



الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
ببشة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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 .
(٧) - (١٤)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) .



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية ببيشة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للغرفة التجارية الصناعية ببيشة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م 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 فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للغرفة التجارية الصناعية ببيشة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدققها 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الغرفة.

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 الغرفة 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.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للغرفة:-

إن الإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ. وعند اعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الغرفة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الغرفة أو إيقاف عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل 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.

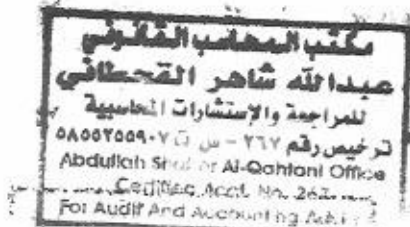
وكنجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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. ويعد 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 للغرفة .

- 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 تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الغرفة 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 الغرفة 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 مجلس الغرف التجارية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الالى والتقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٩/٠٢/٢٠٢٠م

الموافق : ٠٥/٠٧/١٤٤١هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			أصول متداولة :
٢٤٩٣٦٨٨	١٧٢٦٢١٠	(٣)	التقد وما في حكمه
٢٩٠٨٨٩	١٩٨٨٠٧	(٤)	مدينون متنوعون
٢٧٨٤٥٧٧	١٩٢٥٠١٧		إجمالي الأصول المتداولة (١)
			الأصول غير المتداولة :
١٣٠٦٨٨	١١٨٨٧٦٣	(٥)	ممتلكات ومعدات بالصافي
١٣٠٦٨٨	١١٨٨٧٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة (٢)
٢٩١٥٢٦٥	٣١١٣٧٨٠		إجمالي الأصول = ٣ (٢+١)
			الإلتزامات وصافي الاصول
			الإلتزامات المتداولة:
١٠٧٠٦٠	٤٥٨٧٨	(٦)	دائنون متنوعون
٦٤٢٨٧٦	٩١٥٨٨٧	(٧)	إيرادات مقدمة- الجزء المتداول
٢١٧٠٦	٢٣٠٣٢	(٨)	مصاريف مستحقة
٧٧١٦٤٢	٩٨٤٧٩٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة (٤)
			الإلتزامات غير متداولة:
٢٤١٢٥٣	٢٤١٢٥٣	(٩)	مخصص ترك الخدمة
٣١٣٢١٨	٤٥٥٤٨٩	(١٠)	إيرادات مقدمة طويلة الأجل
٥٥٤٤٧١	٦٩٦٧٤٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة (٥)
١٣٢٦١١٣	١٦٨١٥٣٩		إجمالي الإلتزامات = ٦ (٥+٤)
		(١١)	صافي الاصول:
١٥٨٩١٥٢	١٤٣٢٢٤١		صافي الاصول غير المقيدة
.	.		صافي الاصول المقيدة
١٥٨٩١٥٢	١٤٣٢٢٤١		إجمالي صافي الاصول (٧)
٢٩١٥٢٦٥	٣١١٣٧٨٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الاصول = ٨ (٧-٦)



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

(٥)

الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

٢٠١٨ م ريال سعودي	الاجمالي	٢٠١٩ م مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
٧٧٥٨٨٩	١٦١٧٩٥٠	*	١٦١٧٩٥٠	(١٢)
٧١٩٣٠	٦٧٢٦٨	*	٦٧٢٦٨	(١٣)
٨٤٧٨١٩	١,٦٨٥,٢١٨	*	١,٦٨٥,٢١٨	
٢٤١٢٧١٧	١٧١٣٦٠٥	*	١٧١٣٦٠٥	(١٤)
٣٣٩٥٨	٣٨٤٧٨	*	٣٨٤٧٨	(٥)
(٢٤٧١٦٧٥)	(١٧٥٢,٨٣)	*	(١٧٥٢,٨٣)	
(١٦٢٨٥٦)	(٦٦٨٦٥)	*	(٦٦٨٦٥)	

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

البيان

الإيرادات والمكاسب :

الإيرادات

إيرادات متوقعة

إجمالي الإيرادات والمكاسب

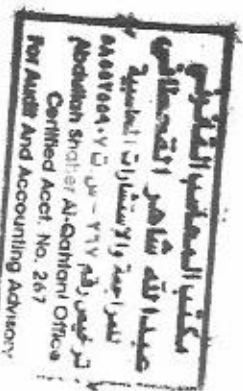
المصروفات :

مصروفات عمومية وإدارية

استهلاك الممتلكات والألات والمعدات

مجموع المصروفات

التغير في صافي الأصول



(٦)
الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

عام ٢٠١٨م ريال سعودي	عام ٢٠١٩م ريال سعودي	
(١٦٢٨٨٥٦)	(٦٦٨٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٣٩٥٨	٣٨٤٧٨	التغير في صافي الاصول
٢٤٠٧٢٤	.	تسويات على التغير في صافي الاصول
١١٤١١٤	٩٢٠٨٢	إهلاكات المستلكات والمعدات والالات
٤٠٥٠	.	المكزن من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٧٣٠١	(٦١١٨٢)	التغيرات في بنود الاصول والالتزامات المتداولة
٦٤٢٨٧٦	٢٧٣٠١١	(الزيادة) أو النقص في المدفوعات المتنوعة
٦٣٧٦	١٣٢٦	(الزيادة) أو النقص في المدفوعات المتنوعة
٣١٣٢١٨	١٤٢٢٧١	الزيادة أو (النقص) في أرصدة إيرادات مقدمة الجزء المتداول
(٣٤٠٨٠)	.	الزيادة أو (النقص) في أرصدة إيرادات مقدمة الجزء الغير متداول
(٢٠٠٣١٩)	٤١٩١٢١	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٢٨٩٨٦)	(١٠٩٦٥٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
(٢٨٩٨٦)	(١٠٩٦٥٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
.	(٩٠٠٤٦)	(الزيادة) في المستلكات والمعدات والالات
.	(٩٠٠٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٢٢٩٣٠٥)	(٧٦٧٤٧٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٧٢٢٩٩٣	٢٤٩٣٦٨٨	التسويات على صافي الاصول
٢٤٩٣٦٨٨	١٧٢٦٢١٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
		صافي التدفقات النقدية من العمليات (٢+٣+١)
		النقدية وما في حكمها أول العام
		النقدية وما في حكمها آخر العام

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



الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

تأسست الغرفة التجارية الصناعية ببيشة بموجب القرار الوزاري رقم ١٢٠٥٩ بتاريخ ١٤٢٩/١٢/٢ هـ الموافق ٢٠٠٨/١١/٣٠ م .

نشاط الغرفة :

وفقاً لنظام الغرف التجارية والصناعية مادة رقم (١) فإن الغرف التجارية والصناعية هيئة لا تستهدف الربح وتمثل في دائرة اختصاصها المصالح التجارية والصناعية لدى السلطات العامة والعمل على حمايتها وتطويرها وتحصن حسب المادة (٥) من النظام بجمع ونشر كافة المعلومات والاحصاءات التي تتعلق بالتجارة والصناعة واعداد الدراسات والبحوث المتعلقة بالتجارة والصناعة ؛ وامتداد الجهات الحكومية بالبيانات والمعلومات في المسائل التجارية والصناعية ؛ وتقديم الاقتراحات بشأن حماية التجارة والصناعة الوطنية من المنافسة الاجنبية وابلاغ التجار والصناع بأهم البلدان والمناطق التي يستوردون منها أو يصدرون اليها بضاعتهم وكذلك ارشادهم الى طرق تطوير التجارة والصناعة اذا توفرت ؛ وحصر ومناقشة مشاكل الصناع والتجارين تمهيداً لعرضها على الجهات المختصة ؛فض النزاعات التجارية والصناعية بطريق التحكيم اذا اتفق اطراف النزاع على احواله اليها ؛تصير التجار والصناع بفرص الاستثمار الجديدة في المجالات التجارية والصناعية عن طريق التنسيق مع الجهات المختصة ؛ تشجيع التجار والصناع عن طريق حثهم على الاستفادة من بيوت الخبرة المحلية والاجنبية وتشجيع الاستثمارات في المشاريع المشتركة فيما بين الغرفة والمنشأة للمساهمة في تحقيق التنمية ويجوز لها حسب المواد (٦ و٧)؛ اقامة المعارض و الاسواق ومراكز التدريب الفنية والادارية بقصد تطوير التجارة والصناعة؛ الاشتراك في المؤتمرات التي تتصل بطبيعة نشاطها وتنظيم وارسال واستقبال الوفود التجارية والصناعية ؛ كما تقوم حسب المادة (٨) بتصديق الشهادات والخبرات والمستندات الخاصة بالقطاع الخاص .

إيضاح رقم (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أسس الأعداد:

تم إعداد القوائم المالية للغرفة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة .



التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للمحاسبة يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحسلة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصدوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها إن وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفتاير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها إن وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الدخل وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

الممتلكات والألات والمعدات :

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ، و يجري احساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقترنة لها على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الممتلكات والألات والمعدات و تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .
تتضمن مشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة- بالمشاريع ويتم رحلتها الى بند الممتلكات والألات والمعدات عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .



الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

الأصول المقيدة وغير المقيدة:

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الغرفة تخضع لتقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .
تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الغرفة ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الغرفة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الإيرادات :

يتم إثبات إيرادات رسوم الاشتراكات ورسوم التصديقات عند تحصيلها وفقاً لأطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها .

المصاريف :

تم تصنيف جميع مصروفات الغرفة كمصروفات صومية وإدارية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات:

تستخدم الغرفة التجارية برنامج حسابات آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للغرفة التجارية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .



(١١)
الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٣) القيد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	بنك الراجحي ح/١٥٩
٢٤٩٣٦٨٨	٥٧٦٢١٠	بنك الراجحي ح/٤٠٢
٠	١١٥٠٠٠٠	الإجمالي
٢٤٩٣٦٨٨	١٧٢٦٢١٠	

إيضاح رقم (٤) مدينون متزوجون:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم العاملين
٢٨١٥٠	١٨٥٠٠	الجمعية التعاونية
٧٢٧٥٦	٧٢٧٥٦	شركة ثقة لخدمات الاعمال - إيرادات مستحقة
١٨٩٩٨٣	١٠٧٥٥١	الإجمالي
٢٩٠٨٨٩	١٩٨٨٠٧	

أوضحت مطابقة الرصيد الخاص بشركة ثقة لخدمات الاعمال المرسله للغرفة ان هناك اختلاف في الرصيد لدى الشركة حيث اوضحت المطابقة أن رصيد الغرفة دائن لديها بمقدار ١٠٦٥٢٩.٥٧ ريال في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

إيضاح رقم (٥) الممتلكات والمعدات والآلات ومجمع استهلاكاتها : " جدول مرفق "

لا يوجد أراضي ضمن الممتلكات والمعدات والآلات المالية وقد تم خلال عام ٢٠١٨ م.

إصدار ملك رقم ١٧٨٧-٥٠٠١٧٧٨ بآليات قطعة أرض بموجب قرار تخصيص صادر من أمانة منطقة عسير لتصبح القطعة

رقم ١٨ من المخطط ٨١ ملك عقارات الدولة لصالح الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة بيشة واعتمد المسك بتاريخ ١٧/٠١/١٤٤٠هـ الموافق ٢٧/٠٩/٢٠١٨ م.



(١٢)
الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) دائنون متبرعون :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	مركز طبية
٤٤٠٥	٤٤٠٥	مطبعة المسرات
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	وكالة بن كدسة للسفر والسياحة
٣٥٤	٣٥٤	الشركة العالمية للتعليم والتدريب - دورات تدريبية
٨٠٧٦١	٢٦١٣٩	جامعة ببيشة- نسبة دورات التدريب
١١٤٤٠	٤٩٨٠	متبرعون
١٠٠	٠	الإجمالي
١٠٧٠٦٠	٤٥٨٧٨	

إيضاح رقم (٧) إيرادات مقدمة- الجزء المتداول :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء المتداول من الإشتراكات المقدمة للعام المال اللاحق ٢٠١٩
٦٤٢٨٧٦	٠	الجزء المتداول من الإشتراكات المقدمة للعام المال اللاحق ٢٠٢٠
٠	٩١٥٨٨٧	الإجمالي
٦٤٢٨٧٦	٩١٥٨٨٧	

إيضاح رقم (٨) مصروفات مستحقة:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب محاسبة مستحقة شامل ضريبة القيمة المضافة
٥٢٥٠	٦٨٢٥	تأمينات إجتماعية
١٦٤٥٦	١٦٢٠٧	الإجمالي
٢١٧٠٦	٢٣٠٣٢	

إيضاح رقم (٩) مخصص ترك الخدمة:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد مخصص ترك الخدمة في أول العام
٣٤٦٠٩	٢٤١٢٥٣	المتقدم من المخصص خلال العام
(٣٤٠٨٠)	٠	المخصص المكون خلال العام
٢٤٠٧٢٤	٠	رصيد مخصص ترك الخدمة في نهاية العام
٢٤١٢٥٣	٢٤١٢٥٣	

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٠) إيرادات مقدمة طويلة الأجل:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	اليوم
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات محصلة مقدماً لعام ٢٠٢٠ م
١٥٠٦٥٣	.	إيرادات محصلة مقدماً لعام ٢٠٢١ م
٨٩٣٠٥	٢٤١١٨٨	إيرادات محصلة مقدماً لعام ٢٠٢٢ م
٥٦٩١٣	١٢٢٧٦٨	إيرادات محصلة مقدماً لعام ٢٠٢٣ م
١٦٣٤٧	٦٣٧٤٢	إيرادات محصلة مقدماً لعام ٢٠٢٤ م
.	١٦٧٥٧	إيرادات محصلة مقدماً لعام ٢٠٢٥ م
.	٢٤	الإجمالي
٣١٣٢١٨	٤٥٥٤٨٩	

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول:

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	اليوم
ريال سعودي	الأجمالي	أصول غير مقيدة
٣٢١٨٠٠٨	١٥٨٩١٥٢	١٥٨٩١٥٢
	(٩٠٠٤٦)	(٩٠٠٤٦)
(١٦٢٨٨٥٦)	(٦٦٨٦٥)	(٦٦٨٦٥)
١٥٨٩١٥٢	١٤٣٢٢٤١	١٤٣٢٢٤١

رصيد صافي الأصول في بداية العام
نسوبات سنوات سابقة
التغير في صافي الأصول
الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) الإيرادات :

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	اليوم
ريال سعودي	ريال سعودي	إشتراكات الأعضاء
٥٣٢٢٢٩	١٣٣٣١٥٥	رسوم التصديقات
٢٤٣٦٦٠	٢٨٤٧٩٥	الإجمالي
٧٧٥٨٨٩	١٦١٧٩٥٠	

إيضاح رقم (١٣) إيرادات متنوعة:

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	اليوم
ريال سعودي	ريال سعودي	متنوعة
٣٠	١٧٠٢	المناسبات
١٨٠٠	١٨٥٠	مركز التدريب - دورات متنوعة
٢١٩٠٠	٢٧٢٠٣	دورات مركز التدريب - شركة التدريب
٢١٢٠٠	٣٦٥١٣	عقد رعاية
٢٧٠٠٠	.	الإجمالي
٧١٩٣٠	٦٧٢٦٨	

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢٤
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)
الغرفة التجارية الصناعية ببيشة
بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية :

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٥٩٣٤	٨٨٤٨٨٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٢١٦٤٤	٣٤٨٤١١	بدلات
٢٨٤٧٩	٩٤٠٠	دعاية وإعلان
٦٢٦٢٣	٧٧٦٠	صيانة وإصلاحات عامة
٨٦٣١	٢٧١٩٨	قرطاسية ومطبوعات
٨٣٢٧٠	٢٤٩٠٠	مشاركات اجتماعية
.	٩٦٢٣٥	صيانة أنظمة العرفة عالم النظم
٨٠٧٦	٥٤٦٠	بوفية وضيافة ونظافة
١٧٩٢٨	٢٢٣٥٠	مياه وكهرباء
١٤١٣٢	١٠٠٠٨	هاتف وبريد
١٠٥٠٠	١٣٦٥٠	ألعاب مراجعة
١٥٦١١	٧٣٥٩	تذاكر سفر واتحاد
١٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	إيجارات
٤٠٦٣	.	متنوعة
١٠٨٩٨	٦٩٨	رسوم إدارية
٢١٠٢٧	١٧١٩٦	رخص وإقامات
١٠٥١٣٨	١٠٨٣٥٣	تأمينات اجتماعية
١٠٠٠٠	١٧٥٠٠	استشارات
٥٠٥٠	١٩٤٣	اشترك الموقع واخرى
٣٤٠٠	١٢٠٠	رسائل SMS
١٥٥٨	٤٦٥	عمولات بنكية
١١٤٥	.	مركز سيدات الاعمال
٧٢٨٨٦	٨١٣٥	مصرفات مركز التدريب
٢٤٠٧٢٤	.	مكافأة غاية الخدمة
٢٤٩٢٧١٧	١٧١٣٦٠٥	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory