

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية سجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)
مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

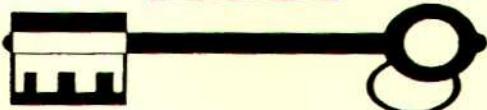
القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المالية المنتهية فى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخليل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركة

دخليل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ٧٤١

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العویضة التجاری - شارع الستين

هاتف ٦٤٧٧٧٠٣ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢٢٨ فاکس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميم

هاتف ٣١٤٩١٨٣٤٤٨٩٥ فاکس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب ٦٧٢٠ الدمام

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العنيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاکس ٣٢٤٩٩٠٠ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحث

عمارة مشعور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٣٧١١٢٣ - ٧٣٥٧٦٢٥ فاکس ٧٣٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجارى

هاتف ٦٤٠١٩٨٠ - ٦٤٠١٩٥٠ فاکس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

E-Mail saudigroup@hotmail.com

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ أ } بيان	تقرير مراجعى الحسابات
{ ب } بيان	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠
{ ج } بيان	قائمة الأنشطة لسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠
{ د } بيان	قائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠
{ ١-٧ }	إيضاحات حول القوائم المالية

الحترم

من : **المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة**
إلى السادة / **جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة**
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

نـقـرـر مـراـجـعـيـ الحـسـابـات (١)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمراكز مليحة كما في ١٢/٣٠ هـ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا

لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية ، تشمل المراجعة كافة المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية ، كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

الرأي المطلق : -

في رأينا أن القوائم المالية ككل :-

تظهر بعد المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمراكز مليحة كما هو عليه في ١٢/٣٠ هـ ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية المذكورة في إيضاح (٢) ووفقاً للسياسات المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)
عبد العزيز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٣٧/٠٣/١٧

الموافق ٢٠١٥/١٢/٢٨

مكتب الرياض : ص. ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٢٠٦٢١٢٨ / ٤٧٧٧٧٠٦ فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١)
مكتب جدة : ص. ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤٦ هاتف: ٦٤٥١٩٨٠ / ٦٤٥١٩٥٠ فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)
مكتب الدمام : ص. ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ - هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥٠ (٠٣)
مكتب بريدة : ص. ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥ (٠٦)
مكتب الباحة : هاتف: ٧٧٧١١٢٣ فاكس: ٧٧٧٦٦٢٥ (٠٧)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

بيان (ب) - رقم ١٤٣٦/١٢/٣٠ كمأ في المركز المالي

١٤٣٥/١٢/٣٠		١٤٣٦/١٢/٣٠	بيان الترميز	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥,٥٧٤,٠٩٥	٥,٤٣٤,١٩٦	١٤٠٢	{ ٣ }	الأصول المتداولة
٢٩,٦٧٠	١٣,٧٣٢	١٣٠١		المخزون
١١,١٨٣	٦٤,٨٥٠	١٣٠٦		إيرادات مستحقة
٤١,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	١٣٠٨		سلف العاملين
<u>٥,٦٥٥,٩٤٨</u>	<u>٥,٥٥٠,٢٧٨</u>			<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
				<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٢,٩٦١,١٦٤	٢,٨٢٢,٢٦٠	١١٠٠	{ ٤ }	ممتلكات وألات ومعدات بالصافي
١,٥٥٠,٩١٣	٢,٢٠٦,٤١٣	١٢٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٣٠٥		استثمارات مالية
<u>٥,٣١٢,٠٧٧</u>	<u>٥,٨٢٨,٦٧٣</u>			<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٠,٩٦٨,٠٢٥</u>	<u>١١,٣٧٨,٩٥١</u>			<u>مجموع الأصول</u> :-
				<u>الإلتزامات وصافي الأصول :-</u>
١٩,٣٣٣	—	٢٥٠٥		إيرادات مقدمة
<u>١٩,٣٣٣</u>	<u>—</u>			<u>مجموع الإلتزامات</u>
				<u>صافي الأصول</u> :-
٦,٨٧٩,٠٩١	٧,٠٠٠,٩٦٣			صافي الأصول الغير مقيدة
٤,٠٦٩,٦٠١	٤,٣٧٧,٩٨٨			صافي الأصول المقيدة
<u>١٠,٩٤٨,٦٩٢</u>	<u>١١,٣٧٨,٩٥١</u>			<u>مجموع صافي الأصول</u>
<u>١٠,٩٦٨,٠٢٥</u>	<u>١١,٣٧٨,٩٥١</u>			<u>مجموع الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			بيان (ج)	

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئس مجلس الاداره

أمين عام الجمعية

شیب مبارک العجمی حزام بن ضیدان بن حثیل

جامعة الملك عبد الله

مجلة موزادة الشهادة المستجافية

۲۹۷

أمين الصندوق

السيد أحمد محمد إبراهيم محمد بن عبيد العجمي

محاسب الجمعية

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ - بيان (٨)

البيان	إيرادات والإشتراكات والتبرعات :-	الإيرادات	الاشتراكات	التبرعات	الإيرادات	الاشتراكات	التبرعات
البيان	إيرادات والإشتراكات والتبرعات :-	الإيرادات	الاشتراكات	التبرعات	الإيرادات	الاشتراكات	التبرعات
		٤٠٠			٤٠٠		
٤٠٠	إشتراكات الأعضاء	٤٣,٦٠٠		-	٤٣,٦٠٠	٤١٠١	
١٩٤,٣٩١	تبرعات النقدية	١٣٧,٠٠٤		١٣,٢٢٠	١٢٣,٧٨٤	٤١٠٢	
٨٦,٢٢٠	تبرعات العينية	١٣٧,٨٥٦		-	١٣٧,٨٥٦	٤١٠٣	
٨٠٧,١٧٧	تبرعات الزكاة الشرعية	٧٨٥,٨٩٥		٧٨٥,٨٩٥		٤١٠٤	
٤١,٢٩٠	تبرعات إفطار صائم	٤١,٦٦٤		٤١,٦٦٤		٤١٩٩	
٣٢٥,٤٢٠	تبرعات رعاية أيتام	١٢٥,٥٢٨		١٢٥,٥٢٨		٤١٩٩	
٢٤,٦٥٠	تبرعات العمرة	٢٥,٥٠٠		٢٥,٥٠٠		٤١٩٩	
٥٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٢٥٠,٠٠٠		-	٢٥٠,٠٠٠	٤٢٠٢	
١,٠٠٠,٠٠٠	تبرع خادم الحرمين الشريفين	٩٠٠,٠٠٠		-	٩٠٠,٠٠٠	٤٢٩٩	
٩٨,٢٢٢	إيرادات الروضة	٥٤,٨٠٠		-	٥٤,٨٠٠	٤٣٠١	
٩,٠٧٥	إيرادات القسم النسائي	-		-		٤٣٩٩	
-	تبرعات رأسمالية	٤,٠٠٠		-	٤,٠٠٠		
١١٦,٥٣٣	إيرادات الأخرى	١٧٤,٤١٦		-	١٧٤,٤١٦	٤٣٩٩	
٢,٢٥٣,٣٧٨	اجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات	٢,٦٨٠,٢٦٣		٩٩١,٨٠٧	١,٦٨٨,٤٥٦		

(يتبع الصفحة التالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

تابع قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ ببيان (ج)

البيان	المصادر والمصروفات :-	إضاح الترميز	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	ريل سعودي						
											٣٠٠٠
مساعدات دائمة											٣١١
مساعدات طارئة من الزكاة											٢٣,٥٥٠
مساعدات عينية											٢٤٣,٧٠٨
مساعدات إفطار صائم											٨٦,٥٠٢
مساعدات زواج											٥,٠٠٠
مساعدات أيتام											٢٠٣,٢٢٨
مساعدات تحسين مساكن من الزكاة											١٦,٠٠٠
مصاروفات رحلات العمرة											٢٥,٥٠٠
مصاروفات الروضة											١٣١,٦٦٣
مصاروفات القسم النسائي											٤١,٧٨٠
المصاريف العمومية والإدارية											٨٣٣,٣٨١
إهلاك الأصول الثابتة											١٨٤,٤٣٢
اجمالي المصروفات											٢,٢٥٠,٠٠٤
التغير في صافي الأصول خلال العام											٤٣٠,٢٥٩
التحويلات بين فئات الأصول											(٦٨٣,٤٢٠)
التغير في صافي الأصول بعد التحويلات											٣٠٨,٣٨٧
التغير في صافي الأصول بداية العام											٤٣٠,٢٥٩
التغير في صافي الأصول آخر العام بيان (ب)											١٠,٩٤٨,٦٩٢

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ بيان رقم

البيان	١٤٣٦/١٢/٣٠	١٤٣٥/١٢/٣٠
ريل سعودي	ريل سعودي	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
١,٥٢٩,٩٩٩	٤٣٠,٢٥٩	التغير في صافي الأصول للعام
١٥١,٢٦٨	١٨٤,٤٣٢	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٤,٠٠٠)	تبرعات أصول ثابتة
(٤٠,١٨٣)	(٦٩,٥٠٠)	التغير في الأرصدة المدينة والدانة الأخرى
(٥,٦٧٠)	١٥,٩٣٨	التغير في المخزون
<u>١,٦٣٥,٤١٤</u>	<u>٥٥٧,١٢٩</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
(٢٣٢,٧٦٠)	(٤١,٥٢٨)	إضافات الأصول الثابتة
(٧٤٠,٦٢٨)	(٦٥٥,٥٠٠)	إضافات المباني تحت الإنشاء
<u>(٩٧٣,٣٨٨)</u>	<u>(٦٩٧,٠٢٨)</u>	صافي التدفقات النقدية في الأنشطة الاستثمارية
٦٦٢,٠٢٦	(١٣٩,٨٩٩)	صافي التغير في النقدية خلال العام
٤,٩١٢,٠٦٩	٥,٥٧٤,٠٩٥	رصيد النقدية أول العام
<u>٥,٥٧٤,٠٩٥</u>	<u>٥,٤٣٤,١٩٦</u>	رصيد النقدية آخر العام

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

إيضاح (١) الوضع النظامي للجمعية :-

سجلت جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة في وزارة الشؤون الاجتماعية تحت الرقم (٢٩٧) بتاريخ ١٤٢٦/٤/٣٠ هـ، بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية وذلك لممارسة نشاطها في تقديم المساعدات الخيرية وتقرر أن تكون منطقة خدمتها مليحة والكهفه وأنطاع المليحة وعنيق والحسي والحناء والصرار والزعين وغنة وأمسكه والصحاف والونان والعينه والقليل والفةدة ومغطي وختير.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :-

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي كما يتم استخدام الأساس النقدي في إثبات الإيرادات من الإشتراكات والتبرعات والزكاة والإيرادات من الأنشطة المختلفة الأخرى ويتم إتباع أساس الاستحقاق في إثبات إيرادات إعانة الوزارة والمصروفات .

الأصول الثابتة :-

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري إهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت و تشمل التكلفة سعر الشراء مضافة له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع إهلاكها المتراكם بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الأنشطة وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات و المعدات حسب النسب الموضحة في إيضاح رقم (٤) .

إضاح مسام :-

- قربت الأرقام الظاهرة في البيانات الحسابية إلى أقرب ريال سعودي .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٦/١٢/٣٠ إلى ١٤٣٦/٠١/٣٠ .

إضاح (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-

<u>١٤٣٥</u> ريال سعودي	<u>١٤٣٦</u> ريال سعودي	<u>البران</u>
٤٠٠	-	النقد بالصندوق
٤,٤٥٤,٧٥٣	٤,٩٢٣,٢٦٢	شركة الراجحي المصرفية
٣١٣,٨١٨	٣٢٦,٦١٠	البنك الأهلي التجاري
٨٠٥,١٢٤	١٨٤,٣٢٤	بنك الرياض
٥,٥٧٤,٠٩٥	٥,٤٣٤,١٩٦	<u>المجموع</u>

إضاح (٤) : الأصول الثابتة وإهلاكها :-

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم					التكاليف					نسبة الإهلاك	البيان
١٤٣٥	١٤٣٦	مجمع الإهلاك نهاية العام	الإهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك بداية العام	الرصيد نهاية العام	الإضافات	الرصيد نهاية العام	الإهلاك خلال العام	الرصيد بداية العام	الإهلاك خلال العام	الرصيد نهاية العام		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٢,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	-	-	-	٢٣٢,٠٠٠	-	٢٣٢,٠٠٠	-	٢٣٢,٠٠٠	-	-	الأراضي	
٢,٣٤٦,٠٨٧	٢,٢٣٩,٥٠٩	٤٢٤,٩٣١	١٠٦,٥٧٨	٣١٨,٣٥٣	٢,٦٦٤,٤٤٠	-	٢,٦٦٤,٤٤٠	-	٢,٦٦٤,٤٤٠	%٤	المباني		
١٣٨,٩٥١	١٠٨,١٧٢	٤٠٨,٤٦٣	٣٤,٧٧٩	٣٧٣,٦٨٤	٥١٦,٦٣٥	٤,٠٠٠	٥١٢,٦٣٥	٤,٠٠٠	٥١٢,٦٣٥	%٢٠	السيارات		
١٤٤,١٢٦	١٤٢,٥٧٩	٢٥١,٤٦٣	٤٣,٠٧٥	٢٠٨,٣٨٨	٣٩٤,٠٤٢	٤١,٥٢٨	٣٥٢,٥١٤	٤١,٥٢٨	٣٥٢,٥١٤	%١٠	الآلات والأجهزة المكتبية		
٢,٩٦١,١٦٤	٢,٨٢٢,٢٦٠	١,٠٨٤,٨٥٧	١٨٤,٤٣٢	٩٠٠,٤٢٥	٣,٩٠٧,١١٧	٤٥,٥٢٨	٣,٨٦١,٥٨٩	٤٥,٥٢٨	٣,٨٦١,٥٨٩		المجموع		

إضاح (٥) مصروفات الروضة :-

البيان	هـ ١٤٣٦ ريال سعودي	هـ ١٤٣٥ ريال سعودي
رواتب وأجور	١١٨,٩٧٣	١٢٢,٩٠٠
تأمينات إجتماعية	٧,٢٠٠	٩,٠٨٠
قرطاسية ومطبوعات	٨٤٨	٨,٠٨٦
صيانة وإصلاح وترميم	٢٤٠	٤٧٠
محروقات	٢٦٠	٣٧١
كهرباء ومياه	٥١٧	٧٤٨
بريد وبرق وهاتف	٢٥٠	٩٣٠
مصروفات نظافة	٤٢١	٢٧١
مصروفات ضيافة	٤٠٨	-
هدايا والألعاب	٢,٥٤٦	٢,٦٤٥
المجموع	١٣١,٦٦٣	١٤٥,٥٠١

إضاح (٦) مصروفات القسم النسائي :-

البيان	هـ ١٤٣٦ ريال سعودي	هـ ١٤٣٥ ريال سعودي
رواتب وأجور وكافيات	١٨,٠٠٠	٣٣,١٠٠
تأمينات إجتماعية	٤,٨٠٠	٢,٤٠٠
مصاريف أنشطة	٧,٠٠٠	٤,٠٧٠
مصاريف صيانة وترميم	١١,٩٨٠	-
المجموع	٤١,٧٨٠	٣٩,٥٧٠

إضاح (٦) المصاريف العمومية والإدارية :

البيان	ان	البيان
	٥٣٨,٤٨٩	رواتب وأجور
	٢٢,٨٩٦	تأمينات إجتماعية
	١٠,٥٠٠	مصاريف سكن وإعاشه خارج المقر
	١٢,١٣٤	بريد وبرق وهاتف
	١٣,٧٠٨	مصاريف كهرباء ومياه
	٥٠,٨٧٣	أدوات كتابية ومطبوعات
	٤٤,٣١٦	مصاريف صيانة وترميم
	٢٢,٨٩٧	مصاريفات ضيافة
	١٨,٤٥٠	إعلانات ولوحات
	٢٠,٤٦٥	مصاريفات حكومية
	١١,٢٥٠	أتعاب شهادة الجودة
	٦٣,٨٠٢	محروقات وصيانة سيارات
	٣,٦٠١	مصاريفات نظافة
٦١٣,٤١٩	٨٣٣,٣٨١	المجموع