

جمعية البر الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)

الطائف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 30 / 12 / 2021م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالطائف

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالطائف "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 67"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 23، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ 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.

اساس 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.

امراخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر وابدى راي غير متحفظ بتاريخ 27 مارس 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين 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 الجوهرى، 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.
 - تقييم 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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 نُعد 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 المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/22هـ

الموافق: 2022/04/23م

الصادر: HCPA 10247/202247

جمعية البر الخيرية بالطائف

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	2021	2020
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(3)	7,143,333	6,782,033
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(4)	402,667	700,000
سلف عاملين		222,358	222,358
إجمالي الموجودات المتداولة		7,768,358	7,704,391
الموجودات غير المتداولة			
صافي الاصول الغير ملموسة		1	1
صافي أصول ثابتة	(5)	6,555,534	6,562,177
صافي الاصول الاستثمارية	(6)	12,221,209	12,568,557
إجمالي الموجودات غير المتداولة		18,776,744	19,130,735
إجمالي الموجودات		26,545,102	26,835,126
المطلوبات وصافي الأصول			
مخصص اجازات العاملين		78,304	189,171
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(20)	1,188,488	1,110,500
إجمالي المطلوبات		1,266,792	1,299,671
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		19,783,839	19,896,681
صافي الأصول المقيدة	(18)	4,318,872	4,917,351
صافي الاصول الاوقاف	(19)	1,175,599	721,423
إجمالي صافي الأصول		25,278,310	25,535,455
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		26,545,102	26,835,126

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

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 30 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

2020	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
333,792	373,312	-	-	373,312		الإيرادات والمكاسب
997,345	430,259	-	430,259	-	(7)	التبرعات النقدية العامة
127,780	501,380	-	-	501,380	(8)	التبرعات النقدية المقيدة
-	450,000	-	-	450,000		التبرعات العينية
721,423	478,080	478,080	-	-		تبرعات عينية أصول ثابتة
9,750	1,650	-	-	1,650		تبرعات أوقاف
2,243,399	1,778,336	-	1,778,336	-		إيرادات الاشتراكات
-	500,000	-	500,000	-	(9)	تبرعات الزكاة
700,000	340,600	-	-	340,600		إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
-	-	-	-	-		إيرادات العقارات
-	-	(23,904)	(2,882,426)	2,906,330		صافي الأصول المحررة من القيود
5,133,489	4,853,617	454,176	(173,831)	4,573,272		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخـدام
613,910	488,363	-	-	488,363	(10)	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
1,047,896	463,812	-	-	463,812	(11)	المصروفات والخسائر
104,450	172,218	-	-	172,218	(12)	المساعدات النقدية
191,886	276,041	-	-	276,041	(13)	مصرفات الأنشطة
-	74,758	-	-	74,758	(14)	مصاريف توزيعات عوائد الأوقاف
347,348	360,511	-	-	360,511	(15)	مصاريف جمع الأموال
195,768	531,070	-	-	531,070	(16)	مصاريف الحوكمة
1,737,000	1,128,432	-	-	1,128,432	(17)	مصاريف الاستثمار
-	643,423	-	-	643,423		المساعدات العينية
967,120	1,114,751	-	-	1,114,751		مساعـدات الزكاة
5,205,378	5,253,379	-	-	5,253,379		مصاريف المنح الحكومي
(71,889)	(399,762)	454,176	(173,831)	(680,107)		المصروفات العمومية والإدارية
(24,766)	110,867	-	-	110,867		إجمالي المصروفات والخسائر
8,000	31,750	-	-	31,750		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(16,766)	142,617	-	-	142,617		البنود الاستثنائية
(88,655)	(257,145)	454,176	(173,831)	(537,490)		تسوية سنوات سابقة نهاية خدمة إيراد ملايس
25,624,110	25,535,455	721,423	4,917,351	19,896,681		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
-	-	-	(424,648)	424,648		التغير في صافي الأصول
25,535,455	25,278,310	1,175,599	4,318,872	19,783,839		صافي الأصول في بداية السنة
						تسويات بين البنود
						صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
(88,655)	(257,145)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
456,644	456,643	التغير في صافي الأصول
3,774	-	إهلاك الأصول الثابتة
347,348	347,348	إهلاك الأصول الغير ملموسة
73,233	77,988	اهلاك الأصول الاستثمارية
3,552	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
795,896	624,834	تسويات مخصص نهاية الخدمة
(700,000)	297,333	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
55,000	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(9,273)	(110,867)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
(29,657)	-	سلف العاملين
111,966	811,300	المصروفات المستحقة
(219,035)	(450,000)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(219,035)	(450,000)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(107,069)	361,300	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
6,889,102	6,782,033	اضافة اصول ثابتة
6,782,033	7,143,333	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالطائف

(1/2) مقر الجمعية : الطائف

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (67) بتاريخ 1404/10/15 هـ .

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تقديم العون و المساعدة للأسر المحتاجة

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

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي 1434 هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي 1434 هـ .

(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) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - 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 إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

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

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

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم 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 .

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - 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 :-

المباني	4%	أجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة 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 .

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 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.

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
2,014,806	3,701,692	مصرف الراجحي
1,235,902	1,738,280	مصرف الراجحي - زكاة
346,943	565,323	مصرف الراجحي - صدقة جارية
2,374,188	542,022	البنك الاهلي التجارى
217,919	222,901	بنك الرياض
105,035	112,575	الراجحي وقف
51,202	69,444	مصرف الراجحي - دعم اعمال الجمعية
41,667	55,312	مصرف الراجحي - سقيا
48,510	50,710	البنك السعودى الأمريكى - سامبا
31,914	41,830	مصرف الراجحي - كفارات
12,602	16,515	مصرف الراجحي - كفالة اسر
32,647	8,794	البنك الاهلى التجارى كفالة اسر
11,360	8,090	البنك الاهلي كفارات
4,126	5,088	الاهلي افطار صائم
125,442	4,746	الاهلي وقف
9,811	11	البنك الاهلى سقيا
5,303	-	البنك الاهلى دعم اعمال الجمعية
112,656	-	الاهلي زكاة
<u>6,782,033</u>	<u>7,143,333</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة اخرى :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
700,000	300,000	ربيع اوقاف مستحقة
-	102,667	تامين طبي مقدم
<u>700,000</u>	<u>402,667</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بإطراف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المقدمة للقران المالي كما في 31 /12/ 2021م

- إيضاح (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2020/1/1	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاك المستبعد في 2021/12/31	إهلاكات في العام	مجموع الإهلاكات في 2021/10/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
1,000,000	1,450,000	-	-	-	-	1,450,000	-	450,000	1,000,000	الأرض
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مباني
5,414,992	4,996,988	5,453,125	-	418,004	5,035,121	10,450,113	-	-	10,450,113	المباني
-	-	187,200	-	-	187,200	187,200	-	-	187,200	أثاث ومفروشات
-	-	83,030	-	14,912	68,118	149,125	-	-	149,125	أثاث ومفروشات
18,250	11,915	30,313	-	6,335	23,978	42,228	-	-	42,228	أجهزة والآلات وعدد
47,926	30,534	85,416	-	17,392	68,024	115,950	-	-	115,950	أجهزة حاسب إلى
1	1	31,699	-	-	31,699	31,700	-	-	31,700	برامج
1	1	162,999	-	-	162,999	163,000	-	-	163,000	كحيزات مباني
6,562,177	6,555,534	6,033,782	-	456,643	5,577,139	12,589,316	-	450,000	12,139,316	الإجمالي

- إيضاح (6) صافي الأصول الاستثمارية :-

صافي قيمة الأصول في 2020/1/1	صافي قيمة الأصول في 2020/12/31	مجموع الإهلاكات في 2020/12/31	مجموع الإهلاك المستبعد في 2020/12/31	إهلاكات في العام	مجموع الإهلاكات في 2020/10/01	تكلفة الأصول في 2020/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2020/01/01	البيان
1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-	1,000,000	أرض استثمارية أرض الفندق
3,232,215	3,232,215	-	-	-	-	3,232,215	-	-	3,232,215	أرض استثمارية - أرض الحقة
8,336,342	7,988,994	694,696	-	347,348	347,348	8,683,690	-	-	8,683,690	مباني استثمارية الفندق
12,568,557	12,221,209	694,696	-	347,348	347,348	12,915,905	-	-	12,915,905	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

إيضاح : (7) التبرعات النقدية المقيدة :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
229,362	109,246	تبرعات كفالة الاسر الفقيرة
179,866	139,098	تبرعات كفارات يمين
458,783	89,539	تبرعات سلة الخير والغذائية
58,044	42,904	سقيا الماء
67,988	29,350	تبرعات زكاة الفطر
-	12,282	تبرعات سنابل الخير
1,786	6,290	تبرعات كسوة العيد
1,516	1,550	تبرعات مشروع إفطار صائم
997,345	430,259	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (8) التبرعات العينية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
127,780	501,380	تبرعات عينية مواد غذائية
127,780	501,380	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (9) أعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
-	500,000	اعانة برامج ومساعدات الاسر
-	500,000	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (10) المساعدات النقدية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
91,660	420,566	مساعداة كفارات يمين
85,000	64,800	مساعداة كسوة العيد
-	2,997	مساعداة نقدية كفالة اسر
176,660	488,363	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) مصروفات الانشطة :-</u>
-	5,480	سلة غذائية
-	98,000	مصروفات اسقيا الماء
1,047,896	360,332	مصاريف محملة علي النشاط
<u>1,047,896</u>	<u>463,812</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) مصاريف وتوزيعات عوائد الاوقاف :-</u>
88,450	165,565	الرواتب والأجور النقدية " اداريه وعمومية اوقاف "
16,000	2,300	الصيانة والإصلاح " اداريه وعمومية اوقاف "
-	4,353	المنافع والخدمات والتأمين " اداريه وعمومية اوقاف "
<u>104,450</u>	<u>172,218</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) مصاريف جمع الاموال :-</u>
146,732	248,122	الرواتب والأجور النقدية " مصاريف جمع الاموال "
45,154	27,919	المنافع والخدمات والتأمين " مصاريف جمع الاموال "
<u>191,886</u>	<u>276,041</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (14) مصاريف الحكومة :-</u>
-	70,880	الرواتب والأجور النقدية " مصاريف حوكمة "
-	3,878	المنافع والخدمات والتأمين " مصاريف حوكمة "
<u>-</u>	<u>74,758</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (15) مصاريف الاستثمار :-</u>
-	100,000	الرواتب والأجور النقدية " مصاريف استثمار "
347,348	260,511	مصاريف استهلاك المباني الاستثمارية
<u>347,348</u>	<u>360,511</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (16) المساعدات العينية :-</u>
127,780	501,380	مساعداات عينية مواد غذائية
67,988	29,690	مساعداات عينية زكاة الفطر
437,250	-	سلات غذائية مشتراة
<u>633,018</u>	<u>531,070</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

2020	2021	إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية :-
460,418	543,480	اهلاك الأصول الثابتة
329,029	228,543	مرتبات واجور وما في حكمها
85,295	90,301	التأمينات الإجتماعية
73,233	77,988	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
-	58,000	غرامات ومخالفات
-	24,150	عقود الامن والحراسة
-	24,069	مصاريف تاشيرات واقامات
-	20,533	مصاريف تأمين طبي وعلاجات
-	20,000	مكافآت موسمية
-	18,630	مصاريف رسوم وإشتراكات
4,000	3,000	عقود صيانة المصاعد
-	2,900	تذاكر سفر
-	1,954	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	1,203	مصاريف كهرباء ومياه
500	-	مصاريف ضيافة ونظافة
12,645	-	بدلات
2,000	-	مصاريف برامج
967,120	1,114,751	الإجمالي

2020	2021	إيضاح (18) صافي الأصول المقيدة
1,889,436	2,281,159	تبرعات الزكاة
1,049,452	1,149,790	تبرعات كفالة الأسر
623,338	271,830	تبرعات كفارات واطعام مسكين
742,802	483,470	اعانة وبرامج الأسر (الدعم الحكومي الدعم الاجتماعي)
-	92,447	السلة الغذائية
76,586	21,729	كسوة
1,516	16,676	إفطار صائم
3,580	1,773	زكاة الفطر
380,311	-	تبرعات صدقة
64,931	-	سقى الماء
54,749	-	سنايل الخير
30,650	-	اعانة الخير الشامل
4,917,351	4,318,872	الإجمالي

2020	2021	إيضاح (19) صافي أصول الأوقاف:
721,423	1,175,599	تبرعات الوقف
721,423	1,175,599	الإجمالي

2020	2021	إيضاح (20) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
1,063,372	1,110,500	رصيد اول العام
76,785	77,988	المكون خلال العام
(29,657)	-	المسدد خلال العام
1,110,500	1,188,488	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (67)
الطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

إيضاح (21) 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 تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف 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 عملات 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 العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (22) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية

إيضاح : (23) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022/04/22م