

الجمعية الخيرية بعروى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)
عروى * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروى * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

* جداول :

١- الأصول الثابتة و استهلاكاتها في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٢٧/١٢/٢٩ 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)

أصحاب الفضيلة والسعادة * أعضاء الجمعية العمومية للجمعية الخيرية بعروى

المحترمين

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

راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية بعروى كما في ١٤٢٧/١٢/٢٩ 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 ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير وأسس المراجعة المتعارف عليها في المملكة والتي شملت إجراء الاختبارات على البيانات المحاسبية وإجراءات الرقابة الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية ، وقد حصلنا على كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها .

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

أ - تُظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ ، ونتائج أعمالها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية .

ب- تتفق مع متطلبات النظام الأساسي للجمعية ونظام الجمعيات الخيرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة بالدفاتر وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون**محمد بن عبدالعزيز الدامغ**

التاريخ : ١٤٢٨/٠٣/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠٠٧/٠٣/٢٤ م

الجمعية الخيرية بعروال

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المسار الختامي كما في ٢٩/١٣/١٤٣٧هـ

بيان

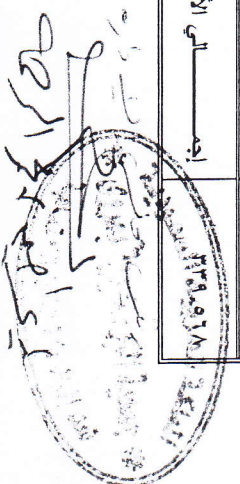
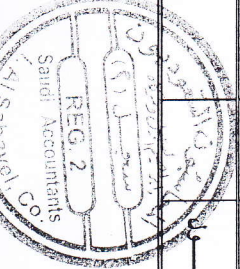
الخصوم ومسال الجمعية (٢٠٠٠)				مول (١٠٠٠)			
عام	رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام	رقم الإيضاح	الرمز	البيان
٢٠٩,٦٤٣		٢١٠٠	مسال الجمعية	٢,٣٢٥	(١١)	١١٠٠	الأصول الثابتة
		٢٢٠٠	مسال الجمعية المدور	-			ناقصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة
		٢٣٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات العام الحالي	٢,٣٢٥	(١٠)	١٣٠٠	صافي قيمة الأصول الثابتة
			إجمالي مسال الجمعية المدور				الأصول المتداول
						١٣٠١	مواد وبضاعة آخر السنة
						١٤٠٠	إجمالي التقدير
						١٤٠١	تقديرية بالصندوق
						١٤٠٢	تقديرية لدى البنوك
							إجمالي الأصول المتداولة
٢٠٩,٦٤٣			إجمالي الخصوم ومسال الجمعية	٢٠٩,٦٤٣			إجمالي الأصول
							٢٣٨,٧٧٢
							٢٣٩,٥٦٨

S. R. Balance\494_07

المجلس
أ. م. محمد
م. محمد

أ. م. محمد
م. محمد

أ. م. محمد
م. محمد

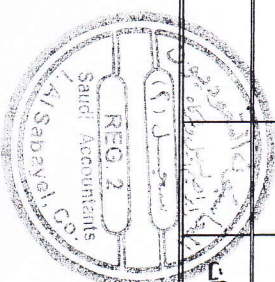


الجمعية الخيرية بعـروال
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٣٠/١٠/١٤٣١هـ حتى ١٢/١٣/١٤٣٧هـ

بيان (ب)

الإيرادات (٤٠٠٠)		المصروف	
رقم الإيضاح	الرمز	البيـان	رقم الإيضاح
	٤١٠٠	الإشتراكات والتبرعات	٣١٠٠
	٤٠٠١	إشتراكات الأعضاء	٣١٠٦
	٤١٠٢	تبرعات نقدية	٣١٠٣
	٤١٠٣	تبرعات عينية مقومة	٣١٠٠
		الزكاة	٣٤٠٠
		إجمالي الاشتراكات والتبرعات	٣٥٠٠
	٤٢٠٠	الإعانات	٣٥٠٣
	٤٢٠٢	إعانة الوزارة السنوية	٣٥٠٤
	٤٢٠٣	إعانة الوزارة الطارئة	٣٥٠٠
		إجمالي الإعانات	٣٦٠٠
		إجمالي الإيرادات	٣٨٩,١٥٦
		المساعدات	٣١٠٠
		مساعدات دائمة	٣١٠٦
		مساعدات عينية	٣١٠٣
		إجمالي المساعدات	٣١٠٠
		مصروفات إدارية وصومية	٣٤٠٠
		إجمالي التكاليف	٣٥٠٠
		إهلاك الآلات وأجهزة	٣٥٠٣
		إجمالي الإهلاكات	٣٥٠٤
		إجمالي الإهلاكات	٣٥٠٠
		فائض الإيرادات عن المصروفات	٣٦٠٠
		إجمالي المصروفات	٣٨٩,١٥٦



الجمعية الخيرية بهـرواك
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة المقبوضات والمقوضات عن الفترة من ٢٠/١٠/١٤٣٦هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٧هـ

بياز (ج)

المقبوضات		المقبوض	
المقبوض	الرمز	المقبوض	الرمز
عام ١٤٢٦هـ	٣١٠٠	عام ١٤٢٧هـ	٢٠٩,٦٤٣
المساعدات التقديرية	٣١٠٦	١٨٦,٧٧٥	-
زكاة	٣١٠٧	٩٥٠	-
مساعدة متوعمة	-	١٨٧,٧٢٥	-
إجمالي المساعدات التقديرية	-	٦,٧٢١	-
مصرفيات إدارية وعمومية	٣٤٢٥	١١,١١٥	-
إضافات أصول ثابتة	٢٠٧,٣١٨	٣٢١,٩٤٢	-
رصيد البنوك والصدوق آخر العام	٢٠٩,٦٤٣	٥٢٧,٥٠٣	٢٠٩,٦٤٣
المقبوضات	المقبوض	المقبوضات	المقبوض
عام ١٤٢٧هـ	٢٠٧,٣١٨	عام ١٤٢٦هـ	١٥٠,١٨٥
رصيد التقديرية أول السنة	٤١٠١	١٧٠,٠٠٠	-
اشتراكات الأعضاء	٤١٠٢	٤٢٠٠	-
التبرعات	٤١٠٤	إجمالي الإحتياجات والتبرعات	١٥٠,١٨٥
زكاة تقديرية	-	إجمالي المقبوضات	٥٢٧,٥٠٣
٥١,٨٢٤	-		



الجمعية الخيرية بـحـرـوى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ

جدول رقم (١)

نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصل في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ	مجموع الإهلاك في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ	إهلاك الفترة الحالية	القيمة التقديرية في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ	إضافات خلال الفترة	قيمة الأصل في ١٠/٢٠/١٤٢٦هـ	البيان	رمز الأصل
% ١٠	٥,٢٥٣	٧٢	٧٢	٥,٣٢٥	٣,٠٠٠	٢,٣٢٥	أثاث ومفروشات	١١٠٤
% ١٥	٥,٥٤٣	٢٤٧	٢٤٧	٥,٧٩٠	٥,٧٩٠	-	آلات و أجهزة	١١٠٥
	١٠,٧٩٦	٣١٩	٣١٩	١١,١١٥	٨,٧٩٠	٢,٣٢٥	الإجمالي	

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

جدول رقم (٢)

الرمز	البيان	عام ١٤٢٧ هـ
٣٤٠١	رواتب وأجور ومكافآت	٣,٣١٠
٣٤٠٤	قرطاسية ومطبوعات	٧٣٥
٣٤٠٦	بريد وبرق وهاتف	١,٣٩١
٣٤٠٧	كهرباء ومياه	٩٦٠
٣٤١١	مصاريف متنوعة	١٦٠
٣٤١٣	ضيافة	١٦٥
	الإجمالي	٦,٧٢١

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٢٧/١٢/٢٩ 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 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 ، فيما عدا الفترة الحالية تبدأ من ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ وتنتهي في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ .
- (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 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 :

بلغ قيمة الأصول المشتراة خلال العام مبلغ ١١,١١٥ ريال ، بيانها كالتالي :

المبلغ / ريال	البيانات
٥,٣٢٥	أثاث ومفروشات
٥,٧٩٠	آلات و أجهزة
١١,١١٥	الإجمالي

(١٢) مخزون آخر المدة :

بلغ مخزون آخر المدة مبلغ ٦,٨٣٠ ريال ، وهو عبارة عن بطانيات الشتاء .

(١٣) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق ٣٢١,٩٤٢ ريال ، وبيانه كما يلي :

المبلغ / ريال	البيانات
٢,٠٠٠	نقدية بالصندوق
٣١٩,٩٤٢	نقدية لدى شركة الراجحي المصرفية ح/ ٣٥٩٦٠٨٠١٠٠٦٩٦٦١
٣٢١,٩٤٢	الإجمالي

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

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروى * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

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

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

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

* جداول :

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

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

* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 (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 تمكننا 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 الداغ



التاريخ : ١٤٣٤/٠٢/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠١٢/١٢/١٨ م

الجمعية الخيرية بعمروى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)
المسابح الختامي كما في ٣٩/١٣/١٤٣٣هـ

بيان (أ)

الخصم (٢٠٠٠)			الأصل (١٠٠٠)						
عام ١٤٣٢هـ	رقم الإيضاح	الرمز	عام ١٤٣٢هـ	رقم الإيضاح	الرمز	عام ١٤٣٣هـ	رقم الإيضاح	الرمز	عام ١٤٣٣هـ
١,٥٩٧,٨٦٧		٢٢٠٠	٧٨,٩١٤		١١٠٠	٩٠,٣١٤			
٣٤١,٣٨٣	(بيان ب)	٢٣٠٠	(٣٨,٦٤٩)			(٥٠,٤٩٦)			
١,٩٣٩,٢٥٠	(١٤)		٤٠,٢٦٥	(جول ١)	١٣٠٠	٣٩,٨١٨			
		٢٥٠٠	١٤,٠٨٠	(١١)	١٣٠١	٤٦,٨٣٠			
		٢٥٠٣	٤,٠٨٣	(١٢)	١٣٠٢	٤,٠٨٣			
١,٥٠٠	(١٥)		١,٨٨٢,٣٢٢	(١٣)	١٤٠٢	٢,٥٢٠,٩١٧			
			١,٩٠٠,٤٨٥			٢,٥٧١,٨٨٠			
١,٩٤٠,٧٥٠			١,٩٤٠,٧٥٠			٢,٦١١,٦٩٨			

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية بعـرول

مسحلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ٣١/١٢/١٤٣٣هـ

بيان (ب)

إيرادات (٤٠٠٠)		المصروفات (٢٠٠٠)	
عام ١٤٣٢هـ	الرمز	عام ١٤٣٣هـ	الرمز
١٥,٨٥٢	٤١٠٠	١١,٤٩٠	٣١٠٠
٩٠,٥٩٢	٤٠٠١	٦,٣٠٠	٣١٠١
١٤٣,٨٤٤	٤١٠٢	٢٠٧,٦٤٤	٣١٠٣
١٢٢,١٣٠	٤١٠٣	-	٣١٠٦
٣٧٢,٤١٨	٤١٠٤	١٣٧,٤٨٧	٣١٠٧/١
		٥٤٣,٨٢٩	٣١٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٤٢٠٠	٤٠,٩١٧	٣٤٠٠
-	٤٢٠٢	٥٥٠,٠٠٠	٣٥٠٣
	٤٢٠٥	١٥٠,٠٠٠	٣٥٠٤
٢٥٠,٠٠٠		٧٠٠,٠٠٠	٣٥٠٠
		١١,١٧٤	٣٦٠٠
٦٢٢,٤١٨		٣٤١,٣٨٣	
		٦٢٢,٤١٨	
			١١,٠٥٨
			٦١٧,٥٣٧
			١,١٢٤
			٩,٩٣٤
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠
			١٤٥,٩٦٥
			٤١,٣٠٧
			٢٩٨,٥٠٠
			٣٠,٠٠٠
			٤٩,٤٦٢
			٥١٥,٧٧٢
			٣٠,٠٠٠
			٢٩٨,٥٠٠

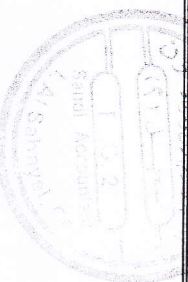
الجمعية الخيرية بعـروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

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

بيان (ج)

المقبوضات		المدفوعات		المقبوضات		المدفوعات	
عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ	عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
٦,٣٠٠	٣١٠٠	المساعدات التقديرية	٤١,٣٠٧	١,٥١١,٥٤٨		رصيد التقديرية أول العام	١,٨٨٢,٣٢٢
-	٣١٠١	مساعداات دائمة	٢٩٨,٥٠٠	١٥,٨٥٢	٤١٠١	اشتراكات الأعضاء	١١,٤٩٠
١٥,٠٠٠	٣١٠٦	زكاة	٣٠,٠٠٠	٩٠,٥٩٢	٤١٠٢	التبرعات التقديرية	١٨٨,١٣٧
٢١,٣٠٠	٣١٠٧/١	مساعداات زواج	٣٦٩,٨٠٧	١٢٢,١٣٠	٤١٠٤	زكاة تقديرية	١٣٧,٤٨٧
٣٩,٤١٧	٣٤٠٠	إجمالي المساعدات التقديرية	١٠,٢٦٥	٢٢٨,٥٧٤		إجمالي الاشتراكات والتبرعات	٣٣٧,١١٤
٤,٠٨٣	٣٤١٨	مصرفوفات إدارية وعمومية	٤,٠٨٣				
١,٥٠٠	٣٤١٩	مصرفوفات مدفوعة مقدماً	١,٥٠٠				
-	٣٤٢٥	مصرفوفات مستحقة	٦,٤٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٤٢٠٠	إجمالي الإعانات	٧٠٠,٠٠٠
٤١,٥٠٠	٣٤٣٠	إضافات أصول ثابتة	٦,٤١٤				
١,٨٨٢,٣٢٢		شراء مواد غذائية	٢,٥٢٠,٩٦٧				
١,٩٩٠,١٢٢		رصيد التقديرية آخر العام	٢,٩١٩,٤٣٦	١,٩٩٠,١٢٢		إجمالي المقبوضات	٢,٩١٩,٤٣٦



الجمعية الخيرية بعروى
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ

جدول رقم (١)

نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصل في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	مجموع الإهلاك في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	إهلاك العام	تسويات	مجموع الإهلاك في ١٤٣٣/٠١/٠١هـ	القيمة الدفترية في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ١٤٣٣/٠١/٠١هـ	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 و أجهزة	١١٠٥
	٣٩,٨١٨	٥٠,٤٩٦	١١,٠٥٨	٧٨٩	٣٨,٦٤٩	٩٠,٣١٤	١١,٤٠٠	٧٨,٩١٤	الإجمالي	

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

جدول رقم (٢)

عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
٢٦,٤٠٠	٣٤٠١	رواتب وأجور ومكافآت	٣٠,٨٦٠
٢,٩١٧	٣٤٠٣	إيجارات	٧,٠٠٠
١٦٤	٣٤٠٤	قرطاسية ومطبوعات	٣٥٠
١,٦٠٠	٣٤٠٥	انتقالات	٩٥٠
٢,٢٢٧	٣٤٠٦	بريد وهاتف	١,٢١٧
٢,٢٤٤	٣٤٠٧	كهرباء ومياه	١,٣١٩
٣٩٥	٣٤٠٨	ضيافة ونظافة	٣٠٤
١,٩٠٠	٣٤١١	مصاريف متنوعة	٦,٤٦٢
	٣٤١٣	<u>مصاريف عمومية وإدارية أخرى</u>	
٣,٠٧٠	٣٤١٣/٥	رسوم	١,٠٠٠
٤٠,٩١٧		الإجمالي	٤٩,٤٦٢

الجمعية الخيرية بعروى

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٣/٢٩/١٤٣٣هـ

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	البيانات
٩٠٠	جهاز تلفزيون
٣٧,٣٥٠	ملابس منوعة 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	البيانات
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 الايرادات عن المصروفات العام الحالي
٢,٦١٠,١٩٨	الإجمالي

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