

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021
تقرير مراقب الحسابات المستقل



جمعية البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المالية من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2021
13 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بهدى الشام - توسيع رقم 479

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بهدى الشام "مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 479"، 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 18، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعد، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتديفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 بمراجعةنا للقوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وابدى راي غير متحفظ بتاريخ 25 مايو 2021م.
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 المسئولة 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.

والمكلفوون بالحكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولين عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية بكل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير المراجعة ستكشف دائمًا عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بتزitude الشك المهني طوال

عملية المراجعة. ونقوم أيضًا بما يلي:



- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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 نلتفت 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 المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومبرجون قانونيون

عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1444/05/18
الموافق: 2022/12/12
الصادر: HCPA 12016/2022250
جمعية البر الخيرية بهدى الشام
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>
1,915,143	3,801,978	(3)	النقد بالصندوق و لدى البنوك
100,000	27,484	(4)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
2,015,143	3,829,462		إجمالي الموجودات المتداولة
			أصول الأوقاف
4,537,691	4,320,411	(5)	صافي أصول الأوقاف
4,537,691	4,320,411		إجمالي أصول الأوقاف
			الموجودات غير المتداولة
615,154	587,561	(6)	صافي العقارات والالات والمعدات
2,775	2,550	(7)	صافي الاصول الغير ملموسة
617,929	590,111		إجمالي الموجودات غير المتداولة
7,170,763	8,739,984		المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
31,655	100,061	(8)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
31,655	100,061		إجمالي المطلوبات المتداولة
-	31,797	(9)	صافي المطلوبات الغير المتداولة
-	31,797		مخصص نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
3,964,952	5,059,481		صافي الأصول غير المقيدة
2,267,449	2,527,291	(15)	صافي الأصول المقيدة
906,707	1,021,354		صافي اصول اوقاف
7,139,108	8,608,126		إجمالي صافي الأصول
7,170,763	8,739,984		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

أمير ، التنفيذي
أحمد عاصم المصطفى

جادرج ٢٠٢١
مكتبة
جمعية البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة
بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٤٧٩)

محمد عبد الله الطيب ، المدير
رئيس الجمعية

جمعية البر الخيرية بهدوى الشام
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المالية من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>الإيرادات والمكاسب</u>	<u>التبرعات النقدية العامة</u>	<u>التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>دسم منصة احسان</u>	<u>تبرعات اوقاف</u>	<u>البرعات العينية</u>	<u>ابرادات اوقاف</u>	<u>ابرادات الاشتراكات</u>	<u>تبرعات الزكاة</u>	<u>إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية</u>	<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>	<u>إعادة التصنيف لتحقق قيادم</u>	<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف</u>	<u>المصروفات والخسائر</u>
2020 31 ديسمبر	2021 31 ديسمبر	<u>أوقيات</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>								
175,346	1,572,336	-	-	1,572,336									
471,708	290,914	-	290,914	-	(10)								
-	120,000		120,000										
60,000	-	-	-	-									
459,204	181,909	-	181,909	-	(11)								
338,010	136,735	136,735	-	-									
18,300	13,400	-	-	13,400									
145,202	81,700	-	81,700	-									
424,401	613,396		613,396	-	(12)								
	-												
		(22,088)	(1,028,077)	1,050,165									
2,092,171	3,010,390	114,647	259,842	2,635,901									
329,849	771,168	-	-	771,168	(13)								
438,625	181,909		181,909										
489,070	75,000	-	-	75,000									
-	22,088	-	-	22,088									
345,935	241,783	-	-	241,783	(14)								
217,280	217,280	-	-	217,280									
32,674	31,918	-	-	31,918									
225	225	-	-	225									
1,853,658	1,541,372	-	-	1,541,372									
238,513	1,469,018	114,647	259,842	1,094,529									
6,883,691	7,139,108	906,707	2,267,449	3,964,952									
16,904	-	-	-	-									
7,139,108	8,608,126	1,021,354	2,527,291	5,059,481									

البر الخيري بهدوى الشام
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
 برقم (٤٧٩)

محمد عاصم الصبيح

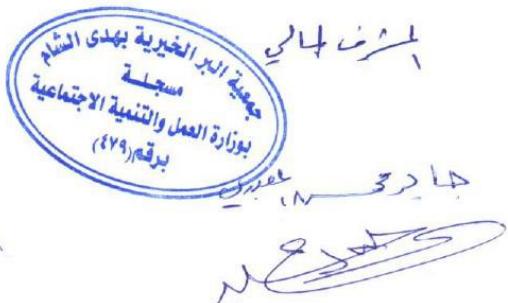
رئيس الجمعية

 محمد عبد الله الطيب الحميدي

جمعية البر الخيرية بهدوى الشام
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
255,417	1,469,018	التغير في صافي الأصول
217,280	217,280	إهلاك أصول الأوقاف
-	31,797	المكون من مخصص نهاية الخدمة
32,674	31,918	إهلاك الأصول الثابتة
225	225	اطفاء الأصول الغير ملموسة
505,596	1,750,238	التغيير في صافي الأصول بعد التسويات
(100,000)	72,514	<u>التغييرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
31,655	68,407	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(16,904)	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
420,347	1,891,159	تسويات سنوات سابقة
-	(4,324)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(3,000)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(3,000)	(4,324)	شراء العقارات والآلات والمعدات
417,347	1,886,835	إضافات أصول غير ملموسة
1,497,796	1,915,143	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
1,915,143	3,801,978	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

أمين التسجيل
 محمد عاصم المصطفى



ممثلهاالي
 حارث

رئيس الجمعية
 محمد عبد الله الطيب

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بهدى الشام

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 479

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المحتاجة

* العناية بالآيتام والارامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج إلى رعاية خاصة

* المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث ومنكوبى الكوارث

* تقديم الإعانات الازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة

* العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها

. (1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم عرض واعداد 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

أ. الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 587,561 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 6) تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقادم الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً لخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.

أ. رئيس المديرية
محمد عبد الله الطيب الحميدي
جادر حمود
مكي حمود
أحمد عاصم المصطفى
أحمد عاصم المصطفى

برقم ٤٧٩
مجلة
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٤٧٩)

جمعية البر الخيرية بهدوى الشام

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(ا) الإيرادات :

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

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

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

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

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراافق 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 الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنك .

الذمم المدينة:

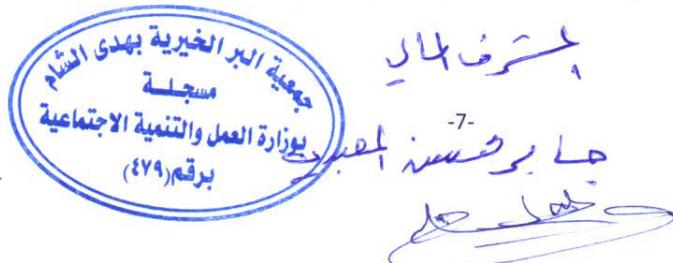
تبث الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتحصم الديون المعدهومة عند تكبدها .

المخزون السالعى:

(ا) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

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

البرى للستونين
أحمد سامر العميري
٢٠٢١



رئيس الجمعية
محمد سعيد المطہب العميري
ص ٤٧٩

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
 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 مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	أثاث ومفروشات	2.5:10%
السيارات	20%	أجهزة والات وعدد	15%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

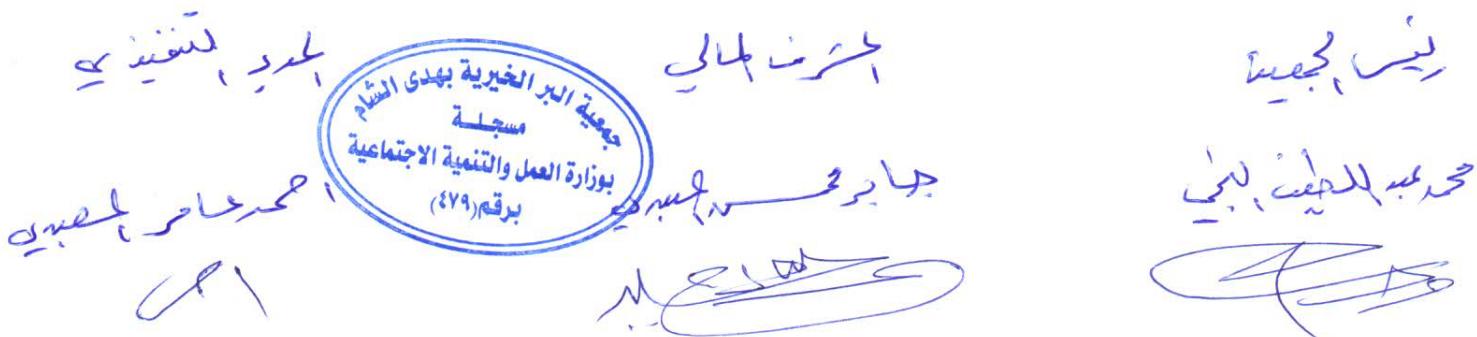
يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.



الى تمتلكه
البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٤٧٩)

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>ايضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك : -</u>
1,881,987	2,083,579	الراجحي العام (140001)
27,298	134,212	الراجحي الايتام (176203)
0	42	الراجحي الصدقة (243037)
2,648	74,348	الراجحي الزكاة (176005)
3,210	1,509,796	الاهلي العام (4000106)
1,915,143	3,801,978	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>ايضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى: -</u>
-	19,334	سلف عاملين
-	8,150	ايراد مستحق
100,000	-	سلف دفع رواتب جمعية رهاط
100,000	27,484	<u>الاجمالي</u>


 رئيس الجمعية
 محمد عاصم المصطفى، نعيم


 المدقق


 محمد عاصم المصطفى، نعيم



جمعية البر الخيرية بمنطقة الشام
بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
مدة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإضافات المتقدمة للقائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إضاح : (5) صافي أصول الأوقاف :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الأدوات في 2021/12/31	مجموع الأدوات في 2021/01/01	نهاية الأصول في 2021/12/31	نهاية الأصول في 2021/01/01
4,537,691	4,320,411	1,111,589	-	217,280	894,309
		1,111,589	-	217,280	894,309
					5,432,000
					5,432,000
					الإجمالي

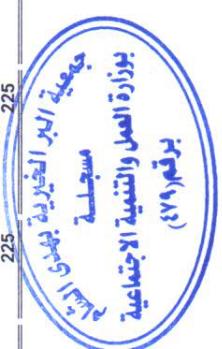
إضاح : (6) صافي المقرارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الأدوات في 2021/12/31	مجموع الأدوات في 2021/01/01	نهاية الأصول في 2021/12/31	نهاية الأصول في 2021/01/01
100,000	100,000	-	-	-	100,000
509,845	481,520	226,598	-	28,325	198,273
3	3	371,897	-	-	371,897
3,052	74	37,266	-	2,978	34,288
2,255	5,964	42,084	-	615	41,469
615,155	557,561	677,845	-	31,918	645,927
					1,261,082
					الإجمالي

إضاح : (7) صافي الأصول الغير ملحوظة :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الأدوات في 2021/12/31	مجموع الأدوات في 2021/01/01	نهاية الأصول في 2021/12/31	نهاية الأصول في 2021/01/01
2,775	2,550	450	-	225	225
2,775	2,550	450	-	225	225
					3,000
					الإجمالي

الإسكندرية ٢٠٢٢/١٢/٣١
أ/ طارق الشحري
أ/ حسام المصبر
أ/ حسام المصبر
منشئي المجموعة
أ/ محمد سعيد العطانى



جمعية البر الخيرية بهدف الشام
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للفوائض المالية كما في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2021

ايضاح : (8) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

<u>31,655</u>	<u>100,061</u>	ايراد مقدم ايجارات <u>الاجمالي</u>
<u>31,655</u>	<u>100,061</u>	

31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2021

ايضاح : (9) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

<u>-</u>	<u>-</u>	رصيد اول المدة المكون
<u>-</u>	<u>31,797</u>	
<u>-</u>	<u>31,797</u>	<u>الرصيد</u>

31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2021

ايضاح : (10) التبرعات النقدية المقيدة :-

<u>339,333</u>	<u>106,914</u>	كفالات ايتام
<u>132,375</u>	<u>114,000</u>	سلة الغذائية
<u>-</u>	<u>70,000</u>	دعم المصاري夫 التشغيلية
<u>471,708</u>	<u>290,914</u>	<u>الاجمالي</u>

31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2021

ايضاح : (11) التبرعات العينية :-

<u>459,204</u>	<u>181,909</u>	سلات غذائية
<u>459,204</u>	<u>181,909</u>	<u>الاجمالي</u>

31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2021

ايضاح : (12) أعانت وزارة الشؤون الاجتماعية :-

<u>401</u>	<u>1,396</u>	دعم التشغيل
<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	الكوارث والمتضررين
<u>152,000</u>	<u>42,000</u>	إعانة البرامج والأنشطة
<u>160,000</u>	<u>500,000</u>	مساعدات اسر واعمال اغاثية
<u>42,000</u>	<u>-</u>	اعانات الوقف
<u>424,401</u>	<u>613,396</u>	<u>الاجمالي</u>

أميرك ، التنفيذ في

أحمد عاصم المصطفى

١٤٠



ج.د.رج.جـ.ـ

مكتبة

رئيس الجمعية

محمد سعيد المطهبي

الخبير

جمعية البر الخيرية بهدوى الشام
 مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

ايضاح : (13) مصاريف البرامج والأنشطة :

2020 31 ديسمبر	2021 31 ديسمبر	
131,400	134,000	كفالات ايتام
27,285	503,220	مساعدات
152,954	117,788	السلة الغذائية
-	16,160	برامج العيد
14,210	-	مصاريف مدرسية
4,000	-	خدمات تطوعية
329,849	771,168	<u>الإجمالي</u>

ايضاح : (14) المصاريف العمومية والإدارية :

2020 31 ديسمبر	2021 31 ديسمبر	
171,570	164,110	مرتبات واجور وما في حكمها
-	31,797	مكافأة نهاية الخدمة
13,951	20,358	النابينات الاجتماعية
9,680	7,460	كهرباء ومياه
6,258	6,540	مصاريف بريد وبرق وهاتف
28,959	6,325	صيانة واصلاح
10,121	975	ادوات كتابية ومتطلبات
-	4,218	تجديد اقامت ورسوم حكومية
595	-	مصاريف دعائية واعلانات
18,662	-	رسوم بنكية
2,710	-	مصاريف ضيافة ونظافة
1,979	-	مصاريفات أخرى
67,450	-	تكليف تسويقية
14,000	-	تحميل وتنزيل
345,935	241,783	<u>الإجمالي</u>

ايضاح : (15) صافي الأصول المقيدة :

2020 31 ديسمبر	2021 31 ديسمبر	
1,696,702	1,669,616	تبرعات كفالة ايتام
210,000	280,000	اعانة الكوارث الطبيعية
360,747	360,747	مشروع السقرا
-	96,832	تبرعات مساعدات الأسر
-	42,000	دعم المصاريف الإدارية
-	70,000	دعم المصاريف التشغيلية
-	1,396	دعم التشغيل
-	6,700	تبرعات الزكاة
2,267,449	2,527,291	<u>الإجمالي</u>

أحمد عاصم الصبيح
المدير التنفيذي

٢٠٢١



جادرج
مكي

رئيس الجمعية

محمد عبد الله الطيب الجيز

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (479)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيصالات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

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. وتتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة.

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للنقلبات 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.

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام على مخاطر 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 قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للبقاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تتتج 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 هو هامة.

٥-القِيمَةُ الْعَادِلَةُ

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

- ايضاح : (17) الاحداث اللاحقة :

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

الضاح . (18) اعتماد القوائم المالية . -

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 11/12/2022
مجلة البر الخيرية بهدف الملايين
الثانية العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٤٧٩) بمحنة
مدين عليه بالله
دكتور محمد سالم