



جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

ترخيص رقم (41)

منطقة تبوك . المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

ترخيص رقم (41)

منطقة تبوك . المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل .	(1) - (3)
قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31 م .	(4)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2019/12/31 م .	(5)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2019/12/31 م .	(6)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (1) إلى رقم (17) .	(7) - (15)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

اسادة/ جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31م 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 وباستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك كما في 2019/12/31م وادائها المالي وتدفقاتها 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 .

أساس الرأي المتحفظ :-

١- كما هو موضح بالايضاح رقم (٣) لم يردنا مصادقة أو كشف حساب يؤيد صحة رصيد البنك الاهلي رقم (١٠٧) بمبلغ (٦٨٦٨٧) ريال بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

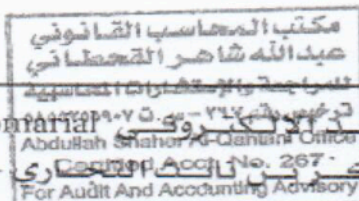
٢- كما هو موضح بالايضاح رقم (٤) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة رصيد ذمم المدارس بمبلغ (٦٠١١٠٢٠) ريال بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

٣- كما هو موضح بالايضاح رقم (٥) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة الاستثمارات بمبلغ (١٠١٨٠٠) ريال بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

٤- كما هو موضح بالايضاح رقم (٧) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة ارصدة الدائون البالغة (١٠٤٤٥٢٣) ريال بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

٥- كما هو موضح بالايضاح رقم (٨) لم يردنا مصادقة تؤيد صحة القرض بمبلغ (٥٠٠٠٠٠) ريال بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

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 وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.





(٢)

امر اخر :

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في 2018/12/31م من قبل مراجع اخر والذي ابدى رأيا متحفظا في تلك القوائم بتاريخ 1440/05/25هـ الموافق 2019/01/31م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار 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 .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة 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 عملياتها 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية 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 الجوهرية 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد 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 الإدارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة مستمرة واذا خلصنا الى

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
www.abdullahshaher.com
King Fahd Bin Abdulaziz Al-Jazairi Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory



(٣)

وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً مما 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

-تقوم 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 .

-تقوم 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 الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

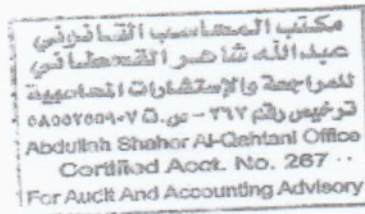
خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٨/٣٠ م

الموافق : ١٤٤٢/٠١/١١ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



جمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك

ترخيص رقم (٤١)

منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للحسابات والمراجعات
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahfani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال	ريال		
			الأصول
			الأصول المتداولة :
١٠٢١٩٠٣,٠٠	١٩٥٦١٦٦,٠٠	(٣)	نقدية لدي البنوك
٢١٨٣٢٦١٤,٠٠	٢٧٤٥٦٧١٩,٠٠	(٤)	ارصده مدينة اخرى
٢٢٨٥٤٥١٧,٠٠	٢٩٤١٢٨٨٠,٠٠		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠١٨٠٠,٠٠	١٠١٨٠٠,٠٠	(٥)	استثمارات بالتكلفة
٣٥٧٢٨٩٧٥,٠٠	٣٣٣٢٢٥٢٤,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٥٨٣٠٧٧٥,٠٠	٣٣٤٣٤٣٢٤,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٨٦٨٥٢٩٢,٠٠	٦٢٨٤٧٢٠٤,٠٠		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة :
١٧١٤٠٧١,٠٠	١٠٦٥٥٩٤,٠٠	(٧)	الارصده الدائنه الاخرى
١٧١٤٠٧١,٠٠	١٠٦٥٥٩٤,٠٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة :
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	(٨)	قروض طويله الاجل
١١٥٢٥٢٨,٠٠	١٢٣٠١٤٦,٠٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٥٢٥٢٨,٠٠	١٧٣٠١٤٦,٠٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٣٦٦٥٩٩,٠٠	٢٧٩٥٧٤٠,٠٠		اجمالي الالتزامات
		(١٠)	صافي الأصول :
٣١٩١٣٨٢٧,٠٠	٥٢٨٧٣٢٥٨,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٤٠٤٨٦٦,٠٠	٧١٧٨٢٠٦,٠٠		صافي الأصول المقيدة
٥٥٣١٨٦٩٣,٠٠	٦٠٠٥١٤٦٤,٠٠		اجمالي صافي الأصول
٥٨٦٨٥٢٩٢,٠٠	٦٢٨٤٧٢٠٤,٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

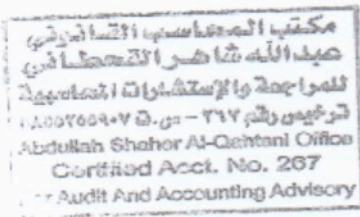
تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(٣)
جمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك
ترخيص رقم ٤١
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٩م	٢٠١٩م	إيضاح	البيان
اجمالي	اسمالي	مقيدة	غير مقيدة		
٩٨٦٤١٧٩,٠٠	٨٢٠٢٥٦٣,٠٠	٤١٧٨٩٤٢,٠٠	٤٠٢٣٦٢١,٠٠	(١١)	الإيرادات والمكاسب : التبرعات
١٢٠٥٢٢٤,٠٠	١٩٥٤٤٦٧,٠٠	٠,٠٠	١٩٥٤٤٦٧,٠٠		الزكاة
٣٨٨٧٣٩٩٦,٠٠	٤١٢٦١٦٩٧,٠٠	٠,٠٠	٤١٢٦١٦٩٧,٠٠	(١٢)	إيرادات الأنشطة
١١٥٠٠٠٠,٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	(١٣)	الإعانات الحكومية
٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٦٧٠٨٩,٠٠)	٢٧٦٧٠٨٩,٠٠	(١٤)	صافي الأصول المحررة من القيود
٥١١٠٢٨٩٩,٠٠	٥١٥٤٨٧٢٧,٠٠	١٤٨١٨٥٣,٠٠	٥٠٠٦٦٨٧٤,٠٠		إجمالي الإيرادات و المكاسب
٤١٢٧٥٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٥٣٤٥٣,٠٠	(١٥)	مساعدات تقديمه
٣٨٦١٥١٥١,٠٠	٣٥١٣٢٧٤,٠٠	٠,٠٠	٣٥١٣٢٧٤,٠٠	(١٦)	مصروفات الأنشطة
٢٥٤٦٧٩٤,٠٠	٣١٧٢٣٠٦,٠٠	٠,٠٠	٣١٧٢٣٠٦,٠٠		مصروفات الزكاة
(٤٥٢٨٩٤٦٥,٠٠)	(٤١٣٣٩٠٣٣,٠٠)	٠,٠٠	(٤١٣٣٩٠٣٣,٠٠)		إجمالي مصروفات الأنشطة
٥٨١٣٤٣٤,٠٠	١٠٢٠٩٦٩٤,٠٠	١٤٨١٨٥٣,٠٠	٨٧٢٧٨٤١,٠٠		مجموع التغير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية
١١٦٤٠٨٥,٠٠	١٦٧٤١٤٩,٠٠	٠,٠٠	١٦٧٤١٤٩,٠٠		رواتب إدارية
١٢٥٢٤٣١,٠٠	٩٤٨٦٥٩,٠٠	٠,٠٠	٩٤٨٦٥٩,٠٠	(١٧)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
٣٠١٥٦٢٨,٠٠	٢٨٥٤١١٥,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥٤١١٥,٠٠	(٦)	استهلاك الأصول الثابتة
(٥٣٨٢١٤٤,٠٠)	(٥٤٧٦٩٢٣,٠٠)	٠,٠٠	(٥٤٧٦٩٢٣,٠٠)		مجموع المصروفات العمومية والإدارية
٤٣١٢٩٠,٠٠	٤٧٣٢٧٧١,٠٠	١٤٨١٨٥٣,٠٠	٣٢٥٠٩١٨,٠٠		التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .



جمعية الملك عبد العزيز الخيرية بنبوك
ترخيص رقم ٤١
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

عام ٢٠١٨م	عام ٢٠١٩م	البيان
ريال	ريال	
٤٣١٢٩٠,٠٠	٤٧٣٢٧٧١,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠١٥٦٢٨,٠٠	٢٨٥٤١١٥,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٨٩٢٥٧٢٠)	(٥٦٧٨٠٧٠)	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧٧١٧٠٤,٠٠	(٥٩٤٥١٢)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢٦٨٣٣٣)	٧٧٦١٨,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والخصوم المتداولة
(٤٩٧٥٤٣١)	١٣٩١٩٢٢,٠٠	الزيادة أو (النقص) في ارصدة مدينة أخرى
(٦٤٣٤٥٣)	(٤٥٧٦٦٤)	الزيادة أو (النقص) في الارصده الدائنه
(٦٤٣٤٥٣)	(٤٥٧٦٦٤)	الزيادة أو (النقص) في مخصص نهاية الخدمة
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
٠,٠٠	٠,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٦١٨٨٨٤)	٩٣٤٢٥٨,٠٠	اضافات العقارات والالات والمعدات
٦٦٤٠٧٨٧,٠٠	١٠٢١٩٠٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
١٠٢١٩٠٣,٠٠	١٩٥٦١٦١,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		القروض
		صافي النقد من انشطه التمويليه (٣)
		صافي التدفقات النقدية من العمليات (٣+٢+١)
		نقد بالبنوك في بداية العام
		نقد بالبنوك في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

مكتبها المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
توقيع رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

الأسم : جمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك

الكيان القانوني : جمعية خيرية

اهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .

القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .

مساعدة من يتعرضون للكوارث .

تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج وتحسين المساكن .

العنوان : تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

رقم الترخيص : ترخيص رقم ٤١ صادر بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٨/٢/١٤٣٧ هـ ،

وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ

تاريخ الترخيص : ١/٨/١٤٠١ هـ .

١/٢ :- ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني اخر

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من 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 الإدارية على أساس طبيعي .

٢/٤- يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي 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 ثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

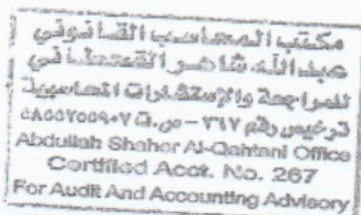
٢/٥- تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية الآلية في تسجيل معاملاته المالية .

٢/٦- يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

٢/٧- يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

٢/٨- تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

٢/٩- تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المترام ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتانها



ايضاح رقم (٦) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

البيان	القيمة الدفترية في		مجمع الاستهلاك		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م							
الأراضي	١٤٢٨١٢٣٩,٠٠	١٤٢٨١٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٢٨١٢٣٩,٠٠	-	١٤٢٨١٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	١٤٢٨١٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	١٤٢٨١٢٣٩,٠٠
المباني	١٨٨٤٨٤١١,٠٠	١٢٢٢,٨٣٨,٠٠	٤٤٣٤,٩٢١,٠٠	٢٥٢٧٥٧٣,٠٠	٦٣١,٨٩٣٣٢,٠٠	%٤	٦٣١,٨٩٣٣٢,٠٠	٠,٠٠	٦٣١,٨٩٣٣٢,٠٠	٠,٠٠	٦٣١,٨٩٣٣٢,٠٠
المباني	٥١٧١٨٣,٠٠	٤١٣٧٤٧,٠٠	٩١٥٢٤٧٩,٠٠	١,٣٤٣٦,٠٠	٩٠٦٦٢٢٦,٠٠	%٢٠	٩٠٦٦٢٢٦,٠٠	٠,٠٠	٩٠٦٦٢٢٦,٠٠	٠,٠٠	٩٠٦٦٢٢٦,٠٠
المباني	٩٠٤٧١٩,٠٠	٩٨٩٩٤٢,٠٠	٦,٤٧٢٢٧,٠٠	٤٢٩٥٥,٠٠	٧,٠٣٧٢,٩٠٠	%١٠	٧,٠٣٧٢,٩٠٠	٠,٠٠	٧,٠٣٧٢,٩٠٠	١٧٨١٧٨,٠٠	٦,٨٥٩,٣١,٠٠
الأثاث	١٠,٨٧٤,٧٠	١٢٤٥٧٤٣,٠٠	٨٢٤٨٧٤٤,٠٠	١٢١١٥,٠٠	٩٤٩٣٩٨٧,٠٠	%١٥	٩٤٩٣٩٨٧,٠٠	٠,٠٠	٩٤٩٣٩٨٧,٠٠	٢٧٩٤٨٦,٠٠	٩٧١٤٥٠١,٠٠
السيارات	٩٠,٠١٦,٠٠	٨١,١٥٠,٠٠	٥٥٨٧٤٣١,٠٠	٩,٠٠١,٠٠	٥٥٧٨٤٣,٠٠	%١٠	٥٥٧٨٤٣,٠٠	٠,٠٠	٥٦٦٨٤٤٦,٠٠	٠,٠٠	٥٦٦٨٤٤٦,٠٠
السيارات	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,١٥٠,٠٠	%١٠	٢٣,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,١٥٠,٠٠
السيارات	٥٥٧٢٨٩٥,٠٠	٣٣٣٢٥٢٤,٠٠	٧٦١٣٤,٦٥,٠٠	٢٨٥٤١١٥,٠٠	٧٣٢٧٩٤٥,٠٠	-	١,٩٤٦٦٥٨٩,٠٠	٠,٠٠	٤٥٧٦٦٤,٠٠	٠,٠٠	١,٩٤٦٦٥٨٩٥,٠٠
الإجمالي											

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
شعبه الرياض شارع التحصيليات
تلفون رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

ايضاح رقم (٧) الارصده الدائنه الاخرى

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال	ريال	
٣٣٥.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	ايرادات مقدمه ايجارات
١٣٦٦٩٨٧.٠٠	١.٤٤٥٢٣.٠٠	دائنون
١٢.٠٨٤.٠٠	٢١.٠٧١.٠٠	عهد دائنة
١٧١٤.٠٧١.٠٠	١.٦٥٥٩٤.٠٠	الاجمالي

لا يوجد مصادقات تؤيد صحة الدائنون بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (٨) قروض طويله الاجل

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال	ريال	
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	قروض طويله الاجل
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	الاجمالي

لا يوجد مصادقات تؤيد صحة رصيد القرض بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (٩) مخصص نهاية الخدمة:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال	ريال	
١١٥٢٥٢٨.٠٠	١٢٣.١٤٦.٠٠	مخصص نهاية الخدمة
١١٥٢٥٢٨.٠٠	١٢٣.١٤٦.٠٠	الاجمالي

شركة عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
شركة عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For AudR And Accounting Advisory

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
ترخيص رقم ٤١
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول :

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقف	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال
٣١٩١٣٨٢٧,٠٠٠	٢٢٤-٤٨٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٣١٨٦٩٣,٠٠٠
١٧٧٠,٨٥١٣,٠٠٠	(١٧٧٠,٨٥١٣)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٢٥٠,٩٦٨,٠٠٠	١٤٨١,٨٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٣٢٧٧١,٠٠٠
٥٢٨٧٣٢٥٨,٠٠٠	٧١٧٨٢٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٠٥١٤٦٤,٠٠٠

البيان
رصيد أول العدة
إعادة توييب
التغير في صافي الأصول
الرصيد في نهاية العدة
تم إعادة توييب مبلغ (١٧٧٠,٨٥١٣) ريال من صافي الأصول المقيدة إلى صافي الأصول غير المقيدة حيث أن المبلغ عبارة عن برامج وأنشطة وتم تحرير من أرقام سابقة.

إيضاح رقم (١١) التبرعات :

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
غير مقيد	مقيد	الإجمالي	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال
٢٥,٧٦٢١,٠٠٠	٤١٧٨٩٤٢,٠٠٠	٦٦٨٦٥٦٣	٧٥٤٨٧,٠٠٠
١٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣١٥٤٧٨,٠٠٠
٤٠,٢٣٦٢١,٠٠٠	٤١٧٨٩٤٢,٠٠٠	٨٢٠,٢٥٦٣,٠٠٠	٩٨٦٤١٧٩,٠٠٠

البيان
التبرعات النقدية (١/١١)
التبرعات العينية
الإجمالي

إيضاح رقم (١١/١) التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	ريال	ريال
٣٥٧٧٣١٩,٠٠٠	٢٨٨٨١١٧,٠٠٠		
٠,٠٠٠	١٧١٦٢٥,٠٠٠		
٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠		
٠,٠٠٠	١١٦٦,٠٠٠,٠٠٠		
١,٨٦٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠		
١٦٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠		
٣٣,٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠		
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
١,٨٧٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠		
٧٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
٣٢٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠		
٤٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
٧٣,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
٤١٧٨٩٤٢,٠٠٠	٣٤١١٣٤٢,٠٠٠		

البيان

كفالة يتيم
زكاة الفطر
إيرادات بيع الملابس المستعملة
مشروع الانشاص
مساجد
كسوة الأسر
تشديد فتوة الكهولاء
منازل أيتام
ملاص غذائية وسنخاتيه
إعانات أسر نقدية
حقل مزرعية
تأمين وسيله نقل لأسرة
مساعد تيون أرقام خدمات
الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) إيرادات الأنشطة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	ريال	ريال
٣٩٧٢,١٩٧,٠٠٠	٣,٨٥٣,٨٩٦,٠٠٠		
١٥٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠		
٤١٢٦,١٩٧,٠٠٠	٣,٨٨٧,٣٩٦,٠٠٠		

البيان

إيرادات المناسبات
إيرادات المجمع التجاري
الإجمالي

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر للتدقيق والمحاسبة
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
تاريخ التأسيس ٢٠١٧ - من ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qehtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
ترخيص رقم ٤١
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٥) مساعدات نقدية :

البيانات	عام ٢٠١٩ م	عام ٢٠١٨ م
	ريال	ريال
مساعدته مقطوعه	٠,٠٠٠	٤٧٨,٠٦١
كفاله ايتام	٥٦٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٣,٧٠٠
مساعدات شهرية	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٩٨٨,٨٧٠
ايجار وتأثيث منازل	٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٦,٤٠٩
مساعدات الحقيه المدرسيه	٣٢٣٥,٠٠٠	٢١,١٨٠
دفع فواتير كهرباء	٣٦,٨٨,٠٠٠	٦,١٦٥
اجهزة كهربائيه	٠,٠٠٠	٤٢,٨٦٥
مساعدات طالب علم	٠,٠٠٠	٢١,٤٢٠
مساعدته ترميم منازل	٠,٠٠٠	١٥,٨٥٠
تسديد ديون	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠
اعانات زواج	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كسوة اسر	١١٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سلال غذائيه	١,٨٧٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠
اعانه اسر نقديه	٧٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تأمين وسيله نقل	٥٢٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مداق ديون ايقاف خدمات	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
خدمات تطوعيه	٤٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم جهات خيريه	٧٤٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مساعدات عينيه	١٥٧٥٥٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
الاجمالي	٢٦٥٣٤٥٣,٠٠٠	٤,١٢٧,٥٢٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢١٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office

Certified Acct. No. 267

١٥
 جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية ببتوك
 ترخيص رقم ٤١
 منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية اخرى :

الدين	عام ٢٠١٩ م ريال	عام ٢٠١٨ م ريال
التأمينات الاجتماعية	١٢٥٢٤٣,٠٠	١٤١٤٣٨,٠٠
مكافاه نهاية الخدمة	١٢٧٤٣١,٠٠	٩٥٠٩٤,٠٠
كهرباء ومياه وهاتف	٤٧٤٦٦,٠٠	٦٤٤١٣,٠٠
قرطاسيه ومطبوعات	٣٢٠٣٤,٠٠	٣٢٠٩٩,٠٠
بدلات ومكافآت	٢٣١٠٩٢,٠٠	٥٥٨٧٩٥,٠٠
رسوم حكوميه	٦٤٢٣,٠٠	١٧٤٧٠,٠٠
برامج واستشارات	١٧٠٠٠,٠٠	١٣١٥٨,٠٠
تأشيرات واقامات	١٦٩٩٦,٠٠	٢٩٨٤,٠٠
دعايه واعلان	٢٨٠٣,٠٠	١٠١٨٩٠,٠٠
تذاكر سفر وانتقالات	٨٤١٩,٠٠	١١٤٦٧,٠٠
محروقات ومصروفات السيارات	١١٥٢٤,٠٠	١٧٨١٠,٠٠
صيانته واصلاح	٥٧٥١٢,٠٠	٦٣٤٤١,٠٠
ضيافه ونظافه	١١٣٩٩,٠٠	٧٢٧٥,٠٠
تأمين طبي	٥٧٩,٠٠	٢٣٠,٠٠
نقل وتحميل	١٠٦٠٠,٠٠	٧٥٠,٠٠
امن وحراسه	٩٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠
تورات تدريبيه	٢٨٦١٤,٠٠	٤١١٠٠,٠٠
انشطه وهدايا وحفلات	٣٠٠٠,٠٠	١٢٥٩٧,٠٠
مصروفات متنوعه	٠,٠٠	٠,٠٠
نقل كفالات	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تأمين العاملين	١٠٣٨٠,٠٠	٠,٠٠
انظمه المعطومات	٨٥٧٥,٠٠	٠,٠٠
مستلزمات مكتبيه	١٠٠٣٩,٠٠	٠,٠٠
سفريات وعمل داخلية	١٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
مواد تنظيف	١٣٤٤,٠٠	٠,٠٠
ادوات مستهلكه	٤٣٣٢,٠٠	٠,٠٠
اليافطات الاعلانيه	٣٣٠٣,٠٠	٠,٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٢١٦١٠,٠٠	٠,٠٠
شحن	٥٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
صيانته المصاعد وادوات السلامه	٢٥٥٨٥,٠٠	٠,٠٠
مصاريف بنكيه	٩٦٤٠,٠٠	٠,٠٠
حملات اعلانيه	١٢٦٦٥,٠٠	٠,٠٠
الإجمالي	٩٤٨٦٥٩,٠٠	١٢٥٢٤٣١,٠٠

المستطبة المحاسبية والتمهيدية للشهيد
 عبد الله شاهر الشاهري
 تأسست سنة ١٤٢٧ هـ
 رقم الترخيص ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer / Al-Ghantani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory