



جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الروضات (تبوك)

السلاام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

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

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الروضات 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 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 .

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٢٤ هـ الموافق ٢٠١٩/٠١/٣١ 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





(٢)

قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .
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 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 جوهريّة 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً :-

-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 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 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 فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .





(٣)

-تقديم 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 يدوياً والتقارير المستخرجة منها... . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٤/١٩ م

الموافق : ١٤٤١/٠٨/٢٦ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٩.٩٥٣٣,٠٠	١٣.٤٣٧٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩.٩٥٣٣,٠٠	١٣.٤٣٧٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٤)	٢٣٣.٤٥٥٩,٠٠	٢٣٨١.٠٩٧,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٣٣.٤٥٥٩,٠٠	٢٣٨١.٠٩٧,٠٠
إجمالي الأصول		٣٢٤.٤٠٩٢,٠٠	٣٧٢.٤٨٢٧,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
الدائنون		٠,٠٠	٥.٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠,٠٠	٥.٠٠٠,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٥)	١٣٧.١٢٣,٠٠	١١٢.٣٢٣,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣٧.١٢٣,٠٠	١١٢.٣٢٣,٠٠
إجمالي الالتزامات		١٣٧.١٢٣,٠٠	١٦٢.٣٢٣,٠٠
صافي الأصول:	(٦)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٣.٤٥٨٧٩,٠٠	٢٤.٢٢١٢٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة		٧٦١.٩٠,٠٠	١١٤.٣٨١,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣١.٦٩٦٩,٠٠	٣٥.٦٢٥.٤,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٢.٤٤٠.٩٢,٠٠	٣٧٢.٤٨٢٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٥)
جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات
ترخيص رقم (٥٢٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
اشتراكات الاعضاء		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠٠,٠٠
التبرعات النقدية	(٧)	١٠٠٣١٣١,٠٠	٢٠٢٥٧٣,٠٠	١٢٠٥٧٠٤,٠٠	١٧٤٤٤٢٦,٠٠
الاعانات الحكومية	(٨)	٧٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠	١٣٢٠٠٠,٠٠
ايرادات الأنشطة	(٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
الايرادات الاخرى	(١٠)	٤٣٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٥٥٠,٠٠	٤١٣٠٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(١١)	٦٨١٨٦٤,٠٠	(٦٨١,٨٦٤)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٧٩٨٥٤٥,٠٠	(٣٧٩,٢٩١)	١٤١٩٢٥٤,٠٠	٣١٣٧٣٢٦,٠٠
مصرفوات البرامج:					
مصرفوات الأنشطة والبرامج	(١٢)	١١٤٤٣٨٤,٠٠	٠,٠٠	١١٤٤٣٨٤,٠٠	١٨٦٨٤٥٥,٠٠
إجمالي مصرفوات البرامج		(١٠,١٤٤,٣٨٤)	٠,٠٠	(١٠,١٤٤,٣٨٤)	(١,٨٦٨,٤٥٥)
مجمل التغير في صافي الأصول		٦٥٤١٦١,٠٠	(٣٧٩,٢٩١)	٢٧٤٨٧٠,٠٠	١٢٦٨٨٧١,٠٠
مصرفوات عمومية وإدارية:					
أجور ورواتب إدارية		٥١٤٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	٥١٤٢٦٥,٠٠	٤٩١١٠٦,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٣)	١٦٦٤٢٨,٠٠	٠,٠٠	١٦٦٤٢٨,٠٠	٢٠٧٢١٥,٠٠
إجمالي مصرفوات عمومية		(٦٨٠,٦٩٣)	٠,٠٠	(٦٨٠,٦٩٣)	(٦٩٨,٣٢١)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٤)	(٤٩,٧١٢)	٠,٠٠	(٤٩,٧١٢)	(٤٩,٣٥٠)
مجموع المصرفوات		(٧٣٠,٤٠٥)	٠,٠٠	(٧٣٠,٤٠٥)	(٧٤٧,٦٧١)
صافي التغير في صافي الأصول		(٧٦,٢٤٤)	(٣٧٩,٢٩١)	(٤٥٥,٥٣٥)	٥٢١٢٠٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البر
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
٥٢١٢٠٠,٠٠	(٤٥٥,٥٣٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
٤٩٣٥٠,٠٠	٤٩٧١٢,٠٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢٢٣٠٠,٠٠	٢٤٨٠٠,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		المكون خلال العام مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(٣٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	النقص او (الزيادة) في الدائون
٢٤٢٨٥٠,٠٠	(٤٣١,٠٢٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		اضافات الاصول الثابتة
(١,٦٥٠)	(٣,١٧٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٥٠)	(٣,١٧٤)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٢٤١٢٠٠,٠٠	(٤٣٤,١٩٧)	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١١,٢٥٣,٠٠	١٣٤٣٧٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
١٣٤٣٧٣,٠٠	٩,٩٥٣٣,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٧)

جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

نوعية الأصول الثابتة	التكلفة					مجموع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠١٩/١١/٠١ م	إضافات العام	استيعادات العام	المجموع في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	استهلاكات العام	استيعادات	المجموع في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأراضي	%٠	١٦٥٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥٦٠٠٠٠,٠٠	١٦٥٦٠٠٠٠,٠٠	١٦٥٦٠٠٠٠,٠٠
المباني	%٤	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٣٥٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	٤٤٥٠٠٠٠,٠٠	٤٤٥٠٠٠٠,٠٠	٤٤٥٠٠٠٠,٠٠
مباني على أرض الغير	%٤	٢٩١٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩١٢٥٣,٠٠	٦٦٣٢٩,٠٠	١٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧٩٧٩,٠٠	٢١٣٢٧٤,٠٠	٢١٣٢٧٤,٠٠	٢٢٤٩٢٤,٠٠
السيارات	%٢٠	١٣٤٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٤٥٧٥٠,٠٠	١٣٤٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٤٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
الأثاث	%١٠	٥٦٥١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦٥١٠,٠٠	٣٥٤٩٩,٠٠	٥٦٥١,٠٠	٠,٠٠	٤١١٥٠,٠٠	١٥٢٦٠,٠٠	١٥٢٦٠,٠٠	٢١٠١١,٠٠
أجهزة وآلات ومعدات	%١٥	٨١١٥٤,٠٠	٣١٧٤,٠٠	٠,٠٠	٨٤٣٢٨,٠٠	٦٦٩٩٢,٠٠	١٢٤١١,٠٠	٠,٠٠	٧٩٤٠٣,٠٠	٤٩٢٥,٠٠	٤٩٢٥,٠٠	١٤١٦٢,٠٠
الإجمالي	-	٣٩٣٠٦٦٧,٠٠	٣١٧٤,٠٠	٠,٠٠	٣٩٣٣٨٤١,٠٠	١٥٤٩٥٧,٠٠	٤٩٧٢,٠٠	٠,٠٠	١٥٩٩٢٨٢,٠٠	٢٣٨١٠٩٧,٠٠	٢٣٨١٠٩٧,٠٠	٢٣٨١٠٩٧,٠٠



إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل:
- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأمر المستحقة .
 - ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
 - ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت .
 - ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
 - ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
 - ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .
- العنوان : مركز الرويضات - تبوك - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : ترخيص رقم ٥٢٧ بتاريخ ١٤٣٠/٠٩/٢٢ صادر بموجب قرار وزاري رقم (٩٣٩٢٨) وتاريخ ١٤٣٠/٠٩/٢٢ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٠

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

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ٢/١ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 .
- ٢/٣ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعى والمصروفات الإدارية على أساس طبيعى .
- ٢/٤ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبناها للمكتب امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات موجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع 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 تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .
- ٢/٦ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .
- ٢/٧ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل والعمل 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 اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .
- ٢/١٠ : تم تعديل بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية .



(٩)
جمعية البر الخيرية بمركز الروضات
ترخيص رقم (٥٢٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٣- النقد وما في حكمه :

البيان		٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٨/١٢/٣١م
ريال سعودي	ريال سعودي		
مصرف الراجحي د/٢٤٤٤٤٤٦	١٧٦٤٨٨,٠٠	٦٠٠٩٩٩,٠٠	
مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠٨٠١٠٢٩٩٩١١	٣٦٩١١٠,٠٠	٥٣٢٤٥٠,٠٠	
مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠٨٠١٠٢٩٩٩٢٩	٢٣٩٣٠٢,٠٠	١٣٢٤٠٠,٠٠	
مصرف الراجحي د/٢٤٤٦٠٨٠١٠٢٩٩٩٣٧	١٢٢٢٠٥,٠٠	٧٧٨٨١,٠٠	
الصندوق	٢٤٢٨,٠٠	٠,٠٠	
المجموع	٩٠٩٥٣٣,٠٠	١٣٤٣٧٣٠,٠٠	

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان		٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٨/١٢/٣١م
ريال سعودي	ريال سعودي		
رصيد المخصص اول العام	١١٢٣٢٣,٠٠	٩٠٠٢٣,٠٠	
يضاف : المخصص المكون خلال العام	٢٤٨٠٠,٠٠	٢٢٣٠٠,٠٠	
يخصم : المخصص المنصرف خلال العام	٠,٠٠	٠,٠٠	
رصيد المخصص اخر العام	١٣٧١٢٣,٠٠	١١٢٣٢٣,٠٠	



(١٠)
جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
ترخيص رقم (٥٢٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٦- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٢٢١٢٣,٠٠	١١٤٠٣٨١,٠٠	٠,٠٠	٢٥٦٢٥٠٤,٠٠
(٧٦,٢٤٤)	(٣٧٩,٢٩١)	٠,٠٠	(٤٥٥,٥٣٥)
٢٣٤٥٨٧٩,٠٠	٧٦١٠٩٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠٦٩٦٩,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٧- التبرعات النقدية :

٢٠١٩م				
٢٠١٨م	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤٠٧٠٧,٠٠	٦٣٧٩١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣٧٩١١,٠٠
٥٦٠٥٥٠,٠٠	٣٦٥٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٥٢٢٠,٠٠
١٤٣١٦٩,٠٠	١٢٧٥٧٣,٠٠	٠,٠٠	١٢٧٥٧٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٤٤٤٢٦,٠٠	١٢٠٥٧٠٤,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٥٧٣,٠٠	١٠٠٣١٣١,٠٠

البيان

تبرعات نقدية عامة

التبرعات العينية

الزكاة الشرعية

مشروع كسب يدي

المجموع

٨- الاعانات الحكومية :

٢٠١٩م				
٢٠١٨م	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٣٢٠٠٠٠,٠٠	١٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠

البيان

إعانة الوزارة السنوية

إعانة الوزارة السنوية للبرامج والانشطة

إعانة الوزارة لكسوة الشتاء

إعانة دعم تشغيلية

إعانة دعم الأمر ملال غذائية

المجموع



٩ - الإيرادات الانشطة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠

البيان

مشروع حفظ النعمة

الإجمالي

١٠ - الإيرادات الأخرى :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٤٣٥٥,٠٠	٤١٣٠,٠٠
٤٣٥٥,٠٠	٤١٣٠,٠٠

البيان

إيرادات الإيجارات

الإجمالي

١١ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
الرصيد في	المحور خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣	العام	٢٠١٩/١٢/٣	٢٠١٩/١٢/٣
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥.٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	(١.٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١.٠٠٠,٠٠
٢٦١.٩٠,٠٠	(٢٧٩.٢٩١)	٠,٠٠	٥٤.٣٨١,٠٠
٠,٠٠	(١.٠٠٠,٠٠)	١.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(١٢٧.٥٧٣)	١٢٧.٥٧٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٧٥.٠٠٠)	٧٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٧٦١.٩٠,٠٠	(٦٨١.٨٦٤)	٣٠.٢٥٧٣,٠٠	١١٤.٣٨١,٠٠

البيان

إعانة الوزارة السنوية للبرامج والانشطة

إعانة الوزارة لكسوة الشتاء

تبرعات نقدية (برامج وانشطة)

إعانة دعم الأسر سلال غذائية

الزكاة الشرعية

مشروع كسب يدي

المجموع



(١٢)
جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
ترخيص رقم (٥٢٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠١٨م ريال سعودي
مساعداات زواج	١٣٠٠٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠
مساعداات صحية	٨٠٠٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠
مساعداات تأثيث وترميم منازل	١٤٨٧٠٢,٠٠	٦٥٠٠,٠٠
مساعداات اجهزة كهربائية	٠,٠٠	٨٨٨٠,٠٠
مساعداات كسوة الشتاء والعيد	٠,٠٠	٧٠٦٩٣,٠٠
مساعداات حج وعمره	٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠
مساعداات تفريغ كربه	٣٤٨٠٠,٠٠	٨٣٧٦٢,٠٠
مساعداات سقيا المياه	٥٥٦٢,٠٠	٦٤٦٠,٠٠
مساعداات ترميم مساجد	٥٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
مساعداات كسب يدى	٧٨١٤١,٠٠	٨٢٧٥٩,٠٠
كفالة أيتام	٨٤٠٠,٠٠	٢٥٢٠٠,٠٠
مشروع حفظ النعمة	٩٧٣٠٠,٠٠	٨٤٥٠٠,٠٠
السلة الغذائية	١٤٧٢٩٤,٠٠	١١٥٩٦٩,٠٠
المساعداات العينية	٣٦٥٢٢,٠٠	٥٦٠٥٥,٠٠
الزكاة الشرعية	١٧٤٧٠٠,٠٠	٧٥٢١٨٢,٠٠
مساعداات اضاحي	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مساعداات فواتير كهرباء	١٤٩١٠,٠٠	٠,٠٠
إفطار صائم	٨٣٥٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١١٤٤٣٨٤,٠٠	١٨٦٨٤٥٥,٠٠



(١٣)
جمعية البر الخيرية بمركز الروضات
ترخيص رقم (٥٢٧)
تبوك - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٩٠٦,٠٠	٦٢٥٦٧,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢٤٨٠٠,٠٠	٢٢٣٠٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٢٠٠٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	الاجارات
١٠٢٤٤,٠٠	١٦٣٦٥,٠٠	كهرباء ومياه وهاتف
٢٥٠٠,٠٠	٥٦٨١,٠٠	بريد وبرق
٠,٠٠	٩٥٨٥,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠	دعاية واعلان
١٨٠٠,٠٠	٢٩٠٠,٠٠	تنزيل وتحميل
٨٩٩٨,٠٠	٢٧١٠٠,٠٠	صيانة واصلاح
٠,٠٠	٢٩٨١٧,٠٠	رسوم حكومية
٣٧٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت وبدلات
٩٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكتب تقييم عقار
١٦٦٤٢٨,٠٠	٢٠٧٢١٥,٠٠	المجموع

