

الجمعية الخيرية بعروى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)
عروى * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروى * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٢٩هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٢٩هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

* جداول :

١- الأصول الثابتة و استهلاكاتها في ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٢٩هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ :

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 (١٤)

تقرير مراقبي الحسابات

أصحاب الفضيلة والسعادة * أعضاء الجمعية العمومية للجمعية الخيرية بعروى المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..

راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية بعروى كما في ٣٠/١٢/١٤٢٩ هـ ، وكذلك قائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٤) 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 تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) حتى رقم (١٤) ككل :

أ - تُظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٩ 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 عبد العزيز الدامغ



التاريخ : ٢٦/٠٢/١٤٣٠ هـ

الموافق : ٢١/٠٢/٢٠٠٩ 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

Website : www.saudi-accountants.com
E-mail : info@saudi-accountants.com
NG:Orwa\130-09

C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية ١٧٢٥٣

المركز الرئيسي الرياض: ص.ب. ٦٩٤١ : ت ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فروع جدة: ص.ب. ٥٤٠١ : ت ٦٥٢٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فروع عنيزة: ص.ب. ٩٧ : ت ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
فروع حائل: ص.ب. ١٥٦٥ : ت ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

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

الجمعية الخيرية بعـرول

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المسابـق الختـامـي كـمـا فـي ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

ماز (٥)

الخصم		محل (١٠٠٠)		الخصم		محل (٢٠٠٠)	
رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام ١٤٢٩هـ	عام ١٤٢٨هـ	رقم الإيضاح	الرمز	البيان
٣٣٩,٥٢٨	٢٢٠٠	مسـال الجمعـيـة المسـتـور	٦٩١,٠١٣	٢٠,١١٤	(١١)	١١٠٠	الأرصـدة
٣٦١,٨٤٦	٢٣٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات العام الحالي	٣٦٤,٨٨٨	(٢,١٨٢)	(جول ١)	١١٠٠	الأرصـدة التـابـيـة
٧٠١,٤١٤		إجمالي مسـال الجمعـيـة المسـتـور	١,٠٥٥,٩٠١	١٧,٩٣٢		١٣٠٠	الأرصـدة المتـابـر
				٢٥,٢٧٠	(١٢)	١٣٠١	مـواك وبـضـائـة آخـر المسـتـة
				-	(١٣)	١٣٠٤	مـصاريف مسـفـوعة مـتـدماً
				٦٥٨,٢١٢	(١٤)	١٤٠٠	إجـمـالـي التـقـرير
				٦٨٣,٤٨٢		١٤٠٢	تـقـرير لـسـدى البـنـى مـوك
							إجـمـالـي الأرصـدة المتـابـر
				١,٠٥٥,٩٠١			إجـمـالـي الأرصـدة
				٧٠١,٤١٤			١,٠٥٥,٩٠١

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ::

المخاض

عـطـر
وكـمـبـلـيـة كـمـر الـحـمـد



الجمعية الخيرية بعهـروال

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣٩هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ

بيان (ب)

الإيرادات (٤٠٠٠)		المصروف	
الإيرادات	الرمز	المصروف	الرمز
علم عام ١٤٣٨هـ	٤١٠٠	علم عام ١٤٣٩هـ	٣١٠٠
٦,٦٠٠	٤٠٠١	٣٦,٩٥٠	٣١٠٦
١٨,٥٤٩	٤١٠٢	٩٩,٨٢١	٣١٠٣
١١٨,٣٦١	٤١٠٣	٢١٨,٧٠٠	٣١٠٦
١٣٨,٣٧٠	٤١٠٤	٣٥٥,٤٧١	٣١٠٠
٢٧١,٦٨٠		٢٢,٥٠٠	٣٤٠٠
	٤٢٠٠	-	٣٣٠٠
١٣٠,٠٠٠	٤٢٠٢	-	٣٣٠٤
٣٥٠,٠٠٠	٤٢٠٣	٥٨٢	٣٥٠٠
٤٧٠,٠٠٠		١,٢٨١	٣٥٠٣
		١,٨٢٣	٣٥٠٤
		٣٦١,٨٤٦	٣٦٠٠
٧٤١,٦٨٠		٧٤١,٦٨٠	

الإيرادات

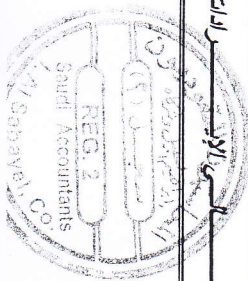
٨٠٦,٩٠٦

٧٤١,٦٨٠

٣٦٠٠

إجمالي المصروفات

٨٠٦,٩٠٦

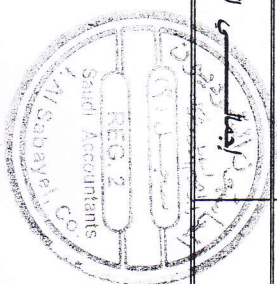


الجمعية الخيرية بعـرول
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١/١/١٤٢٩هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

بيان (ج)

المقبوضات		المدفوعات		المقبوضات		المدفوعات	
عام ١٤٢٨هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٢٩هـ	عام ١٤٢٨هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٢٩هـ
٢١٨,٧٠٠	٣١٠٠	المساعدات التقديرية	٢٢٦,٠٠٠	٣٢١,٩٤٢	٤١٠١	رصيد التقديرية أول العام	٦٥٨,٢١٢
٣٢١,٩٥٠	٣١٠٦	زكاة	٤٤,٧٥٠	٦,٦٠٠	٤١٠٢	اشتراكات الأعضاء	٢٠٠
٢٥٥,٦٥٠	٣١٠٧	مساعداك متنوعه	٣١٠,٧٥٠	١٨,٥٤٩	٤١٠٤	التبرع	٩٨,٥٧٥
-	٣٣٠٠	إجمالي المساعدات التقديرية	٣٠,٠٠٠	١٢٨,٢٧٠		زكاة تقديرية	١٣٣,٤٢٥
-	٣٣٠٤	مصرفوفات الحاسب الآلي	٣٠,٠٠٠	١٥٣,٤١٩		إجمالي الاشتراكات والتبرعات	٢٣٢,٢٠٠
-	٣٤٠٠	إجمالي مصرفوفات الأشطمة	٣٠,٠٠٠				
٢٢,٥٠٠	٣٤٠٠	مصرفوفات إدارية وعمومية	٢٦,٨٧٥				
-	٣٤١٧	مصرفوفات مدفوعة مقدماً	٣,٥٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٤٢٠٠	إجمالي الإعانات	٥٠٠,٠٠٠
٨,٩٩٩	٣٤٢٥	إضافات أصول ثابتة	٥٠,٨٠٠				
٦٥٨,٢١٢		رصيد التقديرية آخر العام	٩٢٨,٤٨٧				
٩٤٥,٣٦١		المقبوضات	١,٣٩٠,٤١٢	٩٤٥,٣٦١		إجمالي المقبوضات	١,٣٩٠,٤١٢



الجمعية الخيرية بعـروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٣٠/١٤٢٩هـ

جدول رقم (١)

نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصل في ١٢/٣٠/١٤٢٩هـ	مجموع الإهلاك في ١٢/٣٠/١٤٢٩هـ	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ١/٠١/١٤٢٩هـ	القيمة النقدية في ١٢/٣٠/١٤٢٩هـ	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ١/٠١/١٤٢٩هـ	التبيان	رمز الأصل
% ١٠	٦,٥٩٧	١,٤٢٨	٧٧٣	٦٥٥	٨,٠٢٥	٣٠٠	٧,٧٢٥	أثاث ومفروشات	١١٠٤
% ١٥	٥٨,٢٤٠	٤,٦٤٩	٣,١٢٠	١,٥٢٩	٦٣,٨٨٩	٥٠,٥٠٠	١٢,٣٨٩	آلات و أجهزة	١١٠٥
	٦٤,٨٣٧	٦,٠٧٧	٣,٨٩٣	٢,١٨٤	٧٠,٩١٤	٥٠,٨٠٠	٢٠,١١٤	الإجمالي	

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

جدول رقم (٢)

عام ١٤٢٨هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٢٩هـ
١١,١٠٠	٣٤٠١	رواتب وأجور ومكافآت	٢٠,٤٠٠
٧,٠٠٠	٣٤٠٣	إيجارات	٣,٥٠٠
٧٠	٣٤٠٤	قرطاسية ومطبوعات	٩٠٥
١,٣٣٥	٣٤٠٦	بريد وهاتف	٧٠
٦٤٥	٣٤٠٧	كهرباء ومياه	٩٩٣
١,٢٤٠	٣٤١١	مصاريف متنوعة	١,٠٠٨
١,١١٠	٣٤١٣	ضيافة	-
٢٢,٥٠٠		الإجمالي	٢٦,٨٧٦

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ

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 ٢٠/١٠/١٤٢٦هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : أ - تقديم المساعدات النقدية أو العينية الدائمة والمقطوعة للأسر والأفراد المحتاجين في منطقة عروى بعد إجراء البحث الميداني اللازم .
ب- القيام بالمشروعات الاجتماعية مثل كفالة الأيتام وبرامج الطفولة وتفتير 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 الحضانات 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 المحاسبى :

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 تقويمها 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 :

(أ) المشتراة:-

بلغ قيمة الأصول المشتراة خلال العام مبلغ ٥٠,٥٠٠ ريال ، تمثل قيمة عدد ٢٦ جهاز حاسب آلي وجهاز عرض بمعمل الحاسب الآلي.

(ب) المتبرع بها :-

بلغ قيمة الأصول الثابتة المتبرع بها ٣٠٠ ريال تمثل قيمة خزينة معدنية متبرع بها .

(١٢) مخزون آخر المدة :

بلغ مخزون آخر المدة مبلغ ١٩,٠٧٧ ريال ، وبيانها كالتالي :-

المبلغ / ريال	البيان
١٠,٣٨٢	مواد غذائية
١,٣٥٠	جهاز تلفزيون
٧,٣٤٥	بطاطين
١٩,٠٧٧	الإجمالي

(١٣) المصروفات المدفوعة مقدماً :-

بلغت المصروفات المدفوعة مقدماً مبلغ ٣,٥٠٠ ريال تمثل إيجار الجمعية المدفوع مقدماً ويخص عام ١٤٣٠هـ .

(١٤) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك مبلغ ٩٦٨,٤٨٧ ريال ، وبيانه كما يلي :

المبلغ / ريال	البيان
٥٠٠	نقدية لدى مصرف الراجحي ح/ ٣٥٩٦٠٨٠١٠٠٧٠١٣١
٩٦٧,٩٨٧	نقدية لدى مصرف الراجحي ح/ ٣٥٩٦٠٨٠١٠٠٦٩٦٦١
٩٦٨,٤٨٧	الإجمالي

* مع الإشارة إلى أن الرصيد بشهادة البنك ح/ ٦٩٦٦١ مبلغ ١,٠٢٤,٩٣٧ ريال بفارق مبلغ ٥٦,٩٥٠ ريال عن الرصيد الدفترية عبارة عن شيكات مسحوبة لم تصرف من البنك كالتالي :

المبلغ / ريال	رقم الشيك
٩,٣٠٠	٤٦٨
١٦,٦٠٠	٤٦٩
٣٠,٠٠٠	٤٧٠
١,٠٥٠	٤٧١
٥٦,٩٥٠	الإجمالي