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبد الله بن صالح الحربي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/12/01

الموافق: 2022/06/30م

الصادر: HCPA 10501/2022159

جمعية البر الخيرية بربوع العين

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,085,703	1,260,094	(3)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
100,000	197,000	(4)	قرض حسن
<u>1,185,703</u>	<u>1,457,094</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<u>موجودات الاوقاف</u>
550,000	550,000	(5)	صافي اصول اوقاف
1,356,525	5,510,388	(6)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
<u>1,906,525</u>	<u>6,060,388</u>		<b>اجمالي موجودات الاوقاف</b>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
831,275	3,835,726	(7)	مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
11,959	61,628	(8)	صافي العقارات والالات والمعدات
2,158,551	2,071,291	(9)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
15,065	11,994	(10)	صافي الاصول الغير ملموسه
<u>3,016,850</u>	<u>5,980,639</u>		<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>6,109,078</u>	<u>13,498,121</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<u>صافي الأصول</u>
4,789,810	10,342,483		صافي الأصول غير المقيدة
726,774	1,149,082	(17)	صافي الأصول المقيدة
592,494	2,006,556	(18)	صافي اصول الاوقاف
<u>6,109,078</u>	<u>13,498,121</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>6,109,078</u>	<u>13,498,121</u>		<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (21) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيسي الجمعية  
 صالح

أمين الصندوق  
 صالح

المخالف  
 صالح



**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

2020	إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
374,828	1,046,513	-	-	1,046,513		التبرعات النقدية العامة
2,596,969	2,705,489	-	2,705,489	-	(11)	التبرعات النقدية المقيدة
2,624,035	8,411,796	8,411,796	-	-	(12)	تبرعات الأوقاف
1,259,070	702,700	-	-	702,700		التبرعات العينية
10,200	13,200	-	-	13,200		إيرادات الاشتراكات
300,900	204,000	-	204,000	-		تبرعات الزكاة
702,472	500,000	-	500,000	-	(13)	إعانات الوزاره
74,401	55,300	-	-	55,300		إيرادات الإيجارات
-	-	(6,997,734)	(2,987,181)	9,984,915		<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
<b>7,942,875</b>	<b>13,638,998</b>	<b>1,414,062</b>	<b>422,308</b>	<b>11,802,628</b>		إعادة التصنيف لتحقيق قياس الاستخدام
						<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
						<b>المصروفات والخسائر</b>
1,842,016	2,098,277	-	-	2,098,277	(14)	المساعدات النقدية
1,729,921	999,826	-	-	999,826	-	المساعدات العينية
341,300	430,500	-	-	430,500		مساعدات الزكاة
2,960	546,310	-	-	546,310	(15)	مصروفات الأنشطة
863,533	1,752,342	-	-	1,752,342		مصروفات محمله علي الأنشطة
387,504	264,396	-	-	264,396	(16)	المصروفات العمومية والإدارية
117,944	27,973	-	-	27,973	(8)	إهلاك العقارات والالات والمعدات
126,260	127,260	-	-	127,260	(9)	إهلاك الأصول الاستثمارية
3,071	3,071	-	-	3,071	(10)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
<b>5,414,509</b>	<b>6,249,955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,249,955</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>2,528,366</b>	<b>7,389,043</b>	<b>1,414,062</b>	<b>422,308</b>	<b>5,552,673</b>		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>2,528,366</b>	<b>7,389,043</b>	<b>1,414,062</b>	<b>422,308</b>	<b>5,552,673</b>		التغير في صافي الأصول
<b>3,580,712</b>	<b>6,109,078</b>	592,494	726,774	4,789,810		صافي الأصول في بداية السنة
<b>6,109,078</b>	<b>13,498,121</b>	<b>2,006,556</b>	<b>1,149,082</b>	<b>10,342,483</b>		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (21) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس لجنة  
شع

أمين لجنة  
شع

المحاسب



**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>2020/12/31م</u>	<u>2021/12/31م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
2,528,366	7,389,043	التغير في صافي الأصول
117,944	27,973	إهلاك العقارات والالات والمعدات
126,260	127,260	إهلاك اصول استثمارية
3,071	3,071	إطفاء الاصول الغير ملموسة
<b>2,775,641</b>	<b>7,547,347</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
		قرض حسن
(100,000)	(97,000)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<b>2,675,641</b>	<b>7,450,347</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		اضافات العقارات والالات والمعدات
(2,450)	(77,642)	إضافات الاصول الأستثمارية
(4,600)	(40,000)	إضافات الاصول الغير ملموسة
(6,325)	0	أضافات مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
(294,000)	(3,004,451)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(1,356,525)	(4,153,863)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>(1,663,900)</b>	<b>(7,275,956)</b>	صافي التغير في رصيد النقدية
1,011,741	174,391	رصيد النقدية في بداية الفترة
73,962	1,085,703	رصيد النقدية في نهاية الفترة
<b>1,085,703</b>	<b>1,260,094</b>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (21) جزأ لابنجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية  
شع

أمين الصندوق

المجلس



**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م**

**(1) معلومات عن الجمعية :**

**(1/1) اسم الجمعية :** جمعية البر الخيرية بربوع العين

**(1/2) مقر الجمعية :** ربوع العين - محافظة أضم - منطقة مكة المكرمة

**(1/3) رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (373) بتاريخ 1428/7/18 هـ .

**(1/4) أهداف الجمعية :-**

- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- \* القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع افطار صائم .
- \* المساعدة في رفع المستوى الصحى والثقافى والتعليمى والاجتماعى للمستفيدين من خدماتها .
- \* تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وترميم المساكن .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

**(1/5) السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية من اول يناير من العام المالى 2021 وتنتهى في اخر ديسمبر من العام المالى 2021م

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلى 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 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 .

رئيس الجمعية  
شع





جمعية البر الخيرية بربوع العين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (373)  
الليث - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة ادارة 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 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 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 النقدي .

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 .

رئيس المحاسب  
شع



المحاسب  
[Signature]

**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)**  
**الليث - 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 مطروحا منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المدور وفقاً للمعدلات التالية :-

المبني	النسبة	الوصف	النسبة
المباني	4%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%	رخص وبرامج	20%
أثاث ومفروشات	10%	اجهزة التدفئة والتبريد	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 بذلك 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.

رئيس الجمعية  
شع



المكتب

**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م**

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك :</b>
765,624	944,601	مصرف الراجحي - عام
803	1,513	مصرف الراجحي - إيتام
150	301	مصرف الراجحي - مكتب الفحو
0	0	مصرف الراجحي - دثن
319,126	234,402	مصرف الراجحي تبرعات وقفية
0	79,277	مصرف الراجحي صدقات
<b>1,085,703</b>	<b>1,260,094</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (4) قرض حسن :-</b>
100,000	150,000	لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بربوع العين
0	47,000	قروض موظفين
<b>100,000</b>	<b>197,000</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (5) صافي اصول اوقاف :-</b>
550,000	550,000	اراضي
<b>550,000</b>	<b>550,000</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (6) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف :-</b>
1,356,525	5,510,388	بناء جامع ربوع العين
<b>1,356,525</b>	<b>5,510,388</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (7) مشروعات تحت التنفيذ استثمارية :-</b>
110,175	110,175	مشروع محطة التحلية دثن
427,500	427,500	مشروع الاسر المنتجة
290,000	632,256	مباني وقف الفحو
3,600	164,150	مشروع شبكة مياه الفحو
0	2,501,645	مشروع وقف الإيتام بمكة
<b>831,275</b>	<b>3,835,726</b>	<b>الإجمالي</b>

رئيس الجمعية  
 شح



المخمسب

جمعية البر الخيرية بربوع العين  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)  
 الليث - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021م

**إيضاح : (8) صافي الأصول الثابتة :-**

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	إهلاكات العام في 2021/01/01	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
558	45,834	479,815	9,724	470,092	525,650	55,000	470,650	السيارات
1	8,281	88,633	0	88,633	96,914	8,280	88,634	أثاث ومفروشات
11,400	1,903	114,773	17,259	97,514	116,676	7,762	108,914	أجهزة والآلات وعدد
0	5,610	990	990	0	6,600	6,600	0	أجهزة التكلفة والتبريد
11,959	61,628	684,212	27,973	656,239	745,840	77,642	668,198	الإجمالي

**إيضاح : (9) صافي الأصول الاستثنائية :-**

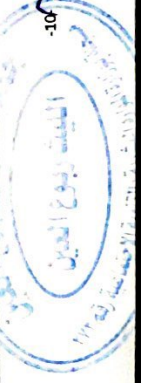
صافي قيمة الأصول في 2020/12/31	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	إهلاكات العام في 2021/01/01	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
1,968,760	1,883,170	256,586	85,590	170,996	2,139,756	0	2,139,756	مباني
189,791	188,121	123,010	41,670	81,340	311,131	40,000	271,131	معدات ومحطات
1,968,760	2,071,291	379,596	127,260	252,336	2,450,887	40,000	2,410,887	الإجمالي

**إيضاح : (10) صافي الأصول الغير ملموسة :-**

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	إهلاكات العام في 2021/01/01	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
15,065	11,994	8,481	3,071	5,410	20,475	0	20,475	برامج و رخص
15,065	11,994	8,481	3,071	5,410	20,475	0	20,475	الإجمالي

محمد بن عبد الله  
 مدير عام

البر الخيرية بربوع العين  
 10  
 الجمعية الخيرية بربوع العين



سنة 1443  
 11,994

**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م**

<u>2020/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	<b>إيضاح : (11) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
238,991	170,000	تبرعات مشروع السلة الغذائية
1,489,300	1,164,706	تبرعات دعم مشروع بناء المساكن
94,970	272,885	تبرعات مشروع سقيا المياة
613,708	836,898	تبرعات كفالات أيتام
-	-	تبرعات لانشاء محطة دثن
160,000	-	تبرعات برامج اسر محتاجة
-	261,000	اعانات زواج
<b>3,097,646</b>	<b>2,705,489</b>	<b>الاجمالي</b>

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (12) التبرعات اوقاف :-</b>
25,656	2,799,303	تبرعات لشراء وقف الايتام بمكة المكرمة
668,888	654,591	تبرعات لبناء وقف مكتب فحو
1,929,491	4,957,902	تبرعات لبناء جامع ربوع العين
<b>2,624,035</b>	<b>8,411,796</b>	<b>الاجمالي</b>

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (13) أعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-</b>
-	500,000	برامج إسكان
702,472	-	اعانة برامج مساعدات اسر وانشطة و برامج الجمعية
<b>200,000</b>	<b>500,000</b>	<b>الاجمالي</b>

رئيس الجمعية  
 شاع

أمين الصندوق

المختار



**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م**

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (14) المساعدات النقدية :-</b>
-	273,372	مساعادات زواج
1,505,300	1,282,350	مساعادات بناء و ترميم مساكن
3,000	32,758	مساعادات تفريغ كربة
254,741	305,580	مساعادات كفالات أيتام
-	174,524	علاج مرضى
-	27,193	العناية بالالام
-	2,500	مساعادات درا
894	-	مساعادات السلة الغذائية
41,525	-	مساعادات صحية
<b>1,805,460</b>	<b>2,098,277</b>	<b>الاجمالي</b>
<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	<b>إيضاح : (15) مصروفات الأنشطة :-</b>
-	833	تدريب وتأهيل
-	537,300	اسكان الايتام
2,960	8,177	مصروفات نشاط سقيا الماء
<b>147,246</b>	<b>546,310</b>	<b>الاجمالي</b>

رئيس اللجنة  
شع

أسرة اللجنة



المجلس  
شع

**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/ 12/ 2021م**

<u>2020/12/31م</u>	<u>2021/12/31م</u>	<b>إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإيرادية :-</b>
264,477	238,593	مرتبات واجور وما في حكمها
5,063	125	ادوات كتابية ومطبوعات
2,821	825	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	6,742	مصاريف كهرباء ومياه
5,279	1,274	محروقات وصيانة سيارات
5,323	603	مصاريف ضيافة ونظافة
96,421	8,079	مصاريف صيانة و اصلاح
300	-	مصاريف سفر و انتقال
3,690	4,705	مصاريف رسوم وإشتراكات
4,130	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	3,450	مصروفات بنكية
<b>387,504</b>	<b>264,396</b>	<b>الاجمالي</b>

<u>2020/12/31م</u>	<u>2021/12/31م</u>	<b>إيضاح : (17) صافي الأصول المقيدة :-</b>
218,774	0	زكاة
508,000	353,056	برنامج الاسكان
0	264,708	تبرعات مشروع سقيا المياة
0	531,319	تبرعات كفالات أيتام
<b>726,774</b>	<b>1,149,082</b>	<b>الاجمالي</b>

<u>2020/12/31م</u>	<u>2021/12/31م</u>	<b>إيضاح : (18) صافي الأصول الاوقاف :-</b>
187,950	991,999	تبرعات جامع ربوع العين
25,656	323,344	تبرعات ايتام وقف مكة
378,888	691,223	تبرعات انشاء وقف الفحو
<b>592,494</b>	<b>2,006,556</b>	<b>الاجمالي</b>

رئيس الجمعية  
 شح

أمين العامة



المحاسب

**جمعية البر الخيرية بربوع العين**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (373)**  
**الليث - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م**

**(19) أدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي شكل راسخ من أرصدة النقد أدى البذك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتعال القيمة الدفترية هذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

**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.

**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 ابداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

**مخاطر السيولة**

القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقية تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

**مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة**

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتغير 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.

**القيمة العادلة**

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرضات 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.

**(20) 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.

**(21) اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022 / 5 / 24 م.

رئيس لجنة  
شع

أبي الصمد



المجلس  
شع