

**الجمعية الخيرية بعروى**  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)  
عروى \* المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

## الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروى \* المملكة العربية السعودية

### فهرست

\* تقرير مراقبي الحسابات .

\* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٢٨/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٢٨/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

\* جداول :

١- الأصول الثابتة و استهلاكاتها في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٤٢٨/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٠)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١١) حتى رقم (١٣)

# SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG. 2)

I.AL-SOBAYEL. - M. EL-DAMEGH

L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982

Chartered Accountants

# المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

«سجل ٢»

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

ت (٧٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

محاسبون قانونيون

## تقرير مراقبي الحسابات

### أصحاب الفضيلة والسعادة \* أعضاء الجمعية العمومية للجمعية الخيرية بعروى

الاحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..

راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية بعروى كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ ، وكذلك قائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من القوائم المالية المعدة من قبل الإدارة العامة للجمعية ، والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة والتي شملت فحص ومراجعة السجلات المحاسبية الأخرى مراجعة شاملة والتي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) حتى رقم (١٣) ككل :

أ - تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ ، ونتائج أعمالها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الجمعية .

ب - تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح العام فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، والنظام الأساسي للجمعية ونظام الجمعيات الخيرية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة بالدفاتر وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ



التاريخ : ١٧/٠٣/١٤٢٩ هـ

الموافق : ٢٥/٠٣/٢٠٠٨ م

Main Office Riyadh P.O. Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474  
Jeddah Branch P.O. Box 5401 Tel. 6520354 Fax 6523854  
Onaizah Branch P.O. Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730  
Hail Branch P.O. Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

المركز الرئيس الرياض: ص.ب. ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤  
فروع جدة: ص.ب. ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤  
فروع عنيزة: ص.ب. ٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠  
فروع حائل: ص.ب. ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٨٣٤٣ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

- ٢ -

Website : www.saudi-accountants.com  
E-mail : info@saudi-accountants.com

C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية ١٧٢٥٣

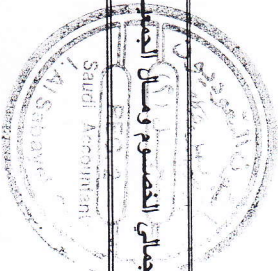
الموقع على الإنترنت www.saudi-accountants.com  
البريد الإلكتروني info@saudi-accountants.com

الجمعية الخيرية بعـروى  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المسابـق الختاميـة كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ

بيان (أ)

الخصوم وهـال الجموعـة (٢٠٠٠)				مول (١٠٠٠)				الأصـول					
عام ١٤٢٧هـ	رقـم الإيضاح	الرمز	البيـان	عام ١٤٢٨هـ	رقـم الإيضاح	الرمز	البيـان	عام ١٤٢٨هـ					
٢١٠,٨٤٣		٢١٠٠	مـسـال الجموعـة	٣٣٩,٥٦٨	(١١١)	١١٠٠	الأصـول الثابـتة	٢٠,١١٤					
		٢٢٠٠	مـسـال الجموعـة المـدور							(٣١٩)	١١٠٠	الأصـول الثابـتة	٢٠,١٨٢
١٢٨,٧٢٥	(بيان ب)	٢٣٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات العام الحالي إجمالي مسـال الجموعـة المـدور	٣٦١,٨٤٦	(جدول ١)	١٣٠٠	صافي قيمة الأصول الثابـتة	١٧,٩٣٢					
										١٠٠,٧٩٦	١٣٠٠	الأصـول المتداولـة	
٢٣٩,٥٦٨				٧٠١,٤١٤	(١٢)	١٣٠١	مواد وبضاعة آخـر المسـة	٢٥,٢٧٠					
										٦,٨٣٠	١٤٠٠	إجمالي التقديرـة	
										٢,٠٠٠	١٤٠١	تقديرـة بالصـندوق	-
					(١٣)	١٤٠٢	تقديرـة لمدى البنـسوك	٦٥٨,٢١٢					
										٣١٩,٩٤٢	١٤٠٢	تقديرـة لمدى البنـسوك	
٢٣٩,٥٦٨			إجمالي الخصوم وهـال الجموعـة	٧٠١,٤١٤			إجمالي الأصول	٧٠١,٤١٤					
										٣٢٨,٧٧٢		٦٨٣,٤٨٢	



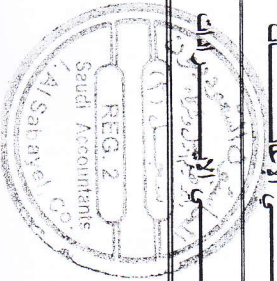
## الجمعية الخيرية بعـرورى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٨هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٨هـ

بيان (ب)

الإيرادات (٤٠٠٠)		المصروفات (٣٠٠٠)					
عام ١٤٢٧هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٢٨هـ	عام ١٤٢٧هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٢٨هـ
	٤١٠٠	الإشتراكات والتبرعات			٣١٠٠	المساعدات	
١٥,٨٥٠	٤٠٠١	إشتراكات الأعضاء	٦,٦٠٠	١٦٨,٤٥٠	٣١٠٦	مساعدات داهمة	٣٦,٩٥٠
٨٢,٥١١	٤١٠٢	تبرعات	١٨,٥٤٩	٨٤,٩٤١	٣١٠٣	مساعدات عينية	٩٩,٨٢١
٦٨,٩٧١	٤١٠٣	تبرعات عينية مقومة	١١٨,٢٦١	-	٣١٠٦	الزكاة	٢١٨,٧٠٠
٥١,٨٢٤	٤١٠٤	الزكاة	١٢٨,٢٧٠	٢٥٣,٣٩١	٣١٠٠	إجمالي المساعدات	٣٥٥,٤٧١
٢١٩,١٥٦		إجمالي الاشتراكات والتبرعات	٢٧١,٦٨٠	٦,٧٢١	٣٤٠٠	مصروفات إدارية وعمومية	٢٢,٥٠٠
	٤٢٠٠	الإعانات			٣٥٠٠	الإسهالات	
	٤٢٠٢	إعانة الوزارة السنوية	١٢٠,٠٠٠	٧٢	٣٥٠٣	إهلاك الآلات	٥٨٢
٥٠,٠٠٠	٤٢٠٣	إعانة الوزارة الطارئة	٣٥٠,٠٠٠	٢٤٧	٣٥٠٤	إهلاك آلات وأجهزة	١,٢٨١
١٧٠,٠٠٠		إجمالي الإعانات	٤٧٠,٠٠٠	٣١٩	٣٥٠٠	إجمالي الإسهالات	١,٨٦٣
٣٨٩,١٥٦		إجمالي الإيرادات	٧٤١,٦٨٠	١٢٨,٧٢٥	٣٦٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات	٣٢١,٨٤٦
				٣٨٩,١٥٦		إجمالي المصروفات	٧٤١,٦٨٠



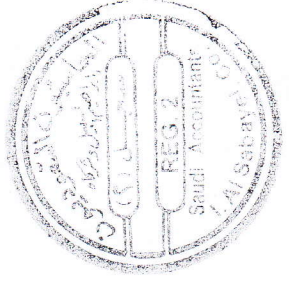
## الجمعية الخيرية بهـرروي

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٠/٣/١٤٢٧هـ حتى ١٢/٣/١٤٢٨هـ

بإذن (ج)

المقبوضات		المدفوعات		ات	
عام ١٤٢٨هـ	البيانات	الرمز	عام ١٤٢٨هـ	عام ١٤٢٧هـ	الرمز
٣٢١,٩٤٢	رصيد النقدية أول المدة			٢٠٧,٣١٨	
٦,٦٠٠	إشتركاكات الأعضاء	٤١٠١	٢١٨,٧٠٠	١٥,٨٥٠	
١٨,٥٤٩	التبرعات النقدية	٤١٠٢	٣٦,٩٥٠	٨٢,٥١١	
١٢٨,٢٧٠	زكاة نقدية	٤١٠٤	٢٥٥,٦٥٠	٥١,٨٢٤	
١٥٣,٤١٩	إجمالي الإشتراكات والتبرعات		٢٢,٥٠٠	١٥٠,١٨٥	
٤٧٠,٠٠٠	إجمالي الإعانات	٤٢٠٠	٨,٩٩٩	١٧٠,٠٠٠	
٩٤٥,٣٦١	إجمالي المقبوضات		٦٥٨,٢١٢	٥٢٧,٥٠٣	
			٩٤٥,٣٦١		



## الجمعية الخيرية بهـرروي

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

### الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ

جدول رقم (١)

نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصل في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ	مجموع الإهلاك في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ	إهلاك الفترة الحالية	مجموع الإهلاك في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ	القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ	إضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ	البيان	رمز الأصل
% ١٠	٧,٠٧١	٦٥٤	٥٨٢	٧٢	٧,٧٢٥	٢,٤٠٠	٥,٣٢٥	أثاث ومفروشات	١١٠٤
% ١٥	١٠,٨٦١	١,٥٢٨	١,٢٨١	٢٤٧	١٢,٣٨٩	٦,٥٩٩	٥,٧٩٠	آلات و أجهزة	١١٠٥
	١٧,٩٣٢	٢,١٨٢	١,٨٦٣	٣١٩	٢٠,١١٤	٨,٩٩٩	١١,١١٥	الإجمالي	

## الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

### المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٣/١٤٢٨هـ

جدول رقم (٢)

عام ١٤٢٧هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٢٨هـ
٣,٣١٠	٣٤٠١	رواتب وأجور ومكافآت	١١,١٠٠
-	٣٤٠٣	إيجارات	٧,٠٠٠
٧٣٥	٣٤٠٤	قرطاسية ومطبوعات	٧٠
١,٣٩١	٣٤٠٦	بريد وبرق وهاتف	١,٣٣٥
٩٦٠	٣٤٠٧	كهرباء ومياه	٦٤٥
١٦٠	٣٤١١	مصاريف متنوعة	١,٢٤٠
١٦٥	٣٤١٣	ضيافة	١,١١٠
٦,٧٢١		الإجمالي	٢٢,٥٠٠



## الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

### إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٢٨/١٣/٣٠ هـ

#### أولاً.. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية بعروى .
- (٢) المركز الرئيسي : عروى \* المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣) وتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : أ - تقديم المساعدات النقدية أو العينية الدائمة والمقطوعة للأسر والأفراد المحتاجين في منطقتها مدينة الرين بعد إجراء البحث الميداني اللازم .  
ب- القيام بالمشروعات الاجتماعية مثل كفالة الأيتام وبرامج الطفولة وتغذية الصائمين .  
ج- المساهمة في المرافق العامة كصيانة المساجد والمقابر والطرق .  
د - المشاركة في المناسبات العامة كأسابيع التوعية .  
هـ- تقديم الخدمات الصحية والوقائية .  
و- القيام ببرامج تربية كرياض الأطفال ودور الحضانه والمراكز الصيفية وحلقات تحفيظ القرآن الكريم .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم ، وتنتهي بنهاية شهر ذي الحجة من كل عام هجري .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

## ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

### (٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

#### ( أ ) الإيرادات :

- أ / ١- الاشتراكات والتبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ / ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ / ٣- الإيرادات الأنشطة الأخرى ( المستوصف وإيجار العقارات) يتم تسجيل الإيرادات عند تقديم الخدمة وتنفيذها للمستفيد منها وطبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- أ / ٤- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

#### (ب) المصروفات :

- ب/ ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
  - ب/ ٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
  - ب/ ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة المقبوضات والمدفوعات يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

#### (٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

#### (٩) الأصول الثابتة :

- أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية .
- ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب مال الجمعية المدور .

(١٠) المخزون السلعي :

أ - المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقييمها عند استلامها .

ب- المخزون السلعي من البضاعة المشتراة يتم تقييمها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية ، بينما المواد الأخرى طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١١) الأصول الثابتة :

بلغ قيمة الأصول المشتراة خلال العام مبلغ ٨,٩٩٩ ريال ، بيانها كالتالي :

المبلغ / ريال	البيانات
٢,٤٠٠	أثاث ومفروشات
٦,٥٩٩	آلات و أجهزة
٨,٩٩٩	الإجمالي

(١٢) مخزون آخر المدة :

بلغ مخزون آخر المدة مبلغ ٢٥,٢٧٠ ريال ، وهو عبارة :

المبلغ / ريال	البيانات
١,١٧٠	تمور ومواد غذائية
٣,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٢١,١٠٠	بطاطين وأخرى
٢٥,٢٧٠	الإجمالي

(١٣) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق ٦٥٨,٢١٢ ريال ، وبيانها كما يلي :

المبلغ / ريال	البيانات
٢,٠٠٠	نقدية لدى شركة الراجحي المصرفية ح / ٣٥٩٦٠٨٠١٠٠٧٠١٠٧
٦٥٦,٢١٢	نقدية لدى شركة الراجحي المصرفية ح / ٣٥٩٦٠٨٠١٠٠٦٩٦٦١
٦٥٨,٢١٢	الإجمالي