

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المملكة العربية السعودية

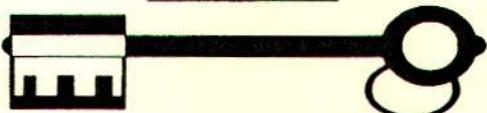
**الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٣ هـ**

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ٧٤١

مكتب الرنسن

المملكة العربية السعودية مجمع العويسية التجاري - شارع الستين

هاتف ٦٤٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٤٢٢٨٠ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميد

هاتف ٣١٤٩١٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ صن. ب ٦٧٢٠ الدمام

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٠٠ صندوق بريد ٢٥٧٦

مكتب الباحث

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٧٢٧١١٢٣ فاكس ٧٢٥٧٦٢٥

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٠١٩٥٠ - ٦٤٠١٩٨٠ فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢) ٦٤٥٢٣٤٠

www.saudiauditors.com

E-Mail saudigroup@hotmail.com

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مجلة وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ بيان { أ }	تقرير مراقي الحسابات
{ بيان { ب }	قائمة الميزانية كما هي عليه في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ
{ بيان { ج }	قائمة الإيرادات والمصروفات للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ
{ بيان { د }	قائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ
{ بيان { هـ }	حساب تشغيل الروضة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ
{ بيان { ٧-١ }	إيضاحات حول الحسابات الختامية

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

تقرير مراقب الحسابات {أ}

لقد راجعنا الميزانية العمومية لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة كما هي عليه في ٢٩/١٢/١٤٣٣ هـ .
وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 تقتضي به معايير وقواعد المراجعة المعترف عليها ، وإشتملت على فحص السجلات المحاسبية وإجراءات المراجعة الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا 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 ٢٩/١٢/١٤٣٣ هـ ، ونتائج أعمالها وقائمة مقوضاتها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية المعترف 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 ٢٩/٠٣/١٤٣٤ هـ

الموافق ٢٠١٣/٠٢/٥

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

الميزانية العمومية كما هي عليه في ٥١٤٣٣/١٢/٢٩ - بيان (ب)

عام ١٤٣٢	البيان	الرمز	جذري	عام ١٤٣٢	البيان	الرمز	البيان	مجمع الاستهلاك	التكلفة التاريخية	عام ١٤٣٣
ريال سعودي	الخصوم ومال الجمعية	٢٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول	١٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	مال الجمعية :-	٢١٠٠			الأراضي	١١٠٠	الأصول الثابتة :-			
٧,٤٧٤,٦٦٢	رصيد مرحل	٢٢٠٠	٧,٦٥٩,٥٩٨		المباني	١١٠١		٣٣٢,٠٠٠	-	٣٣٢,٠٠٠
-	تبرعات في شكل أصول	٢١٠٣	٣٠٩,٤٤٠	١,٤٠٢,٠٨٠	السيارات	١١٠٢		١,٦٧٨,٠٠٠	١٨٢,٨٨٠	١,٤٩٥,١٢٠
١٨٤,٩٣٦	فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات	٢٢٠٠	٨٨٨,١٢٥	٩٣,٤٢٠	الآلات والأجهزة المكتبية	١١٠٣		٣٥٦,١٨٥	٣١٠,٨٦٨	٤٥,٣١٧
			٨,٨٥٧,١٢٣	١٤٧,٦٨٢	اجمالي الأصول الثابتة (٣)	١١٠٤		٢٨٦,٩٣٨	١٢٦,٦٨٥	١٦٠,٢٥٣
								٢,٦٥٣,١٢٣	٦٢٠,٤٣٣	٢٠٣٢,٦٩٠
				١٢٠٠٠	مبانٍ تحت الإنشاء	١٣٠٢				٤٠٠,٠٠٠
				٨٠٠,٠٠٠	استثمارات أسهم	١٣٠٥				٨٠٠,٠٠٠
	الخصوم المتداولة :-	٢٥٠٠			الأصول المتداولة :-	١٣٠٠				
١٩,٣٢٣	إيجارات مقبوضة مقدما	٢٥٩٩	١٩,٣٢٣	-	مواد وبضاعة آخر المدة	١٣٠١				١٩,١٩٤
					النقد بالصندوق والبنوك :-	١٤٠٠				
			٥,١٩١,٧٤٩	١٤٠١	النقد بالصندوق والبنوك (٤)					٥,٦٢٤,٥٧٢
٧,٦٧٨,٩٣١	الإجمالي		٨,٨٧٦,٤٥٦	٧,٦٧٨,٩٣١	الإجمالي					٨,٨٧٦,٤٥٦

(الإضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

أمين عام الجمعية

شبيب مبارك العجمي

أمين الصندوق

محمد بن عبد العجمي

محاسب الجمعية

السيد احمد محمد ابراهيم

رئيس مجلس الإدارة

برقم ٢٠٧

حازم بن ضيبان بن حثين

جمعية البر الخيرية بمصرك ملحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ - بيان (ج)

عام ١٤٣٢	البيان	الرمز	جزئي	عام ١٤٣٣	الرمز	البيان	المصروفات	جزئي	عام ١٤٣٣
ريال سعودي	الإيرادات	٤٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	٣٠٠٠	ريال سعودي	المصروفات	ريال سعودي	ريال سعودي
الاشتراكات والتقديرات :-									
٩٠٢٠٠	اشتراكات الأعضاء	٤١٠١	٣٠٤٠٠		٥٠٧٤٤٠٠	٣١٠١	مساعدات دائمة	٤٧٩٤٤٠٠	
٢٩٤٢٨١	التبرعات النقدية	٤١٠٢	٧٠٦٩٦٠		٢١٠٩١١	٣١٠٢	مساعدات طارئة ومقطوعة	١٠٦٦٠٠	
١٩١٤٦٢	التبرعات العينية	٤١٠٣	١٤٧٥٢٩		٤٠٧٠١١٠	٣١٠٣	مساعدات عينية	٢٨٢٤٨٠	
٦٥٧٨٦٤	الزكاة الشرعية	٤١٠٤	٧٤٥٢٧٦		٣٩٠٦٣٧	٣١٩٩	مصاروفات إفطار صائم	٥٦٠١٤٥	
٤٥٢٧٥٠	إفطار صائم	٤١٩٩	٢٢٢٧٠		٧٠١٦١	٣١٠٩	سداد ديون	-	
				١٦٦٢٥٤٣٥	٤٣٠٢٥٠	٣٣١٧	مساعدات وترميم مساجد	١٢٠٢٠٠	
					١٦٠٥٠٠	٣٣٩٩	مصاروفات رحلات عمرة	١٦٠٠٠٠	
الاعانات :-									
٢٥٠٠٠٠	اعانة الوزارة السنوية	٤٢٠٢	٢٥٠٠٠٠		-	٣٣٩٩	مساعدات أيتام	٨٠١٨٨	
١٠٠٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم الأسر		٤٥٠٠٠٠		٤٢٦٠٩٦٣	٣٤٠٠	مصاروفات عمومية وإدارية (٥)	٤٠١٠٧٦٦	
٢٢٤٠٠٠	اعانة الوزارة لرعاية الأيتام		-						
				٧٠٠٦٠٠	٥٨٠٧١٥	٣٣٠١	عجز تشغيل ح/ الروضة	٧٥٠٢٠١	
					١١٦٠٥٧	٣٥٠٠	إهلاك الأصول الثابتة الإدارية	١٠٨٠٢٦٥	
								١٨٣٠٤٦٦	
١١٠٢٢٦	إيرادات القسم النسائي (٧)	٤٣٩٩		١١٠٥٣٥	٢٠٠٣٣٨	٣٣٢٠	مصاروفات القسم النسائي (٦)	٦٧٠٠٠	
					٣٠٨٠٥	٣٤٩٩	خسائر إستبعاد أثاث	-	
٧٠١٤٥٠	إيرادات أخرى	٤٣٩٩		٦٨٠٤٠٠	١٨٤٠٩٣٦	٣٦٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات	٨٨٨٠١٢٥	
١،٨٥٤،٢٣٣	الإجمالي			٢٤٤٠٥،٣٧٠	١،٨٥٤،٢٣٣		الإجمالي	٢٤٤٠٥،٣٧٠	

(الإضافات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمصرك مليحة

سجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

قائمة المقبولات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ بيان (٥)

عام ١٤٣٢	المدفوعات	البيان	جزئي	عام ١٤٣٣	المدفوعات	البيان	جزئي	عام ١٤٣٣
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المساعدات :-								
٥٠٧,٤٠٠	مساعدات دائمة	٤٧٩,٤٠٠			٤,٨٧٨,٩١٠		٥,١٩١,٧٤٩	النقد بالصندوق والبنوك أول العام
٢١,٩١١	مساعدات طارئة ومقطوعة	١٠,٦٠٠						الاشتراكات والتبرعات :-
٣٩,٦٣٧	مصاروفات إفطار صائم	٥٦,١٤٥		٩,٢٠٠			٣,٤٠٠	اشتراكات الأعضاء
٤٣,٢٥٠	مساعدات ترميم مساجد	١٢,٢٠٠		٢٩٤,٢٨١			٧٠١,٩٦٠	التبرعات النقدية
٧,١٦١	سداد ديون	—		٦٥٧,٨٦٤			٧٤٠,٢٧٦	الزكاة الشرعية
—	مساعدات أيتام	٨,١٨٨		٤٥,٧٥٠			٢٢,٢٧٠	إفطار صائم
١٦,٥٠٠	مصاروفات رحلات عمرة	١٦,٠٠٠						إجمالي الاشتراكات والتبرعات
			٥٨٢,٥٣٣					١,٤٧٧,٩٠٦
١٢١,٩٩٦	مصاروفات الروضة		١١٧,٩٢٤	١٠٩,٠٥٠				إيرادات الروضة
٢٠,٣٣٨	مصاروفات القسم التساني		٦٧,٠٠٠	١١,٢٢٦				إيرادات القسم التساني
٤٢٤,٩٦٣	مصاروفات عمومية وإدارية		٤٠١,٧٦٦					الإعافات :-
٢٩,٧٧٨	شراء أصول ثابتة	١٨١,٩٥٥		٢٥,٠٠٠				إعانة الوزارة السنوية
١٢,٠٠٠	مباني تحت الإنشاء	٤٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠				إعانة الوزارة لدعم الأسر
٢١٥,٦٤٨	شراء مواد غذائية	١٥٤,١٤٥		٢٢٤,٠٠٠				إعانة الوزارة لرعاية الأيتام
			٧٣٦,١٠٠					إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر
٥,١٩١,٧٤٩	رصيد النقد آخر العام		٥,٦٢٤,٥٧٢	١,٦٠٠				مقبولات من بيع أثاث
٦,٦٥٢,٣٣١	الإجمالي		٧,٥٢٩,٨٩٥	٧٠,٤٤٠				إيرادات أخرى ومقدمة
			٦,٦٥٢,٣٣١					٦٨,٤٠٠
								٧,٥٢٩,٨٩٥

(الإضافات المرفقة تمثل جزءاً من القائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

حساب تشغيل الروضة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ - بيان (٥)

عام ١٤٣٢	بيان	جزئي	عام ١٤٣٣	بيان	جزئي	عام ١٤٣٣
ريال سعودي	المدفوعات	ريال سعودي	ريال سعودي	المصروفات	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٩,٠٥٠	إيرادات الروضة	٧٩,٦٠٠		رواتب وأجور ومتغيرات	١٠١,٣٩٧	
-	إيرادات اخري	٧٠٥		التأمينات الاجتماعية	١,٥٩٠	
		٨٠,٣٠٥	٣٥٠	بريد وبرق وهاتف	-	
			٦٥٦	مصاريف كهرباء ومياه	٤٠٠	
			٦,٢٧٥	أدوات كتابية ومطبوعات	٨,٠٤٣	
			٥٤٩	مصاريف صيانة وترميم	٢,٨٧٠	
			٢٤١	مصاريف ضيافة	١٨٥	
			٤٠٠٤٢	مصاريف نظافة	٢,٧٨٩	
			١,٨٢٠	ألعاب	-	
			٧٧٢	محروقات	٦٥٠	
						١١٧,٩٢٤
				<u>إهلاك الأصول الثابتة :-</u>		
				إهلاك المباني	٢٠,٣٢٠	
				إهلاك السيارات	١٢,٩٧٩	
٥٨,٧١٥	عجز تشغيل حـ/ الروضة	٧٥,٢٠١	٣,١٩٧	إهلاك الآلات والأجهزة	٤,٢٨٣	
١٦٧,٧٦٥	الإجمالي	١٥٥,٥٠٦	١٦٧,٧٦٥	الإجمالي	١٥٥,٥٠٦	٣٧,٥٨٢

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة

المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩

إيضاح (١) التسجيل :-

سجلت الجمعية في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الاجتماعية تحت الرقم (٢٩٧) بتاريخ ٤/٣/١٤٢٦هـ. بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية وذلك لممارسة نشاطها في تقديم المساعدات الخيرية وتقرر أن تكون منظمة خدماتها مليحة والكهف وأنطاع المليحة وعنيق والحسي والخناء والصرار والزعرين وغنة وامسكة والصحف والونان والعيننة والقليل والفهمه ومغضبي 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 :-

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

المالي	أثاث وأجهزة مكتبية	سيارات
%٤	%١٠	%٢٠

إيضاح عام :-

- تم تقريب الملللات بالحسابات الختامية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٣/٠١/٢٩ إلى ١٤٣٣/١٢/٢٩ .

إيضاح (٣) : الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

المجموع ريل سعودي	أثاث وأجهزة مكتبة ريل سعودي	السيارات ريل سعودي	المباني ريل سعودي	الأراضي ريل سعودي	البيان
٢٠١٤٩,٧٦٨	٢٣٧,٥٨٣	٣٥٦,١٨٥	١,٥٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	١٤٣٣/٠١/٠١ هـ الرصيد في
٥٠٣,٣٥٥	٤٩,٣٥٥	-	١٥٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الإضافات خلال العام
٢٠٦٥٣,١٢٣	٢٨٦,٩٣٨	٣٥٦,١٨٥	١,٦٧٨,٠٠٠	٣٣٢,٠٠٠	١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ الرصيد في
٤٧٤,٥٨٦	٨٩,٩٠١	٢٦٢,٧٦٥	١٢١,٩٢٠	-	١٤٣٣/٠١/٠١ هـ مجمع الاستهلاك في
١٤٥,٨٤٧	٣٦,٧٨٤	٤٨,١٠٣	٦٠,٩٦٠	-	الاستهلاك عن العام
٦٢٠,٤٣٣	١٢٦,٦٨٥	٣١٠,٨٦٨	١٨٢,٨٨٠	-	١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ مجمع الاستهلاك في
٢٠٣٢,٦٩٠	١٦٠,٢٥٣	٤٥,٣١٧	١,٤٩٥,١٢٠	٣٣٢,٠٠٠	١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ صافي القيمة الدفترية في
١,٦٧٥,١٨٢	١٤٧,٦٨٢	٩٣,٤٢٠	١,٤٠٢,٠٠٨٠	٣٢,٠٠٠	١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ صافي القيمة الدفترية في
-	%١٠	%٢٠	%٤	-	النسبة
١١٠٠	١١٠٤	١١٠٣	١١٠٢	١١٠١	الرمز

إيضاح (٤) النقد لدى البنوك :

١٤٣٢ ريال سعودي	البيان	١٤٣٣ ريال سعودي
٣,١٤١,٢٢٦	شركة الراجحي المصرفية	٣,٥٥٢,٤٥٩
٤١٨,٤١٧	البنك الأهلي التجاري	٤٢٧,٣٢٩
١,٦٣٢,١٠٦	بنك الرياض	١,٦٤٤,٧٨٤
٥,١٩١,٧٤٩	المجموع	٥,٦٢٤,٥٧٢

إيضاح (٥) المصروفات العمومية والإدارية :

١٤٣٢ ريال سعودي	البيان	١٤٣٣ ريال سعودي
٢٤٢,٨٧٤	رواتب وأجور ومكافآت	٢٥٢,٥٢٣
٣٥,١٤٧	مصاريف سكن وإعاشرة خارج المقر	٢٢,٥١٨
١٦,٥٠٧	بريد وبرق وهاتف	٦,٥٠٦
٩,٨٤٢	مصاريف كهرباء ومياه	٣,٨٦٦
٢٤,٤١٠	أدوات كتابية ومطبوعات	١٦,٤٤٤
٣٨,٧٨٦	مصاريف صيانة وترميم	٢٧,٢٨٤
١٥,٢٩٥	مصروفات ضيافة	١٩,٦٢١
٧٥٠	إعلانات ولوحات	١٩,٠٦٠
٢,٩٦٤	مصروفات حكومية	٣,٢٣٠
٣٥,٠٠٠	ألعاب شهادة الجودة	٢١,٠٧٥
٣,١٦٧	محروقات	٤,٣٥٤
٢,٢٢١	مصروفات نظافة	٥,٢٨٥
٤٢٦,٩٦٣	المجموع	٤٠١,٧٦٦

إيضاح (٦) مصروفات القسم النسائي :

١٤٣٢ ريال سعودي	البيان	١٤٣٣ ريال سعودي
١٣,٣٠٠	رواتب وأجور ومكافآت	١٥,٦٠٠
١٠٨	مكتبية ومطبوعات	-
-	إيجارات	٥١,٤٠٠
٣,٠٧٥	ضيافة	-
٣,٨٥٥	هدايا وجوائز	-
٢٠,٣٣٨	المجموع	٦٧,٠٠٠

إيضاح (٧) إيرادات القسم النسائي :

١٤٣٢ ريال سعودي	البيان	١٤٣٣ ريال سعودي
٦,١٢٦	إيرادات بيع الطبق الخيري	-
٥,١٠٠	بيع مصاحف مغلفة	-
-	إيرادات مشروع الأسر المنتجة	١١,١٦٤
-	إيرادات حفل ملتقى الجدات	٣٧١
١١,٢٢٦	المجموع	١١,٥٣٥