جمعية البر بمكة المكرمة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (57) مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (57)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحـــة	البيــــــــــــــــــــــــــــــــــــ
2-1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
4	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
18-6	الارب: إجارت المتهمة القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

تقرير مراجع الحسابات

الموقرين



**إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة** جمعية البر بمكة المكرمة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية البربمكة المكرمة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 5**7"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 **ديسمبر 2021م** وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 28، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

آمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 6 مايو 2021م مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القو ائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، 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 سواءً 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 عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً 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، وتُعَد 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 المني، ونلتزم بنزعة الشك المني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

 تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً 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.

> www.hcpa.sa | الريـــاض - جـــده - الخــبـــر - أبـهــا info@hcpa.sa | ســجــل تجـــاري : 1010439455

ص رقــــم : 518 رخـيـص رقـــم : 502

+966 92 00 33 203
+966 11 476 9000
+966 509 255 777



- 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 علها. 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 علها. وإدا ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فها 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 أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات 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 الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن ثمّ تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثمّ تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في في رورون المراجعة. أونوضح هذه الأمور في كانت لما يرابلغ عنه في العارة المالي المراجعة ومن من يعم أووف نادرة للعارب في في ونوضح هذه الأمور التي من المراجعة. ونوضح هذه الأمور أو عندور المرامي من مراما ألمال عنه أولوئح المالية المالمال عالية، ومن ثمّ تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئومية أولوائح العلي عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتما يعنا أو من المرامي أولي من المالم أو اللوائح الإلفصاح العلي عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة الماية، أو الوائح

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.



عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن صالح الحربي محاسب قانونى ترخيص رقم 518

التاريخ: 1443/10/09هـ المو افق: 2022/05/10م الصادر: HCPA 10294/202290 جمعية البربمكة المكرمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

www.hcpa.sa الرياض - جـــده - الخــبـــر - أبـهــا info@hcpa.sa سـجــل تجــاري : info@hcpa.sa

33 203	518	:	رقــــم	'n	1	÷.	ï
9000	502			-		- (	
55 777	1 302		رقــــم	ULL.	**	_ر	_

↓ +966 92 00 33 203
 +966 11 476 9000
 +966 509 255 777

عام 2020م	<u>عام 2021م</u>	ايضاح رقم	
	N.		الموجودات
			الموجودات المتداولة
44,435,563	41,658,310	(6)	النقد وما في حكمه
13,480,213	10,925,926	(7)	مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى،صافي
934,905	1,182,967	(8)	المخزون
58,850,681	53,767,203		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
620,477	1,860,178	(9)	العقارات والات ومعدات ،صافي
756,924	901,558	(12)	استثمارات مالية متاحة للبيع
1,377,401	2,761,736		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اصول الاوقاف
76,344,711	72,119,581	(10)	العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
36,158,387	41,767,494	(11)	مبانى اوقاف تحت التنفيذ
112,503,098	113,887,075		اجمالى اصول الأوقاف
172,731,180	170,416,014		اجمالى الموجودات
			المطلوبات وصافى الاصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
431,648	549,373	(13)	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
431,648	549,373		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
1,715,959	260,000		ضمان اعمال
1,775,105	1,775,105	(14)	امانات قروض
2,120,429	2,121,046	(15)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
5,611,493	4,156,151		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
6,043,141	4,705,524		اجمالي المطلوبات
100 100 000			صافى الاصول
132,193,838	119,926,525		صافى الاصول غير المقيدة
16,542,509	24,915,271	(25)	صافى الاصول المقيدة
17,977,902	20,750,270		صافى الاصول اوقاف
(26,210)	118,425		ارباح (خسائر) أسهم غير محققة
166,688,039	165,710,491		مجموع صافي الاصول
172,731,180	170,416,014		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر بمكة المكرمة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (57) قائمة الأشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

			د البشرية والتنمية الاجتما سالية المنتهية في 31 ديس			_
			غ الواردة بالريال السعودي			
		1	م الواردة بالريون المعلودي	(جميع المباد		
					ايضاح	
اجمالی	اجمالی	اوقساف	مقيدة	غير مقيدة	رقم	
2020	2021					
1015000						الايرادات والمكاسب
4,245,363	3,537,709	-	-	3,537,709		التبر عات النقدية العامة
6,176,269	8,220,355	-	8,220,355	-	(16)	التبر عات النقدية المقيدة
	399,600	-	399,600	-		دعم منصبة احسان
6,282,291	4,423,270	-	-	4,423,270	(17)	التبر عات العينية
85,000	38,800	-	-	38,800		اشتراكات الاعضاء
4,265,181	8,358,650	-	8,358,650	-		تبر عات الزكاة
3,200,000	577,893	-	402,400	175,493	(18)	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
757,293	2,772,368	2,772,368	-		(19)	التبر عات النقدية اوقاف
3,068,888	1,642,090		115,900	1,526,190	449 (75 - 77 - 77 - 77 - 77 - 77 - 77 - 77	ایر ادات تاجیر
18,506	20,906	-	-	20,906		عاندات الاستثمار في الاسهم
						صافى الاصول المحررة من القيود
-			(9,124,143)	9,124,143		اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
28,098,791	29,991,641	2,772,368	8,372,762	18,846,511		
						— اجمالى الايرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
15						المصروفات والخسائر
2,864,949	1,633,500	-	-	1,633,500	(20)	<u>المصروعات والمسادر.</u> المساعدات النقدية
10,807,983	8,303,604	- <sup>-</sup>		8,303,604	(20)	
-	2,347,675	-		2,347,675	(21)	المساعدات العينية
4,280,950	5,212,058	-	-	5,212,058	(22)	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
3,903,547	1,612,431			1,612,431	(22)	مصروفات الزكاة
3,271,856	4,029,095	-		4,029,095	(23)	مصروفات الانشطة
2,016,565	3,586,480	-		4,029,095 3,586,480	(24)	مصروفات عمومية وادارية
206,204	190,561		-		דייר/7	مصروف الديون المشكوك في تحصيلها
4,225,131	4,225,130		-	190,561		اهلاكات العقارات والات ومعدات
31,577,185	31,140,533			4,225,130		اهلاك العقارات الاستثمارية
(3,478,394)	(1,148,892)	2,772,368	9 272 762	31,140,533		إجمالي المصروفات والخسائر
(-,,	(1,140,032)	2,112,300	8,372,762	(12,294,022)		التغير في صافي الاصول
(362,423)	26,709					البنود الاستثنائية
(362,423)	26,709			26,709		تسويات على سنوات سابقة
(3,840,817)	(1,122,183)	2,772,368	0 270 700	26,709		اجمالي البنود الاستثنانية
170,555,066	166,714,249	17,977,902	8,372,762	(12,267,313)		التغير في صافي الاصول خلال العام
	100,714,243	17,977,902	16,542,509	132,193,838		صافي الأصول أول العام
166,714,249	165,592,066	20 750 970	-	-		تسويات على صافي الاصول
	100,092,000	20,750,270	24,915,271	119,926,525		صافي الاصول نهاية العام
						_
		زأ من القوائم المالية	ى (28) تعتبر جزءاً لا يتج	ساحات المرفقة من (1) إلح	الإيض	7
			4			_
			80			

جمعية البر بمكة المكرمة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (57) قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي) 7

-

<u>عام 2020م</u>	<u>عام 2021م</u>	<u>ایضاح</u> رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(3,840,817)	(1,122,183)		التغير في صافي الاصول
			تسويات:
206,204	190,561		اهلاكات العقارات والات ومعدات
4,225,131	4,225,130		اهلاك العقارات الاستثمارية
-	(12,152)		تسويات على الاهلاك
-	3,586,480		ديون مشكوك في تحصيلها
252,900	213,312		مكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة
843,418	7,081,148		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(2,743,330)	(1,032,193)		مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى
1,263,565	(248,062)		المخزون
(30,673)	117,725		دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
1,715,959	(1,455,959)		ضمان اعمال
1,048,939	4,462,658		صافى التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(472,275)	(212,695)		- مسدد من مخصص مكافات نهاية الخدمة
576,664	4,249,963		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية:
(10,722)	(1,418,110)		(مدفوعات L) شراء العقارات والات والمعدات
(16,581,591)	(5,609,106)		(مدفوعات لـ) شراء مباني اوقاف تحت الانشاء
(16,592,313)	(7,027,216)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية
(16,015,649)	(2,777,253)		صافى التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام
60,451,212	44,435,563		النقدية وما في حكمها أول العام
44,435,563	41,658,310	6	النقدية وما في حكمها اخر العام

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(1) التكوين والنشاط

جمعية البر بمكة المكرمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57) وتاريخ 1403/08/11هـ الموافق 1983/05/23م ، ومركزها الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسى في ما يلى:

\* تقديم المساعدات المادية والعينية الى الاسر والمحتاجين من الفقراء وابناء السبيل.

\* تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث الطبيعية.

\* بحث احوال المقيمين في الاربطة الخيرية بمكة المكرمة وتقديم المساعدات لهم.

\* غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية

السنة المالية

-

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

- (2) اسس الاعداد يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعابير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.
- (3) اسس القياس تتبع الجمعية، مبدا التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها
- (4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعابير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 .
  - (5) ملخص السياسات المحاسبية الهامه فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.
- ١. النقد ومافى حكمه يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.
- ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة الحرى تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها فى نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض فى القيمة (إن وجد).

ملخص السياسات المحاسبية الهامه "تتمة"

العقارات والات والمعدات ت. تظهر العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والألات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة الايجار أيهما ينتهي أولاً.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الانشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي:

نسبة الاهلاك	البيان
20%	السيارات
15%	اثاث واجهزة
4%	مبانى
	<u> </u>

العقارات الاستثمارية ث.

يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية في حالة القدرة على قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة او جهد غير مبرر لهما ،بخلاف ذلك يتم استخدام نموذج التكلفة ، يتم اثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الانشطة.

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في راس مال الشركات المستثمر فيها اقل من 20% ولاتمارس الجمعية احداث · C تاثيرات مهمه بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها ووفقا لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الاصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الارباح من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الانشطة ، التغيرات في القيمة العادلة تظهر ضمن صافي الاصول ارباح غير محققة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالرجوع الى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاسهم في سوق الاوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.
  - دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة .2 والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامه "تتمة"

٦

-

خ. قائمة الانشطة تتضمن قائمة الانشطة الايرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الانشطة تفاصيل التغير في صافي الاصول المقيده وغير المقيدة وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الاصول غير المقيدة هي الاصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

الاصول المقيدة وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

التغير في صافي الاصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:-

- \* الاير ادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الاصول المقيدة او صافي الاصول الاوقاف.
- \* التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
  - \* التغير في صافي الاصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي
  - التبر عات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

#### د. الايرادات والتبرعات

تتمثل الاير ادات والمكاسب في التبر عات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبر عين وكذلك كافة الاير ادت الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الاير ادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفيه الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة ، وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الايرادات الاخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبر عات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الايرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبر عات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامه "تتمة"

#### ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصر وفات الانشطة والمساعدات في المصر وفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكذلك المصر وفات الاخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وادارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصر وفاتها وفقا لما يلي:-

- \* يتم اثبات مصروفات الانشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.
- \* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.
- \* يتم اثبات المصروفات العمومية والادارية فور استحقاقها طبقا لمبدا الاستحقاق.

#### ر. التبرعات

يتم تصنيف التبر عات التي نتلقاها الجمعية من قبل المتبر عين الى تبر عات مقيدة وتبر عات غير مقيدة وتبر عات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبر عين.

#### ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبر عات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبر عات الى حين بيعها.

## س. مخصص مكافاة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الانتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمعاد انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

0000			
عام 2020م	عام 2021م	النقد ومافي حكمه	(6)
12,253,288	11,384,787	البنك الأهلى التجاري – 70105	
9,853,704	8,416,653	مصرف الإنماء 1000	
4,500,429	5,390,955	بنك الرياض – ح/901	
10,334,385	4,540,744	مصرف الراجحي 2600/4	
57,370	2,065,744	البنك السعودي للاستثمار (وقف)	
415,834	1,573,106	البنك السعودي الفرنسي ح/154	
1,776,271	1,312,456	البنك الأهلي التجاري –ح/ 450000100 (عام)	
-	1,276,939	بنك الجزيرة / 9001	
1,031,417	1,128,692	بنك البلاد ح/007	
404,246	658,190	البنك السعودي البريطاني 4001	
531,741	548,891	بنك العربي الوطني - ح/40010	
468,232	536,042	البنك الأهلي التجاري – 230105	
1,118,070	495,630	البنك السعودي الأمريكي ح/ 900	
186,050	490,677	البنك الأهلي التجاري – ح/ 30107	
6,144	478,163	مصرف الانماء 1002	
378,492	374,501	البنك الأهلي التجاري - ح/ 7000100	
255,523	255,724	البنك الأول ح/570002	
270,822	250,800	مصرف الراجحي- ح / 1000033	
161,678	182,584	بنك الرياض حساب الإستثمار 677	
193,956	106,902	البنك الأهلي التجاري – 108	
168,849	106,729	مصرف الراجحي 2609	
55,045	65,245	البنك السعودي البريطاني 4002	
13,949	17,973	البنك الأهلي التجاري– ح/ 50107	
68	183	مصرف الراجحي ح /260009	
44,435,563	41,658,310		
عام 2020م	عام 2021م	50	
		مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى،صافي	(7)
1,782,624	2,141,096	ضريبة القيمة المضافة	
	(1,782,624)	مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها -ايضاح 7/د	
1,782,624	358,472	ميافي	
8,756,651	8,171,533	۔ ذمم مستاجرین ۔ایضاح (7۔ ۱)	
1,501,384	1,075,683	صافى ذمم مقترضين	
1,032,500	982,594	دفعات مقدمة لمقاولين	
178,800	147,700	سلف الموظفين	
130,000	130,000	تامينات لدى الغير	
92,857	-	ذمم مدينة اخرى - ايضاح (7ب)	
-	58,220	مصروفات مدفوعة مقدما أخرى	
5,397	1,724	تأمين طبي	
13,480,213	10,925,926		

جمعية البر بمكة المكرمة	
سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (57)	٩
كة المكرمة المماكة العديدة السعه دية	201
يف المقرمة - المعلمة العربي المعادية . يضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م ، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)	١

7-/ ا ذمم مستاجرين

7-1 ب ذمم مدينة اخرى

إيجارات مستحقة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - 7/ج صافي

(1,985,612)	(3,696,611)
8,756,651	8,171,533
عام 2020م	عام 2021م
123,810	123,810
(30,953)	(123,810)
92,857	-

عام 2021م

11,868,144

عام 2020م

10,742,263

. النعمة	جمعية حفظ
، ن مشکو ک فی تح	مخصص ديو

- 7/ج	تحصيلها	شكوك في	س ديون م	خصم
				صافي

عام 2020م	عام 2021م	۲- اج مخصص دیون مشکوك فیها
2,016,565	2,016,565 1,803,856	الرصيد اول السنة مكون خلال العام
2,016,565	3,820,421	رد مخصصات انتفى الغرض منها الرصيد نهاية السنة
عام 2020م	2021 de	14. 1. 1. 1

•

م 2020م	عام 2021م	مخصص مبالغ مشكوك فيها - ضريبة قيمة مضافة	7- /د
-	-	الرصيد اول السنة	
-	1,782,624	مكون خلال العام	
	-	ر د مخصصات انتفى الغرض منها	
-	1,782,624	الرصيد نهاية السنة	

عام 2020م	عام 2021م	المخزون
538,800	589,179	مستودع مركز غسيل الكلى
217,120	445,938	مواد غذائية
49,755	49,755	مواد و بضاعة أخرى
35,529	33,763	مورد و بستات مسری عیادة الأسنان
32,308	32,308	عیادہ / منتقل مستودع مرکز الشیخ صالح جمال / عیادۃ القلب
21,825	21,825	مسودع مردر المنيع كمناع جان بالمياسية. أدوات كهر بائية
	10,200	الورم محربة <del>م</del> لحوم ودجاج
39,568		مستلزمات طبية
934,905	1,182,967	

(8)

جمعية البر بمكة المكرمة مسجلة بوزارة الموارد الب مكة المكرمة - المملكة اله إيضاحات حول القوائم الم	(9) المقارات		<u>البیان</u> السیارات اثاث واجهزه	الاجمالي	(10) العقارات		<u>البيان</u> اراضي	مباني	الاجمالي	*			
جمعية البر بمكة المكرمة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (57) مكة الكرمة – المماكة العربية السعودية ايضاحات حول القرائم المالية الملاية المنتيية في 31 ديسمبر 2021م ، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)	العقارات والات ومعدات ،صافى	تكلفة الأصول في 2021/يناير 2021	1,087,319 9,476,011	10,563,330	العقارات استثمارية -بالتكلفة	تكلفة الأصول فى 2021/ يناير 2021	41,200,500	105,628,270	146,828,770	تعذر قيلم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة بسبب تحمل الجمعية بنكاليف وجهد اضافيين لا مبرر لهما			
اعية (77) تَعَدَّة في 31 ديسمبر 21		الإضافات خلال العام	- 1,418,110	1,418,110		الإضافات خلال العام	. ,	1	•	يتثمارية بالقيمة العائلة بد			
(جىي الىنانخ ال		محول من مشروعات تحت التنفيذ				محول من مشروعات تحت التنفيذ	1	L	•	ىبب تحمل الجمعية بتكا			
لواردة بالزيل السعودة		الإستبعادات خلال العام	C I			الإستيعادات <u>خلال الع</u> ام	•	•	•	ليف وجهد اضافيين لا			
5)		<u>تكلفة الأصول في</u> 202 <u>1/ ليسبر 2</u> 021	1,087,319 10,894,121	11,981,440		تكلفة الأصول في 2021/ يسمبر 2021	41,200,500	105,628,270	146,828,770	( مبرر لهما			
		مجمع الاهلاك في 2021/ينير/2021	1,076,973 8,865,880	9,942,853		مجمع الاهلاك في 2021/ينير/2021		70,484,059	70,484,059				
		إهلاك العام	10,332 180,229	190,561		إهلاك العام	r	4,225,130	4,225,130				
		كسويات	- (12,152)	(12,152)		إهلاك مستبعد			•				
		مجمع الاهلاك فى 2021/يىمبر/21	1,087,305 9,033,957	10,121,262		مجمع الاهلاك فى 2021/ الالاسير /2021	٩	74,709,189	74,709,189				
		صافى قَبِّدَةَ الأصل في 2021/يسبر/21	14 1,860,164	1,860,178		<u>صافى قيمة الأصل فى</u> 2021/يسبر 2021	41,200,500	30,919,081	72,119,581				
		صافي قيمة الأصل في عام 2020م	10,346 610,131	620,477		صافى قيمة الأصل فى عام 2020م	41,200,500	35,144,211	76,344,711 =				

جمعية البر بمكة المكرمة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (57)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

- [ إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م ، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)
  - (11) مباني اوقاف تحت الانشاء

-

					()
	الاجمالي	اعمال مباني تحت الأنشاء	اضىي	ارا	
	36,158,387	36,158,387		مبنى اداري -ارض المحمدية	
	36,158,387	36,158,387		الرصيد في 1 يناير 2021 -	
3	5,609,107	5,609,107		يضاف: النفقات المتكبده خلال الفترة	
	41,767,494	41,767,494		محول الى اصول الاوقاف الرصيد في 31 ديسمبر 2021	
-	عام 2020م	2021م	عام	استثمارات مالية متاحة للبيع	(12)
		,020 ,250	369,292 258,000	شركة السعوديه للكهرباء شركة المصافي العربية	
		,750	81,300	شركة المصنيع المربية شركة الغاز والتصنيع	
		,064	56,625	شركة مكة للانشاء والتعمير	
		,825	54,300	شركة اسمنت ينبع	
		,620 ,395	46,796	شركة اسمنت العربية	
-		,924	35,245	الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو	
			901,558		
	عام 2020م	2021م	عام	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى	(13)
	284	654	285,654	تامينات مقدمة من الغير	
	79,	550	79,550	دائنو سداد قروض	
	28,	.934	75,150	تأمينات اجتماعية مستحقة	
		-	76,750	ضريبة القيمة المضافة	
		-	6,069	شركة مجموعة الفؤاد	
		510	26,200	اير ادات مقبوضة مقدما	
	431,	048	549,373		
	عام 2020م	2021م	عام	امانات قروض	(14)
	1,039,	000 1	1,039,000		. ,
	653,	- and a set of	653,172	امانة صندوق القرض لامانة العاصمة المقدسة امانات من جهات تبرع لسداد القروض المتعثرة	
-		933	82,933	أمانات من جهات تبرع تسداد الفروص المصطرة أمانة أم القرى التعاونية بمكة	
-	1,775,	105 1	,775,105	امانه ام القرى التعاولية بنت	

$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	عام 2020م	عام 2021م	مخصص مكافاة نهاية الخدمة	(15)
252,900       213,312       مكون مكافلة نهاية الخمة         سداد وتسويات الرصيد نهاية السنة       2120,429       2121,046         2,120,429       2,121,046       عام 2029         2,120,429       2,121,046       عام 2029         قار حميد نهاية السنة تبر عات التقرية العقيدة       عام 2020         2,763,667       4,291,628       عام 2020         تبر عات نهاية السقيم       324,000       1,182,525         تبر عات نهاية حريز ضال الكلى       72,55,248       412,127         ني حات نهاية رمان الكلى       74,025       تبر حات نهاية رمان الكلى         101,000       78,500       تبر حات نهاي والعام مسكين         100,500       22,501       تبر حات نهاي الكلى         2,9,516       21,501       تبر حات نهاي رامام مسكين         100,500       22,600       1,400         تبر حات نهاي رامام مسكين       14,400       تبر حات نهاي روامام مسكين         1,930       4,630       قبر حات نهاي روامام مسكين         1,930       4,630       تبر حات نهاي قلى         نبر حات نهاي ردان مواد       تبر حات نهاي ردان مواد         تبر حات نهاي رحات زمان گلابحات ماء       تبر حات نهاي رحات نهاي رحات ماء         تبر حات نهاي رحات نهاي (لمان الحات ماء       تبر حات نها (لحات ماء         تبر حات نهاي رحات نهاي (لمان الحات ماء	2,339,804	2,120,429	الرصيد اول السنة	
سداد وتسویات الرصود نهایة السنة قرار عات النقیة المقودة         (212,695) الرصود نهایة السنة قرار عات كفالة اليتير قرار عات فريات قرار قرار قرار قرا	252,900			
2,120,429         2,121,046         الرصيد نهاية السنة           الرصيد نهاية السنة         عام 2002م         عام 2002م         عام 2002م         عام 2000م           قر عات منفة جارية         قر عات منفة جارية         16)         2,763,667         4,291,628         عام 2000         1           قر عات منفة جارية         قر عات منفة جارية         12,763,667         4,291,628         عام 2000         1           قر عات منفة جارية         12,121,420         1,182,525         تبر عات منفة جارية         12,121           قر عات قر مات عارية         12,121,420         1,182,525         تبر عات قر مات عارية         101,000           قر عات قر ما صل الكلي         74,025         2,9516         21,501         20,9510           قر عات قر ما صل المناب         100,500         22,500         20,9516         21,501           قر عات قر ما صل والعام سكين         1,600         21,501         20,9516         21,501           قر عات المالي         1,000         3,300         20,010         3,300         20,010         3,200         20,010         1,000         3,500         21,212         22,212         21,212         22,212         22,212         22,212         22,212         22,212         22,212         22,212         22,212         22,212         22,212 </td <td>(472,275)</td> <td>(212,695)</td> <td></td> <td></td>	(472,275)	(212,695)		
بالا عليه العقبية         علم 202م         علم 202م           2,763,667         4,291,628         تبز عات مدفة جارية         تبز عات مدفة جارية         555,824         2,096,619           تبز عات مدفة جارية         تبز عات مدفة جارية         555,824         2,096,619         تبز عات مدفة جارية           تبز عات مدفة جارية         412,127         تبز عات مدفة جارية         101,000         78,500           تبز عات مذول عائمية         74,025         74,358         74,025         727,030           100,500         22,500         29,516         21,501         727,030           تبز عات كذلة أرملة ر مسكين         11,200         727,030         14,400           تبز عات كذلة أرملة ر مسكين         5,300         تبز عات علاج وتشاقي           تبز عات علاج وتشاقي         1,000         3,500         -           تبز عات علاج وتشاقي         -         5,300         -           تبز عات تلغيات سليز عات تلغيات مدينه مراد         -         -         -           تبز عات تلغيات مدينه مردانه         -         -         -           تبز عات تلغيات مدينه مردانه         -         -         -           تبز عات العالي         -         -         -           تبز عات تلغيز مراث	2,120,429			
2,763,667       4,291,628       تبر عات كذلة اليتبر         2,763,667       4,291,628       تبر عات مدقة جارية         324,000       1,182,625       تبر عات مدقة جارية         324,000       1,182,625       تبر عات مدقة جارية         11,255,248       412,127       تبر عات قرات خانية         101,000       78,500       تبر عات قرض حمن         54,358       74,025       تبر عات قرض حمن         100,500       22,500       تبر عات قرض حمن         29,516       21,501       تبر عات قلم وسكين         تبر عات قلم المسلم       1,200       -         قبر عات العلز المسلم       -       -         1,930       4,630       -         1,000       3,500       -         تبر عات تعلز قرائ الماء       -       -         1,000       3,500       -         تبر عات تعلز قرائ       1,000       -         1,000       3,500       -         تبر عات تعلز قرائ الماء       -         1,000       2,000       -         تبر عات تعلز قرائ الطر       -       -         1,000       2,000       -       -         تبر عات تعلز قرائ اللماء       -       -         1,24,501				
2,763,667       4,291,628       تبر عات كذلة اليتبر         2,763,667       4,291,628       تبر عات مدقة جارية         324,000       1,182,625       تبر عات مدقة جارية         324,000       1,182,625       تبر عات مدقة جارية         11,255,248       412,127       تبر عات قرات خانية         101,000       78,500       تبر عات قرض حمن         54,358       74,025       تبر عات قرض حمن         100,500       22,500       تبر عات قرض حمن         29,516       21,501       تبر عات قلم وسكين         تبر عات قلم المسلم       1,200       -         قبر عات العلز المسلم       -       -         1,930       4,630       -         1,000       3,500       -         تبر عات تعلز قرائ الماء       -       -         1,000       3,500       -         تبر عات تعلز قرائ       1,000       -         1,000       3,500       -         تبر عات تعلز قرائ الماء       -         1,000       2,000       -         تبر عات تعلز قرائ الطر       -       -         1,000       2,000       -       -         تبر عات تعلز قرائ اللماء       -       -         1,24,501				
555,824       2,096,519         تبر عات مسدقة جارية       324,000         1,255,248       412,127         نير عات فنيات وذبائح       324,000         تبر عات تامين مواد غذائية       101,000         تبر عات قرض حسن       78,500         تبر عات قرض حسن       78,500         تبر عات قرض حسن       78,500         تبر عات قرض حسن       22,500         تبر عات گذارة ارسان       22,500         تبر عات گذارة ارسان       21,501         تبر عات گذارة رسكين       10,000         تبر عات گذارة رسين وسيام واطعام مسكين       1727,030         10,000       21,500         تبر عات غذارة بين وسيام واطعام مسكين       11,200         تبر عات واطال الصالم       5,300         تبر عات علاج وتشافي       4,630         تبر عات واطال الصالم       5,300         تبر عات نواط (السالم       1,000         تبر عات تعليز قرات العلم       1,000         1,000       2,000         تبر عات والفار       104,00         تبر عات العلم       1         تبر عات العلم       1         1,000       2,000         تبر عات العلم       1         تبر عات العيني تر الخرات       1         تبر عات العيني تر الخرات <td>عام 2020م</td> <td>عام 2021م</td> <td>التبرعات النقدية المقيدة</td> <td>(16)</td>	عام 2020م	عام 2021م	التبرعات النقدية المقيدة	(16)
555,824       2,096,519       تبر عات صدفة جارية         324,000       1,182,525       تبر عات فديات وذبائح         31,255,248       412,127       تبر عات تامين مواد غذائية         101,000       78,500       78,500         54,358       74,025       500         100,500       22,500       22,500         100,500       22,500       22,501         101,000       78,503       100,500         100,500       22,500       20,516         101,000       727,030       14,400         101,000       14,400       100,500         102,010       14,400       100,500         101,000       3,500       1,930         1,930       4,630       -         1,000       3,500       -         1,000       2,000       -         1,000       2,000       -         1,000       2,000       -         1,24,501       -       -         1,24,501       -       -         1,24,501       -       -         1,24,501       -       -         1,25,11       -       -         1,24,501       -       -	2,763,667	4,291,628	منتبا غالفة رتباد برز	
324,000       1,182,525         تبر عات فيات وذبائح       تبر عات مركز غسيل الكلى         1,255,248       412,127         نتر عات لتامين مواد غذائية       78,500         تبر عات لتامين مواد غذائية       78,500         تبر عات كذائية       74,025         100,000       78,500         تبر عات كذائية (ملة و مسكين       74,025         100,500       22,500         تبر عات كذائية (ملة و مسكين       727,030         14,400       14,200         تبر عات لقار (سامنة         1,930       14,400         تبر عات نقار (سامنة         1,000       3,500         تبر عات نقار (سامنة         1,000       3,500         تبر عات نقار (سامنة         1,000       3,500         تبر عات نقار الصانة         1,000       2,000         1,000       2,000         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء         تبر عات المالجد ولشراء ثلاجات ماء         تبر عات المالجد ولشراء ثلاجات ماء         تبر عات المنظر         تبر عات العربي كورونا         قر معات العربي كورونا         قر معات العربي كورونا	555,824			
1,255,248 $412,127$ $12,127$ $101,000$ 78,500 $3x,235$ $3x,235$ $74,025$ $3x,235$ $2x,500$ $3x,235$ $2x,500$ $3x,235$ $2x,2500$ $3x,235$ $11,200$ $3x,2354,700$ $11,200$ $3x,354,700$ <t< td=""><td>324,000</td><td></td><td></td><td></td></t<>	324,000			
101,000       78,500       تتر عات قذاتية         101,000       78,500       تتر عات قذر عدان مواد غذائية         100,500       22,500       تتر عات قذر صحن         100,500       22,500       تتر عات قذر صحن         100,500       22,500       تتر عات قذر صحن         100,500       22,500       تتر عات كفارة الماة و مسكين         100,500       22,500       تتر عات كفارة الماة و مسكين         100,500       14,400       تتر عات إفطار الصائم         101,000       14,400       تتر عات إفطار الصائم         100,000       14,400       تتر عات إفطار الصائم         1,000       3,500       -       -         1,000       3,500       -       -         1,000       2,000       -       -         1,000       2,000       -       -         1,000       2,000       -       -         1,000       2,000       -       -         1,000       2,000       -       -         1,000       2,000       -       -         1,000       2,000       -       -         1,24,501       -       -       -         1,2,001       -       -       -	1,255,248			
54,358 $74,025$ $74,025$ $74,025$ $72,025$ $100,500$ $22,500$ $22,500$ $22,500$ $22,500$ $22,506$ $21,501$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,506$ $22,5$	101,000			
100,500       22,500       تبر عات كفالة ارملة و مسكين       29,516       21,501         تبر عات كفارة يمين وصيام وإطعام مسكين       14,400       تبر عات كفارة يمين وصيام وإطعام مسكين         كفالة اسر لمتضررين كورونا       11,200       م.455         تبر عات إفطار الصائم       5,300       -         تبر عات علاج وتشافي       6,000       -       -         تبر عات تبر عات تبر عات تبر عات زير عات بينة       100,000       -         تبر عات تبر عات تبر عات بينة       100,000       -       -         1,000       3,500       -       -         1,000       2,000       -       -       -         1,000       2,000       -       -       -         1,000       2,000       -       -       -         1,000       2,000       -       -       -         1,000       2,000       -       -       -         1,000       2,000       -       -       -         تبر عات زير عات المندو       -       -       -       -         36,000       -       -       -       -       -         نجر عات المندو       -       -       -       -       -         نجر عات المندو	54,358			
29,516       21,501       تتر عات كفارة يبين وصيام والطعام مسكين         221,000       14,400         23115       اسر لمتضررين كورونا         24,505       11,200         34,55       11,200         تتر عات الفطار الصائم       5,300         نتر عات علاج وتشافي       4,630         تتر عات علاج وتشافي       4,630         تتر عات علاج وتشافي       1,000         1,000       3,500         تتر عات تحفيظ قران       1,000         2,000       1,000         2,000       1,000         2,000       2,000         تتر عات تحفيظ قران       1,000         2,000       2,000         تتر عات زمان الفطر       -         1,000       2,000         تتر عات العام معاد       -         1,000       2,000         تتر عات العام ولشراء ثلاجات ماء         تتر عات العام الحاج         36,000       -         تتر عات العربية         وازه فالساد         36,000       -         تتر عات العربية         قرر عات العربية         قرر عات العربية         قرر عات العربية         قرر عات العربية         الماح	100,500	22,500		
كفالة اسر لمتضررين كورونا       14,400       لام00         تبر عات إفطار الصائم       5,300       -         تبر عات علاج وتشافي       5,300       -         تبر عات علاج وتشافي       1,930       4,630         تبر عات علاج وتشافي       1,930       4,630         تبر عات علاج وتشافي       1,000       3,500         تبر عات تحفيظ قران       0       3,500         تبر عات ترعات تحفيظ قران       1,000       2,000         تبر عات زردات مياه       -       -         1,000       2,000       -       -         تبر عات زردات مياه       -       -         1,000       2,000       -       -         تبر عات زردات مياه       -       -       -         124,501       -       -       -         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء       -       -       -         36,000       -       -       -       -         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء       -       -       -         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء       -       -       -         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء       -       -       -         تبر عات المينية       -       -       -       -	29,516	21,501		
قبر عات إفطار الصائم       11,200         تبر عات علاج وتشافي       5,300         تبر عات علاج وتشافي       1,930         1,930       4,630         تبر عات ملاع       1000         تبر عات مناع الماء       1,000         1,000       3,500         تبر عات تحفيظ قران       1,000         1,000       2,000         نبر عات بردات مياه       1,000         تبر عات بردات مياه       -         1,000       2,000         تبر عات اضاحى       -         124,501       -         تبر عات اضاحى       -         36,000       -         عام 124,501       -         36,000       -         عام 124,501       -         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء         قرم 100       -         36,000       -         عام 2009       -         قرم 176,269       -         قرم 2020       -         نبر عات العينية       -         فردونا       -         فردونا       -         فردونا       -         فردونا       -         فردونا       -         فردونا       -	727,030	14,400		
نبر عات علاج وتشافي       5,300       -         1,930       4,630       it,030         it,000       3,500       it,000         it,000       2,000       it,000         it,000       2,000       -         it,001       2000       -         it,002       -       -         it,001       -       -         it,000       -       -         it,001       -       -         it,002       -       -         it,000       -       - <t< td=""><td>8,455</td><td>11,200</td><td></td><td></td></t<>	8,455	11,200		
1,930       4,630       تبر عات تعذيظ قران         1,000       3,500       تبر عات تحفيظ قران         1,000       2,000       تبر عات بردات مياه         نبر عات بردات مياه           26,240           نبر عات بردات مياه           124,501           تبر عات اضاحى           36,000           نبر عات المساجد والشراء ثلاجات ماء          36,000           نبر عات المساجد والشراء ثلاجات ماء          36,000           نبر عات المساجد والشراء          36,000           نبر عات المساجد والشراء ثلاجات ماء          قرم 66,000           نبر عات الميني           فروانا           فروانا           فرورونا           فرورونا           فرورونا           فرورونا           <	-	5,300		
1,000       3,500       1,000       1,000       1,000       2,000       1,000       2,000       1,000       2,000       1,000       2,000       1,000       2,000       1,000       2,000       1,000       1,000       1,000       1,000       2,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000       1,000 <t< td=""><td></td><td>4,630</td><td></td><td></td></t<>		4,630		
1,000       2,000       تبر عات بردات مياه         26,240       -       -         تبر عات زكاة الفطر       -       -         124,501       -       -         تبر عات اضاحى       -       -         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء       -       -         36,000       -       -         عيادة الإسنان       -       -         66,000       -       -         قرم 100       -       -         قرم 100       -       -         قرم 100       -       -         تبر عات المتضررين كورونا       -       -         فرم 100       -       -         قرم 2020       -       -         فرم 2020       -       -         فرم 2020       -       -         قرم 2020       -       -         تبر عات العينية مواد غذائية       -       -         عام 2020       -       -         تبر عات عينية مواد غذائية       -       -         تبر عات عينية مواد غذائية       -       -         تبر عات عينية مواد غذائية       -       -	- Contraction of the Contraction	3,500		
26,240       -       -       -       -       124,501       -       -       124,501       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -		2,000		
124,501       -         تبر عات المساجد ولشراء ثلاجات ماء       -         36,000       -         عيادة الاسنان       -         66,000       -         قرمات للمساجد ولشراء ثلاجات ماء       -         م 66,000       -         قرمات للمتنان       -         قرمات للمساجد ولشراء ثلاجات ماء       -         قرمات للمنان       -         قرمات للمنان       -         قرمات للمتضررين كورونا       -         فرمات العينية       -         م 2020       -         عام 2021       -         عام 2021       -         م 4,507,650       -         تبر عات العينية مواد غذائية         تبر عات عينية مواد غذائية		÷		
36,000       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       -       - </td <td>124,501</td> <td>-</td> <td></td> <td></td>	124,501	-		
عيادة الاسنان تبر عات لمتضررين كورونا <u>66,000</u> <u>7</u> , عات لمتضررين كورونا <u>8,220,355</u> <u>8,220,355</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u> <u>10</u>	-	-		
66,000       -         تبرعات لمتضررين كورونا       -         6,176,269       8,220,355         عام 2020       عام 2021         4,507,650       3,354,700         تبرعات عينية مواد غذائية       -		-		
<u>6,176,269</u> <u>8,220,355</u> <u>مام 2022م</u> <u>عام 2022م</u> <u>4,507,650</u> <u>3,354,700</u> تبرعات عينية مواد غذائية		-	AND THE REPORT OF A DECIMAL AND A DECIMAL AN	
(17) التبرعات العينية تبرعات عينية مواد غذائية 243,507,650 3,354,700	6,176,269	8,220,355		
(17) التبرعات العينية تبرعات عينية مواد غذائية 243,507,650 3,354,700				
4,507,650 <b>3,354,700</b> تبرعات عينية مواد غذائية 942,500	عام 2020م	عام 2021م	التبرعات العينية	(17)
	4,507,650	3,354.700		()
	943,500	753,000	تبرعات عينية لمواد مشابية. تبرعات عينية لموم ودجاج	

تبرعات عينية مواد غذائية
تبرعات عينية لحوم ودجاج
تبرعات عينية تمر
تبرعات عينية لمركز غسيل الكلى
تبرعات عينية ملابس
تبرعات عينية مستلزمات طبية
تبرعات عينية أخرى
تبرعات عينية مياه صحية

7

عام 2021م	عام 2020م
3,354,700	4,507,650
753,000	943,500
171,580	640,040
138,990	3,070
5,000	10,000
-,	133,343
-	42,000
	2,688
4,423,270	6,282,291

عام 2020م	عام 2021م	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(18)
-	302,400 175,493 100,000	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي المنح الحكومي - دعم التشغيل المنح الحكومي - التميز المؤسسي	
3,000,000		توفير سلات غذائية لمتضرري كورونا	
200,000	-	توفير مستلزمات طبية لمتضرري كورونا	
3,200,000	577,893		
عام 2020م	عام 2021م	ايرادات الأوقاف	(19)
757,293	2,163,768	تبرعات وقف مكة بلا فقراء 3 المحمدية	
	608,600	برعات وقف منه بار عرب 6 ريع الاوقاف	
757,293	2,772,368	ريع ، ډوت	
عام 2020م	عام 2021م	المساعدات النقدية	(20)
1,475,450	1,543,400	مساعدات كفالة اليتيم	
263,200	85,100	مساعدات مالية ارملة ومسكين ومسن	
32,643	5,000	مساعدات علاج	
576,250	-	مساعدات مسكن وايجار	
128,250		مساعدات مالية طارئة	
75,500	-	مساعدات طارئة متضرري كرونا	
146,706		مصاريف تشغيلية فترة كورونا	
166,950	-	مساعدات طبية متضرري كرونا	
2,864,949	1,633,500	55 255	
عام 2020م	عام 2021م		
	12021 10	المساعدات العينية	(21)
2,450,000	2,895,000	مساعدات سلة شهداء الواجب	
1,202,850	2,772,600	مساعدات - كارت بن داود	
	1,206,412	مشروع مركز الكلي	
1,476,256	742,800	مساعدات عينية لحوم ودجاج	
4,718,408	381,000	مساعدات عينية مواد غذائية	
638,440	173,180	مساعدات تمر	
-	78,700	سلة غذائية	
	39,568	مستلزمات طبية	
9,252	9,345	مساعدات عينية مياه صحية	
-	5,000	ملابس مختلفة	
30,082 93,775	-	مساعدات عينية زكاة الفطر	
188,920		مساعدات عينية مستلزمات طبية	
10,807,983	0.000.004	مساعدات عينية أخرى	
10,007,903	8,303,604		

عام 2020م	عام 2021م	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(22)
-	1,303,863 505,750	مصاريف مركز الكلي	
-	428,514	مصاريف السكن الخيري	
-	109,549	مصاريف السلة الغذائية	
	2,347,675	مصاريف عيادة الاسنان	
عام 2020م	عام 2021م	مصروفات الانشطة	(23)
123,950	709,250	مصروفات ذباح اضاحي	
298,600	408,820	مصروفات ذبائح صدقة	
34,150	353,290	مصروفات فدية	
2,231,732	123,241	مصروفات مركز غسيل الكلي	
-	11,300	كفارة يمين	
34,554	6,530	مصروفات اطعام مسكين وكفارات	
231,951	-	مصروفات عيادة الاسنان	
495	-	مصروفات زكاة الفطر	
8,722	-	سقيا ماء	
516,994	-	مصروفات إدارية للسلة الغذائية	
422,399			
3,903,547	1,612,431		

عام 2020م	2021		
72020 pte	عام 2021م	مصروفات عمومية وادارية	(24)
2,217,295	2,467,204	مرتبات وأجور وما في حكمها	
149,521	241,012	مريب وجبور وحلي مسلمه مصاريف تعقيب وتجديد إقامات	
168,662	230,979	مصاريف تغليب وتجديد إصلات التأمينات الاجتماعية	
76,650	167,100		
117,871	154,915	عمالة مؤقتة	
	106,286	مصروفات مزايا وحوافز	
81,270	95,300	مكافاة نهاية الخدمة	
97,878	87,271	عقود الصيانة والتشغيل	
10,514		مصاريف كهرباء ومياه	
10,014	84,146	مصروفات بنكية	
57,085	65,369	الإجازات	
49,912	60,903	صيانة وإصلاح وترميم	
49,912	56,677	تأمين طبي وعلاج	
62,190	44,313	مصاريف رسوم واشتركات	
	41,420	محروقات وصيانة سيارات	
5,775	24,727	مصاريف حاسب آلي	
25,000	23,670	أتعاب مهذية	
17,625	20,542	مصاريف بريد وبرق وهاتف	
43,640	19,999	مصاريف دعاية وإعلانات	
44,587	17,187	أدوات كتابية ومطبوعات	
-	11,838	مصـــاريف ســفــر وإنتقال	
-	8,236	مصروفات اخرى	
25,712	0	مصاريف نظافة	
13,968	-	مصاريف صيانة واصلاح اجهزة	
6,701	-	مصاريف التدريب	
3,271,856	4,029,095	مصاريف الشريب	
عام 2020م	عام 2021م	صافى الاصول المقيدة	(25)
2 007 627			(20)
3,007,637	5,755,865	كفالة يتيم	
5,644,327	5,718,352	القرض الحسن	
2,623,237	4,719,756	تبرعات صدقة جارية	
3,958,925	4,074,825	إيراد إيجار عمائر الأيتام	
415,875	3,146,592	تبــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	
415,675	415,875	تبرعات لشراء مكائن غسيل كلي	
	399,600	الهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي	
100,000	302,400	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	
100,000	100,000	إعانة الوزارة لتصحيح أوضاع البرماويين	
75,528	100,000	المنح الحكومي - التميز المؤسسي	
53,650	70,813	تبر عات سقيا ماء	
32,000	55,650	تبرعات لشراء ثلاجات ماء	
3,417	32,000	تبرعات صيانة المساجد	
1,000	18,289	تبرعات افطار صائم ،كفارة يمين وصيام وإطعام مسكين	
455	4,500	تبرعات تحفيظ قران	
	455	تبرعات للنظام الصوتي بالمساجد	
	300	تبرعات علاج وتشافي	
651	-	تبرعات مركز الكلى	
249,463	-	اضاحى	
		3	
277.294	-	تبر عات فديات وكفار ات	
<u> </u>		تبر عات فديات وكفارات سلة غذائية	
277,294 16,443,459	24,915,271	تبر عات فديات وكفار ات	

## (26) 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 تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

#### مخاطر اسعار العملات

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

## مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الانتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى للجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

## مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية 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.

# مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العمـلات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية 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 الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

## مخاطر القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الجمعية العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

## (27) الاحداث اللاحقة

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

## (28) اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022/05/08 م.