

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)
مليحة - المملكة العربية السعودية

الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات

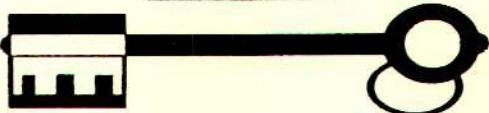
للسنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٢

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل
ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر
ترخيص رقم ١٧٤١

مكتب الرئيس

المملكة العربية السعودية مجمع العویضة التجاری - شارع السنتين
هاتف ٦٤٧٧٧٦٥٣ - ٤٧٧٧٦٥٣ فاکس ٢٠٦٢١٢٨
صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميع
هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاکس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العنيم
هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاکس ٣٢٤٩٩٠٠ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب
هاتف ٧٢٧١١٢٣ - ٧٢٥٧٦٢٥ فاکس ٠٧ - ٠٧

مكتب حدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري
هاتف ٦٤٥٢٣٤٠ فاکس ٦٤٠١٩٨٠ - ٦٤٠١٩٥٠

www.saudiauditors.com

E-Mail saudigroup@hotmail.com

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)
مليحة - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ أ } بيان	تقرير مراقبى الحسابات
{ ب } بيان	قائمة الميزانية كما هي عليه في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ
{ ج } بيان	قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ
{ د } بيان	قائمة المدفوعات والمقبولات عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ
{ هـ } بيان	حساب تشغيل الروضة عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ
{ ٧-١ } بيان	إيضاحات حول الحسابات الختامية

المحترمين

**من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز مليحة**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

تقرير مراقبى الحسابات {أ}

لقد راجعنا الميزانية العمومية لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة كما هي عليه في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .
وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبولات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ
وإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة جزء من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة
لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كانت مراجعتنا وفقاً لما تضي به معايير وقواعد
المراجعة المتعارف عليها ، وإشتملت على فحص السجلات المحاسبية وإجراءات المراجعة الأخرى التي
رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثقة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة كما هو عليه في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ ،
ونتائج أعمالها وقائمة مقبولاتها 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

عبدالعزيز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٣٣/٠٣/٠٨

الموافق ٢٠١٢/٣/٣١

مكتب الرياض : ص. ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ فاكس : ٤٧٧٧٧٦٥٣ (٠١)
مكتب جدة : ص. ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف : ٦٤٥١٩٨٠ / ٦٤٥٢٣٤٠ فاكس : ٦٤٥١٩٥٠ (٠٢)
مكتب الدمام : ص. ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ - هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠٣)
مكتب بريدة : ص. ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠٤)
مكتب الباحة : هاتف : ٧٢٥٧٦٢٥ فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠٧)

جمعية البر الخيرية لمركز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

الميزانية العمومية كما هي عليه في ٢٩/١٢/١٤٣٢ - بيان (ب)

عام ١٤٣١	البيان	الرمز	الرune	جزئي	عام ١٤٣٢	عام ١٤٣١	الرمز	البيان	البيان	النكلفة التاريخية	مجمع الاستهلاك	عام ١٤٣٢
ريال سعودي	الخصوم ومال الجمعية	٢٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	١٠٠٠		الأصول		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	مال الجمعية :-	٢١٠٠				١١٠٠		الأصول الثابتة :-				
٦,٩٦٣,٨٦٤	رصيد مرحل	٢٢٠٠	٧,٤٧٤,٦٦٢		٣٢,٠٠٠	١١٠١		الأراضي	٣٢,٠٠٠	-	٣٢,٠٠٠	
٦,٢٥٠	تبرعات في شكل أصول	٢١٠٣	-		١,٤٦٣,٠٤٠	١١٠٢		المباني	١,٥٢٤,٠٠٠	١٢١,٩٢٠	١٤٠,٢٠٨٠	
٥٠٤,٥٤٨	فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات	٢٣٠٠	١٨٤,٩٣٦		١٦٤,٦٥٦	١١٠٣		السيارات	٣٥٦,١٨٥	٢٦٢,٧٦٥	٩٣,٤٢٠	
			٧,٦٥٩,٥٩٨		١٥٣,٣٨٩	١١٠٤		الاثاث والأجهزة المكتبية	٢٣٧,٥٨٣	٨٩,٩٠١	١٤٧,٦٨٢	
								اجمالي الأصول الثابتة (٣)	٤٠٤٩,٧٦٨	٤٧٤,٥٨٦	١,٦٧٥,١٨٢	
						-	١٣٠٢	مبانٍ تحت الإنشاء			١٢,٠٠٠	
						٨٠,٠٠٠	١٣٠٥	استثمارات أسهم			٨٠,٠٠٠	
	الخصوم المتداولة :-	٢٥٠٠						الأصول المتداولة :-				
١٩,٣٣٣	إيجارات مقبوضة مقدما	٢٥٩٩		١٩,٣٣٣		١٢٠٠						
						٢٠,٠٠٠	١٣٠٧	عتمد وسلف			-	
							١٤٠٠	النقدية بالصندوق والبنوك :-				
						٤,٨٧٨,٩١٠	١٤٠١	النقد بالصندوق والبنوك (٤)			٥,١٩١,٧٤٩	
٧,٤٩٣,٩٩٥	الإجمالي			٧,٦٧٨,٩٣١	٧,٤٩٣,٩٩٥			الإجمالي			٧,٦٧٨,٩٣١	

(الإضافات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

حزام بن ضبيان بن حثين

أمين عام الجمعية

شبيب مبارك العجمي

أمين الصندوق

محمد بن عبد العجمي

الملائكة العربية السعودية
محاسب الجمعية البر الخيرية بمليحة
وزارة الشؤون الاجتماعية
السيد احمد محمد ابراهيم رقم ٢٩٧

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المفهمة في ١٤٣٢/١٢/٢٩ - بيان (٤)

عام ١٤٣١	البيان	الرمز	جني	عام ١٤٣٢	البيان	الرمز	جني	عام ١٤٣٢
ريال سعودي	الإيرادات	٤٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	الصرفات	٣٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي
	الاشتراكات والتقديرات :-	٤١٠٠				٣١٠٠		المساعدة :-
٣٠٨٠٠	اشتراكات الأعضاء	٤١٠١	٩٠٢٠٠			٨٦٨,١٠٠		مساعدات دائمة
٣٦١,٣٩٨	التبرعات النقدية	٤١٠٢	٢٩٤,٢٨١			٦٠٠٠		مساعدات طارئة ومقطوعة
٩٩٠,٨٣	التبرعات العينية	٤١٠٣	١٩١,٤٦٢			١٧٩,٢٦٣		مساعدات عينية
٨٨١,٦٤٥	الزكاة الشرعية	٤١٠٤	٦٥٧,٨٦٤			٥٠٠٠		مساعدات زواج
٢٢٠,٦٩٠	إفطار صائم	٤١٩٩	٤٥,٧٥٠			٣٦,٨١٧		مصاريف إفطار صائم
				١٠١٩٨,٠٥٧		-	٣١٠٩	سداد ديون
	الإعانات :-	٤٢٠٠				-	٣٣١٧	ترميم مساجد
٢٥٠,٠٠٠	إعالة الوزارة السنوية	٤٢٠٢	٢٥٠,٠٠٠			٢٥,٨٠٠		مصاريف رحلات عمرة
٢٧٠,٠٠٠	إعالة الوزارة الإنشائية	٤٢٠٦						
٢٠٠,٠٠٠	إعالة طرئة	٤٢٠٥				٣٤٤,١٨٠		مصاريف عمومية وإدارية (٥)
-	إعالة الوزارة لدعم الأسر		١٠٠,٠٠٠					
-	إعالة الوزارة لرعاية الأيتام		٢٢٤,٠٠٠			٤٥,٢٩٧		عجز تشغيل حـ/ الروضة
				٥٧٤,٠٠٠		١٠٨,٨١١		إهلاك الأصول الثابتة الإدارية
-	إيرادات القسم النسائي (٧)	٤٣٩٩		١١,٢٢٦		-		مصاريف القسم النسائي (٦)
						-		
								خسائر استبعاد أثاث
٣٥,٢٠٠	إيرادات أخرى	٤٣٩٩		٧٠,٤٥٠		٥٠٤,٥٤٨		فائض الإيرادات عن المصروفات
٢٠١٢٣,٨١٦	الإجمالي			١٠,٨٥٤,٢٣٣		٢٠١٢٣,٨١٦		الإجمالي

(الإضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧) (٢٠١٧)

قائمة المبادرات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ٢٩/١٢/٢١٤٣٢

بيان (٥)

عام ١٤٣١	المسمى	جزئي	عام ١٤٣٢	عام ١٤٣١	المسمى	جزئي	عام ١٤٣٢
ریال سعودی	المدفوعات	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	المبادرات	ریال سعودی	ریال سعودی
المساعدات :-							
٨٦٨,١٠٠	مساعدات دائمة	٥٠٧,٤٠٠		٤٠,٣٥٥,١٥٠	النقد بالصندوق والبنوك أول العام		٤,٨٧٨,٩١٠
٦٠٠٠	مساعدات طارئة ومقطوعة	٢١,٩١١			الاشتراكات والتبرعات :-		
٣٦,٨١٧	مصاروفات إفطار صائم	٣٩,٦٣٧		٣,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء	٩,٣٠٠	
-	مساعدات ترميم مساجد	٤٣,٢٥٠		٣٦١,٣٩٨	التبرعات النقدية	٢٩٤,٣٨١	
-	سداد ديون	٧,١٦١		٨٨١,٦٤٥	الزكاة الشرعية	٦٥٧,٨٦٤	
٥,٠٠٠	مساعدات زواج	-		٢٢,٦٩٠	إفطار صائم	٤٥,٧٥٠	
٢٥,٨٠٠	مصاروفات رحلات عمرة	١٦,٥٠٠			اجمالي الاشتراكات والتبرعات		١٠٠٧,٠٩٥
			٦٣٥,٨٥٩				
٧٧,٢٧٩	مصاروفات الروضة		١٢١,٩٩٦	٧٩,٠٢٥	إيرادات الروضة		١٠٩,٠٥٠
-	مصاروفات القسم النسائي		٢٠,٣٣٨	-	إيرادات القسم النسائي		١١,٢٢٦
١٥٣,٩٧٥	شراء أصول ثابتة	٢٩,٧٧٨			الإعانات :-		
-	مباني تحت الإنشاء	١٢٠٠٠		٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٢٥٠,٠٠٠	
٨٠,١٨٠	شراء مواد غذائية	٢١٥,٦٤٨		٢٠٠,٠٠٠	إعانة طارئة	-	
٢٠٠٠	مصاروفات مقدمة وسلف	-		٢٧٠,٠٠٠	إعانة إنسانية	-	
٣٤٤,١٨٠	مصاروفات عمومية وإدارية	٤٢٤,٩٦٣		-	إعانة الوزارة لدعم الأسر	١٠٠,٠٠٠	
			٦٨٢,٣٨٩	-	إعانة الوزارة لرعاية الأيتام	٢٢٤,٠٠٠	
				-			٥٧٤,٠٠٠
٤,٨٧٨,٩١٠	رصيد النقد آخر العام		٥,١٩١,٧٤٩		مقيوضات من بيع آثار		١,٦٠٠
٦٤٤٧٨,٢٤١	الإجمالي		٦,٦٥٢,٣٣١	٥٤,٥٣٣	إيرادات أخرى ومقدمة		٧٠,٤٥٠
				٦,٤٧٨,٤٤١	إجمالي		٦,٦٥٢,٣٣١

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

حساب تشغيل الروضة عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ - بيان (هـ)

عام ١٤٣١	المدaran	جزئي	عام ١٤٣٢	عام ١٤٣١	المدaran	جزئي	عام ١٤٣٢
ريال سعودي	الإيرادات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المصروفات	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩٠٠٢٥	إيرادات الروضة		١٠٩٠٠٥٠	٦٤٣٨٩	رواتب وأجور ومتغيرات	١٠٣٧٦٩	
				٥١٦٦	التأمينات الاجتماعية	٣٥٢٢	
				١٠٢٩٧	بريد وبرق وهاتف	٣٥٠	
				٣٥٤	مصاريف كهرباء ومياه	٦٥٦	
				٣٢٧٤٢	أدوات كتابية ومطبوعات	٦٢٧٥	
				٣٦٣	مصاريف صيانة وترميم	٥٤٩	
				٣٠٦	مصروفات ضيافة	٢٤١	
				٧٧٠	مصروفات نظافة	٤٠٤٢	
				٥٤٣	ألعاب	١٠٨٢٠	
				٣٤٩	محروقات	٧٧٢	
						١٢١٩٩٦	
					<u>إهلاك الأصول الثابتة :-</u>		
				٢٠٠٣٢٠	إهلاك المباني	٢٠٠٣٢٠	
				٢٢٠٢٥٢	إهلاك السيارات	٢٢٠٢٥٢	
٤٥٢٩٧	عجز تشغيل حـ / الروضة	٥٨٧١٥	٤٤٤٧١		إهلاك الأثاث والأجهزة	٣١٩٧	
١٢٤٣٢٢	الإجمـ إلى		١٦٧٠٧٦٥	١٢٤٣٢٢	الإجمـ إلى		١٦٧٠٧٦٥

(الإضافات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٢٩٧)
مليحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية

المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ

إيضاح (١) التسجيل :-

سجلت الجمعية في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الإجتماعية تحت الرقم (٢٩٧) بتاريخ ٠٤/١٤٢٦هـ بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية وذلك لمارسة نشاطها في تقديم المساعدات الخيرية وتقدير أن تكون منطقه خدمتها مليحة والكهفه وأنطاع المليحة وعتيق والحسي والحناء والصرار والزعين وغنة وامسكة والصحاف والونان والعيبة والقليل والفهمه ومقطي وحنبر .

إيضاح (٢) أهم السياسات الحاسبيه :-

٢/١ العرف الحاسبي :-

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

٢/٢ الأصول الثابتة وإستهلاكها :-

- ثبت الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت وحسب النسبة المئوية التالية :-

المباني	أثاث وأجهزة مكتبية	السيارات
%٤	%١٠	%٢٠

إيضاح عام :-

- تم تقريب الملالات بالحسابات الختامية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم التعديل في عرض أرقام سنة المقارنة لتنماشي مع عرض أرقام السنة الحالية .
- العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ إلى ١٤٣٢/١٠/١ هـ .

إضاح (٣) : الأصول الثابتة واستهلاكها :-

المجموع ريل سعودي	أثاث وأجهزة مكتبة ريل سعودي	السيارات ريل سعودي	المباني ريل سعودي	الأراضي ريل سعودي	النوع ان
٢٠١٣٥,٦٩٠	٢٢٣,٥٠٥	٣٥٦,١٨٥	١,٥٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٥١٤٣٢/٠١/٠١ هـ الرصيد في ٠١/٠١ هـ
٢٩,٧٧٨	٢٩,٧٧٨	-	-	-	الإضافات خلال العام
(١٥,٧٠٠)	(١٥,٧٠٠)	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
٢٠١٤٩,٧٦٨	٢٣٧,٥٨٣	٣٥٦,١٨٥	١,٥٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٥١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ الرصيد في ١٢/٢٩ هـ
٣٢٢,٦٥	٧٠,١١٦	١٩١,٥٢٩	٦٠,٩٦٠	-	مجمع الاستهلاك في ٠١/٠١ هـ
١٦٢,٢٧٦	٣٠,٠٨٠	٧١,٢٣٦	٦٠,٩٦٠	-	الاستهلاك عن العام
(١٠,٢٩٥)	(١٠,٢٩٥)	-	-	-	الاستهلاك المستبعد
٤٧٤,٥٨٦	٨٩,٩٠١	٢٦٢,٧٦٥	١٢١,٩٢٠	-	٥١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ مجمع الاستهلاك في ١٢/٢٩ هـ
١,٦٧٥,١٨٢	١٤٧,٦٨٢	٩٣,٤٢٠	١,٤٠٢,٠٨٠	٣٢,٠٠٠	٥١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ صافي القيمة الدفترية في ١٢/٢٩ هـ
١,٨١٣,٠٨٥	١٥٣,٣٨٩	١٦٤,٦٥٦	١,٤٦٣,٠٤٠	٣٢,٠٠٠	٥١٤٣١/١٢/٣٠ هـ صافي القيمة الدفترية في ١٢/٣٠ هـ
-	%١٠	%٢٠	%٤	-	النسبة
١١٠	١١٠٤	١١٠٣	١١٠٢	١١٠١	الرمز

إضاح (٤) النقد لدى البنوك :

١٤٣١ ريال سعودي	البيان	١٤٣٢ ريال سعودي
٢,٩٦١,٦٧٤	شركة الراجحي المصرفية	٣,١٤١,٢٢٦
٤١١,٥٧٤	البنك الأهلي التجاري	٤١٨,٤١٧
١,٤١٥,٨٠٧	بنك الربراض	١,٦٣٢,١٠٦
٨٩,٨٥٥	البنك السعودي البريطاني	-
٤,٨٧٨,٩١٠	المجموع	٥,١٩١,٧٤٩

إضاح (٥) المصاروفات العمومية والإدارية :

١٤٣١ ريال سعودي	البيان	١٤٣٢ ريال سعودي
٢٠٣,١١٣	رواتب وأجور ومكافآت	٢٤٢,٨٧٤
٣٠٩٠	مصاريف سكن وإعاشه خارج المقر	٣٥,١٤٧
١٠,١٥١	بريد وبرق وهاتف	١٦,٥٠٧
٥,٣١٢	مصاريف كهرباء ومياه	٩,٨٤٢
١٥,٤٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات	٢٤,٤١٠
٣٣,٩٠٩	مصاريف صيانة وترميم	٣٨,٧٨٦
١١,٤٣٣	مصاروفات ضيافة	١٥,٢٩٥
٣٠,٤٥٠	إعلانات ولوحات	٧٥٠
١١,٨٥٠	مصاروفات حكومية	٢,٩٦٤
١٢,٥٥٢	مصاروفات نقل وإنقالات	-
٣,٠٥٠	أتعاب إستشارات هندسية	-
-	أتعاب شهادة الجودة	٣٥,٠٠٠
٣,٥١٢	محروقات	٣,١٦٧
٢٦٩	مصاروفات نظافة	٢,٢٢١
٣٤٤,١٨٠	المجموع	٤٢٦,٩٦٣

إيضاح (٦) مصروفات القسم النسائي :

البيان	١٤٣٢ ريال سعودي
رواتب وأجور ومكافآت	١٣,٣٠٠
مكتبية ومتطلبات	١٠٨
ضيافة	٣,٠٧٥
هدايا وجوائز	٣,٨٥٥
المجموع	٢٠,٣٣٨

إيضاح (٧) إيرادات القسم النسائي :

البيان	١٤٣٢ ريال سعودي
إيرادات بيع التطبيق الخيري	٦,١٢٦
بيع مصاحف مغلفة	٥,١٠٠
المجموع	١١,٢٢٦