



جمعية البر الخيرية بالشبحة
ترخيص رقم (٣٥٩)
تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالتمنجه
ترخيص رقم (٣٥٩)
تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٢-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالشبحة (تبوك)

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشبحة (تبوك) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالشبحة (تبوك) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

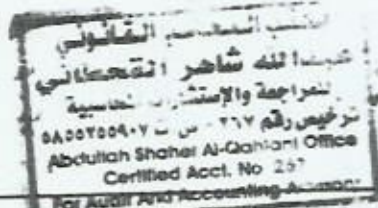
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/١٢ الموافق ٢٠١٩/٠٢/١٧ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .



المركز الرئيسي، خميس مشيط - الخالدية - مركزين مكتب التجاري - تليفون، ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض، حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - تليفون، ١١٤٩٤١١١٨
جدة، شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون، ١٣٦٤٧٣٩٢٩
جدة، طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون، ١٧٣٢١٢٠٧٤
تبوك، حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعة - تليفون، ١٤٤٢١٣٩٣١
الموقع الإلكتروني، www.ashaherq.com
البريد الإلكتروني، info@ashaherq.com



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع . ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .





(٣)

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك ابة اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١-تتفق مع متطلبات نظام المؤسسات والجمعيات الأهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة يدويا والتقارير المستخرجة منها .. والله الموفق . . .

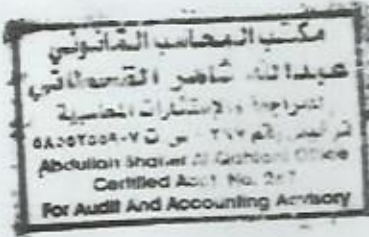
خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٤/١٥ م

الموافق : ١٤٤١/٠٨/٢٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

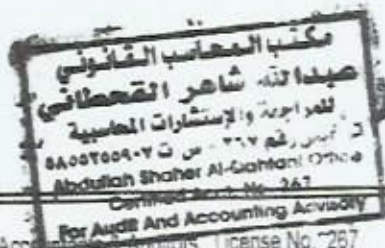
ترخيص رقم ٢٦٧



قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٢٤٣٠٧٢٣,٠٠	١٥٥٥٤٢٩,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٤٣٠٧٢٣,٠٠	١٥٥٥٤٢٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٥٢٢٣٦٧,٠٠	٤٤٢٠٧٢,٠٠	(٤)	الأصول الثابتة بالصافي
١٦٣٩٥٢٥,٠٠	١٧٩٩٨٣٧,٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٧١٨٩٢,٠٠	٢٢٤١٩٠٩,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٦٠٢٦١٥,٠٠	٣٧٩٧٣٣٨,٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>التزامات متداولة:</u>
٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>التزامات غير متداولة:</u>
٠,٠٠	٣٦٧٥٤,٠٠	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠,٠٠	٣٦٧٥٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٠,٠٠	٣٦٧٥٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	<u>صافي الأصول:</u>
٤١٣٧٦٦٨,٠٠	٣٧٦٠٥٨٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٤٩٤٧,٠٠	٠,٠٠		صافي الأصول المقيدة
٤٦٠٢٦١٥,٠٠	٣٧٦٠٥٨٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٤٦٠٢٦١٥,٠٠	٣٧٩٧٣٣٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالشبحة

ترخيص رقم (٣٥٩)

تيوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	النوع
إجمالي	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٥٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٥.٧٧٧١,٠٠٠	٤٣٨٨١٨,٠٠٠	(٨)	اشتركات الاعضاء
١٣٢١٧٥,٠٠٠	٧.٨٣٤,٠٠٠	(٩)	التبرعات النقدية
٠,٠٠٠	(٤٦٥,٧٨١)	(١٠)	الاعانات الحكومية
١٨٣٢٠٧١,٠٠٠	(٤٦٤,٩٤٧)		صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
			إجمالي الإيرادات والمكاسب
			مصروفات البرامج:
٩٣٥٨٥١,٠٠٠	١.٠٠٢.٤٠٠,٠٠٠	(١١)	مصروفات الأنشطة والبرامج
(٩٣٥.٨٥١)	(١.٠٠٢.٤٠٠)		إجمالي مصروفات البرامج
٨٩٦٢٢٠,٠٠٠	(٤٩١.٩٣٨)		مجمل التغير في صافي الأصول
			مصروفات عمومية وإدارية:
٢٨.٨١٠,٠٠٠	١٨.٠٠٠,٠٠٠		أجور ورواتب إدارية
٩٥٦٧٧,٠٠٠	٧٩٧٩٨,٠٠٠	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٣٧٦.٤٨٧)	(٢٥٩.٧٩٨)		إجمالي مصروفات عمومية
(٩٠.٢٩٥)	(٩٠.٢٩٥)	(٤)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٤٦٦.٧٨٢)	(٣٥٠.٠٩٣)		مجموع المصروفات
٤٢٩٤٣٨,٠٠٠	(٨٤٢.٠٣١)		صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



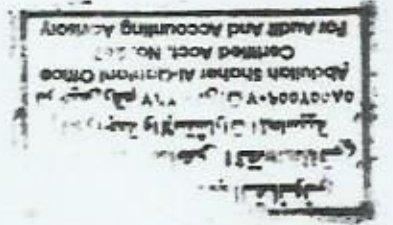
(١)
 جمعية البر الخيرية بالشعبة
 ترخيص رقم (٣٥٩)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٩٤٣٨,٠٠	(٨٤٢,٠٣١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٩,٢٩٥,٠٠	٩,٢٩٥,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	٣٦٧٥٤,٠٠	المكون خلال العام مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٥١٩٧٣٣,٠٠	(٧١٤,٩٨٢)	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤٠,٣٩٦)	(١٦٠,٣١٢)	إضافات المشروعات تحت التنفيذ
(٤٠,٣٩٦)	(١٦٠,٣١٢)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٤٧٩٣٣٧,٠٠	(٨٧٥,٢٩٤)	(٢+١) صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١٩٥١٣٨٦,٠٠	٢٤٣,٧٢٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٤٣,٧٢٣,٠٠	١٥٥٥٤٢٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





(٧)
 جمعية البر الخيرية بالقطيف
 ترخيص رقم (٣٥٩)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

تاريخ الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الإصدار الثانية واستيفائها:

الوصف التفصيلي في	مجموع الإيضاحات				النسبة				نسبة الإيضاحات
	الوصف التفصيلي في	المجموع في	المجموع في	الوصف التفصيلي في	المجموع في	المجموع في	الوصف التفصيلي في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	%
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	%
٩٨٣٧٧,٠٠٠	٩٣٣٩٩,٠٠٠	٣١١٣١,٠٠٠	٤٩٨١,٠٠٠	٧٦٥٠,٠٠٠	١٢٤٥٣٧,٠٠٠	١٣٤٥٣٧,٠٠٠	١٣٤٥٣٧,٠٠٠	١٣٤٥٣٧,٠٠٠	%٤
١٣٣٩٤٠,٠٠٠	٤٨٦٧١,٠٠٠	٣٧٧٨٩١,٠٠٠	٨٥٣٦٤,٠٠٠	١٩٥٥٨٧,٠٠٠	٤٦٥٥٧٢,٠٠٠	٤٦٥٥٧٢,٠٠٠	٤٦٥٥٧٢,٠٠٠	٤٦٥٥٧٢,٠٠٠	%٥
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٠٠,٠٠٠	١٧٠٠,٠٠٠	١٧٠٠,٠٠٠	١٧٠٠,٠٠٠	١٧٠٠,٠٠٠	%١١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٤.٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٤.٦٥,٠٠٠	٧٤.٦٥,٠٠٠	٧٤.٦٥,٠٠٠	٧٤.٦٥,٠٠٠	٧٤.٦٥,٠٠٠	%١٥
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠٠,٠٠٠	٢٤٠٠,٠٠٠	٢٤٠٠,٠٠٠	٢٤٠٠,٠٠٠	٢٤٠٠,٠٠٠	%١٥
٥٣٣٦٧,٠٠٠	٤٤٠٧٢,٠٠٠	٤٧٣٧٩٧,٠٠٠	٩.٠٢٩٥,٠٠٠	٣٨٣٤٩٧,٠٠٠	٩١٥٨٦٤,٠٠٠	٩١٥٨٦٤,٠٠٠	٩١٥٨٦٤,٠٠٠	٩١٥٨٦٤,٠٠٠	-

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) على:

١/١ :- البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالشعبة
 الكيان القانوني : جمعية أهلية
 اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تقديم الخدمات التي تحتاجها منطلقاً دون ان يكون هدفها الحصول على الربح العادي وتشمل:
 ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
 ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
 ٣- مساعدة من يتعرضون لتكوارث كحادث حريق أو تهديم البيوت .
 ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
 ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة والعجزة .
 ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- المقر : مركز الشعبة - تبوك - المملكة العربية السعودية
 الترخيص : ترخيص رقم ٣٥٩ بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٠ م صادر بموجب قرار وريزي رقم (٥٣٧١٤) وتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٠ م ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ م والمصائق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/ر) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ م .
 سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٥/٠٣/١٣ م
 ١/٢ :- ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني اخر
 إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ٢/١ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية لثلاث غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي لثلاث المتوسطة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .
 ٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
 ٢/٣ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإثارية على أساس طبيعي .
 ٢/٤ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نمت عليه معيار العنثات غير الهادفة للربح عندما يتبها للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مفيدة أو مفيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال البيع المستعملة.
 ٢/٥ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل لتسوية الإصلاطات من تاريخ اقتنائها .
 ٢/٦ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليومية في تسجيل معاملته المحاسبية .
 ٢/٧ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المنجزة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لأحكام نظام العمل والصال في المملكة العربية السعودية .
 ٢/٨ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
 ٢/٩ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .
 ٢/١٠ : تم تعديل بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام السنة المالية .



(٦)
جمعية البر الخيرية بالشبيحة
ترخيص رقم (٣٥٩)
تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي ح/ ٣٩٤٦٠٨٠١٠٠٦٧٧٧٩
٢٤٢٨٩٢٣,٠٠	١٥٥٥٤٢٩,٠٠	الصندوق
١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع
٢٤٣٠٧٢٣,٠٠	١٥٥٥٤٢٩,٠٠	

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : كشف مرفق

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مبنى مقر الجمعية
٤٩٨٢٥٠,٠٠	٦٥٨٥٦٢,٠٠	مشروع البر الاستثماري بينبع
١١٤١٢٧٥,٠٠	١١٤١٢٧٥,٠٠	المجموع
١٦٣٩٥٢٥,٠٠	١٧٩٩٨٣٧,٠٠	

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد المخصص اول العام
٠,٠٠	٠,٠٠	يضاف : المخصص المكون خلال العام
٠,٠٠	٣٦٧٥٤,٠٠	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد المخصص اخر العام
٠,٠٠	٣٦٧٥٤,٠٠	



(١٠٠)
 جمعية البر الخيرية بالشبحة
 ترخيص رقم (٣٥٩)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

٧- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤١٣٧٦٦٨,٠٠	٤٦٤٩٤٧,٠٠	٠,٠٠	٤٦٠٢٦٦٥,٠٠
(٣٧٧,٠٨٤)	(٤٦٤,٩٤٧)	٠,٠٠	(٨٤٢,٠٣١)
٣٧٦,٥٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٦,٥٨٤,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٨- التبرعات :

٢٠١٩م		٢٠١٨م	
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٨١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٨١٨,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠
٤٠٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٤٦٧,٠٠
٤٣٨٨١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٧٧٧١,٠٠

البيان

تبرعات نقدية عامة

الزكاة الشرعية

التبرعات العينية

المجموع



(١١)
 جمعية البر الخيرية بالشبحة
 ترخيص رقم (٣٥٩)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

٩- الاعانات الحكومية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦١٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانة الوزارة السنوية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانة الوزارة السنوية للبرامج والانشطة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الطارئة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	إعانة دعم تشغيلية
٠,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	إعانة هيئة الاغاثة
١٣٢١٧٥٠,٠٠٠	٧٠٨٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١٠- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

٢٠١٩/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	المحور خلال	المقيد خلال	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١ م	العام	العام	٢٠١٩/١/١ م	
٠,٠٠٠	(٤٦٤,٩٤٧)	٠,٠٠٠	٤٦٤,٩٤٧,٠٠٠	اعانة الوزارة السنوية للبرامج والانشطة
٠,٠٠٠	(٨٣٤)	٨٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	إعانة هيئة الاغاثة
٠,٠٠٠	(٤٦٥,٧٨١)	٨٣٤,٠٠٠	٤٦٤,٩٤٧,٠٠٠	المجموع



(١١)
جمعية البر الخيرية بالشبحة
ترخيص رقم (٣٥٩)
تبوك - المملكة العربية السعودية

تاليه: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٧٥٠١,٠٠٠	٣١٥٠٠٠,٠٠٠	مساعدات نقدية للأسر الفقيرة
٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدات طارئة
٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠,٠٠٠	مساعدات صحية
٤١٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدات تأثيث وترميم منازل
٢٩٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
٢٧٠٠٠,٠٠٠	١٥٢٥٠,٠٠٠	مساعدات تفريغ كربة
٢٤٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدات سقيا المياه
١٤٧٢٠٠,٠٠٠	١٣٨٤٠٠,٠٠٠	مساعدات كفالة أيتام
١٣٥٠١,٠٠٠	١٠٣٩٠,٠٠٠	مصروفات افطار صائم
٣٤٤٦٧,٠٠٠	٤٠٥٠٠,٠٠٠	المساعدات العينية
١١٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية
٠,٠٠٠	٨٠٠٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
٠,٠٠٠	٣١٥٠,٠٠٠	سلا غذائية
٠,٠٠٠	٥٠٠٠,٠٠٠	برنامج يسرو عفتي
٩٣٥٨٥١,٠٠٠	١٠٠٢٠٤٠,٠٠٠	المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٨٩,٠٠٠	٢١٠٠,٠٠٠	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٣١٩٢,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٥٩٦٦٤,٠٠٠	٣١٦٨٠,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٥٥٠٢,٠٠٠	٣٥٠٤,٠٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
٢٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة واصلاح
٦٠٥٠,٠٠٠	٢١٦٠,٠٠٠	دعاية واعلان
٨٧٣٠,٠٠٠	٢٩٠٠,٠٠٠	نقل وتحميل
٠,٠٠٠	٣٦٧٥٤,٠٠٠	مكالمة نهاية الخدمة
٩٥٦٧٧,٠٠٠	٧٩٧٩٨,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
للمراجعة والإعتد المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص ٥٨٠٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher & Partners
Chartered Accountants
No. 267
Accounting Firm