

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

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

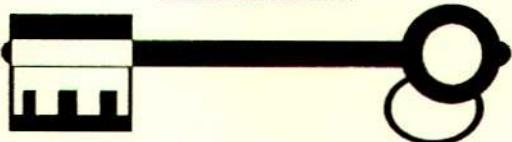
القوائم المالية وتقرير مراقبى الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٥

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 العويسية التجاري - شارع الستين

هاتف ٦٤٧٧٧٧٠ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٣١٤٩١٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب ٦٧٣٠ الدمام

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٠٥ صندوق بريد ٥٧٦١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٣٧١١٢٣ - ٧٣٥٧٦٢٥ فاكس ٠٧ - ٠٧ - ٧٣٧١١٢٣

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥٢٣٤٠ فاكس ٦٤٠١٩٨٠ (٠٢) (٦٤٥٢٣٤٠)

www.saudiauditors.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 مراقبى الحسابات
{ ب } بيان	قائمة المركز المالى كما فى ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
{ ج } بيان	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية فى ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
{ د } بيان	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية فى ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
{ ٧-١ } بيان	إيضاحات حول الحسابات الختامية

المحترمين

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

نُقْرِئُ مِرَاقيِي الْحِسَابَاتِ {١٠}

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمراكز مليحة كما في ١٤٣٥/١٢/٣٠ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة 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 إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تنطيط 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 بمراكز مليحة كما هو عليه في ١٤٣٥/١٢/٣٠ ، ونتائج أعمالها وتدفقها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لسياسات المحاسبة المعترف بها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دُخِلَّ بِنَ عَلَى الدُخِيلِ

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ ٢٢/٠٢/١٤٣٦

الموافق ١٤/١٢/٢٠١٤

مكتب الرياض : ص. ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٧٠٦ / ٤٧٧٧٧٢٨ (٠١) فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١)
 مكتب جدة : ص. ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤٦١ هاتف: ٦٤٥١٩٨٠ / ٦٤٥١٩٥٠ (٠٢) فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)
 مكتب الدمام : ص. ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ (٠٣) فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥ (٠٣)
 مكتب بريدة : ص. ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ (٠٦) فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥ (٠٦)
 مكتب الباحة : هاتف: ٧٢٧١١٢٣ (٠٧) فاكس: ٧٢٥٧٦٢٥ (٠٧)

جمعية البر الخيرية بمراكز ملحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشفاف والاجتماعية برقم (٢٩٧)

ملحقة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ بيان (ب)

<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	<u>البيان</u>
١٤٣٤/١٢/٢٩ ريال سعودي	١٤٣٥/١٢/٣٠ ريال سعودي	١٤٣٥/١٢/٣٠ الإضاح التفصي	١٤٣٥/١٢/٣٠ الأصول المتداولة
٤,٩١٢,٠٦٩	٥,٥٧٤,٠٩٥	١٤٠٢ {٢}	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢٤,٠٠٠	٢٩,٦٧٠	١٣٠١	المخزون
-	١١,١٨٣	١٣٠٦	إيرادات مستحقة
١٢,٠٠٠	٤١,٠٠٠	١٣٠٨	سلف العاملين
<u>٤,٩٤٨,٠٦٩</u>	<u>٥,٦٥٥,٩٤٨</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
١,٩٣٩,٤٨٢	٢,٩٦١,١٦٤	١١٠ {٤}	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١,٧٥٠,٤٧٥	١,٥٥٠,٩١٣	١٢٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٣٠٥	استثمارات مالية
<u>٤,٤٨٩,٩٥٧</u>	<u>٥,٣١٢,٠٧٧</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩,٤٣٨,٠٢٦</u>	<u>١٠,٩٦٨,٠٢٥</u>		<u>مجموع الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١٩,٣٣٣	١٩,٣٣٣	٢٥٠٥	إيرادات مقدمة
<u>١٩,٣٣٣</u>	<u>١٩,٣٣٣</u>		<u>مجموع الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٧,٠٣١,٤٩٨	٦,٨٧٩,٠٩١		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,٣٨٧,١٩٥	٤,٠٦٩,٦٠١		صافي الأصول المقيدة
<u>٩,٤١٨,٦٩٣</u>	<u>١٠,٩٤٨,٦٩٢</u>	بيان (ج)	مجموع صافي الأصول
<u>٩,٤٣٨,٠٢٦</u>	<u>١٠,٩٦٨,٠٢٥</u>		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

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

محاسب الجمعية	أمين الصندوق	أمين عام الجمعية	رئيس مجلس الإدارة
محمد بن عبيد العجمي	شبيب مبارك العجمي	حرام بن ضيبان بن حثين	السيد أحمد محمد البراهيم

جمعية البر الخيرية بمراكز ملحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

ملحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٣٠ بيان (ج)

البيان	الإيرادات والإشتراكات والتبرعات	الإفصاح التفصي	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	البيان
١٤٣٤/١٢/٢٩	١٤٣٥/١٢/٣٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
				٤٠٠٠	
				٤١٠١	اشتراكات الأعضاء
٩٠٢٠٠	٤٠٠	-	٤٠٠	٤١٠٢	التبرعات النقدية
٢٥٦,٦٤٨	٥٤٤,٤٦١	٣٥٦,٣٩٠	١٨٨,٠٧١	٤١٠٣	التبرعات العينية
٨١,٨٩٣	٨٦,٢٢٠	-	٨٦,٢٢٠	٤١٠٤	تبرعات الزكاة الشرعية
٥٦٠,٧٠٠	٨٠٧,١٧٧	٨٠٧,١٧٧	-	٤١٠٥	تبرعات إفطار صائم
٣٣,٧١٠	٤١,٢٩٠	٤١,٢٩٠	-	٤١٠٦	إعانة الوزارة السنوية
٢٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠	٤٢٠٢	إعانة الوزارة لدعم الأسر
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	٤٢٩٩	إعانة الوزارة الإنسانية
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤٢٠١	إيرادات الروضة
٩٧٤,٢٨٠	٩٨,٢٢٢	-	٩٨,٢٢٢	٤٣٠١	إيرادات القسم النسائي
-	٩٤,٧٥	-	٩٤,٧٥	٤٣٩٩	إيرادات الأخرى
٦٨٤,٧٠٠	١١٦,٥٣٣	-	١١٦,٥٣٣	٤٣٩٩	
٢٠٠٥٨,١٣١	٣,٢٥٣,٣٧٨	٢,٢٠٤,٨٥٧	١,٠٤٨,٥٢١	٤٣٩٩	اجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات

(يتبع الصفحة التالية)

جمعية البر الخيرية بمراكز ملحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

ملحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

تابع قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٥١٤٣٥/١٢/٣٠ - بيان (ج)

البيان	الإيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	بيان (ج)	١٤٣٥/١٢/٣٠	بيان (ج)	١٤٣٥/١٢/٣٠	بيان (ج)
				٣٠٠٠				
	المساعدات والمصروفات:							
	مساعدات دائمة							
	مساعدات طارئة							
	مساعدات عينية							
	مساعدات إفطار صائم							
	مساعدات زواج							
	مساعدات أيتام							
	مساعدات تحسين مساكن							
	مصاروفات رحلات العمرة							
	مصاروفات الروضة							
	مصاروفات النساء							
	المصاريف العمومية والإدارية							
	استهلاك الأصول الثابتة							
	إجمالي المصاروفات							
	التغير في صافي الأصول خلال العام							
	التحويلات بين فئات الأصول							
	التغير في صافي الأصول بعد التحويلات							
	التغير في صافي الأصول بداية العام							
	التغير في صافي الأصول آخر العام							
	(الإيضاحات والبيانات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)							

بيان (ب)

جمعية البر الخيرية بمركز صبيحة

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشفون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

ملحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٣٠ بيان (٥)

١٤٣٦/١٢/٢٩	١٤٣٥/١٢/٣٠	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
٥٦١,٥٧٠	١,٥٢٩,٩٩٩	التغير في صافي الأصول للعام
١٢٨,٧٢٤	١٥١,٢٦٨	الإستهلاك
(١٢,٠٠٠)	(٤٠,١٨٣)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٨٠٦)	(٥,٦٧٠)	التغير في المخزون
٦٧٣,٤٨٨	١,٦٣٥,٤١٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-		
(٣٥,٥١٦)	(٢٣٢,٧٦٠)	إضافات الأصول الثابتة
(١,٣٥٠,٤٧٥)	(٧٤٠,٦٢٨)	إضافات المباني تحت الإنشاء
(١,٣٨٥,٩٩١)	(٩٧٣٠,٣٨٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧١٢,٥٠٣)	٦٦٢٠,٠٢٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
٥,٦٢٤,٥٧٢	٤,٩١٢,٠٦٩	رصيد النقدية أول العام
٤,٩١٢,٠٦٩	٥,٥٧٤,٠٩٥	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
لسنة المالية المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٢٠**

إيضاح (١) الوضع النظاري للجمعية :-

سُجلت جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة في وزارة الشؤون الاجتماعية تحت الرقم (٢٩٧) بتاريخ ١٤٢٦/٤/٣٠ ، بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية وذلك لمارسة نشاطها في تقديم المساعدات الخيرية وتقرر أن تكون منطقه خدمتها مليحة والكهفه وأنطاع المليحة وعنيق والحسي والخناه والصرار والزعرين وغنة وأمسكه والصحاف والونان والعينه والقليل والفهمه 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 الاشتراكات والتبرعات والزكاة والإيرادات من الأنشطة المختلفة الأخرى ويتم إتباع أساس الاستحقاق في إثبات إيرادات إعانته الوزارة والمصروفات .

الأصول الثابتة :-

— يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها 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 استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو إستبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الأنشطة وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات و المعدات حسب النسب الموضحة في إيضاح رقم (٤) .

إيضاح عامة :-

- قربت الأرقام الظاهرة في البيانات الحسابية إلى أقرب ريال سعودي .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٥/٠١/٣٠ إلى ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ .

إيضاح (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-

البيان	نقد بالصندوق	ان	١٤٣٥	١٤٣٤	ريال سعودي
			٤٠٠		—
شركة الراجحي المصرفية			٤٤٤٥٤,٧٥٣	٣٤٥٣,٥١٧	
البنك الأهلي التجاري			٣١٣,٨١٨	٧٢٦,٩٦٨	
بنك الرياض			٨٠٥,١٢٤	٧٣١,٥٨٤	
المجموع			٥,٥٧٤,٠٩٥	٤,٩١٢,٠٦٩	

إضاح (٤) : الأصول الثابتة واستهلاكها :-

صفى القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم			النكافة			نسبة الاملاك	بيان
١٤٣٤	١٤٣٥	مجمع الاملاك نهاية العام	الاملاك خلال العام	مجمع الاملاك بداية العام	الرصيد نهاية العام	الإضافات خلال العام	الرصيد بداية العام		
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي		
٣٣٢,٠٠٠	٣٣٢,٠٠٠	-	-	-	٣٣٢,٠٠٠	-	٣٣٢,٠٠٠	-	الأراضي
١,٤٢٨,٠٠٠	٢,٣٤٦,٠٨٧	٣١٨,٣٥٣	٦٨,٣٥٣	٢٥,٠٠٠	٢,٦٦٤,٤٤٠	٩٨٦,٤٤٠	١,٦٧٨,٠٠٠	%٤	المباني
٢٣,٥٦	١٣٨,٩٥١	٣٧٣,٦٨٤	٤١,٠٠٥	٣٣٢,٦٧٩	٥١٢,٦٣٥	١٥٦,٤٥٠	٣٥٦,١٨٥	%٢٠	السيارات
١٥٥,٩٧٦	١٤٤,١٢٦	٢٠٨,٣٨٨	٤١,٩١٠	١٦٦,٤٧٨	٣٥٢,٥١٤	٣٠,٠٦٠	٣٢٢,٤٥٤	%١٠	الاثاث والأجهزة المكتبية
١,٩٣٩,٤٨٢	٢,٩٦١,١٦٤	٩٠٠,٤٢٥	١٥١,٢٦٨	٧٤٩,١٥٧	٣,٨٦١,٥٨٩	١,١٧٢,٩٥٠	٢,٦٨٨,٦٣٩		المجموع

إيضاح (٥) مصروفات الروضة :-

البيان	١٤٣٥ ريال سعودي	١٤٣٤ ريال سعودي
رواتب وأجور	١٢٢,٩٠٠	١١١,٦٣٣
تأمينات إجتماعية	٩٠٠٨٠	١٤,١٢٠
قرطاسية ومطبوعات	٨٠٠٨٦	٣,٧٤٨
صيانة وإصلاح وترميم	٤٧٠	١٥٠
محروقات	٣٧١	٤٨٢
كهرباء و المياه	٧٤٨	٥٨٥
بريد وبرق وهاتف	٩٣٠	١٤١٠
مصروفات نظافة	٢٧١	-
مصروفات ضيافة	-	٥٣٦
هدايا والألعاب	٢,٦٤٥	٢,١١٦
المجموع	١٤٥,٥٠١	١٣٤,٧٨٠

إيضاح (٦) مصروفات القسم النسائي :-

البيان	١٤٣٥ ريال سعودي	١٤٣٤ ريال سعودي
رواتب وأجور و مكافآت	٣٣,١٠٠	٣٥,٦٠٠
تأمينات إجتماعية	٢,٤٠٠	-
مصاريف أنشطة	٤,٠٧٠	-
المجموع	٣٩,٥٧٠	٣٥,٦٠٠

إيجاز (٧) المصروفات العمومية والإدارية :

البيان	ان	٥١٤٣٥	ريال سعودي
		٣٨٦,٤٥٣	رواتب وأجور
		٨,٣٤٥	تأمينات إجتماعية
		١٨,٤٤٤	مصاريف سكن وإعاشرة خارج المقر
		١١,٢٥٩	بريد وبرق وهاتف
		١١,٢٦٨	مصاريف كهرباء ومياه
		٤٨,٩٤٧	أدوات كتابية ومطبوعات
		١٠,٥٠٤	مصاريف صيانة وترميم
		١٠,٧٣٠	مصروفات ضيافة
		١٠,٨٩٥	إعلانات ولوحات
		١٩,٠٤٠	مصروفات حكومية
		٢٣,٣٠٠	أتعاب شهادة الجودة
		٤٥,٧٨٨	محروقات وصيانة سيارات
		٨,٤٤٦	مصروفات نظافة
	المجموع	٦١٣,٤١٩	٤٥٦,٨٤٩
ريال سعودي		٥١٤٣٤	
٢٦١,٣٤٤			
—			
٢٧,٧٦٠			
١٤,٨٠٦			
٢٦,٦٣٧			
٢٠,٦٧٩			
٤٢,٤٧٥			
١٢,٢٥٦			
١٢,٥١١			
١٦,٨٠٠			
١٥,٤٥٠			
٤,٥٨٥			
١,٥٤٦			