

جمعيه البر الخيريہ بأبو راکه

مسجله بوزارة الموارد البشريه والتنمية الاجتماعيه برقم (260)

منطقه مكه المكرمه - المملكه العربيه السعوديه

القوائم الماليه كما في 31 ديسمبر 2021 م

جمعيه البر الخيريہ بأبو راکه  
مسجله بوزارة الموارد البشريه والتميه الاجتماعيه برقم (260)  
منطقه مكه المكرمه - المملكه العربيه السعوديه  
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
13- 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

## الموقرين

## إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

## جمعية البر الخيرية بأبوراكة

محافظة ميسان - مركز أبوراكة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

## الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بأبوراكة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 260"، 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 25، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى 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 بالحكومة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتمده 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 بزعة 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 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 تسبب 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. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور 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: 1443/09/22 هـ  
الموافق: 2022/04/23 م  
الصادر: HCPA 10246/202246  
جمعية البر الخيرية بأبوراكة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعيه البر الخيريہ بأبو راکه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح</u>	الموجودات
			الموجودات المتداولة
3,941,504	4,069,989	(3)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
50,242	6,833	(4)	مدينون وارصده مدينه أخرى
<u>3,991,746</u>	<u>4,076,822</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
682,183	825,666	(5)	صافي العقارات والالات والمعدات
3,329,198	3,170,480	(6)	صافي أصول استثماريه- بالتكلفة
1	8,076	(7)	صافي الاصول الغير ملموسة
<u>4,011,382</u>	<u>4,004,222</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>8,003,128</u>	<u>8,081,044</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و صافي الأصول
4,000	9,200	(8)	دائنون وارصده دائنه أخرى
<u>4,000</u>	<u>9,200</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
140,278	196,633	(22)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>140,278</u>	<u>196,633</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
<u>140,278</u>	<u>205,833</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
4,356,473	4,435,369		صافي الأصول غير المقيدة
3,086,961	3,274,502	(20)	صافي الأصول المقيدة
415,416	165,340	(21)	صافي اصول الاوقاف
<u>7,858,850</u>	<u>7,875,211</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>8,003,128</u>	<u>8,081,044</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (25) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بأبوظبي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
275,212	160,035	-	-	160,035	التبرعات النقدية العامة
1,072,677	1,312,395	-	1,312,395	-	(9) التبرعات النقدية المقيّدة
149,533	73,672	73,672	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
310,148	590,075	-	585,676	4,399	(10) التبرعات العينية
-	113,000	-	113,000	-	خدمات تطوعية -توزيع سلات غذائية
4,800	4,400	-	-	4,400	إيرادات الأشتراكات
327,475	312,406	-	-	312,406	(11) إيرادات الأنشطة
1,386,403	1,362,055	-	1,362,055	-	تبرعات الزكاة
511,592	515,509	-	515,509	-	(12) إعانات وزارة العمل والتنمية
-	690,000	-	690,000	-	دعم منصة احسان -الرعاية الصحية
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(323,748)	(4,391,094)	4,714,843	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
4,037,840	5,133,547	(250,076)	187,541	5,196,082	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
834,683	1,362,330	-	-	1,362,330	(13) مصاريف البرامج والأنشطة
382,110	465,023	-	-	465,023	(14) مصاريف محملة على النشاط
231,374	181,569	-	-	181,569	(15) مصاريف جمع الأموال
310,148	590,075	-	-	590,075	(16) مصاريف عينية
1,004,879	1,267,113	-	-	1,267,113	مساعادات الزكاة
	113,000	-	-	113,000	مصاريف خدمات تطوعية -سلات غذائية
329,679	518,321	-	-	518,321	مصاريف المنح الحكومي
92,718	107,948	-	-	107,948	(17) مصاريف الحوكمة
91,593	78,817	-	-	78,817	(18) مصاريف الأوقاف
239,510	200,990	-	-	200,990	(19) المصروفات العمومية والإدارية
70,251	72,857	-	-	72,857	(5) إهلاك الأصول الثابتة
158,709	158,718	-	-	158,718	(6) إهلاك الأصول الاستثمارية
-	425	-	-	425	(7) اطفاء الأصول الغير ملموسة
3,745,654	5,117,186	-	-	5,117,186	إجمالي المصروفات والخسائر
292,186	16,361	(250,076)	187,541	78,896	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
997	-	-	-	-	إيراد الأخرى - مخصصات انتفي الغرض منها
293,183	16,361	(250,076)	187,541	78,896	التغير في صافي الأصول
7,565,667	7,858,850	415,416	3,086,961	4,356,473	صافي الأصول في بداية السنة
7,858,850	7,875,211	165,340	3,274,502	4,435,369	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (25) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعيه البر الخيريہ بأبو راکه  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (260)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م  
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
293,183	16,361	التغير في صافي الاصول
70,251	72,857	إهلاك الأصول الثابتة
-	425	اطفاء الاصول الغير ملومسة
27,034	56,355	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
158,709	158,718	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>549,177</u>	<u>304,716</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(26,642)	43,409	التغير في مدينون وارصده مدينة أخرى
4,000	5,200	التغير في دائنون وارصده دائنه أخرى
(997)		
<u>525,538</u>	<u>353,325</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(63,370)	(224,840)	شراء أصول ثابتة
(2,786)	-	اضافات اصول الاستثمارية
<u>(66,156)</u>	<u>(224,840)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
459,382	128,485	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>3,482,427</u>	<u>3,941,504</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>3,941,504</u>	<u>4,069,989</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (25) جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بأبو رAKE

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

### (1) معلومات عن الجمعية : جمعيه بر خيريه بابو رAKE

(1/1) اسم الجمعية : جمعيه البر الخيريـه بابو رAKE

(1/2) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - الطائف - ابو رAKE - الشارع العام

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (260) بتاريخ 1425/02/24 هـ .

### (1/4) أهداف الجمعية :-

خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيريـه المتعدده

تقديم المساعدات العينيـه والنقديـه والزكاه وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيريه اخري متنوعه لمستحقيها

تقديم اموال الزكاه والمساعدات الاجتماعيه المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي

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

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2020 م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى 2020

م .

### (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 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 بأبوجراكه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

### (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 والهيئات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

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

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهيئات 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 , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

### المخزون السلعي :-

(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 بأبوجراكه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

### 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 باملاك الغير	10%
أثاث ومفروشات	10%:2.5%		

### 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 كبنود 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 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 .

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات 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.

جمعية البر الخيرية بأبو رAKE  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
1,488,991	3,984,729	مصرف الراجحي عام
-	100	مصرف الراجحي زكاه
571,604	27,659	مصرف الراجحي اوقاف
1,648,671	47,245	مصرف الراجحي ايتام
219,695	200	مصرف الراجحي افطار صائم
12,543	10,055	مصرف الراجحي تبرعات
<u>3,941,504</u>	<u>4,069,989</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصده مدينه أخرى :-</u>
6,833	6,833	ايجار مدفوع مقدم
43,409	-	ضريبة القيمة المضافة
<u>50,242</u>	<u>6,833</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بأبوظبي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

**إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-**

صافي قيمة الأصول في 31/12/2020	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 01/01/2021	تكلفة الأصول في 31/12/2021	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2021	البيان
249,500	249,500	-	-	-	-	249,500	-	199,500	50,000	الأراضي
505,932	477,324	237,878	-	28,608	209,270	715,202	-	-	715,202	مباني
26,715	15,761	57,265	-	10,954	46,311	73,026	-	-	73,026	حاسب الي
1	1	707,363	-	-	707,363	707,364	-	-	707,364	السيارات
3,460	951	24,139	-	2,509	21,630	25,090	-	-	25,090	لوحات
1	1	24,957	-	-	24,957	24,958	-	-	24,958	تجهيزات
644	474	1,226	-	170	1,056	1,700	-	-	1,700	خزن
15,069	7,383	86,737	-	13,831	72,906	94,120	-	6,145	87,975	اجهزه والات وعدد
6,647	5,499	2,152	-	1,148	1,004	7,651	-	-	7,651	أجهزة الاتصال والامن والحماية
73,714	68,772	98,294	-	15,637	82,657	167,066	-	10,695	156,371	أثاث ومفروشات
881,683	825,666	1,240,011	-	72,857	1,167,154	2,065,677	-	216,340	1,849,337	الإجمالي

**إيضاح : (6) صافي الأصول الاستثمارية :-**

صافي قيمة الأصول في 31/12/2017	صافي قيمة الأصول في 31/12/2020	مجموع الإهلاكات في 31/12/2020	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 01/01/2020	تكلفة الأصول في 31/12/2020	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2020	البيان
129,495	129,495	-	-	-	-	129,495	-	-	129,495	الأراضي
3,199,703	3,040,985	926,973	-	158,718	768,255	3,967,958	-	-	3,967,958	مباني
3,329,198	3,170,480	926,973	-	158,718	768,255	4,097,453	-	-	4,097,453	الإجمالي

**إيضاح : (7) صافي الأصول غير ملموسة :-**

صافي قيمة الأصول في 31/12/2017	صافي قيمة الأصول في 31/12/2020	مجموع الإهلاكات في 31/12/2020	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 01/01/2020	تكلفة الأصول في 31/12/2020	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2020	البيان
-	8,075	425	-	425	-	8,500	-	8,500	-	الموقع الإلكتروني
1	1	13,499	-	-	13,499	13,500	-	-	13,500	برامج
1	8,076	13,924	-	425	13,499	22,000	-	8,500	13,500	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بأبوجراكه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) دائنون وارصده دائنه أخرى :-</u>
4,000	9,200	إيرادات مقبوضه مقدما
4,000	9,200	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
495,766	818,462	تبرعات كفاله الايتام
282,839	165,742	تبرعات السله الغذائيه
-	100,000	تبرعات قنوات الرزق
130,250	92,700	تبرعات تحسين وترميم وتانيث منازل
61,606	54,552	تبرعات كسوه الشتاء
26,510	39,070	تبرعات كفارات اليمين
445	18,870	تبرعات دعم المساجد ( خدمة مساجد)
59,220	11,840	تبرعات كفاله الاسر الفقيره
4,491	6,590	تبرعات سقيا الماء
5,400	3,869	تبرعات افطار صائم
5,650	550	تبرعات دعم حلقات تحفيظ القران
-	150	تبرعات كسوه العيد
500	-	تبرعات لمعهد التدريب
1,072,677	1,312,395	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) التبرعات العينية :-</u>
270,586	571,277	تبرعات عينية - سلات غذائية
-	14,399	تبرعات عينية - مكيفات مساجد
462	4,399	تبرعات عينية غير مقيدة
39,100	-	تبرعات عينية - كسوة شتاء
310,148	590,075	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) إيرادات الانشطة :-</u>
283,425	263,206	إيرادات ايجارات عقارات استثماريه
44,050	49,200	إيرادات بيع ملابس مستعمله
327,475	312,406	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بأبواب راحة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

2020	2021	إيضاح : (12) تبرعات المنح الحكومي :-
508,457	438,000	اعانة الوزارة - الدعم الاجتماعي
-	70,000	اعانة الوزارة السنويه - دعم تشغيل
3,135	7,509	اعانة الوزارة لدعم الرواتب
511,592	515,509	<b>الإجمالي</b>

2020	2021	إيضاح : (13) مصاريف البرامج والانشطة :-
516,435	579,981	مساعادات ايتام
144,546	198,596	مساعادات السلله الغذائيه
-	173,999	مصروفات اعانة برامج مساعادات الاسر
3,163	166,750	مساعادات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	81,519	اعانة برامج وانشطة الجمعيه
-	55,984	مساعادات كفاله الاسر الفقيره
40,500	54,786	مساعادات كسوه الشتاء
33,366	35,250	مساعادات كفارات اليمين
4,300	15,465	مساعادات دعم المساجد
79,120	-	مساعادات مشروع سقيا الماء
3,053	-	مصروفات حلقات تحفيظ القران الكريم
10,200	-	مصاريف لمعهد التدريب (تدريب وتأهيل)
834,683	1,362,330	<b>الإجمالي</b>

2020	2021	إيضاح : (14) مصاريف المحملة على النشاط :-
308,688	330,265	الرواتب والأجور للمشاريع(محملة على النشاط)
71,773	134,758	المنافع والخدمات والتأمين(محملة على النشاط)
846	-	المستهلكات(محملة على النشاط)
803	-	الصيانة والإصلاح(محملة على النشاط)
382,110	465,023	<b>الإجمالي</b>

2020	2021	إيضاح : (15) مصاريف جمع الاموال :-
127,853	77,282	الرواتب والأجور النقدية(جمع الاموال)
63,167	60,000	ايجار المكتب التعريفي(جمع الاموال)
33,194	43,087	المنافع والخدمات والتأمين(جمع الاموال)
1,800	1,200	هدايا للداعمين(جمع الاموال)
3,950	-	دروع للداعمين(جمع الاموال)
1,410	-	الصيانة والإصلاح(جمع الاموال)
231,374	181,569	<b>الإجمالي</b>

2020	2021	إيضاح : (16) مساعادات العينية :-
270,586	571,277	سلات غذائية
-	14,399	مساعادات عينية -مكيفات مساجد
462	4,399	مصاريف عينية متنوعة
39,100	-	كسوة شتاء
310,148	590,075	<b>الإجمالي</b>

جمعيه البر الخيريہ بأبو راکه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (17) مصاريف الحوكمة :-</u>
92,535	107,948	الرواتب والأجور النقدية (الحوكمة).
15	-	المستهلكات(الحوكمة)
168	-	المنافع والخدمات والتأمين(الحوكمة)
<u>92,718</u>	<u>107,948</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (18) مصاريف الاوقاف :-</u>
57,230	49,100	الرواتب والأجور النقدية(اوقاف)
840	8,170	المستهلكات(اوقاف)
20,801	21,547	الصيانة والإصلاح(اوقاف)
5,062	-	كهرباء وقف الفردوس
6,936	-	كهرباء وقف الأبرار
724	-	خدمات الاوقاف
<u>91,593</u>	<u>78,817</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (19) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
20,394	69,877	تامينات اجتماعية
27,034	56,355	مصاريف مكافآت نهاية الخدمه
-	38,315	مصاريف غرامات ومخالفات
10,580	6,313	مصاريف التدريب والتاهيل
210	5,243	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	5,198	مصاريف كهرباء ومياه
-	4,602	مصاريف اشتراكات برامج وتصديقات
-	3,310	مصاريف دعائية واعلانات
-	2,875	مصاريف عقود صيانة المصاعد
72	2,126	مستهلكات متنوعة
-	2,250	مصاريف هدايا ترويجيه
-	2,450	خدمات حكومية -تجديد اقامات
-	831	مصاريف بدلات وانتدابات
-	701	تأمين سيارات
725	544	محروقات وصيانة سيارات
175,535	-	مرتببات واجور وما في حكمها
1,600	-	ادور تحميل وتنزيل
205	-	مصاريف ضيافة ونظافة
5	-	ادوات كتابية ومطبوعات
3,150	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
<u>239,510</u>	<u>200,990</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بأبو راحة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (260)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (20) صافي الأصول المقيدة :-</u>
1,733,361	1,570,133	زكاه
-	142	دعم المساجد
60,821	57,400	كفارات اليمين
5,400	9,076	افطار صائم
59,220	6,086	كفاله الاسر الفقيره
211,241	321,802	كفاله ايتام
-	6,261	سقيا الماء
217,499	17,400	برامج دعم الاسر
101,899	8,152	اعانة برامج وانشطة الجمعية
123,828	20,131	اعانة تحسين المساكن
2,039	2,562	حلقات تحفيظ القران الكريم
111,889	40,959	السلة الغذائية
13,964	2,784	كسوه الشتاء
445,800	421,465	اعانة الوزارة الدعم الاجتماعي
-	690,000	دعم منصة احسان
-	100,000	قمزات الرزق
	150	كسوة عيد
<u>3,086,961</u>	<u>3,274,502</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (21) صافي اصول الاوقاف :-</u>
415,416	165,340	تبرعات اوقاف
<u>415,416</u>	<u>165,340</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (22) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
113,244	140,278	رصيد اول المدة
27,034	56,355	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>140,278</u>	<u>196,633</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (23) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (24) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022م

إيضاح : (25) عــــام :-

- 1- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- 2- تم إعادة تبويب مال الجمعية المدور من الأعوام السابقة ضمن صافي الأصول غير المقيدة وفقاً لما يتماشى مع معايير المنشآت الغير هادفة للربح .