

١٤٧١٤
١٤٤٤/١/٢٤ هـ



سلمه الله

صوره مع التحية سعادة مدير عام الاشراف والحوكمة

الموقر

سعادة رئيس مجلس جمعية البر الخيرية بوادي حلي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة الى خطابكم رقم ١٨٧ وتاريخ ١٤٤٤/١/٢٣ هـ — ومشفوعاته (٢) نسخ من ميزانية الجمعية للعام المالي ٢٠٢١م نفيدكم بأنه تمت مراجعتها ونود ان ننوه بالتالي:
١- بلغت ايرادات الاشتراكات مبلغ (١١،٤٠٠) ريال بزيادة عن العام السابق بمبلغ (٥،٨٠٠) ريال بنسبة ١٠٣٪

٢- بلغت مصاريف البرامج والأنشطة (١،٨٣١،٥٦٧) ريال بزيادة عن العام السابق بمبلغ (٦٩٩،٨٠١) ريال بنسبة ٦١٪

٣- بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ (٧٠٦،٣٣٣) ريال بانخفاض عن العام السابق بمبلغ (٥٤٩،٢٨٢) ريال بنسبة ٤٣٪

٤- بلغت التبرعات النقدية العامة مبلغ (١،٨٥٩،٥٤٩) ريال بزيادة عن العام السابق بمبلغ (١،٢١٦،٢٦٥) ريال بنسبة ١٨٩٪

ومن خلال الدراسة تبينت الملاحظات التالية

١- بلغت المساعدات العينية مبلغ (٢٨٨،٢٠٨) ريال بانخفاض عن العام السابق بمبلغ (٦٩،٩٤٦) ريال بنسبة ١٩٪

٢- بلغت تبرعات الزكاة مبلغ (٣٥٢،٩٠١) ريال بانخفاض عن العام السابق بمبلغ (٤٨،٩٢٢) ريال بنسبة ١٢٪

عليه نأمل الاطلاع وتلافي الملاحظات في السنوات القادمة وتجدون برفقه عدد (١)

نسخة من ميزانية الجمعية متمنين للجمعية والقائمين عليه دوام التوفيق .

ن. العلق

مدير مركز التنمية ووحدة الحماية الاجتماعية بالقنفذة/القوز

يحيى بن راجح العبدلي

ختم

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

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

المؤقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بوادي حلي رقم 214
محافظة القنفذة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي حلي "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم "214"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 20. بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 08 مارس 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

نعبر الإدارة مسئولة 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 تعترده الإدارة ضروريا 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 عال 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 جوهرياً 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 بتزعة 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 وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلسنا 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 تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالنداءات 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 الحري
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1444/01/04 هـ

الموافق: 2022/08/02 م

الصادر: HCPA 10814/2022181

جمعية البر الخيرية بوادي حلي

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
2,132,694	4,949,581	(3)	التفد بالصندوق و لدي البنوك
363,000	419,639	(4)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
61,340	65,266		المخزون
2,557,834	5,434,486		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
34,800	34,800	(5)	مشاريع تحت التنفيذ
2,349,107	2,234,375	(8)	صافي اصول ثابتة
2,630,217	6,121,846	(7)	صافي الاصول الاستثمارية
5,014,124	8,391,021		اجمالي الموجودات غير المتداولة
8,502,593	5,314,206	(6)	اصول الاوقاف
8,502,593	5,314,206		مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
16,074,551	19,139,713		اجمالي اصول الاوقاف
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
264,829	316,501		المطلوبات الغير المتداولة
213,800	713,800	(9)	مخصص نهاية الخدمة
478,629	1,030,301		قروض
			اجمالي المطلوبات الغير متداولة
6,587,790	6,893,618		صافي الاصول
6,679,324	9,049,495	(19)	صافي الاصول غير المقيدة
2,328,808	2,166,299		صافي الاصول المقيدة
15,595,922	18,109,412		صافي اوقاف
16,074,551	19,139,713		اجمالي صافي الاصول
			اجمالي المطلوبات
			وصافي الاصول

ان الايصاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (22) جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

نائب المدير
م. م. م. م.

المدير
عبدالله بن
عبدالله بن

المدير
عبدالله بن
عبدالله بن



جمعية البر الخيرية بوادي حنبل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقف	إجمالي	جمالي
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات نقدية عامة	1,859,549	-	-	1,859,549	643,284
تبرعات نقدية محددة	-	1,644,987	-	1,644,987	1,670,451
تبرعات مخصصة	-	1,019,050	-	1,019,050	-
تبرعات العينية	-	29,400	-	29,400	-
تبرعات وقف	-	-	618,191	618,191	1,466,373
تبرعات لأشراكات	11,400	-	-	-	5,600
تبرعات لركبة	-	352,901	-	352,901	401,823
تبرعات لخدمات ولاهني	-	-	-	-	52,000
عائدات بررة لموارد بشرية والتنمية الاجتماعية	-	991,000	-	991,000	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
عائدات التصريف للحقوق	2,447,867	(1,667,167)	(780,700)	-	-
الإجمالي	4,318,816	2,370,171	(162,509)	6,526,478	4,239,531
المصروفات والخسائر					
مصاريف ترميم ولاشطة	1,831,567	-	-	-	1,131,766
مصاريف محددة على نشاط	594,690	-	-	-	209,500
مصاريف عامة	288,208	-	-	-	358,154
مصاريف لركبة	-	-	-	-	72,150
مصاريف لعمومية وإدارية	706,333	-	-	-	1,255,615
مصاريف لأصول لا مخرية	477,458	-	-	-	318,694
مصاريف لأصول ثابتة	114,732	-	-	-	48,339
إجمالي المصروفات والخسائر	4,012,988	-	-	4,012,988	3,394,218
المعسر في صافي أصول	305,828	2,370,171	(162,509)	2,513,490	845,313
صافي أصول في سنة	6,587,790	6,679,324	2,328,808	15,595,922	14,728,609
صافي أصول في نهاية سنة	6,893,618	9,049,495	2,166,299	18,109,412	15,573,922

رأى المحاسب المرفقة من رقم (1) في رقم (22) حراً لا يتحرر من لغو نهائية

ياسين محمد بن لافي

أحمد بن لافي

أحمد بن لافي



جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
867,313	2,513,490	التغير في صافي الأصول
(22,000)	-	إرباح وخسائر رأسمالية
318,694	477,458	إهلاك الأصول الاستثمارية
48,339	114,732	إهلاك الأصول الثابتة
44,048	51,672	نهاية الخدمة
1,256,394	3,157,352	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
410	(55,839)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	500,000	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,902	(3,926)	المخزون
1,264,706	3,597,587	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(38,594)	-	شراء أصول ثابتة
-	(3,969,087)	إضافات أصول أوقف
(520,677)	3,188,387	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقف
22,000	-	مقبوضات بيع أصول ثابتة
(34,800)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(572,071)	(780,700)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
692,635	2,816,887	صافي التغير في رصيد النقدية
1,440,059	2,132,694	رصيد النقدية في بداية الفترة
2,132,694	4,949,581	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (22) جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

مدير الجمعية
محمد بن عبد الله

المدير المالي
عبد الله بن محمد

المحاسب
عبد الله بن محمد



جمعية البر الخيرية بوادي حلى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بوادي حلى

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 214

(1/4) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة

القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع الحج فريضة وحفظ النعمة

المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها

تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن

(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) اسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبرا عنها بالربيل 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 .

المدير
ياسمين محمد الباقلي

المدير العام
عبدالله الحويصل
عندكم



جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

(2/2) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات :

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

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف
كما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس لقيمة المفترضة تلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

- (1) يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
(2) يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
(3) يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لاغراض إعداد قائمة الشفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تتلت الذمم المدينة بصافي قيمتها الغالبة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصص الديون المعدومة عند تكبدها

المخزون السعري :-

(أ) المخزون من بضاعة لمترع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .

(ب) المخزون من بضاعة لمترعه يتم اثباته على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً ويصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إلى
المستشار
ياسر محمد العلي

بإذن
7-
مدير

إلى
المستشار
ياسر محمد العلي

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

الاصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تكفق مزايا اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بنسبة عالية من الدقة . ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة التقديرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات التالية :-

المباني	4%	اجهزة حسب الى	15%
السيارات	20%		
اثاث ومفروشات	10%		
اجهزة والآت 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 وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

ياسين محمد لغدي

احمد بن لهند

احمد بن لهند



جمعية البر الخيرية بوادي حنلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

2020	2021	إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-
274,616	1,047,580	بنك الأهلي تبرعات
67,670	137,016	بنك الأهلي زكاة
1,001	200	مصرف الراجحي تبرعات
-	100	مصرف الراجحي زكاة
28	20	مصرف الراجحي وقف
1,789,056	3,469,194	مصرف الراجحي رئيسي
-	294,262	مصرف الراجحي المركز الاسري
323	1,210	مصرف الراجحي ايتام
2,132,694	4,949,581	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-
-	205,839	القروض التمويلية للأسر المنتجة
150,000	-	ايراد مستحق اجازات
213,800	213,800	قروض الأسر المنتجة
363,800	419,639	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (5) مشروعات تحت التنفيذ :-
18,100	18,100	النبوت المحمية
16,700	16,700	الاستزراع السمكي
34,800	34,800	الاجمالي
2020	2021	إيضاح : (6) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف :-
3,983,895	4,002,795	وقف القنفذة
167,560	485,702	وقف الاد
204,709	204,709	مقر فرع كنانة
318,142	586,000	وقف النيتيم الاول
35,000	35,000	مستودع الجمعية
3,793,287	-	وقف الاحسان
8,502,593	5,314,206	الاجمالي

المدير
ياسر محمد العليان

المدير
محمد بن عبد الله
لشكره



المدير
سعيد بن عبد الله

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

إيضاح : (7) صافي أصول استثمارية :-

البيان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	محول من مشاريع تحت التنفيذ	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 2020
الأراضي	443,000	-	-	443,000	-	-	-	-	443,000	443,000
أجهزة وآلات وعتاد	1,001,128	-	-	1,001,128	472,250	150,169	-	622,419	378,709	528,878
المباني	4,213,129	3,969,087	-	8,182,216	2,554,790	327,289	-	2,882,079	5,300,137	1,658,339
الإجمالي	5,657,257	3,969,087	-	9,626,344	3,027,040	477,458	-	3,504,498	6,121,846	2,630,217

إيضاح : (8) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 2020
الأراضي	2,197,500	-	-	2,197,500	-	-	-	-	2,197,500	2,197,500
المباني	638,125	-	-	638,125	562,478	75,647	-	638,125	-	75,647
آلات ومفروشات	244,109	-	-	244,109	215,237	24,411	-	239,648	4,461	28,872
أجهزة وآلات وعتاد	206,048	-	-	206,048	198,178	7,870	-	206,048	-	7,870
أجهزة حاسب آلي	45,360	-	-	45,360	6,142	6,804	-	12,946	32,414	39,218
الإجمالي	3,331,142	-	-	3,331,142	982,035	114,732	-	1,096,767	2,234,375	2,349,107

ياسين محمد العلي



المدير التنفيذي
محمد بن عبد الله
10

المدير المالي
عبد الله بن
عبد الله

جمعية البر الخيرية بوادي حنق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

2020	2021	إيضاح : (9) قروض :-
-	500,000	قروض الأمر المتجه بنك التنمية الاجتماعية
213,800	213,800	قروض من الغير
<u>213,800</u>	<u>713,800</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (10) التبرعات النقدية المقيدة :-
517,248	401,115	تبرعات كفالات الأيتام
-	126,000	تبرعات كفالات الأسر
-	15,000	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
33,360	92,000	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السنة الغذائية
23,000	78,000	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج
13,049	12,750	تبرعات كفالات
481,185	38,000	تبرعات وهبات مقيدة - ترميم المساكن
15,932	77,371	تبرعات وهبات مقيدة - مشروع الأصحاب
-	538,000	إيرادات مشروع ترميم وبناء المساكن (الماع)
227,181	228,001	تبرعات تبرعات حملة فطرها
-	38,750	تبرعات المنصة الوطنية لتبرع - ترميم المساكن
59,496	-	المخبر الخيري
215,000	-	قوارب الصيد
85,000	-	دعم لمرارعين
<u>1,670,451</u>	<u>1,644,987</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (11) التبرعات العينية :-
-	29,400	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
<u>-</u>	<u>29,400</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (12) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
-	735,000	المنح الحكومية - دعم التشغيل
-	256,000	المنح الحكومية - ترميم مساكن
<u>-</u>	<u>991,000</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (13) تبرعات منصة احسان :-
-	336,000	تبرع منصة احسان - تأمين قوارب صيد للمحتاجين
-	186,250	تبرع منصة احسان - تأمين احتياجات كبار السن
-	496,800	تبرع منصة احسان - كفالة الأيتام ذوي النحل المحدود
<u>-</u>	<u>1,019,050</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (14) إيرادات اوقاف :-
-	113,691	وقف - وقف الشيخ الثاني
-	270,000	ربع اوقاف - ايجار مبنى التعميم بحي (بنين)
-	47,500	ربع اوقاف - وقف الأمل بسلامة
-	102,000	تبرعات - ربع وقف تخففة
-	65,000	ربع اوقاف - وقف لاجل
-	20,000	ربع اوقاف - مجمع أصالة الشروق لطف الناس
1,466,373	-	تبرعات اوقاف
<u>1,466,373</u>	<u>618,191</u>	

المستأجر
ياسين محمد بن هادي

11-
محمد بن هادي بن هادي
عليه السلام



أسمى
محمد بن هادي بن هادي
عليه السلام

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

2020	2021	إيضاح : (15) مصاريف البرامج والأنشطة :-
342,900	225,200	كفالات الأيتام
-	63,000	مصاريف برامج و أنشطة - كفالات أسر
1,735	45,900	مساعداة صحية
6,700	26,940	مساعداة طارئة
15,000	63,400	مشروع الاضاحي
-	16,000	فطر صيد
-	13,700	كسوة العيد
-	10,000	دعم جمعية حفظ التراث بالقنفذة
3,000	18,000	اعانات زواج
11,320	21,860	صيانة الأجهزة الكهربائية
327,353	253,114	مصاريف برامج و أنشطة - ترميم مساكن
-	425,999	مصرفوف الترميم وبناء المساكن من تبرع (المانع)
-	19,400	جائزة الاناء المتميز
-	40,000	محطة تنقية المياه
-	294,354	مشروع قوارب الصيد
-	109,950	مشروع كفالات الارامل
-	179,690	مشروع احتياجات كبار السن
-	5,060	مصرفوف مشروع سفينة المياه
4,000	-	همنة قدم
266,300	-	قوارب الصيد
13,000	-	مخبر تحيري
3,150	-	فيروس كورونا
12,250	-	مبادرة تكاتف
8,226	-	حفر ابار وتحلية مياه
116,832	-	دعم المزارعين
1,131,766	1,831,567	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (16) مصاريف محملة على النشاط :-
28,500	417,190	مسرعات واجور وما في حكمها
151,000	177,500	دعاية واعلااة تسويقيه
30,000	-	تنمية قدم
209,500	594,690	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (17) المساعداة العينية :-
307,924	171,607	مصرفوفات عينية - أسر محتاجة
-	81,814	مصرفوفات عينية - اجهزة كهربائية
-	34,787	مصرفوفات عينية - مواد غذائية
35,332	-	ايتام
14,898	-	زواج
358,154	288,208	الاجمالي

الرئيس
ياسين طه لندى

12-
مدير الجمعية
عبدالله



القائم
عبدالله

جمعية البر الخيرية بوادي حنق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

2020	2021	إيضاح : (18) المصروفات العمومية والإدارية :-
682,588	244,590	مستلزمات وأحور وما في حكمها
55,000	-	إيجارات
57,075	76,581	أنوات كتابية ومطبوعات
45,891	31,263	تجهيز أقسام ورسوم حكومية
60,707	30,598	صيانة وصالح
10,998	16,998	محروقات وصيانة سيارات
189,920	-	مصاريف داعية وإعلانات
14,554	36,180	هبات عينية
325	58	رسوم بنكية
44,987	88,990	التمويل الاجتماعي
39,724	49,585	مصاريف صيانة ونظافة
380	368	مصاريف بريد وبرق وهاتف
11,586	42,231	كهرباء ومياه
-	51,672	بهاية الخدمة
15,000	-	مستلزمات خدمة معلومات
10,975	15,989	مصاريف رسوم وتسليمات
9,605	7,830	تجهيز وتزويد
6,300	-	عروض ومشتريات
-	13,400	تعب مهية
1,255,615	706,333	الإجمالي

2020	2021	إيضاح : (19) صافي الأصول المفيدة :-
4,225,889	4,578,790	أصول الشركة
1,130,339	1,306,254	أصول كدفات الأمانة
-	63,000	أصول كدفات الأمانة
-	15,000	تبرعات وهبات مفيدة تقنية - مساعدات
48,360	140,360	تبرعات وهبات مفيدة تقنية - أمانة الخيرية
5,102	65,102	تبرعات وهبات مفيدة تقنية - أمانة الزواج
80,330	83,380	تبرعات وهبات مفيدة تقنية - كفارة يمين
11,549	21,249	كفارة صيد
932	14,903	تبرعات وهبات مفيدة - مشروع الأضحية
-	112,001	أصول مشروع ترميم وبناء المساكن (المتاع)
614,040	842,041	أصول تبرعات جمعية الفصحة
-	41,646	أصول منحة حسن - أمين قوارب صيد للمتجدين
-	76,300	أصول منحة حسن - أمين حبيبات كثر الس
-	317,110	أصول منحة حسن - كفارة لأهل نوي النحل المحدود
-	38,750	تبرعات المنصة الوطنية لترويج ترميم المساكن
192,076	927,076	المنح الحكومية - دعم التشغيل والترويج والأنشطة
-	40,886	المنح الحكومية - دعم تشغيل الترويج والأنشطة - ترميم مساكن
2,320	2,320	كفالة المسكن
31,500	31,500	أصول متجدة
5,200	5,200	مساكن إيجارات
36,400	36,400	أمانة شراء سيارة
1,750	1,750	صفقة الصباح والمساء
231,241	231,241	فرجهم
5,800	740	سلف المدة
10,000	10,000	أصول سادسة
46,496	46,496	تمويل الخيري
6,679,324	9,049,495	الإجمالي

المستشار
ياسين محمد الكنان

المستشار
عبدالله بن محمد
المنصور



المستشار
عبدالله بن محمد
المنصور

جمعية البر الخيرية بوادي حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (214)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

إيضاح (20) 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 تقلب 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 ايداع 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 نمالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- 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 بإية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عندا 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.

و- 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 بتقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح (21) الأحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للاصدار قد يكون

إيضاح (22) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 15/6/2022م



المست
ياسين محمد بديا

المست
ياسين محمد بديا

الحمد لله
ياسين محمد بديا



شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون