



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البرأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم احمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الرياض

ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣

هاتف : ٤٦٦٠٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +

فاكس : ٤٦٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +

جدة

ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢

هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩ +

فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +

www.ihacpa.com



Global Support Local Knowledge
عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

جمعية البرأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر بأبها
الموقرين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة بجمعية البر بأبها و المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي للجمعية.





تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر بأبها

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر بأبها من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.





العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
جمعية البرأبها

المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.




عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٥ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٨ مارس ٢٠٢١ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Good Support Local Knowledge
عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٣٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

حدة
ص ب ١٣٣٨٤ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ١٦١٠٠٨ ٦٩٩ +
فاكس : ٤٦١٦٣٢٢ ٩٦٦ +

رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البرابها

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	إيضاح	الأصول
١٧,٣١١,٥٨٥	١٧,٤٣٦,٧٢٢	(٣)	الأصول المتداولة
٧٥٣,٣١١	١,٠٥٠,٠٤٩	(٤)	نقد لدى البنوك
	١,٥٠٠,٠٠٠	(٥)	مخزون
			مدينون
١٨,٠٦٤,٨٩٦	١٩,٩٨٦,٧٧١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٣٧,٠٦٦	٥٥١,٣٨١	(٦)	صافي العقارات والآت والمعدات
٢١,٩٤٧,٩٢٣	٢١,٨٩٩,٧٥٦	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية
٢٢,٤٨٤,٩٨٩	٢٢,٤٥١,١٣٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٠,٥٤٩,٨٨٥	٤٢,٤٣٧,٩٠٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
	١,٥٩٣,٤٤٦	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	١,٥٩٣,٤٤٦		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢٥,٤٧٠,٥٦٢	١٦,٤٦٩,٥٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨,١٣٨,٠١١	١٧,٤٣٣,٥٦٤	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٦,٩٤١,٣١٢	٦,٩٤١,٣١٢		صافي أصول الأوقاف
٤٠,٥٤٩,٨٨٥	٤٠,٨٤٤,٤٦٢		إجمالي صافي الأصول
٤٠,٥٤٩,٨٨٥	٤٢,٤٣٧,٩٠٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

عفو

عفو

عفو

عفو

ابن الحسن النعيمي

محمد عبد الله القريني

صالح فؤاد محمد



نائب الرئيس

المشرف المالي

د. عبد الله محمد حميد

محمد أحمد عامر

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البرابيا

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٠٥,٨٩٧)	٢٩٤,٥٧٧	التغير في صافي الاصول
٤٧,٦١٢	٨٧,٣٤٨	إهلاك العقارات والآت والمعدات
٤,١٢١,٥٢٦	٤٨,١٦٧	اهلاك الاصول الاستثمارية
(١٠٢,٠٠٠)	-	ارباح وأسماليه
-	١,٦٦٦,٨٣٨	مكون مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٦١,٢٤١	٢,٠٤٦,٩٣٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		المخزون
(٢٧٦,٧٧٥)	(٢٩٦,٧٣٨)	مسدد من مخصص نهاية الخدمه
-	(٢٣,٣٩٢)	مدينون
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٨٤,٤٦٦	٢٢٦,٨٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء العقارات والآت والمعدات
(١٣,٩٣٣)	(١٠١,٦٦٣)	إستبعادات عقارات وآلات ومعدات
١٠٢,٠٠٠	-	شراء أصول استثمارية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩١١,٩٣٣)	(١٠١,٦٦٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٠٧٢,٥٣٣	١٢٥,١٣٧	رصيد النقدية في بداية السنة
١٦,٢٣٩,٠٥٢	١٧,٣١١,٥٨٥	رصيد النقدية في نهاية السنة
١٧,٣١١,٥٨٥	١٧,٤٣٦,٧٢٢	

عضو
عبد الصمد مداوي

عضو
أبين المحسن النعي

عضو
محمد عبد الله القنبي

عضو
صالح فؤاد محمد



نائب الرئيس
عبد الله محمد حميد

المستشار المالي
محمد أحمد عامر

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بأبها

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الأرقام بالريال السعودي

١. معلومات عن الجمعية:

(١/١) المركز الرئيسي: جمعية البر بأبها

(١/٢) رقم التسجيل: مسجله بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨) بتاريخ ١٩/١١/١٣٩٤ هـ.

(١/٣) أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية أو العينية للأسر والأفراد المحتاجين .
 - الأشتراك مع الهيئات والحكومات والأهلية في ساعدة منكوبي الحوادث والكوارث .
 - الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
 - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية
- (١/٤) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

٢/١ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

٢/٢ العرف المحاسبي

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

(أ) الإيرادات:

(١) يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية:

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

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها

بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

- يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لاساس النقدي

جمعية البر بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

النقدية وشبه النقدية:

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

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك		معدل الاهلاك
%١٥	آلات ومعدات	%٤	المباني
%١٥	عدد وأدوات	%٢٠	سيارات ووسائل نقل
%١٥	سلالم و مصاعد كهربائية	%١٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
%٢٠	تجهيزات أمن وسلامة	%١٥	أجهزة كهربائية ومكيفات
%٣٠	اجهزة حاسب آلي		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الأصول الاستثمارية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر بأبها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 الأرقام بالريال السعودي

٣. نقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢,٢٩٦,٥٥١	٩٧٣,١٨٥	البنك الأهلي التجاري
٥٣,٦٠٤	٢,٨٠٠	البنك العربي الوطني
١٤,٩٦١,٤٣٠	١٦,٤٦٠,٧٣٧	مصرف الراجحي
<u>١٧,٣١١,٥٨٥</u>	<u>١٧,٤٣٦,٧٢٢</u>	

٤. مخزون

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٥١,١١٧	٩٤٨,١٢٧	المستودع الرئيسي
٢,١٩٤	١٠١,٩٢٢	المستودع فرع مرية
<u>٧٥٣,٣١١</u>	<u>١,٠٥٠,٠٤٩</u>	

٥. مدينون

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	السوق التجاري
<u>-</u>	<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	

جمعية البر بالرياض

مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برفق (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المصنفة للفترة من ١/٧/٢٠٢١م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٠م

إيضاح (٦): صافي العقارات والآلات والمعدات :-:

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	البيان
في	في	في	العام	في	في	خلال العام	في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١,٠٤٩,٩٩٩	-	١,٠٤٩,٩٩٩	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	أرضي
١	١	١,٠٤٩,٩٩٩	-	١,٠٤٩,٩٩٩	١,٠٥٠,٠٠٠	-	١,٠٤٠,٠٠٠	مباني
١١٧,٠٩١	١,٣٩,٨٥٥	١,٠١٦,٣١٧	٢٢,١٠٦	٩٩٢,٢١١	١,١٢٠,٣٠٢	-	١,١٣٠,٣٠٢	سيارات
٢٢,٤٩٥	٣٣,٩٢٣	٥٠,٧٢٤	٨,٤٦٤	٤٢,٢٦٠	٨٤,٦٤٧	-	٧٠,٢٥٥	آلات و مقوشات
٧٧,٨٦٨	٨٤,٠١٧	٧١,٠٥٥	٢٢,٣٦١	٣٢,٧٩٤	١٥٥,٠٧٢	-	١٢٥,١١٢	أجهزة كهربائية
١٥٤,١١٠	١٤٢,١٤٣	٧٣,١٤٠	٣,٥١٧	٤,٠٢٣	١١٦,٧٨٣	-	١٩,٠٧٣	آلات و مكائن
١	٣٥,٨١٢	٢٧٨,٥٤٣	-	٢٧٨,٥٤٣	٢٦٤,٣٥٥	-	٢٧٨,٥٤٤	أجهزة حاسب آلي
٥٣٧,٠٦٦	٥٥١,٢٨١	٢,٤٨٩,٧٧٨	٨٧,٣٤٨	٢,٤٠٢,٤٣٠	٢,٠٤١,١٥٩	١٠١,٦١٣	٢,٩٢٤,٤٩٦	الإجمالي

إيضاح (٧): صافي الأصول الاستثمارية :-:

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	البيان
في	في	في	العام	في	في	خلال العام	في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢,٩٨٤,٥٩٠	٢,٩٨٤,٥٩٠	-	-	-	٢,٩٨٤,٥٩٠	-	٢,٩٨٤,٥٩٠	الأراضي
٩٦٢,٣٣٣	٩١٥,١٦٦	١٤١,٤٥٧,٥١٤	١٤١,١٦٧	١٤١,٤٥٧,٥١٤	١٤٢,٣٢٧,٦٨٠	-	١٤٢,٣٢٧,٦٨٠	مبان
٢١,٩٤٧,٩٢٣	٢١,٨٩٩,٧٥١	٣١٤,٤٥٧,٥١٤	٤٨,١٦٧	٣٦٢,٦٣٤	١٦٢,٣٥٧,٧٧٠	-	١٦٢,٣٥٧,٧٧٠	الإجمالي

جمعية البر بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

٨. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١,٦١٦,٨٣٨	المكون فلال السنة
-	(٢٣,٣٩٢)	المسدد خلال السنة
-	١,٥٩٣,٤٤٦	رصيد آخر السنة

٩. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٠٧٣,٤٩٧	١,٠٧٣,٤٩٧	زكاة
١,٣٥٨,٩١٧	١,١٥٠,٤٩١	كفالة أيتام
٩٢٥,٣٦٣	١,٢٢٠,٩٧٠	كفارات
٨٨٢,٠٢١	٨٨٢,٠٢٢	إفطار صائم
-	٦٨٤,٧٥٧	العناية ببيوت الله
١,٦٧٢,١٥٨	١,٦٧٢,١٥٨	زكاة فطر
١١,٨١٧	١١,٨١٧	أضحية
٢٢٧,٤٩٨	٢٢٧,٤٩٨	عقيقه
١٠٦,٥٩٤	٤٥٨,٨٦٧	كسوة الشتاء
٨٣,٠٠١	-	مساعدة مرضى
١٣١,٧٩٠	١٠١,٨٤٠	كفالة اسر
١١,٩٧٥	١١,٩٧٥	سلة رمضان
٤,٩٩٠	٤,٩٩٠	رعاية اسر السجناء
٨٠,١٣٣	٨٠,١٣٣	دعم زواج
١٦٢,٠٠٤	١٦٢,٠٠٤	تدريب و تأهيل الاسر المنتجة
٥٠٦,٢٣٥	٥٠٦,٢٣٥	سقيا ماء
٢٤,٠٥٩	٢٤,٠٥٩	مساجد
٣٥,٤٠٠	-	تسديد إيجارات وبناء مساكن
٦٨٩,٨٥٩	٤٤٦,١٧٢	سلة الغذائية
١٥٠,٠٠٠	-	دعم الاسر المحتاجه لكسوه الشتاء
-	٤,٦٥٠,٠٠٠	افطار صائم
-	٣,٨٤٤,٤٥٩	السله الغذائية
-	١٠٠,٠٠٠	التميز المؤسسى للمنظمات
-	١١٨,٩٢٠	اعانه وزارة الاسكان ركين
٨,١٣٨,٠١١	١٧,٤٣٣,٥٦٤	

جمعية البر بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

١٠. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١١,٥٤٩,٢٣١	٨,٧٠٠,٠٠٠	اسكان
١,٦٤٩,٢٥٠	١,٦٣١,٤٥٤	كفالة أيتام
٢٩٨,٨٨٩	٩٢١,٠٠٠	عقيقه
-	٦٧٠,٧٥٠	دعم اعمال الجمعيه للبرامج
١,١٦٣,٥٨٤	٦٠٨,٩٠٠	مساعدة مرضى
٤٥٠,٠٥٠	٦٠٠,٧٠٠	أضحية
٦٨٩,٨٥٩	٤٤٦,١٧٢	سله غذائيه
٢٠٥,٢٣٢	٣٥٢,٢٧٣	كسوة الشتاء
٣٢٧,٢٠٥	٣٠٢,٤٤٠	إفطار صائم
٢١١,٨٧٠	٢٩٥,٦٠٧	كفارات
٤١٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	دعم زواج
٣٣٩,٢٥٤	٧١,٨٣٧	سقيا ماء
٢٤,٣٦٦	٥٠,٠١٣	العناية ببيوت الله
٢٦,٠٠٤	٣٣,٠٠٠	تدريب و تأهيل الاسره المنتجه
١٥٦,٥٥٥	٢٠,٠٥٠	كفالة اسر
١,١٧٦,٨٠٠	١٢,٩٥٠	حملة الحج والعمرة
٨٢,٨٣٠	-	رعاية اسر السجناء
<u>١٨,٩٩٧,٩٧٩</u>	<u>١٤,٩٦٠,١٤٦</u>	

١١. اعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٤,٦٥٠,٠٠٠	إعانات مقيدة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	افطار صائم
-	١٠٠,٠٠٠	السله الغذائيه
-	١١٨,٩٢٠	التميز المؤسسي للمنظمات
-	٩,٨٦٨,٩٢٠	اعانه وزارة الاسكان ركين
-	-	مجموع الإعانات المقيدة
		إعانات غير مقيدة
٧,٧٨١	٦,٠٤٩	اعانه عامه
<u>٧,٧٨١</u>	<u>٩,٨٧٤,٩٦٩</u>	

جمعية البر بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي
١٢. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٨,٩٨٣,٠١٣	كوارث وحالات طارئة
١١,٨٦٨,٧٧٧	٨,٧٠٠,٠٠٠	مساعدات اسكان
٣,٥٩٨,٢٨٨	٣,٤٤٠,٩٠٠	مساعدات مالية
١,٢٧٦,٠٤٧	١,٨٣٩,٨٨٠	برنامج كفالة يتيم
٩٠١,٢٢٩	١,١٥٥,٥٤١	السلة الغذائية
١,٠٨٠,٥٨٣	٩٨٣,٨١٩	برنامج مساعدات المرضى
٢٧١,٦٠٠	٩٢١,٠٠٠	مساعدات عقائق
٤٥٠,٩٣٠	٦٠٠,٧٠٠	برنامج مساعدات أصحابي
٢٢٠,٥٨٠	٣٥٢,٢٧٣	كسوة والاجهزة الكهربائية
٣٢٧,٢٠٥	٣٠٢,٤٣٩	برنامج إفطار صائم
-	٢٨٧,٠٠٠	مساعدات ترميم وتاثيث
٤١٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	مساعدة الشباب على الزواج
١٤٤,٦٧٥	٢٤٣,٠٠٠	مساعدات ذوي الإعاقة
-	٥٠,٠١٣	برنامج العناية ببيوت الله
٧٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعدته توجيه اسرى
٩٨,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	برنامج دعم و تدريب الأسر المنتجة
١,١٩٤,٨٠٠	١٢,٩٥٠	برنامج تيسير الحج والعمرة
٨٠,٠٠٠	-	برنامج دعم اسر السجناء
<u>٢١,٩٩٥,٧١٤</u>	<u>٢٨,١٩٨,٥٢٨</u>	

١٣. مساعدات الزكاة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢,١١٦,٣٠٤	٣,٢٠٨,١٨٨	زكاة المال
٤٣١,٠٣٩	٧٩٧,٤٩٠	زكاة الفطر
<u>٢,٥٤٧,٣٤٣</u>	<u>٤,٠٠٥,٦٧٨</u>	

١٤. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٦٠,٥٩٠	٢٦٧,٠٨٥	مصروفات العقارات (١/١٤)
٢٠١,٦٩١	٧١,٨٣٧	برنامج سقيا المياه
<u>٤٦٢,٢٨١</u>	<u>٣٣٨,٩٢٢</u>	

جمعية البر بأبها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 الأرقام بالريال السعودي

(١/١٤) مصروفات العقارات

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٢٤,٨٢٢	١٢٢,٤٥٤	اجور ومرتببات
١٤,٣٠١	٢٠,٤٠٤	تامينات اجتماعيه
٢٤,٣٧٢	١٢,٧٢٧	كهرباء ومياه
-	١,٩٤٨	هاتف وبريد واتصال
٢١,٠٩٥	٢٨,٨١٦	اصلاح وصيانه مبني
٣٢,٦٥٣	٧٣,٦٣٧	جوازات
٥,٣٤٧	٦,٠٨١	تذاكر طيران
-	٩٨٥	زى عمال
-	٣٣	نظافه
٣٣,٧٠٠	-	دعايه واعلان
٤,٣٠٠	-	اجهزة هاتف يدويه
<u>٢٦٠,٥٩٠</u>	<u>٢٦٧,٠٨٥</u>	

١٥. مصروفات فرع مره

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٠٥,٢٠٠	٣٠٤,٥٥٥	اجور ومرتببات
٣٨,٢٩٦	٣٨,٠٠٣	تامينات اجتماعيه
٣٦٨	٤,٩٧٠	هاتف
١,٦٦٢	٢,٤٠٧	اصلاح وصيانه مبني
١١	٦٢٥	ادوات مكتبيه وقرطاسيه
١,٠٥٠	٦٠٠	تحميل وتزويل
٥,٦٤٣	-	كهرباء ومياه
٨٠٠	-	أجهزة كهربائيه
<u>٤٥٣,٠٣٠</u>	<u>٣٥١,١٦٠</u>	

جمعية البر بآبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

١٦. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٧١٧,٠٧٨	١,٤٧٠,١٧٢	أجور ومرنات
٢٦,٩٦٩	١,٦١٦,٨٢٨	مكافأة نهاية خدمة
٢١٦,٩٦٠	٢٤٣,٢٢٥	تأمينات اجتماعية
١٥٤,١٤٠	١٢٦,٨٨٠	الخطه الاستراتيجيه والايزو
٢٣٠,٨٩٥	٦٥,٣٦٢	دعاية و اعلان
٣٦,٧١٦	٥٢,٠٢٤	مخيم زكاة الفطر
٣١,٣٢٠	٥١,٥٦٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٨١,٤٢٥	٤٧,٤٨٩	تعقيب وجوازات
٤٧,٦٢١	٤٢,٦٤٠	محروقات و صيانة سيارات
٣٢,٤٥٣	٢٨,٨١٣	هاتف
١٩,٢٣٧	١٧,٨١٤	صيانة واصلاح مبنى
١٣,١١٤	١٧,٣١٤	نظافة
١٢,٥١٩	١٤,٧٦٥	ضيافة
١٩,٢٧٣	١١,٧٨٨	مصروفات بنكية
٦٢٥	٤,٤٠٠	اجور شحن
٣,٩٠٠	٣,١٠٢	تذاكر طيران
٧,٣١١	١,٨٨٨	بريد
٢٤,٠٤١	-	كهرباء و مياه
٣٠,٣٢٥	-	متنوعة
٨,١٧١	-	اجهزة
٥٦,٠٠٠	-	معارض
<u>٢,٧٧٠,٠٩٣</u>	<u>٣,٨١٦,٠٨٣</u>	

١٧. إيرادات أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥,٩٣٧,٣٤٤	٥,٩٨٥,٥٧١	ايراد العقارات (١/١٧)
-	٣٧٥,٠٠٠	جوائز
<u>٥,٩٣٧,٣٤٤</u>	<u>٦,٣٦٠,٥٧١</u>	

جمعية البر بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

(١/١٧) إيرادات العقارات

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	السوق المركزي التجاري (١/١)
٣٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مدارس بناء المهوبه العالميه
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مدارس الاندلس
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ايراد مكتب الدعوة والارشاد
٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	عماره ذره رقم ١
١٢,٧٤٤	١٩,٨٢٤	شقه ٣ عماره حى المنسك
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	شقه ٢ عماره حى المنسك
١١,٠٠٠	٩,٦٠٠	شقه حى الوردتين
١٠,٠٠٠	٧,٦٤٧	شقه رقم ٢ النميص
٤,٢٠٠	٧,٠٠٠	ايراد بيت النمصا الجنوبي
٦,٥٠٠	٧,٠٠٠	شقه رقم ١ النميص
٥,٠٠٠	٦,٥٠٠	شقه ٢ حى ضباب
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	شقه ٣ حى ضباب
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	ملحق عماره حى المنسك
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	شقه رقم ٤ حى الضباب
٦,٠٠٠	٥,٥٠٠	شقه رقم ٥ حى الضباب
٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	عماره حى الضباب
٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	شقه حى الوردتين ٢
١٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	شقه ١ عماره حى المنسك
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	مدارس الرواد الاهليه للبنات بابها
٥,٤٠٠	-	شقه ذره الشماليه دورارضى
٢٠٠,٠٠٠	-	ارض الجمعيه بالحزام الدائرى
<u>٥,٩٣٧,٣٤٤</u>	<u>٥,٩٨٥,٥٧١</u>	

١٨ . عام :-

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الرياض

ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣

هاتف : ٩٦٩ ١١ ٤١٦٠٠٨ +

فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤٦٠٣٢٢ +

جدة

ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢

هاتف : ٩٦٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

www.ihacpa.com

