

جمعية البر الخيرية بتربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



ك

جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

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



ك

الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة جمعية البر الخيرية بترية - ترخيص 69

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بترية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 69"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 27، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، 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 وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر وابدى راي غير متحفظ بتاريخ 15 يونيو 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم 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. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - 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 بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1444/03/07 هـ

التاريخ: 2022/10/03 م

الصادر: HCPA 11393/2022224

جمعية البر الخيرية بترية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
4,124,432	6,593,901	(6)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
387,118	345,533	(7)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
4,511,550	6,939,434		إجمالي الموجودات المتداولة
			أصول الأوقاف
1,411,151	1,300,960	(8)	صافي أصول استثمارية
11,821,880	13,178,193	(9)	صافي أصول اوقاف
13,233,031	14,479,153		إجمالي الإستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
56,421	245,663		مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
2,000	2,299		مشروعات تحت التنفيذ
4,510,774	4,237,350	(10)	صافي العقارات والالات والمعدات
50,842	44,583	(11)	صافي الاصول الغير ملموسة
4,620,037	4,529,895		إجمالي الموجودات غير المتداولة
22,364,618	25,948,482		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
69,031	70,013	(12)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
69,031	70,013		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
534,779	392,118	(13)	مخصص نهاية الخدمة
534,779	392,118		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
14,942,242	12,034,599		صافي الأصول غير المقيدة
5,542,811	9,979,886	(24)	صافي الأصول المقيدة
1,275,755	3,471,867		صافي اصول اوقاف
21,760,808	25,486,352		إجمالي صافي الأصول
22,364,618	25,948,482		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي 2021	إجمالي 2020
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	357,868	-	-	357,868	987,533
التبرعات النقدية المقيدة	-	2,936,445	-	2,936,445	3,474,443
تبرعات عبر رسائل الجوال	-	-	-	-	3,964
تبرعات أوقاف	-	-	346,112	346,112	342,609
التبرعات العينية	-	-	-	-	168,000
تبرعات عينية أصول أوقاف	-	-	1,800,000	1,800,000	-
إيرادات الاشتراكات	600	-	-	600	1,800
تبرعات الزكاة	-	624,261	-	624,261	513,304
إيرادات الأنشطة	8,400	-	-	8,400	825,431
إيرادات تأجير	768,500	-	-	768,500	-
إيرادات أوقاف	-	-	50,000	50,000	-
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	-	3,802,157	-	3,802,157	800,000
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيود الإستخدام	2,925,788	(2,925,788)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	4,061,157	4,437,075	2,196,112	10,694,343	7,117,084
المصروفات والخسائر					
مساعدات نقدية	1,252,780	-	-	1,252,780	1,673,573
مصروفات البرامج والأنشطة	399,362	-	-	399,362	177,726
مصروفات البرامج والأنشطة غير مقيدة	-	-	-	-	288,323
مصروفات محملة على النشاط	153,222	-	-	153,222	708,214
مصروفات الحوكمة	38,314	-	-	38,314	32,385
مصروفات المنح الحكومي	384,419	-	-	384,419	-
مساعدات الزكاة	582,500	-	-	582,500	513,304
مصاريف جمع الأموال	489,563	-	-	489,563	740,633
مصروفات منصة احسان	668,102	-	-	668,102	-
المصروفات العمومية والإدارية	1,902,358	-	-	1,902,358	1,114,604
إهلاك أصول الأوقاف	586,487	-	-	586,487	255,773
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	323,906	-	-	323,906	318,564
إهلاك الأصول الاستثمارية	110,191	-	-	110,191	110,191
إهلاك الأصول الغير ملموسة	6,259	-	-	6,259	6,259
مصاريف الاستثمار	71,337	-	-	71,337	38,340
إجمالي المصروفات والخسائر	6,968,800	-	-	6,968,800	5,977,889
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(2,907,643)	4,437,075	2,196,112	3,725,544	1,139,195
البنود الأستثنائية					
ديون معنومة	-	-	-	-	(12,000)
مكاسب (خسائر) رأسمالية	-	-	-	-	13,473
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	-	-	-	-	1,473
التغير في صافي الأصول	(2,907,643)	4,437,075	2,196,112	3,725,544	1,140,668
صافي الأصول في بداية السنة	14,942,242	5,542,811	1,275,755	21,760,808	20,620,140
صافي الأصول في نهاية السنة	12,034,599	9,979,886	3,471,867	25,486,352	21,760,808



جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
1,140,668	3,725,544	التغير في صافي الاصول
(13,473)	-	ارباح وخسائر راسمالية
255,773	586,487	اهلاك أصول الأوقاف
110,191	110,191	اهلاك أصول استثمارية
318,564	323,906	إهلاك العقارات والالات والمعدات
69,675	59,892	نهاية الخدمة
6,259	6,259	اطفاء الاصول الغير ملموسة
<u>1,887,657</u>	<u>4,812,279</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(53,991)	41,585	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(211,556)	982	داننون وأرصدة داننة أخرى
(231,150)	(202,553)	المسدد من مخصص نهائية الخدمة
<u>1,390,960</u>	<u>4,652,292</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(11,265)	(50,482)	شراء عقارات والالات ومعدات
(48,588)	(1,942,800)	إضافات أصول اوقاف
-	(299)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
17,900	-	مقبوضات بيع اصول ثابتة
(47,691)	(189,242)	اضافات علي مشاريع وقفية
<u>(89,644)</u>	<u>(2,182,823)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
1,301,316	2,469,469	صافي التغير في رصيد النقدية
2,823,116	4,124,432	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>4,124,432</u>	<u>6,593,901</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة



ش

جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

1. التكوين والنشاط

جمعية البر الخيرية بترية هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69) وتاريخ 12/01/1405 هجريا ومركزها تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي في ما يلي:

تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة
تقديم الإعانات اللازمة للايتام ومتضرري السيول والمساعدة في ترميم المساكن
تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروع كسوة الشتاء والعيد
المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين

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

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير 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.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير 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 .

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 4,237,350 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 10)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقد الخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.



جمعية البر الخيرية بتربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص على خلاف ذلك.

أ. النقد وما في 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 شرانها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدره وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا.

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

السنوات	مباني
25	اثاث ومفروشات
10	سيارات
5	الالات والمعدات
15	

ث. الممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الارا - ي او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مئمن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تثمين المباني والكاننة في نفس موقع عقار الجمعية، ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدره باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند (العقارات وآلات ومعدات / اصول اوقاف)، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

ح. داننون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

خ. قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المعقده وغير المعقده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المعقده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المعقده أصول مالية أو عينية.
- الأصول المعقده هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المعقده أصول مالية أو عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المعقده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-

○ الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المعقده أو صافي الاصول الاوقاف.

○ التحويلات واعداء تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

- التغيير في صافي الأصول المعقده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي:-

○ التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

○ التحويلات واعداء تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

ج. الإيرادات والتبرعات

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصنقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

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

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:- ○ يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

○ يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

○ يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

خ. التبرعات

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

د. التبرعات العينية:

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

ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمطالبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعقد الإدارة انها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعمال السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب ك نسبة 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.



جمعية البر الخيرية بتربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (6) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
942,552	944,604	بنك الرياض - عام
116,262	148,697	بنك الرياض - الزكاة
1,250,666	2,670,669	بنك الراجحي - تبرعات
1	569,828	بنك الراجحي - الزكاة
845,839	815,454	بنك الراجحي - كفل اليتيم
154,748	364,677	بنك الراجحي - وقف اليتيم
200	13,927	بنك الراجحي - كفارة اليمين
	102,168	بنك الراجحي - التنمية الاسرية
545,989	523,757	بنك الراجحي - مشروع سقيا
1,071	73,127	بنك الراجحي - افطار صائم
-	5	بنك الراجحي - زكاة الفطر
-	263,679	بنك الراجحي - المستودع الخيري
-	1,631	بنك الراجحي - حفظ النعمة
29,394	42,585	بنك الراجحي - المستوصف
3,127	-	بنك الراجحي - الحايرية
80,993	4,334	بنك الراجحي - أوقاف
500	51,759	بنك الراجحي - وقف الحايرية
153,090	500	بنك الراجحي - الزواج
-	2,500	الصندوق العام
<u>4,124,432</u>	<u>6,593,901</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-
125,000	225,000	ايراد مستحق
142,800	-	ذمم مدينة - دفعات مقدمة
119,318	120,533	ذمم مدينة - مؤسسة البيت الكبير
<u>387,118</u>	<u>345,533</u>	<u>الاجمالي</u>



ش

جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (8) صافي الأصول الاستثمارية :-

الميزان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021
الأراضي	800,000	-	-	800,000	-	-	-	-	800,000	800,000
المباني	2,203,817	-	-	2,203,817	1,592,666	110,191	-	1,702,857	611,151	500,960
الإجمالي	3,003,817	-	-	3,003,817	1,592,666	110,191	-	1,702,857	1,411,151	1,300,960

إيضاح : (9) صافي أصول أوقف :-

الميزان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021
أراضي الوقف	100,000	800,000	-	900,000	-	-	-	-	100,000	900,000
منزل الوقف	350,000	-	-	350,000	105,000	-	-	105,000	245,000	245,000
مباني	11,671,403	1,142,800	-	12,814,203	194,523	586,487	-	781,010	11,476,880	12,033,193
الإجمالي	12,121,403	1,942,800	-	14,064,203	299,523	586,487	-	886,010	11,821,880	13,178,193
				13,164,203						

إيضاح : (10) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

الميزان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021
الأراضي	2,926,000	-	-	2,926,000	-	-	-	-	2,926,000	2,926,000
المباني	4,940,015	-	-	4,940,015	3,885,034	149,758	-	4,034,792	1,054,981	905,223
السيارات	299,510	-	-	299,510	299,503	-	-	299,503	7	7
أثاث ومفروشات	532,117	-	-	532,117	404,644	42,703	-	447,347	127,473	84,770
أجهزة وآلات وعد	2,714,219	7,895	-	2,722,114	2,311,906	129,315	-	2,441,221	402,313	280,893
أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية	-	42,587	-	42,587	2,130	2,130	-	2,130	-	40,457
الإجمالي	11,411,861	50,482	-	11,462,343	6,901,087	323,906	-	7,224,993	4,510,774	4,237,350

إيضاح : (11) صافي الأصول الغير ملموسة :-

الميزان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021
تراخيص برامج	62,588	-	-	62,588	11,746	6,259	-	18,005	50,842	44,583
الإجمالي	62,588	-	-	62,588	11,746	6,259	-	18,005	50,842	44,583



Handwritten signature or mark.

جمعية البر الخيرية بتربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (12) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-
17,654	17,654	ذمم دائنة - موردون
29,395	42,585	أمانات للغير
21,982	9,774	مصروفات مستحقة
69,031	70,013	الإجمالي

2020	2021	إيضاح : (13) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
696,254	534,779	رصيد اول المدة
69,675	59,892	المكون خلال العام
(231,150)	(202,553)	المسدد خلال العام
534,779	392,118	الإجمالي

2020	2021	إيضاح : (14) التبرعات النقدية المقيدة :-
808,951	998,715	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات
59,150	472,382	تبرعات برامج موسمية - افطار صائم
165,609	109,304	تبرعات برامج موسمية - زكاة الفطر
162,704	208,667	تبرعات برامج موسمية - كسوة الشتاء
-	49,798	الاجور الثلاثة
-	67,242	تبرعات برامج موسمية - اغنوهم
57,958	47,767	تبرعات برامج موسمية - اطعموهم
186,401	129,061	تبرعات برامج موسمية - وديعتي اليومية
75,600	108,000	تبرعات برامج موسمية - الذبيحة الرمضانية
159,629	500	تبرعات برامج موسمية - فطوري وسحوري
-	159,900	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تأثيث المنازل
126,591	25,000	تبرعات برامج موسمية - تفريج كربة
51,522	200	تبرعات برامج موسمية - البيت السعيد
-	79,629	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السللة الغذائية
-	1,500	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسر محتاجة
103,867	43,730	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء
5,675	27,378	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - حفظ النعمة
227,280	77,200	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - اعانات الزواج
23,216	1,207	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - فرع الحابرية
-	29,102	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - المستودع الخيري
2,000	10,000	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - جمعية زمزم
277,661	95,000	تبرعات مقيدة - ترميم المنازل
-	105,280	كوبون السعادة
-	27,891	تبرعات مقيدة - صيفنا اجمل
2,900	-	تبرعات تأهيل الاسر الفقيرة
70,004	61,994	تبرعات كفالات
186,281	-	تبرعات مساند
255,066	-	تبرعات مشروع برادة يتيم
150,000	-	كفالة ام يتيم
106,588	-	السللة الرمضانية
28,750	-	تبرعات مشروع الاضاحي
146,382	-	معونة
34,658	-	كسوة العيد
3,474,443	2,936,445	الإجمالي

2020	2021	إيضاح : (15) تبرعات نقدية اوقاف :-
225,674	236,029	مشروع وقف كفالة يتيم
116,435	110,082	وقف الام
500	-	وقف الخائرية
342,609	346,112	الإجمالي

2020	2021	إيضاح : (16) اعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
-	70,000	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	2,077	المنح الحكومي - دعم القطاع
-	1,450,000	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
-	1,780,080	المنح الحكومي - منصة احسان - ولي العيد
-	500,000	المنح الحكومي - مساعدة الأسر والأعمال الاعاثية
100,000	-	مبادرة غذائنا واحد
700,000	-	اعانة برامج مساعدات اسر
800,000	3,802,157	الإجمالي



عنت

جمعية البر الخيرية بتربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (17) مساعدات نقدية :-
127,226	169,610	زكاة الفطر
170,995	380,300	كفالات
76,000	44,000	اعانات الزواج
2,000	6,367	جمعية زمزم
33,062	244,500	ترميم المنازل
14,500	15,000	تفريج كربة
69,996	80,494	البيت السعيد
48,300	1,500	أطعموهم
75,600	22,950	الذبيحة الرمضانية
-	288,059	السلعة الغذائية
16,400	-	دعم أسرة فقيرة
79,520	-	كسوة الشتاء
74,750	-	كفارات يمين
113,700	-	كفالة ام يتيم
449,385	-	السله الرمضانية
25,500	-	كسوة العيد
206,639	-	براءة يتيم
90,000	-	فطوري و سحوري
1,673,573	1,252,780	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (18) مصروفات البرامج والانشطة :-
57,750	175,390	مصاريف برامج وأنشطة موسمية - افطار صائم
-	20,700	مصاريف برامج وأنشطة موسمية - الحقيبة المدرسية
-	72,700	مصاريف برامج وأنشطة موسمية - مساعدة أيتام وأرامل
-	30,020	مصاريف برامج وأنشطة - تأثيث المنازل
-	94,752	مصاريف برامج وأنشطة - سقيا الماء
10,926	5,800	مصاريف برامج وأنشطة - المستودع الخيري
28,750	-	مصاريف مشروع الاضاحي
80,300	-	مصاريف مشروع الحقيبة المدرسية
177,726	399,362	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (19) مصاريف محملة على النشاط :-
-	116,827	مستلزمات واجور وما في حكمها
-	5,000	مكافئات وحوافز
-	2,775	مصاريف التراخيص
-	4,747	مصاريف الدعاية والاعلان
-	5,963	الكهرباء
-	1,610	الهاتف وبريد وبرقيات
-	3,000	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	8,250	اجور تحميل وتنزيل
-	4,600	ادوات كتابية ومطبوعات
-	450	رسوم معهد الحاسب
708,214	-	مصروفات محملة على الأنشطة
708,214	153,222	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (20) مصروفات الحوكمة :-
-	30,244	الرواتب والاجور الأساسية
-	3,600	بدل السكن
-	4,470	تعويضات نهاية الخدمة
32,385	-	مصروفات حوكمة
32,385	38,314	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (21) مصروفات جمع الاموال :-
-	1,610	مطبوعات
-	469	الهاتف والانترنت
-	487,484	مصاريف الدعاية والاعلان
740,633	-	مصروفات جمع أموال
740,633	489,563	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (22) مصروفات منصة احسان :-
-	63,200	مصاريف منصة احسان - اللحوم
-	76,302	مصاريف منصة احسان - التمور
-	504,600	مصاريف منصة احسان - كفالة أيتام
-	24,000	مصاريف منصة احسان - ترميم المنازل
-	668,102	الاجمالي



تس

جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (23) المصروفات العمومية والإدارية :-
747,037	826,201	مستلزمات واجور وما في حكمها
8,866	8,939	ادوات كتابية ومطبوعات
-	23,305	تجديد اقامات ورسوم حكومية
511	537,403	صيانة وإصلاح
2,681	47,892	محروقات وصيانة سيارات
1,170	27,903	مصاريق دعائية واعلانات
36,104	32,177	رسوم بنكية
108,426	115,318	التأمينات الاجتماعية
-	5,330	تذاكر السفر
14,076	18,884	مصاريق ضيافة ونظافة
6,097	35,118	مصروفات أخرى
8,972	35,535	كهرباء ومياه
48,520	59,892	نهاية الخدمة
10,818	6,612	صيانة أجهزة و الآلات
18,566	16,100	مصاريق رسوم وإشتراكات
16,560	11,729	تحميل وتنزيل
9,280	20,000	مكافآت وحوافز أخرى
-	20,063	أدوات مستهلكة مصروفة
15,580	53,957	اتعاب مهنية واستشارات
15,964	-	مصاريق سفر وانتقالات
300	-	غرامات ومخالفات
24,615	-	مصاريق بريد وبرق وهاتف
783	-	مصاريق تراخيص
19,678	-	تأمين طبي وعلاج
1,114,604	1,902,358	الاجمالي

2020	2021	إيضاح : (24) صافي الأصول المقيدة :-
1,425,024	2,043,389	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات
77,951	139,945	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
559,197	856,189	تبرعات برامج موسمية - افطار صائم
335,305	274,999	تبرعات برامج موسمية - زكاة الفطر
197,239	405,906	تبرعات برامج موسمية - كسوة الشتاء
47,743	97,541	الاجور الثلاثة
55,109	122,351	تبرعات برامج موسمية - اغنوم
9,658	55,925	تبرعات برامج موسمية - اطعموم
186,401	315,462	تبرعات برامج موسمية - وديعتي اليومية
-	85,050	تبرعات برامج موسمية - الذبيحة الرمضانية
69,629	70,129	تبرعات برامج موسمية - فطوري وسحوري
-	129,880	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تأثيث المنازل
112,091	122,091	تبرعات برامج موسمية - تفريغ كربة
-	1,500	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسر محتاجة
484,033	433,011	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء
12,826	40,204	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - حفظ النعمة
153,170	186,370	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - اعانات الزواج
48,827	50,034	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - فرع الحايرية
171,467	194,769	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - المستودع الخيري
-	3,633	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - جمعية زمزم
244,599	95,099	تبرعات مقيدة - ترميم المنازل
-	105,280	كوبون السعادة
-	27,891	تبرعات مقيدة - صيفنا أجمل
-	70,000	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	2,077	المنح الحكومي - دعم القطاع
-	1,450,000	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
-	1,111,978	المنح الحكومي - منصة احسان - ولي العهد
-	115,581	المنح الحكومي - مساعدة الأسر والأعمال الاغاثية
-	41,761	الزكاة
61,438	40,738	الحقبة المدرسية
33,690	33,690	سقيا الحاج
107,603	107,603	وجبة الحاج
84,463	84,463	برادة يتيم
36,601	36,601	كفالة ام يتيم
873,207	873,207	اعانة برامج مساعدات اسر
146,382	146,382	معونة
9,158	9,158	كسوة العيد
5,542,811	9,979,886	الاجمالي



Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر الخيرية بترية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (69)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (25) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

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

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

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

إيضاح : (26) الأحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (27) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2/10/2022م

