



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الخيرية بحميد العليا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو في الشبكة العالمية IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٤٩ / ٨ / ٢٢٣) بإشراف أحمد العزق | ترخيص رقم (٤٠٢) هدى عاقيل الزيلعي | ترخيص رقم (٤٧)

www.iaacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ حدة ٢١٣٢٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١١٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١١٣٢٢



رؤية 2030
مملكة العربية السعودية
Kingdom of Saudi Arabia

جمعية البر الخيرية بحميد العليا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٠-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بحميد العليا

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ونعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 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 ومناسبة لتوفير أساس لرأينا وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ. نظراً لأن الغش قد يتلوى على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. ما إذا كانت هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة، إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار 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.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية البر الخيرية بحميد العليا فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط ليها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة من المملكة العربية السعودية للتدقيق المحاسبي رقم (٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢) ورخصة مهنة المحاسبة رقم (٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢) ورخصة مهنة المحاسبة رقم (٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢)

www.thacpa.com

٢

تحقيق حسابات - استشارات - رخصة وضريبة

شركة مهنية مسجلة من المملكة العربية السعودية للتدقيق المحاسبي رقم (٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢) ورخصة مهنة المحاسبة رقم (٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢) ورخصة مهنة المحاسبة رقم (٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢)

شركة
تحت إشراف IFPA
رقم ٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢
هاتف: +٩٦٦ ٩٦٦ ٤٤٧
فاكس: +٩٦٦ ٩٦٦ ٤٤٧

الدوحة
رقم ٢٠١٩ / ٤٧ / ٢٢٢٢
هاتف: +٩٦٦ ٩٦٦ ٤٤٧
فاكس: +٩٦٦ ٩٦٦ ٤٤٧



www.vision2030.gov.sa



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل
جمعية البر الخيرية بحميد العليا

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية
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 و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)



التاريخ: ٢٠ شوال ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٠١ يونيو ٢٠٢١ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة تقنية مستقلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٩٩٧٨٢٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٩)

www.inocpa.com

جدة
ص ب ١٢٢٢٨
هاتف: +٩٦٦ ٩٦٥ ٢٤٧٧
فاكس: +٩٦٦ ٩٦٥ ٢٤٧٧

الرياض
ص ب ٨٨٨
هاتف: +٩٦٦ ٩٦٦ ١١٩٩
فاكس: +٩٦٦ ٩٦٦ ١٢٢٢



جمعية البر الخيرية بحميد العليا

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٩٠,٧٦٨	٢٢٦,١٥٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١٥,٥١٨	-	(٤)	مخزون
١,٩١٥	١,٣٤٩	(٥)	عهد عاملين
٢٠٨,٢٠١	٢٢٧,٥٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	(٦)	صافي الأصول غير المموسة
٢,٠٦١	١,٧٨٥	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٤,٠٦١	١٠,٧٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢٢,٢٦٢	٢٣٨,٢٩٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			صافي الأصول
١٦٤,٧٦٦	٥٨٢,٦٧٧		صافي الأصول غير المفيدة
٥٧,٤٩٦	٥٥,٦١٦	(٨)	صافي الأصول المفيدة
٢٢٢,٢٦٢	٦٣٨,٢٩٣		إجمالي صافي الأصول
٢٢٢,٢٦٢	٦٣٨,٢٩٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الممثل لجمعية البر الخيرية

تم الطابع الرئيس / أحمد محمد أحمد عيسى

جمعية البر الخيرية بحميد العلالا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠١٩/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	
					الإيرادات والتبرعات
١٥,٦٣٠	٨١,٧٥٧	-	٨١,٧٥٧		التبرعات النقدية العامة
٩٥٠	١٠٠	١٠٠	-	(٩)	التبرعات النقدية المقبدة
١,٨٠٠	-	-	-		اشتراكات اعضاء
٩٠,٨٨٦	٤٥,٠٢٠	٤٥,٠٢٠	-		تبرعات الزكاة
٤٠,٢٩٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	(١٠)	إعانة الوزارة
-	٤٧,٠٠٠	-	٤٧,٠٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
-	-	(٤٧,٠٠٠)	٤٧,٠٠٠		إعادة تصنيف لإنهاء قيد الوقت
١٤٩,٥٥٦	٨٧٣,٨٧٧	(١,٨٨٠)	٨٧٥,٧٥٧		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٤,٥٠٠	١٧٨,٦٠٠	-	١٧٨,٦٠٠	(١١)	المساعدات النقدية
٨٩,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	-	٤٧,٠٠٠		مساعدات الزكاة
٧٨,٧٧٩	١٢٦,٠١٨	-	١٢٦,٠١٨		المساعدات العينية
٦٨,٤٧٦	٥٥,٩٥٢	-	٥٥,٩٥٢	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	(٦)	اهلاك الأصول غير الملموسة
٢٧٦	٢٧٧	-	٢٧٧	(٧)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٤٤,٠٣١	٤١٠,٨٤٧	-	٤١٠,٨٤٧		إجمالي المصروفات والمساعدات
(٩٤,٤٧٥)	٤٦٣,٠٣١	(١,٨٨٠)	٤٦٤,٩١١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٩٤,٤٧٥)	٤١٦,٠٣١	(١,٨٨٠)	٤١٧,٩١١		التغير في صافي الأصول
٣١٦,٧٣٧	٢٢٢,٢٦٢	٥٧,٤٩٦	١٦٤,٧٦٦		صافي الأصول في بداية السنة
٢٢٢,٢٦٢	٦٣٨,٢٩٣	٥٥,٦١٦	٥٨٢,٦٧٧		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



تم المراجعة الرئيس / أحمد عبد الله محمد عيسى
 لهـ

الممثل العام / عبد الله بن محمد العيسى
 لهـ

جمعية البر الخيرية بحميد العليا

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢٠م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٤,٤٧٥)	٤١٦,٠٣١	التغير في صافي الأصول
٣,٠٠٠	٢٧٧	اهلاك العتارات والالات والمعدات
٢٧٦	٣,٠٠٠	اهلاك الأصول غير الملموسة
(٩١,١٩٩)	٤١٩,٣٠٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٩١٥)	٥٦٦	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١٥,٥١٨)	١٥,٥١٧	عهد عاملين
(١٠٨,٦٣٢)	٤٣٥,٣٩١	مخزون
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥٠٠)	-	مدفوع لشراء عقارات والات ومعدات
(٧,٩٠٠)	-	إضافة الأصول غير الملموسة
(١١٦,٥٣٢)	٤٣٥,٣٩١	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٠٧,٢٠٠	١٩٠,٧٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٩٠,٧٦٨	٦٢٦,١٥٩	رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



أحمد بن محمد بن عبد العزيز
رئيس الجمعية

تم المراجعة الرئيس / أحمد بن محمد بن عبد العزيز
رئيس الجمعية

الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

المخزون:

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

العقارات والآلات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
برامج الكترونية	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كهربائية	١٥%

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

لم يتم تكوين مخصص مكافأة ترك خدمة للعاملين .

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 يتم الاعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة الجمعية .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٨٢,٣٠٢	٥٨٤,٢١١	مصرف الراجحي العام
٥,٩٣٠	٣٩,٢٩٢	مصرف الراجحي/تبرعات
١,٢٠٠	١,٣٠٠	مصرف الراجحي /ايتام
٩٨٦	١,٠٠٦	مصرف الراجحي زكاة
٣٥٠	٣٥٠	مصرف الراجحي /إفطار صائم
١٩٠,٧٦٨	٦٢٦,١٥٩	

٤. مخزون

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٥,٥١٨	-	بطاقات العثيم
١٥,٥١٨	-	

٥. عيّد عاملين

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٩١٥	١,٣٤٩	علي راشد حسن عسيري
١,٩١٥	١,٣٤٩	



٨
تم الطابع الرئيس / أحمد حسن أحمد عسيري
لهك

الممثل العام
علي راشد حسن عسيري

جمعية البر الخيرية بحميد العलाيا

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

برامج الكترونية
الإجمالي

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١,٣٣٩	١,١٩٠	٢٩٧	١٤٩	١٤٨	١,٤٨٧	١,٤٨٧
٧٢٢	٥٩٥	٢٥٦	١٢٨	١٢٨	٨٥٠	٨٥٠
٢,٠٦١	١,٧٨٥	٥٥٣	٢٧٧	٢٧٦	٢,٣٣٧	٢,٣٣٧

آثاث ومفروشات
أجهزة كهربائية
الإجمالي

المسئول
عبدالله بن محمد العلي



مقر الطابع الرئيسي / أحمد عيسى
لحم

جمعية البر الخيرية بحميد العليا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨. صاف الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٤,٩٦٠	٢٤,٩٦٠	اعانة تأسيسية
٣٠,٩٨٦	٢٩,٠٠٦	الزكاة
١,٢٠٠	١,٣٠٠	كفالة اينام
٣٥٠	٣٥٠	إفطار هائم
٥٧,٤٩٦	٥٥,٦١٦	

٩. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٠٠	١٠٠	كفالة اينام
٢٥٠	-	افطار صائم
٩٥٠	١٠٠	

١٠. اعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٠,٢٩٠	٧٠٠,٠٠٠	مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
٤٠,٢٩٠	٧٠٠,٠٠٠	

١١. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١٤٨,١٠٠	ترميم مساكن
-	٢٧,٥٠٠	أجور منازل
٤,٥٠٠	٣,٠٠٠	نقدية عامة
٤,٥٠٠	١٧٨,٦٠٠	

١٢. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٢,١٠٠	٤٠,٧٠٦	أجور ومرتببات
٩,٢٤٠	٤,٦٢٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٣٥٩	٤,٥٩٣	هاتف وبريد
-	٣,٠٠٠	رسوم اشتراك وتجديد
٧٠٠	١,٣٠٠	مصاريف نقل ومشال
١,٠٩٦	٨٣٩	ادوات مكتبية
٣,٣٦٨	٦٤٦	كهرباء ومياه
-	١٤٨	محروقات السيارات
٤٣٣	١٠٠	صيانة
١٨٠	-	نظافة وضيافة
٦٨,٤٧٦	٥٥,٩٥٢	

المحلل المالي
عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد



تم المراجعة الرئيس / أحمد بن محمد بن عبد الله
لحم