

الجمعية الخيرية بعروى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)
عروى * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروى * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

* جداول :

١- الأصول الثابتة و استهلاكاتها في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١/٠١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ :

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)



Chartered Accountants

تقرير مراقبي الحسابات

محاسبون قانونيون

أصحاب الفضيلة والسعادة * أعضاء الجمعية العمومية للجمعية الخيرية بعروى المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد .. ،،،

راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية بعروى كما في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ ، 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 حسابات الجمعية مراجعة مستندية وحسابية كاملة 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 - تُظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ ، 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 : ٠٣/٠١/١٤٣١هـ

الموافق : ١٥/٠٢/٢٠١٠م

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:Orwa438-10

رقم الغرفة التجارية 17253 C.C. No.

المركز الرئيسي 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. ٥٣٣٤٩٦٧ : فاكس: ٥٣٣٨٣٢٣
الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

الجمعية الخيرية بعمروري

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

بيان (ب)

رادات (٤٠٠٠)		الإيرادات (٣٠٠٠)		المصروفات		
عام ١٤٢٩هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٠هـ	عام ١٤٢٩هـ	الرمز	البيان
٢٠٠	٤١٠٠	الإشتراكات والتبرعات	٣,٦٠٠	٤٤,٧٥٠	٣١٠٠	المساعات
٩٨,٥٧٥	٤٠٠١	اشراكات الأعضاء	٣٤,١٥٨	٧٠,٤٩٩	٣١٠٣	مساعات عينية
٧٤,٧٠٦	٤١٠٢	تبرعات نقدية	٣٩,٨٢٠	٢٦٦,٠٠٠	٣١٠٦	الزكاة
١٣٣,٤٢٥	٤١٠٣	تبرعات عينية مقومة	١١٠,٥١٦	٣٨١,٢٤٩	٣١٠٠	إجمالي المساعات
٣٠٦,٩٠٦	٤١٠٤	الزكاة	١٨٨,٠٩٤	٣٠,٠٠٠	٣٢٠٠	مصرفوفات الأنشطة
		إجمالي الاشتراكات والتبرعات		٣٠,٠٠٠	٣٣٠٤	مصرفوفات الحاسب الآلي
	٤٢٠٠	الإعانات		٣٠,٠٠٠		إجمالي مصرفوفات الأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٤٢٠٢	إعانة الوزارة السنوية	٤٥٠,٠٠٠	٢٦,٨٧٦	٣٤٠٠	مصرفوفات إدارية وعمومية
٣٠٠,٠٠٠	٤٢٠٣	إعانة الوزارة الطارئة	-	٧٧٣	٣٥٠٠	الإسكاتات
٥٠٠,٠٠٠		إجمالي الإعانات	٤٥٠,٠٠٠	٣,١٢٠	٣٥٠٣	إهلاكات
				٣,٨٩٣	٣٥٠٤	إهلاكات آلات وأجهزة
٨٠٦,٩٠٦		إجمالي الرادات	٦٣٨,٠٩٤	٣٦٤,٨٨٨	٣٦٠٠	إجمالي الإهلاكات
				٨٠٦,٩٠٦		فائض الإيرادات عن المصروفات
						إجمالي المصروفات
						٦٣٨,٠٩٤

الجمعية الخيرية بعـرورال

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ

جدول رقم (١)

نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصل في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ	مجموع الإهلاك في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٠١/٠١/١٤٣٠هـ	القيمة التفرية في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٠١/٠١/١٤٣٠هـ	البيان	رمز الأصل
% ١٠	٥,٧٧٩	٢,٢٤٦	٨١٨	١,٤٢٨	٨,٠٢٥	-	٨,٠٢٥	أثاث ومفروشات	١١٠٤
% ١٥	٥٠,٨٣٤	١٤,٤٠٥	٩,٧٥٦	٤,٦٤٩	٦٥,٢٣٩	٢,٣٥٠	٦٢,٨٨٩	آلات وأجهزة	١١٠٥
	٥٦,٦١٣	١٦,٦٥١	١٠,٥٧٤	٦,٠٧٧	٧٣,٢٦٤	٢,٣٥٠	٧٠,٩١٤	الإجمالي	

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ١٣/٣٠/١٤٣٠هـ

جدول رقم (٢)

عام ١٤٣٠هـ	البيان	الرمز	عام ١٤٢٩هـ
٢٥,٨١٠	رواتب وأجور ومكافآت	٣٤٠١	٢٠,٤٠٠
١٠,٥٠٠	إيجارات	٣٤٠٣	٣,٥٠٠
٥,٠٣٠	قرطاسية ومطبوعات	٣٤٠٤	٩٠٥
٣,٣٩٨	بريد وهاتف	٣٤٠٦	٧٠
٣,٧٣٥	كهرباء ومياه	٣٤٠٧	٩٩٣
٩,٩٤٨	مصاريف متنوعة	٣٤١١	١,٠٠٨
٥٨,٤٢١	الإجمالي		٢٦,٨٧٦

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠ 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 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 تربوية 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- إيرادات الأنشطة الأخرى يتم تسجيلها طبقاً 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 المشتراة :-

بلغ قيمة الأصول المشتراة خلال العام مبلغ ٢,٣٥٠ ريال ، تمثل قيمة ثلاجة فريزر أمريكي .

(١٢) مخزون آخر المدة :

بلغ مخزون آخر المدة مبلغ ٨,٦٩٥ ريال ، وبيانها كالتالي :-

المبلغ / ريال	البيان
١,٣٥٠	جهاز تلفزيون
٧,٣٤٥	بطاطين
٨,٦٩٥	الإجمالي

(١٣) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك مبلغ ١,٢٢٢,٣٥٧ ريال ، يمثل رصيد ح/ ٣٥٩٦٠٨٠١٠٠٦٩٦٦١ لدى مصرف الراجحي وهو مطابق لشهادة البنك .