

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية سجلة في وزارة الشفون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

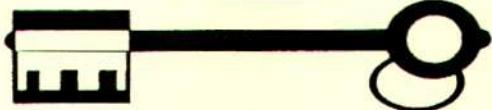
القوائم المالية وتقرير مراقبي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٤

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

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العویضة التجاری – شارع السنتين

هاتف ٦٤٧٧٧٦٥٣ - ٤٧٧٧٧٠٦ - ٢٠٦٢٢٨ . فاكس ٤٧٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد – عمارة الجميع

هاتف ٣١٤٩١ ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب ٦٧٢٠ الدمام

مكتب بريده

شارع الخبيب – عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٠ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحه

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٠٧ - ٧٣٧١١٣٣ فاكس ٧٣٥٧٦٣٥

مكتب جده

البغدادية الغربية – شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجارى

هاتف ٦٤٠١٩٥٠ - ٦٤٠١٩٨٠ فاكس ٦٤٠٢٣٤٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

E-Mail saudigroup@hotmail.com

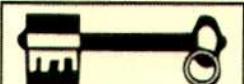
جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ أ } بيان	تقرير مراقب الحسابات
{ ب } بيان	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ
{ ج } بيان	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ
{ د } بيان	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٤/١٢/٢٩ هـ
{ ٧-١ } بيان	إيضاحات حول الحسابات الختامية



غرفة تجارية ٢٤٩٤٦

من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

المحترمين

تقرير مراقبى الحسابات {١}

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩هـ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تحديد 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 بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة كما هو عليه في ١٤٣٤/١٢/٢٩هـ ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية 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

ترخيص رقم (١)

دخيل بن عائش الدخيل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ ١٤٣٥/٠١/٢٧

الموافق ٢٠١٤/٠١/٢٨

- (٠١) مكتب الرياض : ص. ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٢٠٦٢١٢٨ / ٤٧٧٧٧٠٦ فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣
- (٠٢) مكتب جدة : ص. ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف: ٦٤٥١٩٨٠ / ٦٤٥١٩٥٠ فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠
- (٠٣) مكتب الدمام : ص. ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥٠
- (٠٤) مكتب بريدة : ص. ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥٠
- (٠٥) مكتب الباحة : هـ ٧٢٧١١٢٣ فاكس: ٧٢٥٧٦٢٥
- (٠٦) مكتب جازان : هـ ٧٢٧١١٢٣ فاكس: ٧٢٥٧٦٢٥
- (٠٧) مكتب العصافير : هـ ٧٢٧١١٢٣ فاكس: ٧٢٥٧٦٢٥

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشئون الاجتماعية برقم (٢٩٢)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٤/١٢/٢٩ - بيان (ب)

١٤٣٤/١٢/٢٩

ريال سعودي

١٤٣٤/١٢/٢٩

بيان الترميز

بيان الترميز

بيان

الأصول

الأصول المتداولة

النقد لدى البنوك

المستودع

سلف العاملين

مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

ممتلكات وألات ومعدات بالصافي

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات مالية

مجموع الأصول غير المتداولة

مجموع الأصول

الالتزامات وصافي الأصول :-

الالتزامات :-

إيرادات مقدمة

مجموع الالتزامات

صافي الأصول :-

صافي الأصول الغير مقيدة

صافي الأصول المقيدة

مجموع صافي الأصول

مجموع الالتزامات وصافي الأصول

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

رئيس مجلس الإدارة

حرام بن ضبيان بن حليل

أمين عام الجمعية

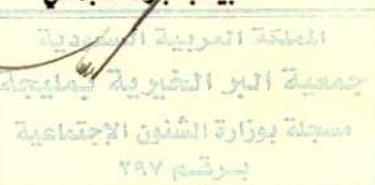
شبيب مبارك العجمي

أمين الصندوق

محمد بن عبيد الفجمي

محاسب الجمعية

السيد أحمد محمد إبراهيم



جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٢)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسلطة المالية المنتهية في ٥١٤٣٤/١٢/٢٩ - بيان (٦)

البيان	الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-	البيان	الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-	البيان	الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-
١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٤/١٢/٢٩
				٤٠٠	
٣٠٤٠٠	٩٠٢٠٠	-	٩٠٢٠٠	٤١١	اشتراكات الأعضاء
٧٠٦٩٦٠	٢٥٦٦٤٨	-	٢٥٦٦٤٨	٤١٢	التبرعات النقدية
١٤٧٥٢٩	٨١٠٨٩٣	-	٨١٠٨٩٣	٤١٣	التبرعات العينية
٧٤٥٢٧٦	٥٦٠٧٠٠	٥٦٠٧٠٠	-	٤١٤	تبرعات الزكاة الشرعية
٢٢٠٢٧٠	٣٣٠٧١٠	٣٣٠٧١٠	-	٤١٩٩	تبرعات إفطار صائم
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	-	٢٥٠٠٠٠	٤٢٠٢	إعانة الوزارة السنوية
٤٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	-	٤٢٩٩	إعانة الوزارة لدعم الأسر
-	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	-	٤٢٠١	إعانة الوزارة الإنسانية
٨٠٠٣٠٥	٩٧٠٢٨٠	-	٩٧٠٢٨٠	٤٣٠١	إيرادات الروضة
١١٠٥٣٥	-	-	-	٤٣٩٩	إيرادات القسم النسائي
٦٨٠٤٠٠	٦٨٠٧٠٠	-	٦٨٠٧٠٠	٤٣٩٩	إيرادات الأخرى
٢٠٤٨٥٦٧٥	٢٠٠٥٨١٣١	١٠٢٩٤٤١٠	٧٦٣٧٢١		اجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات

(يتبع الصفحة التالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٢)

مليحة - النطاق الشرقي - المملكة العربية السعودية

تابع قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٤/١٢/٢٩ - بيان (ج)

البيان	المساعدات والمصروفات:	البيان	المساعدات والمصروفات:	البيان
١٤٣٣/١٢/٢٩	١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٣/١٢/٢٩	١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٣/١٢/٢٩
٤٧٩,٤٠٠	٣٨٨,٤٠٠	-	٣٨٨,٤٠٠	مساعدات دائمة
١٠٦٠٠	٢٥,٤٤٤	-	٢٥,٤٤٤	مساعدات طارئة
٢٨٢,٤٨٠	٢١١,٦١٢	-	٢١١,٦١٢	مساعدات عينية
٥٦,١٤٥	٣٨,٨٩٦	-	٣٨,٨٩٦	مساعدات إفطار صائم
١٢,٢٠٠	-	-	-	مساعدات ترميم مساجد
٨,١٨٨	٤٦,٢٥٦	-	٤٦,٢٥٦	مساعدات أيتام
-	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	مساعدات تحسين مساكن
١٦,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	مصاريف رحلات العمرة
١١٧,٩٢٤	١٣٤,٧٨٠	-	١٣٤,٧٨٠	مصاريف الروضة
٦٧,٠٠٠	٣٥,٦٠٠	-	٣٥,٦٠٠	مصاريف النساء
٤٠١,٧٦٦	٤٥٦,٨٤٩	-	٤٥٦,٨٤٩	المصاريف العمومية والإدارية
١٤٥,٨٤٧	١٢٨,٧٢٤	-	١٢٨,٧٢٤	استهلاك الأصول الثابتة
١,٥٩٧,٥٥٠	١,٤٩٦,٥٦١	-	١,٤٩٦,٥٦١	إجمالي المصروفات
٨٨٨,١٢٥	٥٦١,٥٧٠	١,٢٩٤,٤١٠	(٧٣٢,٨٤٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	-	(١,١٣٤,٣٣٥)	١,١٣٤,٣٣٥	التحويلات بين فئات الأصول
٨٨٨,١٢٥	٥٦١,٥٧٠	١٦٠,٠٧٥	٤٠١,٤٩٥	التغير في صافي الأصول بعد التحويلات
٧,٩٦٨,٩٩٨	٨,٨٥٧,١٢٣	٢,٢٢٧,١٢٠	٦,٦٣٠,٠٠٣	التغير في صافي الأصول بداية العام
٨,٨٥٧,١٢٣	٩,٤١٨,٦٩٣	٢,٣٨٧,١٩٥	٧,٠٣١,٤٩٨	التغير في صافي الأصول آخر العام
			بيان (ب)	

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشفون الاجتماعية برقم (٢٩٢)

مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٤/١٢/٢٩ بيان (د)

البيان	١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٣/١٢/٢٩
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
٨٨٨,١٢٥	٥٦١,٥٧٠	التغير في صافي الأصول للعام
١٤٥,٨٤٧	١٢٨,٧٢٤	الإسهامات
-	(١٢,٠٠٠)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٩,١٩٤)	(٤,٨٠٦)	التغير في المخزون
<u>١٠١٤,٧٧٨</u>	<u>٦٧٣,٤٨٨</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
(٥٠٣,٣٥٥)	(٣٥,٥١٦)	إضافات الأصول الثابتة
(٣٨٨,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٤٧٥)	إضافات المباني تحت الإنشاء
<u>(٨٩١,٣٥٥)</u>	<u>(١,٣٨٥,٩٩١)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>		
٣٠٩,٤٠٠	-	المحصل من تبرعات بعرض شراء أصول أوقاف
٣٠٩,٤٠٠	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣٢,٨٢٣	(٧١٢,٥٠٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
٥,١٩١,٧٤٩	٥,٦٢٤,٥٧٢	رصيد النقدية أول العام
<u>٥,٦٢٤,٥٧٢</u>	<u>٤,٩١٢,٠٦٩</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 المالية المنتهية في ١٤٢٤/١٢/٢٩

إيضاح (١) الوضع النظامي للجمعية :-

سجلت جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة في وزارة الشؤون الاجتماعية تحت الرقم (٢٩٧) بتاريخ ١٤٢٦/٠٤/٣٠ ، بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية وذلك لمارسة نشاطها في تقديم المساعدات الخيرية وتقرر أن تكون منطقة خدمتها مليحة والكهفه وأنطاع المليحة وعتيق والحسي والحناء والصرار والزعين وغترة وأسسه الصناف والونان والعيبة والقليل والفهمة ومقطي وحنبر .

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 المتبعه :-

العرف المحاسبي :-

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

الأصول الثابتة :-

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

إيضاح ععام :-

- تم التعديل في أرقام سنة المقارنة لتماشي مع عرض أرقام السنة الحالية .
- قربت الأرقام الظاهرة في البيانات الحسابية إلى أقرب ريال سعودي صحيح القوائم .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٤/٠١/٢٩ إلى ١٤٣٤/١٢/٢٩ .

إيضاح (٣) النقد بالبنوك :-

البيان	١٤٣٤	١٤٣٣
المجموع	٤,٩١٢,٠٦٩	٥,٦٢٤,٥٧٢
بنك الرياض	٧٣١,٥٨٤	١,٦٤٤,٧٨٤
البنك الأهلي التجاري	٧٢٦,٩٦٨	٤٢٧,٣٢٩
شركة الراجحي المصرفية	٣,٤٥٣,٥١٧	٣,٥٥٢,٤٥٩

إيضاح (٤) : الأصول الثابتة وإستهلاكاتها :-

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم					التكلفة			نسبة الإهلاك البيـان
٥١٤٣٣ ريال سعودي	٥١٤٣٤ ريال سعودي	مجمع الإهلاك نهاية العام ريال سعودي	الإهلاك خلال العام ريال سعودي	مجمع الإهلاك بداية العام ريال سعودي	الرصيد نهاية العام ريال سعودي	الإضافات خلال العام ريال سعودي	الرصيد بداية العام ريال سعودي	الإضافات خلال العام ريال سعودي	الرصيد بداية العام ريال سعودي	
٣٣٢,٠٠٠	٣٣٢,٠٠٠	—	—	—	٣٣٢,٠٠٠	—	—	٣٣٢,٠٠٠	—	الأراضي
١,٤٩٥,١٢٠	١,٤٢٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٦٧,١٢٠	١٨٢,٨٨٠	١,٦٧٨,٠٠٠	—	—	١,٦٧٨,٠٠٠	%٤	المباني
٤٥,٣١٧	٢٣,٥٠٦	٣٣٢,٦٧٩	٢١,٨١١	٣١٠,٨٦٨	٣٥٦,١٨٥	—	—	٣٥٦,١٨٥	%٢٠	السيارات
١٦٠,٢٥٣	١٥٥,٩٧٦	١٦٦,٤٧٨	٣٩,٧٩٣	١٢٦,٦٨٥	٣٢٢,٤٥٤	٣٥,٥١٦	٢٨٦,٩٣٨	٢,٦٥٣,١٢٣	%١٠	الآلات والأجهزة المكتبية
٢٠٠٣٢,٦٩٠	١,٩٣٩,٤٨٢	٧٤٩,١٥٧	١٢٨,٧٢٤	٦٢٠,٤٣٣	٢,٦٨٨,٦٣٩	٣٥,٥١٦	٢,٦٥٣,١٢٣	٢,٦٥٣,١٢٣		المجموع

إضاح (٥) مصروفات الروضة :-

البيان	ريل سعودي	ريل سعودي	هـ ١٤٣٤	هـ ١٤٣٣
رواتب وأجور			١١١,٦٣٣	١٠١,٣٩٧
تأمينات إجتماعية			١٤,١٢٠	١,٥٩٠
قرطاسية ومطبوعات			٣,٧٤٨	٨٠٤٣
صيانة وإصلاح وترميم			١٥٠	٢٠٨٧٠
محروقات			٤٨٢	٦٥٠
كهرباء ومياه			٥٨٥	٤٠٠
بريد وبرق وهاتف			١٤١٠	-
مصروفات نظافة			-	٢,٧٨٩
مصروفات ضيافة			٥٣٦	١٨٥
هدايا والعاب			٢,١١٦	-
المجموع	١٣٤,٧٨٠	١١٧,٩٢٤		

إضاح (٦) مصروفات القسم النسائي :-

البيان	ريل سعودي	ريل سعودي	هـ ١٤٣٤	هـ ١٤٣٣
رواتب وأجور ومكافآت			٣٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠
إيجارات			-	٥١,٤٠٠
المجموع	٣٥,٦٠٠	٦٧,٠٠٠		

إيضاح (٧) المصاروفات العمومية والإدارية :

البيان	رواتب وأجور	ان	البيان
٢٦١،٣٤٤			٢٥٢،٥٢٣
٢٧،٧٦٠	مصاريف سكن وإعاشه خارج المقر		٢٢،٥١٨
١٤،٨٠٦	بريد وبرق وهاتف		٦،٥٠٦
٢٦،٦٣٧	مصاريف كهرباء ومياه		٣،٨٦٦
٢٠،٦٧٩	أدوات كتابية ومطبوعات		١٦،٤٤٤
٤٢،٤٧٥	مصاريف صيانة وترميم		٢٧،٢٨٤
١٢،٢٥٦	مصاروفات ضيافة		١٩،٦٢١
١٢،٥١١	إعلانات ولوحات		١٩،٠٦٠
١٦،٨٠٠	مصاروفات حكومية		٣،٢٣٠
١٥،٤٥٠	أتعاب شهادة الجودة		٢١،٠٧٥
٤،٥٨٥	محروقات		٤،٣٥٤
١،٥٤٦	مصاروفات نظافة		٥،٢٨٥
٤٥٦،٨٤٩	المجموع		٤٠١،٧٦٦