

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمستورة

بجدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمستورة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا 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 القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٠ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٣٤٧,٥٤٤	١,٨٥٠,١١٦
المخزون	(٤)	٣١٣,٢٠٨	٤٠٠,٢٨٢
ارصدة مدينة اخري		٢٠٠,٦٤٤	١٢٤,٤٦٣
القروض الممنوحة	(٥)	٢٢٤,٩٩١	١٢٥,٢٢٥
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٠٨٦,٣٨٧	٢,٥٠٠,٠٨٦
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات	(٦)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٤,٦٤٨,٧٤٠	٤,٧٠٠,٤٧٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٦٤٨,٧٤٠	٤,٧٠٠,٤٧٣
أصول الأوقاف			
أصول الأوقاف	(١٠)	١٤,٣٩١,٧٩٨	١٢,٥٩٤,١٣٩
مشروعات تحت التنفيذ الأوقاف	(٩)	١,٥٧٦,٤٠٠	٣,٤٤٨,٢٩٣
إجمالي أصول الأوقاف		١٥,٩٦٨,١٩٨	١٦,٠٤٢,٤٣٢
إجمالي الأصول		٢٤,٠٠٣,٣٢٥	٢٣,٥٤٢,٩٩١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافئة نهاية الخدمة	(١٠)	٤٤٤,٢٥٨	٤٣٢,٦٣٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٤٤,٢٥٨	٤٣٢,٦٣٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٢٣)	٨,٦٤٤,٤٨٧	١٣,٧٨٤,٠٨٩
صافي الأصول المقيدة		٩,٩٥٢,٩٩٣	٥,٤٢٧,٤٤٠
صافي أصول الأوقاف		٤,٩٦١,٥٨٧	٣,٨٩٨,٨٢٨
إجمالي صافي الأصول		٢٣,٥٥٩,٠٦٧	٢٣,١١٠,٣٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٠٠٣,٣٢٥	٢٣,٥٤٢,٩٩١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١,٧١٩,٦٥٩	٠	-	١,٧١٩,٦٥٩	٩٨٨,٤٥٩
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٣,٢٥١,٥٣٥	-	٣,٢٥١,٥٣٥	٥,٠٣٦,٦٧١
دعم منصة احسان - مشروع سقيا الماء	٠	٧٢,٠٠٠	-	٧٢,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية أوقاف	٠	٠	١,٠٦٢,٧٥٩	١,٠٦٢,٧٥٩	١,٣٨٤,٠٥٤
التبرعات العينية	١,٧٠٧,١٦٣	٠	-	١,٧٠٧,١٦٣	٢,٢١٢,٠٥١
تبرعات عقارية	٦٩٨,٦٣٣	٠	-	٦٩٨,٦٣٣	٦٨٨,٨٢٠
الاشتراكات	٩,٧٠٥	٠	-	٩,٧٠٥	١٠,٠٩٠
تبرعات زكاة	٠	٦٧٢,٣١٨	-	٦٧٢,٣١٨	٣٢٦,٤٠٧
إعانات الوزارة - دعم تشغيلي	٠	٥٢٩,٧٠٠	-	٥٢٩,٧٠٠	٨٩٠
إيرادات الأنشطة	٢١٢,٥٢٥	٠	-	٢١٢,٥٢٥	٤٤١,٣٦٠
ارباح استثمارات	١٨,٧٤٥	٠	-	١٨,٧٤٥	٠
مكاسب بيع أصول	١٠,٠٠٠	٠	-	١٠,٠٠٠	٠
إيرادات أخرى	١٤,٥٣٠	٠	-	١٤,٥٣٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٣٩٠,٩٦٠	٤,٥٢٥,٥٥٣	١,٠٦٢,٧٥٩	٩,٩٧٩,٢٧٢	١١,٠٨٨,٨٠٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	٢,٢٦٧,٧٦٦	٠	-	٢,٢٦٧,٧٦٦	٣,٤١٥,١١٨
مساعدات الزكاة	٣٨٧,٠٠٥	٠	-	٣٨٧,٠٠٥	٢٠٨,٥٠٠
المساعدات العينية	١,٧٩٤,٢٣٧	٠	-	١,٧٩٤,٢٣٧	٢,٢٢٧,١٣٨
اهلاك الأصول الثابتة	٤٢٣,٤٣٨	٠	-	٤٢٣,٤٣٨	٦٣٤,٢٥١
اهلاك الأصول الاوقاف	٤٣٣,٥٩٣	٠	-	٤٣٣,٥٩٣	٣٣٤,٤٠٣
مصاريف عقارية	٧١,٥١٠	٠	-	٧١,٥١٠	٤٤,٩٨٣
مصاريف الأنشطة	١,٩١٩,٦٦٠	٠	-	١,٩١٩,٦٦٠	٢,٤٦٣,٦٥٥
المصاريف العمومية والإدارية	٢,٢٣٣,٣٥٣	٠	-	٢,٢٣٣,٣٥٣	١,٩٨١,٣٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٩,٥٣٠,٥٦٢	٠	٠	٩,٥٣٠,٥٦٢	١١,٣٠٩,٣٩٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥,١٣٩,٦٠٢)	٤,٥٢٥,٥٥٣	١,٠٦٢,٧٥٩	٤٤٨,٧١٠	(٢٢٠,٥٩٦)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول	(٥,١٣٩,٦٠٢)	٤,٥٢٥,٥٥٣	١,٠٦٢,٧٥٩	٤٤٨,٧١٠	(٢٢٠,٥٩٦)
صافي الأصول في بداية السنة	١٣,٧٨٤,٠٨٩	٥,٤٢٧,٤٤٠	٣,٨٩٨,٨٢٨	٢٣,١١٠,٣٥٧	٢٣,٣٣٠,٩٥٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٨,٦٤٤,٤٨٧	٩,٩٥٢,٩٩٣	٤,٩٦١,٥٨٧	٢٣,٥٥٩,٠٦٧	٢٣,١١٠,٣٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٢٠,٥٩٦)	٤٤٨,٧١٠	التغير في صافي الأصول
٦٣٤,٢٥١	٤٢٣,٤٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣٣٤,٤٠٣	٤٣٣,٥٩٣	إهلاك أصول الوقف
١٥٠,٣٩٢	١٢١,١٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٦٣	.	تسويات على مخصص نهاية الخدمة
<u>٩٠٠,٠١٣</u>	<u>١,٤٢٦,٨٦٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٦٤,٥٦٦)	(٧٦,١٨١)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٥,٠٨٧	٨٧,٠٧٤	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٥,٢٢٥)	(٩٩,٧٦٦)	المخزون
(١٧٩,٧١٥)	(١٠٩,٤٩٧)	القروض الممنوحة
<u>٥٤٥,٥٩٤</u>	<u>١,٢٢٨,٤٩٢</u>	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠٠,٠٠٠)	.	استثمارات
(١٥٩,٣٠٠)	(٣٧١,٧٠٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
(١,٢٣٥,٤٢٤)	(٢,٢٣١,٢٥٢)	إضافات أصول إوقاف
(١,٢٦١,٨٩٥)	١,٨٧١,٨٩٣	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢,٩٥٦,٦١٩)</u>	<u>(٧٣١,٠٦٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤١١,٠٢٥)	٤٩٧,٤٢٨	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٢٦١,١٤١	١,٨٥٠,١١٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٨٥٠,١١٦</u>	<u>٢,٣٤٧,٥٤٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
<u>١,٢٤٤,٣٢٠</u>	<u>١,٩٠٦,٢٥٢</u>	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الي أصول أوقاف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمستورة

(٢/١) المركز الرئيسي : مستورة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣) بتاريخ ٢٤ / ٠٤ / ١٤٢٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد والمحتاجين - العمل على رفع مستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس - الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث - تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ م .

(٢) إيضاح : 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

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

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 .

(٢) 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 بمستورة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	النقد لدى الصندوق
.	.	نقد بالبنوك
١,٨٥٠,١١٦	٢,٣٤٧,٥٤٤	
١,٨٥٠,١١٦	٢,٣٤٧,٥٤٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) المخزون
٤٠٠,٢٨٢	٣١٣,٢٠٨	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة
٤٠٠,٢٨٢	٣١٣,٢٠٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) القروض
١٤٥,٠٠٠	٢٩٠,٢٢٥	قروض ممنوحة لمستفيدين صندوق وارف
١٩,٧٧٥-	٦٥,٢٣٤-	سدادات من المستفيدين من القروض
١٢٥,٢٢٥	٢٢٤,٩٩١	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) استثمارات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مؤسسة ابيكون للمقاولات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٧٩٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	.	.	٢٤٢,٤٨٧	٢,٦٨٤,٧٦٤	٧٩٠,٠٠٠	.	.	٧٩٠,٠٠٠
٣,٣٧٧,٤٢١	٣,٣٨٤,١٨٤	٢,٩٢٧,٢٥١	.	٢٤٢,٤٨٧	٢,٦٨٤,٧٦٤	٦,٣١١,٤٣٥	.	٢٤٩,٢٥٠	٦,٠٦٢,١٨٥
١٥٢,٠٣٠	١٩٨,٩٥٠	٧٢٠,٩٠٠	٧٥,٠٠٠	٦٠,٣٨٠	٧٣٥,٥٢٠	٩١٩,٨٥٠	٧٥,٠٠٠	١٠٧,٣٠٠	٨٨٧,٥٥٠
١٣٧,٣٦٥	١٠٩,٢٩٠	٣٣٥,٧٤١	.	٢٨,٠٧٥	٣٠٧,٦٦٦	٤٤٥,٠٣١	.	.	٤٤٥,٠٣١
٢٤٣,٦٥٧	١٥١,١٦١	١,٠٥٩,٠٤٨	.	٩٢,٤٩٦	٩٦٦,٥٥٢	١,٢١٠,٢٠٩	.	.	١,٢١٠,٢٠٩
.	٢,١٢٥	.	.	.	.	٢,١٢٥	.	٢,١٢٥	.
.	١٣,٠٣٠	.	.	.	.	١٣,٠٣٠	.	١٣,٠٣٠	.
٤,٧٠٠,٤٧٣	٤,٦٤٨,٧٤٠	٥,٠٤٢,٩٤٠	٧٥,٠٠٠	٤٢٣,٤٣٨	٤,٦٩٤,٥٠٢	٩,٦٩١,٦٨٠	٧٥,٠٠٠	٣٧١,٧٠٥	٩,٣٩٤,٩٧٥

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٤,٠٨٣,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	.	.	٤٣٣,٥٩٣	٢,٣٢٨,٦٨١	٤,٤٠٨,٠٠٠	.	٣٢٥,٠٠٠	٤,٠٨٣,٠٠٠
٨,٥١١,١٣٩	٩,٩٨٣,٧٩٨	٢,٧٦٢,٢٧٤	.	٤٣٣,٥٩٣	٢,٣٢٨,٦٨١	١٢,٧٤٦,٠٧٢	.	١,٩٠٦,٢٥٢	١٠,٨٣٩,٨٢٠
١٢,٥٩٤,١٣٩	١٤,٣٩١,٧٩٨	٢,٧٦٢,٢٧٤	.	٤٣٣,٥٩٣	٢,٣٢٨,٦٨١	١٧,١٥٤,٠٧٢	.	٢,٢٣١,٢٥٢	١٤,٩٢٢,٨٢٠

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١,٩٦٩,٣٢٤	١,٩٦٩,٣٢٤	.	.	١,٩٦٩,٣٢٤	١,٩٦٩,٣٢٤	١,٩٦٩,٣٢٤	.	١,٩٦٩,٣٢٤	١,٩٦٩,٣٢٤
١,٥٧٦,٤٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠	.	.	١,٥٧٦,٤٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠	.	١,٥٧٦,٤٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠
٣,٤٤٨,٢٩٣	٣,٤٤٨,٢٩٣	.	.	٣,٤٤٨,٢٩٣	٣,٤٤٨,٢٩٣	٣,٤٤٨,٢٩٣	.	٣,٤٤٨,٢٩٣	٣,٤٤٨,٢٩٣

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٤٣٢,٦٣٤	رصيد أول العام
٤٣٢,٦٣٤	١٢١,١٢١	المكون خلال العام
.	١٠٩,٤٩٧-	المخصص خلال العام
<u>٤٣٢,٦٣٤</u>	<u>٤٤٤,٢٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٣٧,٧٤٨	٣٥٧,٧٣٩	كفالة الأيتام
٤٧٢,١٤٥	٣٨٨,١٧٠	كفالة الأسر
٦,٠٧٠	٢٠,٩٢١	كفارة يمين وطعام
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات الزواج
٢,٢٧٥,٠٠٠	٧٨٣,٥٧٠	تبرعات بناء مساكن
٢٣٩,٤٥٠	١٥٤,١٤٦	تبرعات السلة الغذائية
٨,٣٣٠	١٨,٦٥١	تبرعات العناية بالمقابر ومغسلة الموتى
١٣١,٩٥٥	٣٥٦,٨٨٦	مشروع سقيا الماء
١١,٠٠٠	١٠,٥٤٠	مشروع التحفيظ والمخيمات
٦٤٦,٠٨٣	٣٤١,٩٣٥	افطار الصائم
٢١,٣٠٠	٧,٧٥١	لبناء المساجد
٤٥,٥٠٠	٧٩,٠٥٠	كسوة العيد والشتاء
١٠,٤٦٥	٤٩,٢٨٧	تبرعات الفرع النسائي
١١,٥٢٥	٤٥٠	تبرعات حفظ النعمة
٨٧٠,١٠٠	٦٨٢,٤٣٩	مشروع الرعاية النهارية
<u>٥,٠٣٦,٦٧١</u>	<u>٣,٢٥١,٥٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية أوقاف</u>
٧٤٧,٤٢٢	٣٧٤,٣٨٩	شقق مفروشة
٦٣٦,٦٣٢	٦٨٨,٣٧٠	تبرعات وقف مستوصف مستورة
<u>١,٣٨٤,٠٥٤</u>	<u>١,٠٦٢,٧٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

		(١٣) التبرعات العينية
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	كسوة العيد
٢٦,٩١٨	٣٧,٢٠٠	السلة الغذائية
١,٥٧٤,٢٤١	١,٥١٢,١٠٧	السلة الرمضانية
٤٧٢,٠٧١	.	تبرعات أجهزة كهربائية
١٤,٦٣٠	١٠٠,٧٦٠	كسوة الشتاء
٨٧,٩٥١	٥٥,٥٩٦	الحقيبة المدرسية
٢٢,٢٤٠	.	أجهزة طبية
.	١,٥٠٠	تبرعات اثاث مستعمل
١٤,٠٠٠	.	الإجمالي
٢,٢١٢,٠٥١	١,٧٠٧,١٦٣	
		(١٤) التبرعات الزكاة
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	زكاة المال
٢٨١,٥٥٧	٥٩٣,٥١٨	زكاة الفطر
٤٤,٨٥٠	٧٨,٨٠٠	الإجمالي
٣٢٦,٤٠٧	٦٧٢,٣١٨	
		(١٥) التبرعات العقارية
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	شقق النعيم
٦,٧٥٠	.	عمارة الحرمين
٢٢١,٨١١	٢٣٥,٠٢٣	عمارة جوهرة حراء
٤٦٠,٢٥٩	٤٦٣,٦١٠	الإجمالي
٦٨٨,٨٢٠	٦٩٨,٦٣٣	
		(١٦) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات معهد تمكين
٢٠٨,٧٢٠	.	معهد النساء
٩٢,٤٤٠	.	روضة المجد
١٤٠,٢٠٠	.	تدريب النساء
.	١٣٦,٤٥٠	تدريب الرجال
.	٧٦,٠٧٥	الإجمالي
٤٤١,٣٦٠	٢١٢,٥٢٥	
		(١٧) المساعدات النقدية
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	كفالة ايتام
٢٧٧,٩٢٤	٣١٤,١٧٥	كفالة الاسر
٢٩٠,٢٠٥	٣١٣,٣٦٠	السلة الغذائية
٢٢٦,٣٥٤	٨٨,٦٨٠	مساعادات زواج
٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	بناء مساكن
٢,٥٦٥,٠٣٥	١,٥٣٦,٣١١	كفارة يمين واطعام
٥,٦٠٠	١٠,٢٤٠	الإجمالي
٣,٤١٥,١١٨	٢,٢٦٧,٧٦٦	
		(١٨) المساعدات العينية
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مواد غذائية
١,٤٦٠,٢٩٩	١,٦٢٦,٠٤٩	سلة رمضان
٤٧٢,٠٧١	.	الحقيبة المدرسية
٨٥,٧٦٩	٢٥,٩٢٠	كسوة شتاء
١٣٤,٢٣١	.	كسوة العيد
٢٦,٩١٨	٣٧,٢٠٠	أجهزة كهربائية
٢٩,٢٥٠	٩١,٨٦٨	أثاث مستعمل
١,٥٠٠	١١,٤٠٠	مساعادات مساجد
١٧,١٠٠	١,٨٠٠	الإجمالي
٢,٢٢٧,١٣٨	١,٧٩٤,٢٣٧	

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٩) مساعدات الزكاة
١٦٣,٦٥٠	١٦٢,٢٠٥	زكاة المال
٤٤,٨٥٠	٧٨,٨٠٠	زكاة الفطر
.	١٤٦,٠٠٠	زكاة الاسر
٢٠٨,٥٠٠	٣٨٧,٠٠٥	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٧,٨٥٥	٤,٨٥٩	العناية بالمقابر ومغسلة الموتى
٦٠,٠٧٢	٦٧,١١١	مشروع السقيا
٧,٠٠٠	١١,٥٠٠	مشروع تحفيظ والمخيمات
٦٥٧,٥٨٣	٣٤٥,٦٠٠	افطار الصائم
٢٦,٧٥٠	٧,٣٣٥	بناء مساجد
٤١,٢١١	٧٥,٣٥٤	كسوة العيد والشتاء
٤,٥٠٠	.	رعاية اسر المساجين
١٩,٠٨٨	١٧,٠١٦	حفظ النعمة
١٣٥,٠١٢	٢٤٨,٥٨١	الفرع النسائي
٧٧٥,٦٠٥	٨٣٠,٨١٦	الرعاية النهارية
٢٢٦,٨٤٥	.	معهد تمكين
٢٩٣,٨٦٦	٨١,٩٣٠	الجمعية النسائية
١٢٤,٩٧٨	١٦,٩٢٥	روضة سنا المجد
٨٣,٢٠٠	٨٣,٢٠٠	تدريب منتهي بالتوظيف
.	١٢٩,٤٣٣	تدريب الرجالي
٢,٤٦٣,٥٦٥	١,٩١٩,٦٦٠	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(٢١) مصروفات عقارية
١٧,٩٦٦	٥٢,٠٠٢	شقق النعيم
٢٧,٠١٧	١٩,٥٠٨	عمارة الحرمين
٤٤,٩٨٣	٧١,٥١٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

		(٢٢) المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٠٩٥,٥٥٤	١,٣٦٢,٥٨١	تأمينات إجتماعية
٢٧٨,٦٣٠	٣٠٥,٥٠١	بدل اجازات
٧٣,٩١١	٦٢,٥٥٠	تأمين طبي
٤,٨١٥	٩,٢٧٢	مصاريف تسويقية
٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ايجارات
٥٧,٥٠٠	٨٠,٠٠٠	أدوات مكتبة ومطبوعات
١٨,٩٠٩	١٤,٥٣٥	تأمين سيارات وحوادث
١٢,٣٩٦	١,٩٧٥	سفر وانتقال
٩,٩٧٥	١٢,١٥٣	عقود صيانة
٠	٢,٥٠٠	دعاية و اعلان
١١,١٤٨	٩,٧٣٠	تدريب وتأهيل
٣,٢٣٥	٣٤,٧٨٣	بريد وبرقيات وهاتف
٣٩,٨٢٦	٣٤,٠٨٠	كهرباء ومياه
١١,٩٩٦	١٥,٨١٧	ضيافة ونظافة
٦,٥٧٧	١٣,٢٤٩	صيانة وإصلاح وترميم
١٥,٧٩١	١٨,٥٨٣	اتعاب مهنية واستشارات
٠	٣٠٠	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
٢٧,١٤٩	١٨,٠٢٦	أجور وتحميل وتنزيل
١١,٤٧٥	٦,٥٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٥١,٩٥٥	٩٠,٠٥٧	مصاريف حكومية
٢٠,٠٠٠	٦٣,١٢٨	عمولات بنكية
٤,٤٧٦	١٢,٥٤٧	اشتراكات وتصديقات
٨٤,٢٦٩	٢,٦٥١	مصرفوات نثرية
١,٧٦٣	٢,٧٦٥	<u>الإجمالي</u>
<u>١,٩٨١,٣٥٠</u>	<u>٢,٢٣٣,٣٥٣</u>	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
٥,٤٢٧,٤٤٠	٩,٩٥٢,٩٩٣	تبرعات وإيرادات مقيدة أخرى
<u>٥,٤٢٧,٤٤٠</u>	<u>٩,٩٥٢,٩٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>