

الجمعية الخيرية بعروى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)
عروى * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروى * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

* جداول :

١ - الأصول الثابتة و استهلاكاتها في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

٢ - المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ :

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

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة * أعضاء الجمعية العمومية للجمعية الخيرية بعروى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..

راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية بعروى كما في ٣٠/١٢/١٤٣١ 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 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 (١٤) ككل :

أ - تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٣٠/١٢/١٤٣١ 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 : ١٤/٣/٢٠١٤ هـ

الموافق : ١٧/٢/٢٠١١ م

الجمعية الخيرية بعـروى

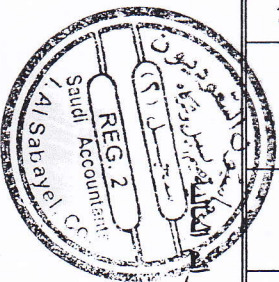
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المسابح الختامي كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

بيان (أ)

الخصم			الأصل		
(٢٠٠٠)			(١٠٠٠)		
رقم الإيضاح	الرمز	البيان	رقم الإيضاح	الرمز	البيان
عام ١٤٣٠هـ	٢١٠٠	مـال الجمعية	عام ١٤٣٠هـ	١١٠٠	الأصول الثابتة
١,٠٥٥,٩٠١	٢٢٠٠	مـال الجمعية المسدور	٧٣,٢٦٤	١١٠٠	الأصول الثابتة
٢٣١,٧٦٤	٢٣٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات العام الحالي	(١٦,٦٥١)	١١٠٠	تقاصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة
١,٢٨٧,٦٦٥		إجمالي مـال الجمعية المسدور	٥٦,٦١٣	(١١)	صافي قيمة الأصول الثابتة
	٢٥٠٠	الخصم		١٣٠٠	الأصول المتداولة
	٢٥٠٣	مـصروفات مستحقة	٨,٦٩٥	(١٢)	مـواد وبضاعة آخر المسدة
		إجمالي الخصوم المتداولة		١٣٠٠	إجمالي التقرر
				١٤٠٠	تقديـة بالصندوق
				١٤٠١	تقديـة لدى البنوك
				١٤٠٢	إجمالي الأصول المتداولة
١,٢٨٧,٦٦٥		إجمالي الخصوم ومـال الجمعية	١,٥٩٧,٨٦٧		إجمالي الأصول
			١,٥٩٩,٣٦٧		
			١,٢٨٧,٦٦٥		

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم الختامية



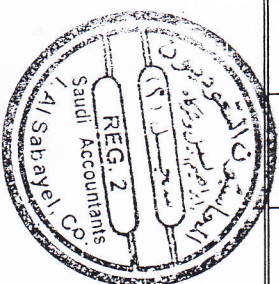
الجمعية الخيرية بعـروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/٢٠١٤م حتى ٣٠/١٢/٢٠١٤م

بيان (ب)

الإيرادات (٤٠٠٠)		المصروفات (٣٠٠٠)						
عام ١٤٣٠هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣١هـ	عام ١٤٣٠هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣١هـ	عام ١٤٣٠هـ
	٤١٠٠	الإشتراكات والتبرعات	١٣,٦٥٦	٨,٦١٦	٣١٠٠	المساعدات	١٩,٣٥٠	
٣,٦٠٠	٤٠٠١	الإشتراكات الأعضاء	١٠٥,٨٤٠	٦٨,٦٨٢	٣١٠١	مسئدات دائمة	٢٢٣,٦٦٩	
٣٤,١٥٨	٤١٠٢	تبرعات تقدير	١٧٤,٥٥٤	٢٦٠,٠٣٧	٣١٠٣	مسئدات عينية	٢٢٣,٦٦٩	
٣٩,٨٢٠	٤١٠٣	تبرعات عينية مقومة	٦٦,٠٠٥	٣٣٧,٣٣٥	٣١٠٦	الزكاة	٢٦٢,١٦٠	
١١٠,٥١٦	٤١٠٤	الزكاة	٣٦٠,٠٥٥	٥٨,٤٢١	٣١٠٠	إجمالي المسئدات	٥٠٥,١٧٩	
١٨٨,٠٩٤		إجمالي الاشتراكات والتبرعات			٣٤٠٠	مصروفات إدارية وعمومية	٣٢,٣٠٠	
	٤٢٠٠	الإعانات	٥٠٠,٠٠٠	٨١٨	٣٥٠٠	الإستهلاكات	٧٧٤	
٤٥٠,٠٠٠	٤٢٠٢	إعانة الوزارة المسنونة	٥٠٠,٠٠٠	٩,٧٥٦	٣٥٠٣	إهلاك الآت وأجهزة	١٠٠,٠٥٠	
٤٥٠,٠٠٠		إجمالي الإعانات		١٠,٥٧٤	٣٥٠٤	إجمالي الإهلاكات	١٠٠,٨٢٤	
		إجمالي الإيرادات	٨٦٠,٠٥٥	٢٣١,٧٦٤	٣٦٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات	٣١١,٧٥٢	
٦٣٨,٠٩٤				٦٣٨,٠٩٤		إجمالي المصروفات	٨٦٠,٠٥٥	



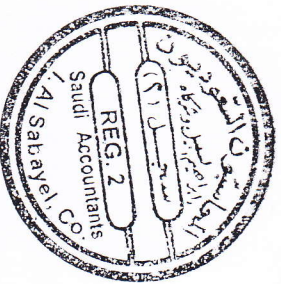
الجمعية الخيرية بعـروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

بيان (ج)

المقبوضات		المدفوعات		المقبوضات		المدفوعات	
عام ١٤٣١هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣١هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٠هـ	الرمز
١,٢٢٢,٣٥٧	٣١٠٠	المساعداات التقديرية	٩٦٨,٤٨٧				
	٣١٠١	مساعداات دائمة	٣,٦٠٠	٤١٠١	اشتراكات الأعضاء	١٣,٦٥٦	
٢٦٨,٦٥٣	٣١٠٦	زكاة	٢٦٢,١٦٠	٤١٠٢	التبرعات التقديرية	١٠٥,٨٤٠	
		إجمالي المساعدات التقديرية	٧٨١,٥١٠	٤١٠٤	زكاة تقديرية	٦٦,٠٠٥	
٥٨,٤٢١	٣٤٠٠	مصروفات إدارية وعمومية	٣٠,٨٠٠		إجمالي الاشتراكات والتبرعات	١٨٥,٥٠١	
٢,٣٥٠	٣٤٢٥	إضافات أصول ثابتة	٣,٥٠٠		إجمالي الإعانات	٥٠٠,٠٠٠	
١٤,٩٨٠	٣٤٣٠	شراء مواد غذائية	٨٠,٥٠٠				
١,٢٢٢,٣٥٧		رصيد التقديرية آخر العام	١,٥١١,٥٤٨				
١,٥٦٦,٧٦١		إجمالي المدفوعات	١,٩٠٧,٨٥٨		إجمالي المقبوضات	١,٩٠٧,٨٥٨	



الجمعية الخيرية بعـروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

الأصول الثابتة واستثمارات كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

جدول رقم (١)

نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصل في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ	مجموع الإهلاك في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٠١/١٠/١٤٣٢هـ	القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٠١/١٠/١٤٣٢هـ	البيان	رمز الأصل
% ١٠	٨,٥٠٥	٢,٧٢٠	٧٧٤	١,٩٤٦	١١,٢٢٥	٣,٥٠٠	٧,٧٢٥	أثاث ومفروشات	١١٠٤
% ١٥	٤٢,٩٣٤	٢٤,٧٥٥	١٠,٠٥٠	١٤,٧٠٥	٦٧,٦٨٩	٢,١٥٠	٦٥,٥٣٩	آلات و أجهزة	١١٠٥
	٥١,٤٣٩	٢٧,٤٧٥	١٠,٨٢٤	١٦,٦٥١	٧٨,٩١٤	٥,٦٥٠	٧٣,٢٦٤	الإجمالي	

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣١/١٢/٣٠هـ

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 ١٤٢٦/١٠/٢٠هـ .
- (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 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 ٣,٥٠٠ ريال ، تمثل قيمة عدد ١٠ كرسي دوار .

الأصول الثابتة المتبرع بها :-

بلغ قيمة الأصول المتبرع بها خلال العام مبلغ ٢,١٥٠ ريال :-

- ٧٥٠ ريال جهاز مودم فاكس .

- ٤٠٠ ريال ثلاجة مكتب صغيرة .

- ١,٠٠٠ ريال آلة تصوير .

(١٢) مخزون آخر المدة :

بلغ مخزون آخر المدة مبلغ ٣٦,٣٨٠ ريال ، وبياناتها كالتالي :-

المبلغ / ريال	البيانات
١,٢٠٠	جهاز تلفزيون
٢٦,٦٠٠	حقيبة مدرسية
٨,٥٨٠	بطاطين
٣٦,٣٨٠	الإجمالي

(١٣) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية الدفترية لدى البنوك مبلغ ١,٥٠٧,٤٤٨ ريال ، بينما يمثل رصيد ح / ٣٥٩٦٠٨٠١٠٠٦٩٦٦١ لدى مصرف الراجحي مبلغ ١,٥١٣,٦٤٨ ريال وفقا لشهادة البنك بفارق قدره ٦,٢٠٠ ريال تمثل شيكات صادرة ولم تصرف بيانها كالتالي

رقم الشيك	المبلغ / ريال
٦٩٤	٣,٥٠٠
٦٩٥	١,٩٠٠
٦٩٦	٨٠٠
الإجمالي	٦,٢٠٠

(١٤) بلغت المصروفات المستحقة مبلغ ١,٥٠٠ ريال تمثل رواتب مستحقة .