

عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية للعمل التطوعي

ترخيص رقم (٨٠٤)

تبوك . المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقع الإلكتروني www.abdullahshaher.com البريد الإلكتروني info@abdullahshaher.com

المركز الرئيسي - خميس مشيط - الخالدية مركز بن نابت التجاري ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض - حي المصيف - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة - شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - هاتف ٠١٢٦٤٧٣٩٠٩

جازان - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفاكس ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

الجمعية الخيرية للعمل التطوعي

ترخيص رقم (٨٠٤)

تبوك . المملكة العربية السعودية

المحتويات

| البيان | رقم الصفحة |
|---------------------------------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل . | (١) - (٣) |
| قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م . | (٤) |
| قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م . | (٥) |
| قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م . | (٦) |
| الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) . | (٧) - (١١) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية للعمل التطوعي - تبوك المحترمين

الملاء عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للعمل التطوعي - تبوك 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 فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية للعمل التطوعي - تبوك كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفعاتها 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 والإصدارات 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 'مستوليات 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.

امر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ من قبل مراجع آخر والذي ابدى رأياً مطلق في تلك القوائم بتاريخ ٢٥/٠٥/١٤٤٠ الموافق ٣١/٠١/٢٠١٩ .

فقرة لفت الانتباه:-

نود ان نلفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم(١٣) والايضاح رقم(١٤) حيث بلغت المصاريف الادارية والعمومية بعد اضافة الرواتب الادارية مبلغ(٣٨٢,٣٨٣) ريال وهو مايمثل نسبة ٦٦% من اجمالي مصروفات الجمعية بينما بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ(١٩٦,٦٥٢) ريال وهو مايمثل نسبة ٣٤% من اجمالي مصاريف الجمعية ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الامر.





(٢)

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 ضرورة 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 أهدافا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ واصدار 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 الادارة .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
التجارية
R.P.O. Box 116, Jeddah, Saudi Arabia
For Audit And Accounting Advisory



(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:
1- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

2- تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٣/٠٣ م

الموافق : ١٤٤١/٠٧/٠٨ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية للعمل التطوعي
ترخيص رقم ٨٠٤
تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

| ٢٠١٨/١٢/٣١ م | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | إيضاح | البيان |
|---------------------|--------------------|-------|----------------------------------------|
| ريال | ريال | | |
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة : |
| ٩١٣٩٦٤,٠٠ | ٦٣٩٤٤٨,٠٠ | (٣) | تقنية لدي البنوك |
| ١١٦٩٩٤,٠٠ | ٤٠٣٠٠٧,٠٠ | (٤) | ارصدة مدينة اخرى |
| ١.٣.٠.٩٥٨,٠٠ | ١.٠٤٢٤٥٥,٠٠ | | اجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٢٤٨١١١,٠٠ | ٢٨١٤٦٨,٠٠ | (٥) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٠,٠٠ | ٢٣٢٠٠,٠٠ | (٦) | أصول الأوقاف (بالصافي) |
| ٠,٠٠ | ٨١٣٥١,٠٠ | (٧) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٢٤٨١١١,٠٠ | ٣٨٥٩٦٩,٠٠ | | اجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١٢٧٩.٦٩,٠٠ | ١٤٢٨٤٢٤,٠٠ | | اجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة : |
| | | | ارصدة دائنة اخرى |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | اجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة : |
| ٥٥٣٢,٠٠ | ٩٦٠٠,٠٠ | (٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٥٥٣٢,٠٠ | ٩٦٠٠,٠٠ | | اجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ٥٥٣٢,٠٠ | ٩٦٠٠,٠٠ | | اجمالي الالتزامات |
| | | (٩) | صافي الأصول : |
| ٨٤٠٥٠٢,٠٠ | ١١٥٣٤٤١,٠٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٤٣٣٠٣٥,٠٠ | ٢٣٦٣٨٣,٠٠ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٠,٠٠ | ٢٤٠٠٠,٠٠ | | صافي أصول الأوقاف |
| ١٢٧٣٥٣٧,٠٠ | ١٤١٨٨٢٤,٠٠ | | اجمالي صافي الأصول |
| ١٢٧٩.٦٩,٠٠ | ١٤٢٨٤٢٤,٠٠ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

محاسب الجمعية

(٥)
الجمعية الخيرية للعمل التطوعي
ترخيص رقم ٨٠٤
تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٩/١٢/٢٠١٩م

| البيان | الإيضاح | ٢٠١٩م | | ٢٠١٨م | |
|---------------------------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | غير مدفوعة | مدفوعة | إجمالي | والتفصيل |
| الإيرادات والمكاسب : | | | | | |
| التبرعات | (١٠) | ٢٥٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ١٥٥٢,٠٠٠ |
| إعانة الوزارة | (١١) | ٧٢٦٧٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧٢٦٧٢,٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ |
| تبرعات عينية (أسول ثابته) | | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٢٠٠٠,٠٠٠ | ٦٦٠٠٠,٠٠٠ |
| الشراكات الأعضاء | | ٢٠٦٥٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٠٦٥٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠ |
| إيرادات الأنشطة | | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٢٠٠,٠٠٠ |
| صافي الأصول المحررة من القيود | (١٢) | ١٩٦٦٥٢,٠٠٠ | (١٩٦٦٥٢,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | | ٩٤٤٥٢٤,٠٠٠ | (١٩٦٦٥٢,٠٠٠) | ٢٩٠٠٠,٠٠٠ | ١٨٢٦٣٢,٠٠٠ |
| مصرفات الأنشطة | (١٣) | ١١٦٦٤٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١١٦٦٤٢,٠٠٠ | (٧١١٦٥,٠٠٠) |
| إجمالي مصرفات الأنشطة | | (١٩٦٦٥٢,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | (١٩٦٦٥٢,٠٠٠) | (٧١١٦٥,٠٠٠) |
| مجموع التغير في صافي الأصول | | ٧٤٧٨٧٢,٠٠٠ | (١٩٦٦٥٢,٠٠٠) | ٢٩٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٥٥١٦٥,٠٠٠ |
| مصرفات عمومية وإدارية | | ١٠٤٦٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٠٤٦٠,٠٠٠ | ٧٠٥٠,٠٠٠ |
| رواتب إدارية | | ٧٧٦٨٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧٧٦٨٢,٠٠٠ | ٢٥٠٢٢٤,٠٠٠ |
| مصاريف عمومية وإدارية أخرى | (١٤) | ٣٨٢٠٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٨٢٠٧,٠٠٠ | ١٥٤٧,٠٠٠ |
| استهلاك الأصول الثابتة | (٥) | ٨١٤٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨١٤٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| انقضاء الأصول غير الملموسة | (٦) | ٥٨٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥٨٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| استهلاك أصول الأوقاف | (٧) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| مجموع مصرفات العمومية والإدارية | | (٤٢٤٩٢٢,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | (٤٢٤٩٢٢,٠٠٠) | (٤٢٠٤٢١,٠٠٠) |
| التغير في صافي الأصول | | ٣١٢٩٢٩,٠٠٠ | (١٩٦٦٥٢,٠٠٠) | ٢٩٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٢٤٧٣٤,٠٠٠ |

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وقرأ معها.

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية الخيرية للعمل التطوعي
ترخيص رقم ٨٠٤
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

| عام ٢٠١٨ م | عام ٢٠١٩ م | البيان |
|-------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ريال | ريال | |
| ١٠٢٤٧٣٤,٠٠ | ١٤٥٢٨٧,٠٠ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| | | التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| ٩٥٤٧,٠٠ | ٣٨٣٠٧,٠٠ | إستهلاك الأصول الثابتة |
| ٠,٠٠ | ٨٤٤٣,٠٠ | إطفاء الأصول غير ملموسة |
| ٠,٠٠ | ٥٨٠٠,٠٠ | استهلاك أصول الأوقاف |
| | | التغيرات في بنود الأصول والخصوم المتداولة |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | النقص أو (الزيادة) في المخزون |
| (١١٤٩٤,٠٠) | (٢٨٦,١٣,٠٠) | الزيادة أو (النقص) في ارصدة مدينة أخرى |
| | | الزيادة أو (النقص) في ارصدة دائنة أخرى |
| ٤٧٥,٠٠ | ٤٠٦٨,٠٠ | الزيادة أو (النقص) في مخصص نهاية الخدمة |
| ٩٢٤٠٩١,٠٠ | (٨٤١٠٨,٠٠) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (٢١١,٩٨,٠٠) | (٧١٦١٤,٠٠) | إضافات الأصول الثابتة |
| ٠,٠٠ | (٨٩٧٩٤,٠٠) | إضافات الأصول الغير ملموسة |
| (٦٦,٠٠,٠٠) | (٢٩,٠٠,٠٠) | إضافات أصول أوقاف |
| (٢١١,٩٨,٠٠) | (١٩٠,٤٠٨,٠٠) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| ٧١٢٩٩٣,٠٠ | (٢٧٤٥١٦,٠٠) | صافي التدفقات النقدية من العمليات (٢+١) |
| ٢٠٠٩٧١,٠٠ | ٩١٣٩٦٤,٠٠ | نقد بالبنوك في بداية العام |
| ٩١٣٩٦٤,٠٠ | ٦٣٩٤٤٨,٠٠ | نقد بالبنوك في نهاية العام |
| | | تعاملات غير نقدية |
| (٦٦,٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | إضافات أصول ثابتة |
| ٠,٠٠ | (٢٩,٠٠,٠٠) | إضافات أصول أوقاف |

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١:- البيانات العامة

الأسم : الجمعية الخيرية للعمل التطوعي

الكيان القانوني : جمعية خيرية

اهداف الجمعية :-

انشاء قاعدة بيانات للعمل التطوعي في منطقة توك .

العمل على تنظيم مبادرات وتشريعات الأعمال التطوعية وتذليل معوقاتها .

رفع الوعي بالعمل التطوعي وتعزيزه .

بناء شراكات مع جميع القطاعات الحكومية والخاصة

تنفيذ دورات تعريفية وتدريبية للأفراد المتطوعين والمنظمات التي تستقطب المتطوعين .

العنوان : توك - المملكة العربية السعودية

رقم الترخيص : ترخيص رقم ٨٠٤ صادر بموجب قرار وزارى ١٥٣٦١٠ وتاريخ ١٤٣٧/١١/٢٨ هـ

وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

تاريخ الترخيص : ١٤٣٧/١٢/١٧ هـ

تاريخ انتهاء الترخيص : يسري العمل بهذه الشهادة من تاريخ ١٤٣٧/١٢/١٧ هـ

١/٢:- ارقام المقارنة مدفئة 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 للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاسدات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً 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 يتبعها 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 موجبة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالثبوتات العينية والثبوتات بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحويل في حال السلع المستعجلة

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

٢/٦- لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل و يتم قيدها مباشرة عند الصرف .

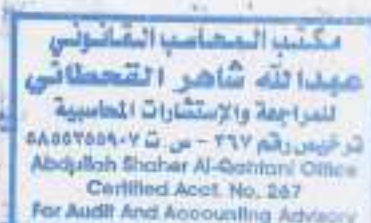
٢/٧- يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوطنية وايضاً حلة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

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

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

٢/١٠- يتم اظفاء الأصول غير الملموسة بنسبة ٢٠% .

٢/٩- تم تعديل بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام السنة المالية .



٨
الجمعية الخيرية للعمل التطوعي
ترخيص رقم ٨٠٤
تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٣) نقدية لدى البنوك:

| البيانات | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| ريال | ريال | ريال |
| بنك الرياض ح/٤١٠٣٩٤١٩١٩٩٤٠ | ٦٣٩٤٤٨,٠٠ | ٩١٣٩٦٤,٠٠ |
| الإجمالي | ٦٣٩٤٤٨,٠٠ | ٩١٣٩٦٤,٠٠ |

إيضاح رقم (٤) ارصدة مدينة اخرى:

| البيانات | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| ريال | ريال | ريال |
| ذمم العاملين | ٣٠٠٧,٠٠ | ٣٢٩,٠٠ |
| مصرفات مقدمة | ١٥٠٠٠٠,٠٠ | ١١٦٦٦٥,٠٠ |
| دفعة مقدمة - مجموعة عبدالرحمن يوسف البوي | ٢٥٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| الإجمالي | ٤٠٣٠٠٧,٠٠ | ١١٦٩٩٤,٠٠ |

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها: " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٦) الاصول غير الملموسة ومجمع اطفائها: " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٧) اصول الأوقاف ومجمع استهلاكاتها: " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

| البيانات | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
|-------------------|--------------|--------------|
| ريال | ريال | ريال |
| مخصص نهاية الخدمة | ٩٦٠٠,٠٠ | ٥٥٣٢,٠٠ |
| الإجمالي | ٩٦٠٠,٠٠ | ٥٥٣٢,٠٠ |

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



٩
 الجمعية الخيرية لعمل الطوعي
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ١٠٠٠٢٥٠٠٧
 Abdullah Shahr Al-Qadiriya Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٥) كشف الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.م.:

| التكلفة | مجموع الاستهلاك | | نسبة الاستهلاك | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | إستحداث | إستحداث | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | البيان |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------|---------|----------------------|------------|----------------------|--------------------|
| | القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١ | القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١ | | | | | | | | | | | |
| ٤٤٤٨٠,٠٠٠ | ٥٤٨٦٦,٠٠٠ | ٧٠٢٨,٠٠٠ | %١٠ | ١١٧,٠٠٠ | ٦١٩,٤٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٦٣٥٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٥٥,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٤٥٥٥,٠٠٠ | الثق ومفروشات |
| ٦٦٢٨٧,٠٠٠ | ٨٢٧٦٤,٠٠٠ | ٢,٦٢٤,٠٠٠ | %١٥ | ٦٤٧٦,٠٠٠ | ١٠,٣٢٩,٨٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٤٦٣٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٦٩١٦٣,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٦٩١٦٣,٠٠٠ | أجهزة وآلات ومعدات |
| ٠,٠٠٠ | ١٠,٣١٦,٥٠٠ | ١٥٦٢٨,٠٠٠ | %٢٥ | ٣٧٤٩,٠٠٠ | ١١,٨٧٩,٣٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١١,٨٧٩,٣٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ١١,٨٧٩,٣٠٠ | التصديقات |
| ٠,٠٠٠ | ٤,٦٦٣,٠٠٠ | ٦٤,٢,٠٠٠ | %٢٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٧,٢٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٦٤,٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٧,٢٥,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٤٧,٢٥,٠٠٠ | لوحات إعلانية |
| ٦٧,٠٠٠ | ٢٨١٤١٨,٠٠٠ | ٤٩٧,٢,٠٠٠ | - | ١١٣٩٥,٠٠٠ | ٣٣١١٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧١٦٦٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٥٩٥٠,٦٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٥٩٥٠,٦٠٠ | الإجمالي |

إيضاح رقم (٦) كشف أصول صافي الأوقاف ومجموع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.م.:

| نسبة الاستهلاك | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | مبادرات الإجمالي |
|----------------|----------------------|---------|---------|----------------------|--------|---------|----------------------|------------|---------|----------------------|------------|----------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| %٢٥ | ٠,٠٠٠ | ٥٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |
| - | ٠,٠٠٠ | ٥٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |

إيضاح رقم (٧) كشف الأصول غير ملموسة ومجموع اهلاكها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.م.:

| نسبة الإطفاء | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | إضافات | الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | موقع الجمعية الإلكتروني الإجمالي |
|--------------|----------------------|---------|---------|----------------------|---------|---------|----------------------|-----------|---------|----------------------|------------|----------------------|----------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| %٢٥ | ٠,٠٠٠ | ٨٤٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٤٣,٠٠٠ | ٨٤٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٩٧٩٤,٠٠٠ | ٨٩٧٩٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٨٩٧٩٤,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |
| - | ٠,٠٠٠ | ٨٤٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٤٣,٠٠٠ | ٨٤٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٩٧٩٤,٠٠٠ | ٨٩٧٩٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٨٩٧٩٤,٠٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |

١٠
الجمعية الخيرية للعمل التطوعي
ترخيص رقم ٨٠٤
تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ م | | | |
|-------------------|---------------------|-------------------------|------------|
| صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | |
| ريال | ريال | ريال | ريال |
| ١٢٧٢٥٧٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٢٢,٣٥,٠٠ | ٨٤,٥٠٢,٠٠ |
| ١٤٥٢٨٧,٠٠ | ٢٩,٠٠٠,٠٠ | (١٩٩٦٥٧,٠٠) | ٣١٢٩٣٩,٠٠ |
| ١٤١٨٨٩٤,٠٠ | ٢٩,٠٠٠,٠٠ | ٢٢٢٣٨٢,٠٠ | ١١٥٢٤٤٩,٠٠ |

اليوم

رصيد أول العدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية العدة

إيضاح رقم (١٠) التبرعات :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ م | | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | | |
|--------------|---------|--------------|----------|---------------------|
| الإجمالي | وقف | مقيد | غير مقيد | |
| ريال | ريال | ريال | ريال | ريال |
| ١٥٥٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | التبرعات النقدية |
| ٤٧,٠٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | إيرادات الأنشطة |
| ٩٦,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | ٠,٠٠ | التبرعات الرأسمالية |
| ٢٦٣٢,٠٠ | ٢٩٢٥,٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | الإجمالي |

اليوم

التبرعات النقدية

إيرادات الأنشطة

التبرعات الرأسمالية

الإجمالي

إيضاح رقم (١١) الإعانات الحكومية :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ م | | ٢٠١٩/١٢/٣١ م | | |
|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------------------------|
| الإجمالي | مقيد | غير مقيد | | |
| ريال | ريال | ريال | ريال | ريال |
| ١,٠٠٠,٠٠ | ٧٢٦٩٧٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٢٦٩٧٢,٠٠ | إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة |
| ٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | إعانة الوزارة السنوية |
| ١٥,٠٠٠,٠٠ | ٧٢٦٩٧٢ | ٠,٠٠ | ٧٢٦٩٧٢,٠٠ | الإجمالي |

اليوم

إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة

إعانة الوزارة السنوية

الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) الأصول المعهدة من أيدي الوقت والاستخدام :

| رصيد أول العدة | التبرعات الواردة خلال العام | المعور والمتصرف خلال العام | رصيد نهاية العام | |
|----------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|----------------|
| ريال | ريال | ريال | ريال | |
| ٤٢٢,٣٥,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٩٩٦٥٧,٠٠) | ٢٢٢,٦٨٣,٠٠ | إعدادات وزارية |
| ٤٢٢,٣٥,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٩٩٦٥٧,٠٠) | ٢٢٢,٦٨٣,٠٠ | الإجمالي |

اليوم

إعدادات وزارية

الإجمالي



الجمعية الخيرية للعمل التطوعي
ترخيص رقم ٨٠٤
تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٣) مصروفات الأنشطة :

| البيان | عام ٢٠١٩ م | عام ٢٠١٨ م |
|--------------------------|------------|------------|
| | ريال | ريال |
| مشروع الخطة الاستراتيجية | ٠,٠٠ | ٣٠٢٤٠,٠٠ |
| مصروفات أنشطة متنوعة | ٠,٠٠ | ٤٠٩٢٥,٠٠ |
| فريق فرحة | ٧٨١٢,٠٠ | ٠,٠٠ |
| فريق موهبي للإبداع | ٩٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| اللقاء السنوي للمنشورين | ٨١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| فريق فرحة | ٣٥٩٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مبادرة الأولوية لهم | ٢٤٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| فريق لأجلكم السمي | ١٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| فريق بخا أجمل | ١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| فريق الملتقى الإعلامي | ٢٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| فعالية زيارة الملك | ١١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| الرعاية الإعلامية | ٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| دورة التخطيط الاستراتيجي | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| الإجمالي | ١٩٦٦٥٢,٠٠ | ٧١١٦٥,٠٠ |

إيضاح رقم (١٤) مصاريف صومية وإدارية اخرى :

| البيان | عام ٢٠١٩ م | عام ٢٠١٨ م |
|--------------------------|------------|------------|
| | ريال | ريال |
| التأمينات الاجتماعي | ٩٤٢٣,٠٠ | ١٤٤٤٧,٠٠ |
| مكافأة ترك الخدمة | ٩٦٠٠,٠٠ | ٤٧٥٠,٠٠ |
| اجار الجمعية | ١٦٦٦٥,٠٠ | ٨٣٥٤٥,٠٠ |
| قرطاسية ومطبوعات | ١١٦٦٧,٠٠ | ٨٠٩١٧,٠٠ |
| مكافآت وحوافز وهدايا | ٢٢٩٠٠,٠٠ | ٥٤٢٨٨,٠٠ |
| مصاريف صيانة | ١٢٩٢٧,٠٠ | ٢٩٥,٠٠ |
| كهرباء وهاتف وبريد | ٨١٧٩,٠٠ | ٤٨٦٤,٠٠ |
| دعاية واعلان | ٩٥٠,٠٠ | ٢٩٩٢٥,٠٠ |
| محرقات | ٠,٠٠ | ١٠٧٩,٠٠ |
| رسوم حكومية | ٢٥٨٦,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مذيقة ونظافة | ١٥٩٦٣,٠٠ | ٢٩٨٧٤,٠٠ |
| عسولات بنكية | ٠,٠٠ | ٥٢٥٠,٠٠ |
| متنوعة | ٠,٠٠ | ١٦٠٠,٠٠ |
| دورة التخطيط الاستراتيجي | ٧٠٦٦,٠٠ | ٠,٠٠ |
| سفر وانتقالات | ٩٥٥٧,٠٠ | ٠,٠٠ |
| الإجمالي | ٢٧٧٤٨٣,٠٠ | ٣٥٠٢٣٤,٠٠ |

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Activities