



جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان
ترخيص رقم (٧٠٩)
تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان
ترخيص رقم (٧٠٩)
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
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان (تبوك)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الشبعان (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 الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر يعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الشبعان (تبوك) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وادائه 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية الخيرية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية الخيرية 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 اخر والذي ابدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/١٢ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٢/١٧ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية الخيرية 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 اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه 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 اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

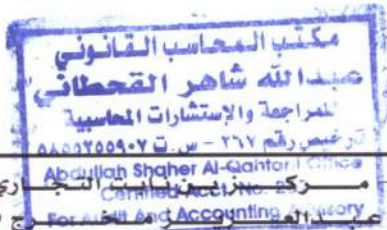
وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً :-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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 الخيرية .

-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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية الخيرية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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 فان 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 أية 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 بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٤/١١ م

الموافق : ١٤٤١/٠٨/١٨ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان

ترخيص رقم (٧٠٩)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول:
			الأصول المتداولة:
٥٣٠٧٣٣٩,٠٠	٣٧١٣٦٠٩,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٥٣٠٧٣٣٩,٠٠	٣٧١٣٦٠٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٩٢٧٠٤,٠٠	٧٣٧٩٢,٠٠	(٤)	الأصول الثابتة بالصافي
٩٢٧٠٤,٠٠	٧٣٧٩٢,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٠,٠٠	٣٣٨١٣٣٨,٠٠	(٥)	أصول أوقاف بالصافي
٠,٠٠	٣٣٨١٣٣٨,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٥٤٠٠٠٤٣,٠٠	٧١٦٨٧٣٩,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير متداولة:
٠,٠٠	٢٥٥٠٠,٠٠	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠,٠٠	٢٥٥٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٠,٠٠	٢٥٥٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	صافي الأصول:
٤٧٨٤٠٣٦,٠٠	٤٩٥٦٣٣٣,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦١٦٠٠٧,٠٠	٤٥٩١٤٨,٠٠		صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠		صافي أصول أوقاف
٥٤٠٠٠٤٣,٠٠	٧١٤٣٢٣٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٥٤٠٠٠٤٣,٠٠	٧١٦٨٧٣٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

شهادته شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267

For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان

ترخيص رقم (٧٠٩)

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٠,٠٠	١٣٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الإيرادات والمكاسب: اشتركات الاعضاء
٧٦٢٧٢٦٩,٠٠	٣٨١١٥٠٨,٠٠	٠,٠٠	٢٢٢٨٣٥١,٠٠	(٨)	التبرعات النقدية
١٣٢٠٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	الاعانات الحكومية
٠,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الوقف الخيري
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٣٨٥,٢١٠)	(١٠)	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٨٩٤٧٢٦٩,٠٠	٥٦٢٣٢١٦,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠	(١٥٦,٨٥٩)		إجمالي الإيرادات والمكاسب مصروفات البرامج:
٢٩١٧٢٢٤,٠٠	٣,٦٦٥٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	مصروفات الأنشطة والبرامج
(٢,٩١٧,٢٢٤)	(٣,٠٦٦,٥٨٦)	٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي مصروفات البرامج
٦,٣٠٠٤٥,٠٠	٢٥٥٦٦٣,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠	(١٥٦,٨٥٩)		مجمّل التغير في صافي الأصول مصروفات عمومية وإدارية:
٢٢٢٢٢,٠٠	٣٥٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		أجور ورواتب إدارية
٥,٧٢٣٥,٠٠	٤٢٢٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٧٢٩,٥٥٥)	(٧٧٥,٨٦٠)	٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي مصروفات عمومية
(٥,٣٧٦)	(١٨,٩١٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(١٨,٦٦٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥)	إستهلاك أصول الأوقاف
(٧٣٤,٩٣١)	(٨١٣,٤٣٤)	٠,٠٠	٠,٠٠		مجموع المصروفات
٥٢٩٥١١٤,٠٠	١٧٤٣١٩٦,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠	(١٥٦,٨٥٩)		صافي التغير في صافي الأصول

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



(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان

ترخيص رقم (٧٠٩)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

استهلاك الأصول الثابتة

استهلاك أصول الأوقاف

المكون خلال العام مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة

نقدية (مدفوعة) لشراء أصول أوقاف

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه

رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة

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 بمركز الشبان

ترخيص رقم (٧٠٩)

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

التبويب	التكلفة				نسبة الاستهلاك
	الرصيد التقريبي في	مجموع الاستهلاك	الرصيد في	إضافات العام	
	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
السيارات	٨٣٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠
الاتات	٣٦٤٦,٠٠٠	٣٧٤٤,٠٠٠	٧٧١,٠٠٠	٤٠٢,٠٠٠	٣٦٩,٠٠٠
أجهزة وآلات ومعدات	٥٤٥٨,٠٠٠	٤٥٤٨,٠٠٠	١٥١٧,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠	٦٠٧,٠٠٠
الإجمالي	٩٢٧٠,٠٠٠	٧٣٧٩٢,٠٠٠	٢٤٢٨٨,٠٠٠	١٨٩١٢,٠٠٠	٥٣٧٦,٠٠٠
					٩٨٠٨,٠٠٠
					٨٨٠,٠٠٠
					٤٠١٥,٠٠٠
					٦٠٦٥,٠٠٠
					٩٨٠٨,٠٠٠

٥- أصول أوقف واستهلاكها:

التبويب	التكلفة				نسبة الاستهلاك
	الرصيد التقريبي في	مجموع الاستهلاك	الرصيد في	إضافات العام	
	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
أراضي وقف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مباني وقف	٠,٠٠٠	١٣٨١٣٣٨,٠٠٠	١٨٦٦٢,٠٠٠	١٨٦٦٢,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
الإجمالي	٠,٠٠٠	٣٣٨١٣٣٨,٠٠٠	١٨٦٦٢,٠٠٠	١٨٦٦٢,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
					٣٤٠,٠٠٠
					٢٠,٠٠٠
					١٤٠,٠٠٠
					١٤٠,٠٠٠
					٣٤٠,٠٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
رقم ٢٦٧ - س. ت. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani
Certified Acct. No. 26
For Audit And Accounting Purposes

(٨)

جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان

ترخيص رقم (٧٠٩)

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١:- البيانات العامة

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان

الكيان القانوني : جمعية أهلية

اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل:

١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة .

٢- مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين المساكن .

٣- مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء .

٤- تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الأسر المحتاجة لسوق العمل .

العنوان : مركز الشبعان - تبوك - المملكة العربية السعودية

الترخيص : ترخيص رقم ٧٠٩ بتاريخ ١٣/١٢/١٤٣٧ هـ صادر بموجب قرار وزاري رقم (٣٦٥١) وتاريخ ١٣/١٢/١٤٣٧ هـ ، وذلك

بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٨/٠٢/١٤٣٧ هـ والمصادق

عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٢/٠١/١٤٤٥ هـ

١/٢:- الارصدة الاختصاصية مدققة من قبل مكتب اخر.

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت

الصغيرة 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 .

٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات

الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب إمكانية التصرف

في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل

التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها

كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في

حال السلع المستعملة.

٥/٢ : 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 تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والمجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .

٧/٢ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل .

٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب الأرقام بالقوائم

المالية لاقررب ريال سعودي.

٩/٢ : تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٠/٢ : تم تعديل بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية.



(٩)
 جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان
 ترخيص رقم (٧٠٩)
 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	
١٠٨١٨٣٢,٠٠	٥١٤٢٣١,٠٠	مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠.٨٠١٠٩٩٥٥٥٩
٧٣٨.٥٢,٠٠	٦٧٣٧٢٥,٠٠	مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠.٨٠١٠٩٦٩٩٠١
٢٦٦٥٨٢٤,٠٠	١٥٦٥٥٢٤,٠٠	مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠.٨٠١٠٩٩٥٥٦٧
٦٣٥٤٢١,٠٠	٥٧٥٥٣٦,٠٠	مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠.٨٠١٠٦٦٧٨٧٧
١٨٦٢١٠,٠٠	٣٨٤٥٩٣,٠٠	مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠.٨٠١٠١٨١٨١٢
٥٣٠٧٣٣٩,٠٠	٣٧١٣٦٠٩,٠٠	المجموع

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- أصول اوقاف واستهلاكها: : " كشف مرفق "

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد المخصص اول العام
٠,٠٠	٢٥٥٠٠,٠٠	يضاف : المخصص المكون خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
٠,٠٠	٢٥٥٠٠,٠٠	رصيد المخصص اخر العام



(١٠)
جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان
ترخيص رقم (٧٠٩)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٧- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٥٤٠٠٠٤٣,٠٠	٠,٠٠	٦١٦٠٠٧,٠٠	٤٧٨٤٠٣٦,٠٠
١٧٤٣١٩٦,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠	(١٥٦,٨٥٩)	١٧٢٢٩٧,٠٠
٧١٤٣٢٣٩,٠٠	١٧٢٧٧٥٨,٠٠	٤٥٩١٤٨,٠٠	٤٩٥٦٣٣٣,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٨- التبرعات النقدية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢٥٣٦٦٩,٠٠	١٢٦٩٦٥٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٩٦٥٧,٠٠
٤٤٢٧٤٠,٠٠	٨١٥١٠٨,٠٠	٠,٠٠	٨١٥١٠٨,٠٠	٠,٠٠
٩٣٠٨٦,٠٠	٣١٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٣٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	١١١٦٥٢٨,٠٠	٠,٠٠	١١١٦٥٢٨,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٩٦٧١٥,٠٠	٠,٠٠	٢٩٦٧١٥,٠٠	٠,٠٠
٧٦٢٧٢٦٩,٠٠	٢٣٩٨٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢٢٢٨٣٥١,٠٠	١٥٨٣١٥٧,٠٠

البيان

تبرعات نقدية عامة

الزكاة الشرعية

التبرعات العينية

مشروع سقيا المياه

مشروع الايتام

المجموع



(١١)
جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان
ترخيص رقم (٧٠٩)
تبوك - المملكة العربية السعودية

٩- الاعانات الحكومية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م			
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	إعانة دعم تشغيلية
٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٥.٠٠٠.٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والانشطة
١.٠٠٠.٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
١٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	المجموع

١٠- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها :

٢٠١٩/١٢/٣١ م					
الرصيد في	المحرك خلال	المقيد خلال	الرصيد في	البيان	
٢٠١٩/١٢/٣١	العام	العام	٢٠١٩/١/١		
٠,٠٠	(٨١٧.٨٤٨)	٨١٥١.٠٨.٠٠	٢٧٤٠,٠٠	الزكاة الشرعية	
٠,٠٠	(٥.٠٠٠.٠٠٠)	٠,٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والانشطة	
٠,٠٠	(١.٠٠٠.٠٠٠)	٠,٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء	
٠,٠٠	(١٣.٢٦٧)	٠,٠٠	١٣٢٦٧,٠٠	تبرعات نقدية	
٢٤٨١٧٦,٠٠	(٨٦٨.٣٥٢)	١١١٦٥٢٨,٠٠	٠,٠٠	مشروع سقيا المياه	
٢١.٩٧٢,٠٠	(٨٥.٧٤٣)	٢٩٦٧١٥,٠٠	٠,٠٠	مشروع الايتام	
٤٥٩١٤٨,٠٠	(٢.٣٨٥.٢١٠)	٢٢٢٨٣٥١,٠٠	٦١٦.٠٠٧,٠٠	المجموع	



(١٢)
 جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان
 ترخيص رقم (٧٠٩)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

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

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٦٠٠,٠٠	٢١٠٠,٠٠	مساعدات كفارة يمين
٢٠٩٩٩,٠٠	١٨٠٠,٠٠	مساعدات الأرملة والأسر
٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
١٢١٥٠,٠٠	٠,٠٠	مساعدات ذبائح
٣٥٠٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	مساعدات زواج
٤٣٦٥٨,٠٠	٧٦٧٠,٠٠	مساعدات تأثيث منازل وترميم
١٧٩٠٠,٠٠	١٠٠٢٢٤,٠٠	مساعدات صحية
٩٧٠٢,٠٠	١٣٦٥٧٩,٠٠	مساعدات فواتير كهرباء
٤٩٢٧٢٨,٠٠	٢٤٥٢٠٥,٠٠	مساعدات تفريغ كرية
١٣٥٩٢,٠٠	٠,٠٠	اجهزة كهربائية
٥٠٠٠,٠٠	٨٣٠٠,٠٠	مساعدات ايجار
٢٩٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	الاسر المنتجة
١١١٠٠,٠٠	٣٤١٩٦,٠٠	فرش منازل
١٧١٩١٣,٠٠	٤٤٣٧,٠٠	السلات الغذائية
٢٣٧٠٠,٠٠	٥٨٧١٣,٠٠	افطار صائم
٥٣٠٠٠,٠٠	٨٥٧٤٣,٠٠	مصروفات الايتام
١٨٣٣٠,٠٠	٨٦٨٣٥٢,٠٠	سقىا المياه
٩٣٠٨٦,٠٠	٣١٣٥٠٠,٠٠	المساعدات العينية
٤٤٠٠٠,٠٠	٩٦٤٨٣٣,٠٠	مصروفات الزكاة الشرعية
٠,٠٠	٨٩٧١,٠٠	مساعدات سداد ديون
٠,٠٠	٤٢٠٠٠,٠٠	مساعدات فك اسر مسجون
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	الحقيبة المدرسية
٢٩١٧٢٢٤,٠٠	٣٠٦٦٥٨٦,٠٠	المجموع



(١٣)
 جمعية البر الخيرية بمركز الشبعان
 ترخيص رقم (٧٠٩)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٢٤٠,٠٠	٤٧٣٥٠,٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٣٢٨٢,٠٠	٣١٠٨,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	كهرباء
٤١٦٧٠٠,٠٠	٢٩٨٩٠٣,٠٠	دعاية وإعلان
٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	بريد وهاتف
١٣٤٦٠,٠٠	٢١٠٠٠,٠٠	انتدابات ومكافآت
٣٠٠٠,٠٠	٧٩٣٣,٠٠	نقل وتحميل
٨٤٤٧,٠٠	٧٩١٧,٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
٠,٠٠	٧٩٣٩,٠٠	كهرباء وهاتف ومياه
٠,٠٠	٣٢١٠,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٢٥٥٠٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٧٢٣٥,٠٠	٤٢٢٨٦٠,٠٠	المجموع

