

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المملكة العربية السعودية

**الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ**

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم (٩٦)

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم (٧٤)

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص . ب ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الطائف

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

تحت التأسيس

www.saudiauditors.com

جمعية البر الخيرية بمركز مليجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)

مليجة - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
بيان { أ }	تقرير مراقبي الحسابات
بيان { ب }	قائمة الميزانية كما هي عليه في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ
بيان { ج }	قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ
بيان { د }	قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ
بيان { ١-٦ }	إيضاحات حول الحسابات الختامية

من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز مليجة
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

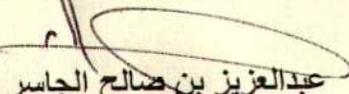
تقرير مراقبي الحسابات {أ}

لقد راجعنا الميزانية العمومية لجمعية البر الخيرية بمركز مليجة كما هي عليه في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ، وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلي رقم (٦) المتعتبرة جزء من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كانت مراجعتنا وفقا لما تقضي به معايير وقواعد المراجعة المتعارف عليها ، واشتملت علي فحص السجلات المحاسبية وإجراءات المراجعة الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي علي القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز مليجة كما هو عليه في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ، ونتائج أعمالها وقائمة مقبوضاتها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة


عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٣١/٠٢/٢٢هـ
الموافق ٢٠١٠/٠٢/٠٦م

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ بيان (ج)

عام ١٤٣٠هـ	جزئي	الميسان	الرمز	عام ١٤٢٩هـ	جزئي	الميسان	الرمز	عام ١٤٣٠هـ	جزئي	الميسان	الرمز
ريال سعودي	ريال سعودي	المصروفات	٣٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات	٤١٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات	٤١٠٠
		المساعدات :	٣١٠٠			الإشتراكات والتبرعات :	٤١٠٠				
	١,٣٣٣,٦٠٠	مساعدات دائمة	٣١٠١	١,٠٤٩,١٠٠	٤,٦٥٠	إشتراكات الأعضاء	٤١٠١			٩,٤٠٠	
	١٠,٣٢٥	مساعدات طارئة ومقطوعة	٣١٠٢	٤,٥٦٦	٣,٢٠٩,٨٦	التبرعات النقدية	٤١٠٢			٢٩٥,٤١٠	
	٢٦١,٤٦٧	مساعدات عينية	٣١٠٣	٨٥٣,٤٤١	١١٥,٠٤٦	التبرعات العينية	٤١٠٣			٦٤٨,٧٤٩	
	-	مساعدات زواج	٣١٠٨	٥,٠٠٠	٩٩٣,٠٥٠	الزكاة الشرعية	٤١٠٤			١,٤٤٩,٠١٣	
	٢٨,٦٨٠	مصروفات إفطار صائم	٣١٩٩	٤٥,٦٦٠	١,٤١٥,٧٣٢						
	١٨,٢٣٧	تحسين مساكن	٣٢٠٢	-							
	٦١٤	طلبة مدارس	٣١٠٩	-							
	١٠,١٦٦	حلقات تحفيظ القرآن	٣٣١٧	١٦,٣١٤		الإمانات :	٤٢٠٠				
	٤,٥٠٠	مصروفات رحلات عمرة	٣٣٩٩	١٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٤٢٠٢			٢٥٠,٠٠٠	
						إعانة الوزارة الإنشائية	٤٢٠٦			٢٥٠,٠٠٠	
	١,٦٦٧,٥٨٩					إعانة طارئة	٤٢٠٥			٢٥٠,٠٠٠	
	٨٤,٢٧٥	مصروفات الروضة (٥)	٣٣٠١	٧١,٢٨١	٢٥٠,٠٠٠						
	٣١٦,٤٧٣	مصروفات عمومية وإدارية (٦)	٣٤٠٠	٢٣٢,٧٠٥							
	٦٩,٣٥٧	إهلاك الأصول الثابتة	٣٥٠٠	٦٢,٦٨٤		إفطار صائم	٤١٩٩			٢٤,١٤٧	
	٤٧٠,١٠٥					إيرادات الروضة	٤٣٠١			٥٤,٥٠٠	
	-					إيرادات أخرى	٤٣٩٩			-	
		فائض الإيرادات عن المصروفات	٣٦٠٠	٨٨٠,٤٦٨	٩٩,٥٠٥						
						عجز الإيرادات عن المصروفات	٤٥٠٠			-	
	٢,١٣٧,٦٩٤	الإجمالي		٣,٢٣١,٢١٩	٢,١٣٧,٦٩٤	الإجمالي				٣,٢٣١,٢١٩	

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٠هـ بيان (د)

عام ١٤٢٩هـ	المبيسان	جزئي	عام ١٤٣٠هـ	عام ١٤٢٩هـ	المبيسان	جزئي	عام ١٤٣٠هـ
ريال سعودي	المدفوعات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المقبوضات	ريال سعودي	ريال سعودي
	المساعدات :			٦٠٦٦٠٧٣٤	النقد بالصندوق والبنوك أول العام		٥٠٢١٣٠٨٦٩
١٠٠٤٩٠١٠٠	مساعدات دائمة	١٠٣٣٣٠٦٠٠		٥٠٥٧١	عهد مرحلة		-
٤٠٥٦٦	مساعدات طارئة ومقطوعة	١٠٠٣٢٥					
٤٥٠٦٦٠	مصروفات إفطار صائم	٢٨٠٦٨٠			الإشتراكات والتبرعات :		
-	مساعدات تحسين مساكن	١٨٠٢٣٧		٩٠٤٠٠	إشتراكات الأعضاء	٤٠٦٥٠	
-	مساعدات ترميم مساجد	٦١٤		٢٩٥٠٤١٠	التبرعات النقدية	٣٠٢٠٩٨٦	
١٦٠٣١٤	حلقات تحفيظ القرآن	١٠٠١٦٦		١٠٤٤٩٠١٣	الزكاة الشرعية	٩٩٣٠٠٥٠	
٥٠٠٠٠	مساعدات زواج	-		٢٤٠١٤٧	إفطار صائم	٣٦٠٦٣٠	
١٠٠٠٠٠	مصروفات رحلات عمرة	٤٠٥٠٠			إجمالي الإشتراكات والتبرعات		١٠٣٣٧٠٣١٦
			١٠٤٠٦٠١٢٢				
٥٧٠٧٨١	مصروفات الروضة		٨٤٠٢٧٥	٥٤٠٥٠٠	إيرادات الروضة		٦٠٠٦٧٥
٦٠١٩٠	شراء أصول ثابتة	٦٢٠٤٦٥					
١٠٠١٠٠٣٠٠	مباني تحت الإنشاء	٥١٣٠٧٠٠			الإعانات :		
١٧٣٠٧٦٠	شراء مواد غذائية	١٤٥٠٦٢٥		٢٥٠٠٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٢٥٠٠٠٠٠	
١٦٠٠٣٠	شراء مواد عينية	-		٢٥٠٠٠٠٠	إعانة طارئة	-	
١٩٠٧٥٠	مصروفات مقدمة	-		٢٥٠٠٠٠٠	إعانة إثنائية	-	
٢٢٦٠٤٥٥	مصروفات عمومية وإدارية	٢٩٦٠٧٢٣					٢٥٠٠٠٠٠
٨٠٠٠٠٠٠	إستثمارات أسهم	-					
			١٠٠١٨٠٥١٣	-	إيرادات أخرى		٢٠٢٠٠
٥٠٢١٣٠٨٦٩	رصيد النقد آخر العام		٤٠٣٥٥٠١٥٠				
٨٠٦٥٤٠٧٧٥	الإجمالي الي		٦٠٨٦٤٠٠٦٠	٨٠٦٥٤٠٧٧٥	الإجمالي الي		٦٠٨٦٤٠٠٦٠

(الأيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمركز مليجة

مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٢٩٧)

مليجة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية
المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

إيضاح (١) التسجيل :-

سجلت الجمعية في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الإجتماعية تحت الرقم (٢٩٧) بتاريخ ١٤٢٦/٠٤/٣٠هـ بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية وذلك لممارسة نشاطها في تقديم المساعدات الخيرية وتقرر أن تكون منطقة خدماتها مليجة والكهفة وأنطاع المليجة وعتيق والحسي والحناه والصرار والزعين وغنوة وامسكه والصحاف والونان والعينة والقليب والفهده ومغطي وحنير .

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٢/١ العرف المحاسبي :-

أعدت القوائم المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على مبدأ التكلفة التاريخية والإستحقاق بالنسبة للإيرادات والمصروفات ، فيما عدا الإيرادات من الإشتراكات والتبرعات والزكاة فيتم إتباع الأساس النقدي في معالجتها .

٢/٢ الأصول الثابتة وإستهلاكها :-

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت وحسب النسب المئوية التالية :-

السيارات	الأثاث والأجهزة المكتبية
٢٠%	١٠%

إيضاح عام :-

- تم تقريب المثلثات بالحسابات الختامية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- العملة المعددة بما الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١/٠١/١٤٣٠هـ إلى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .

إيضاح (٣) : الأصول الثابتة واستهلاكها :-

المجموع ريال سعودي	أثاث وأجهزة مكتبية ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	البيانات
٣٨٢,٩٠٠	٩٥,٤٤٠	٢٥٥,٤٦٠	—	٣٢,٠٠٠	الرصيد في ١/١/١٤٣٠هـ
١,٥٩٣,٨٦٥	٦٩,٨٦٥	—	١,٥٢٤,٠٠٠	—	الإضافات خلال العام
(١,٣٠٠)	(١,٣٠٠)	—	—	—	الإستبعادات خلال العام
١,٩٧٥,٤٦٥	١٦٤,٠٠٥	٢٥٥,٤٦٠	١,٥٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	الرصيد في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ
٩٧,٨٩٨	٢٥,٣٤١	٧٢,٥٥٧	—	—	مجمع الإستهلاك في ١/١/١٤٣٠هـ
٦٩,٣٥٧	١٨,٢٦٥	٥١,٠٩٢	—	—	الإستهلاك عن العام
(٥٠٤)	(٥٠٤)	—	—	—	الإستبعادات خلال العام
١٦٦,٧٥١	٤٣,١٠٢	١٢٣,٦٤٩	—	—	مجمع الإستهلاك في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ
١,٨٠٨,٧١٤	١٢٠,٩٠٣	١٣١,٨١١	١,٥٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ
٢٨٥,٠٠٢	٧٠,٠٩٩	١٨٢,٩٠٣	—	٣٢,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٢٩هـ
—	%١٠	%٢٠	%٤	—	النسبة
١١٠٠	١١٠٤	١١٠٣	١١٠٢	١١٠١	الرمز

إيضاح (٤) النقد لدي البنوك :

١٤٢٩ هـ ريال سعودي	البيان	١٤٣٠ هـ ريال سعودي
٤,٩٨٤,٣٦٢	شركة الراجحي المصرفية	٣,٨٢٠,٦١٤
١٦٦,٦٥٢	البنك الأهلي التجاري	٢٣١,٣٤٥
-	بنك الرياض	٢١٤,٣٣٦
٥٢,٨٥٥	البنك السعودي البريطاني	٨٨,٨٥٥
٥,٢٠٣,٨٦٩	المجموع	٤,٣٥٥,١٥٠

إيضاح (٥) مصروفات الروضة :

١٤٢٩ هـ ريال سعودي	البيان	١٤٣٠ هـ ريال سعودي
٤٤,٩٠٧	رواتب وأجور ومكافآت	٦٠,٣٧٦
١٨,٠٠٠	إيجارات	١٣,٥٠٠
١,٢٠٠	التأمينات الإجتماعية	٢,٧٠٠
٤٨	بريد وبرق وهاتف	٥٢
٢٦١	مصاريف كهرباء ومياه	١,١٦٥
٢,١٣٧	أدوات كتابية ومطبوعات	٥,١٠٤
٣,٥٩٤	مصاريف صيانة وترميم	٢٧٠
٢٤١	مصروفات ضيافة	٤٥٣
١١٦	مصروفات نظافة	١٨٩
٢٨٥	العباب	٢٣٧
٤٩٢	محروقات	٢٢٩
٧١,٢٨١	المجموع	٨٤,٢٧٥

إيضاح (٦) المصروفات العمومية والإدارية :

١٤٢٩هـ ريال سعودي	البيان	١٤٣٠هـ ريال سعودي
١٣٠,٤٢٨	رواتب وأجور ومكافآت	١٧٢,٣٢٧
٢٥,١٤٠	إيجارات	٢٦,١٧١
٥,٣٣٧	بريد وبرق وهاتف	٩,٥٨٦
٣,٠٣٢	مصاريف كهرباء ومياه	٧,٦٣١
٢٨,٩٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات	١٤,٨٨٨
٢,٢٥٦	مصاريف صيانة وترميم	١١,٧١٧
٣,٥٤٧	مصروفات ضيافة	١٢,٦٥٩
٣,٤٠٠	إعلانات ولوحات	٣٥,٧٠٠
١٣,٠٢٠	مصروفات حكومية	٥,٥٠٠
١٠,٣٧٠	مصروفات نقل وانتقالات	١٥,٣٦٥
١٥	عمولات بنكية	-
٨٧٤	محروقات	٢,٦٤٢
١٧٦	مصروفات نظافة	٢,٢٨٧
٦,١٢٠	تأمينات إجتماعية	-
٢٣٢,٧٠٥	المجموع	٣١٦,٤٧٣