

الجمعية الخيرية بعروى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)
عروى * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروى * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣٣هـ حتى ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣٣هـ حتى ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

* جداول :

١- الأصول الثابتة و استهلاكاتها في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣٣هـ حتى ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ:

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 (١٥)

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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ، وكذلك قائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٥) 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 تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) حتى رقم (١٥) ككل :

أ - تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 : ١٤٣٤/٠٢/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠١٢/١٢/١٨ م

الجمعية الخيرية بعرووي
 مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)
الحساب الفتامي كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

بيان (أ)

(٢٠٠٠) سنة		الخصوم وموالم		الأصول (١٠٠٠) دول				
عام ١٤٣٢هـ	رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام ١٤٣٢هـ	رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
١,٥٩٧,٨٦٧		٢١٠٠	م	٧٨,٩١٤		١١٠٠	الأصول الثابتة	٩٠,٣١٤
٣٤١,٣٨٣	(بيان ب)	٢٢٠٠	م	١,٩٤٢,٦٦١	(٣٨,٦٤٩)		ناقصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة	(٥٠,٤٩٦)
١,٩٣٩,٢٥٠	(١٤)	٢٣٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات العام الحالي	٦٦٧,٥٣٧	(جدول ١)	١٣٠٠	صافي قيمة الأصول الثابتة	٣٩,٨١٨
			إجمالي مالم الجمعية المدور	٢,٦١٠,١٩٨			الأصول المتداول	
		٢٥٠٠	الخصوم المتداولة		(١١)	١٣٠١	مواد وبيضاة آخر المدة	٤٦,٨٣٠
١,٥٠٠	(١٥)	٢٥٠٣	مصرفوفات مستحقة		(١٢)	١٣٠٢	مصروفات مدفوعة مقدماً	٤,٠٨٣
١,٥٠٠			إجمالي الخصوم المتداولة	١,٥٠٠	(١٣)	١٤٠٠	إجمالي التقدير	٢,٥٢٠,٩٦٧
١,٩٤٠,٧٥٠			إجمالي الخصوم ومالم الجمعية	٢,٦١١,٦٩٨		١٤٠٢	تقدير لمدى البنوك	٢,٥٧١,٨٨٠
							إجمالي الأصول المتداولة	٢,٦١١,٦٩٨

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية بعمروري

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣٣هـ حتى ٣٩/١٢/١٤٣٣هـ

بإرفاق (ب)

رادات (٤٠٠٠)		الإيرادات (٣٠٠٠)		المصروفات			
عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ	عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
١٥,٨٥٢	٤١٠٠	الإشتراكات والتبرعات	١١,٤٩٠	٦,٣٠٠	٣١٠٠	المساعدات	٤١,٣٠٧
٩٠,٥٩٢	٤٠٠١	اشتراكات الأعضاء	١٨٨,١٣٧	٢٠٧,٦٤٤	٣١٠١	مساعداات دائمة	١٤٥,٩٦٥
١٤٣,٨٤٤	٤١٠٢	تبرعات نقدية	٢٠٦,٧١٥	-	٣١٠٣	مساعداات عينية	٢٩٨,٥٠٠
١٢٢,١٣٠	٤١٠٣	تبرعات عينية مقومة	١٣٧,٤٨٧	١٥,٠٠٠	٣١٠٦	الزكاة	٣٠,٠٠٠
٣٧٦,٤١٨	٤١٠٤	الزكاة	٥٤٣,٨٢٩	٢٢٨,٩٤٤	٣١٠٧/١	مساعداات زواج	٥١٥,٧٧٢
		إجمالي الاشتراكات والتبرعات	٥٥٠,٠٠٠	٤٠,٩١٧	٣١٠٠	إجمالي المساعداات	٤٩,٤٦٢
٢٥٠,٠٠٠	٤٢٠٠	الإعانات	١٥٠,٠٠٠	١١,١٧٤	٣٥٠٠	إجمالي التهلكات	١,١٢٤
-	٤٢٠٢	إعانة الوزارة السنوية	١٥٠,٠٠٠	٣٤٠٠	٣٥٠٣	إهلاك الآات وأجهزة	٩,٩٣٤
٢٥٠,٠٠٠	٤٢٠٥	إعانة الوزارة الطارئة	٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠٠	٣٥٠٤	إجمالي الإهلاكات	١١,٠٥٨
		إجمالي الإعانات	١,٢٤٣,٨٢٩	٣٤١,٣٨٣	٣٦٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات	٦٦٧,٥٣٧
٦٢٢,٤١٨		إجمالي الإيرادات	٦٢٢,٤١٨			إجمالي المصروفات	١,٢٤٣,٨٢٩



الجمعية الخيرية بعمر روى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣٣هـ حتى ١٢/١٢/١٤٣٣هـ

بيان (ج)

المقبوضات		المدفوعات		المقبوضات	
عام ١٤٣٣هـ	البيانات	عام ١٤٣٣هـ	البيانات	عام ١٤٣٢هـ	البيانات
١,٨٨٢,٣٢٢	رصيد النقدية أول العام	٤١,٣٠٧	مساعادات نقدية	١,٥١١,٥٤٨	٤١,٣٠٧
١١,٤٩٠	اشتراكات الأعضاء	٢٩٨,٥٠٠	زكاة	١٥,٨٥٢	٢٩٨,٥٠٠
١٨٨,١٣٧	التبرعات النقدية	٣٠,٠٠٠	مساعادات زواج	٩٠,٥٩٢	٣٠,٠٠٠
١٣٧,٤٨٧	زكاة نقدية	٣٦٩,٨٠٧	إجمالي المساعادات النقدية	١٢٢,١٣٠	٣٦٩,٨٠٧
٣٣٧,١١٤	إجمالي الاشتراكات والتبرعات	١٠,٢٦٥	مصرفوات إدارية وعمومية	٢٢٨,٥٧٤	١٠,٢٦٥
٧٠٠,٠٠٠	إجمالي الإعانات	٤,٠٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٥٠,٠٠٠	٤,٠٨٣
		١,٥٠٠	مصروفات مستحقة		١,٥٠٠
		٦,٤٠٠	إضافات أصول ثابتة		٦,٤٠٠
		٦,٤١٤	شراء مواد غذائية		٦,٤١٤
		٢,٥٢٠,٩٦٧	رصيد النقدية آخر العام		٢,٥٢٠,٩٦٧
٢,٩١٩,٤٣٦	إجمالي المقبوضات	٢,٩١٩,٤٣٦	إجمالي المدفوعات	١,٩٩٠,١٢٢	٢,٩١٩,٤٣٦

الجمعية الخيرية بعـرواي

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

جدول رقم (١)

نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصل في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ	مجمع الإهلاك في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ	إهلاك العام	تسويات	مجمع الإهلاك في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ	القيمة الدفترية في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ	البيان	رمز الأصل
% ١٠	٥,٨٧٢	٥,٣٥٣	١,١٢٤	٣٨٥	٣,٨٤٤	١١,٢٢٥	-	١١,٢٢٥	أثاث ومفروشات	١١٠٤
% ١٥	٣٣,٩٤٦	٤٥,١٤٣	٩,٩٣٤	٤٠٤	٣٤,٨٠٥	٧٩,٠٨٩	١١,٤٠٠	٦٧,٦٨٩	آلات وأجهزة	١١٠٥
	٣٩,٨١٨	٥٠,٤٩٦	١١,٠٥٨	٧٨٩	٣٨,٦٤٩	٩٠,٣١٤	١١,٤٠٠	٧٨,٩١٤	الإجمالي	

٨٦٣٠٦٣	_____		٨٦٦٠٣
١٠٠٠١	_____	٥/١٣٣	٨٠٠٣
	_____	١٣٣	
٨٦٣٠٦	_____	١١٣٣	١٠٠٠١
٣٠٨	_____	٧٠٣٣	٣٥٨
١٠٣١٩	_____	٨٠٣٣	٣٣٨٠٨
١٠٣١٩	_____	٦٠٣٣	٨٨٠٢٨
٠٥٦	_____	٥٠٣٣	١٠٠٦١
٠٥٨	_____	٣٠٣٣	٣٦١
٨٠٠٠٨	_____	١٠٣٣	٨١٦٠٨
٣٠٨٠٦٠	_____	١٠٣٣	١٠٠٣٦٨
٨١٣٣٣	_____	الربح	٨١٣٣٣

جدول رقم (٨)

البيانات المالية المجمعة لـ ١٢/٢٩/٢٠٢٣

مستقلة بوزارة الشؤون الاقتصادية برفقة (٢٢٣)

الخبرة في التقييم

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ

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) مخزون آخر المدة :

بلغ مخزون آخر المدة مبلغ ٤٦,٨٣٠ ريال ، وبيانها كالتالي :-

المبلغ / ريال	البيان
٩٠٠	جهاز تلفزيون
٣٧,٣٥٠	ملابس متنوعة واحذية
٨,٥٨٠	بطاطين
٤٦,٨٣٠	الإجمالي

(١٢) بلغت المصروفات المدفوعة مقدماً مبلغ ٤,٠٨٣ ريال تمثل إيجار مقر الجمعية المدفوع مقدماً عن الفترة من ١/١/١٤٣٤هـ حتى ٣٠/٧/١٤٣٤هـ.

(١٣) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية الدفترية لدى البنوك مبلغ ٢,٥٢٠,٩٦٧ ريال ، وبيانه كالتالي :-

المبلغ / ريال	البيان
٢,٥١٨,٥٦٧	مصرف الراجحي ح / ١ / ٦٩٦٦ *
١,٧٠٠	مصرف الراجحي ح / ٧ / ٧٠١٠
٧٠٠	مصرف الراجحي ح / ٥ / ٧٠١١
٢,٥٢٠,٩٦٧	الإجمالي

* مع العلم ان رصيد كشف البنك هو ٢,٥٢٠,٠٣٧ بفارق يبلغ ١٤٧٠ ريال وبيانه كالتالي :-

المبلغ / ريال	البيان
١,٥٠٠	شيك صادر ولم يصرف رقم ٩١٩
(٣٠)	رسوم طلب كشف حساب
١,٤٧٠	الإجمالي

(١٤) بلغ مال الجمعية المدور مبلغ ٢,٦١٠,١٩٨ ريال وبيانه كالتالي :-

المبلغ / ريال	البيان
١,٩٣٩,٢٥٠	رصيد مال الجمعية في ١/١/١٤٣٣هـ
٣,٤١١	يضاف / تسويات سنوات سابقة
٦٦٧,٥٣٧	يضاف / فائض الإيرادات عن المصروفات العام الحالي
٢,٦١٠,١٩٨	الإجمالي

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