

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)
جدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٠/١٣/٣٠هـ

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

جدة*المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ :

- أولاً : معلومات عن الجمعية
- من رقم (١) حتى رقم (٦)
- ثانياً : أهم السياسات المحاسبية
- من رقم (٧) حتى رقم (١٠)
- ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية
- من رقم (١١) حتى رقم (١٤)



تقرير مراقبي الحسابات

* أصحاب السمو الملكي والسعادة *

رئيس وأعضاء الجمعية العمومية للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ...

راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ، وكذا قائمة الإيرادات والمصروفات ، وقائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة البيانات و المعلومات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة والتي شملت فحص ومراجعة حسابات الجمعية مراجعة مستندية وحسابية كاملة لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي علي القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة بعاليه وإيضاحاتها من رقم (١) حتى رقم (١٤) ككل :

- أ - تظهر بعدل الحساب الختامي للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف للجمعية .
- ب- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح العام فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية والنظام الأساسي للجمعية ونظام الجمعيات الخيرية واللوائح والقواعد والتعليمات الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة آلياً وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ



التاريخ : ١٤٣١/٠٣/٢٩هـ

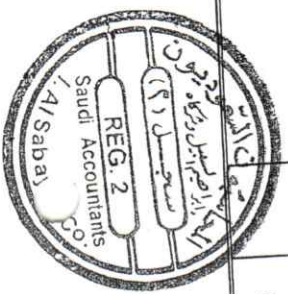
الموافق : ٢٠١٠/٠٣/١٥م

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

المساحل الختاميه كما في ٣٠/١٣/١٤٣٠هـ

بيان (أ)

الخصوم و م		الخصم		الخصم			
(٢٠٠٠)		(١٠٠٠)		الأخص			
رقم الإيضاح	الرمز	البيان	علم ١٤٣٠هـ	رقم الإيضاح	الرمز	البيان	علم ١٤٣٠هـ
(بيان ب)	٢٣٠٠	مصارف العامية فائض الفترة الحالية إجمالي مصال الجمعية المدور	١,٩٢٦,٨٧٢	(جدول ١)	٢١١١	صافي قيمة الأصول الثابتة الأصول المتداولة مصرفات مدفوعة مقدمه إجمالي التقديرية تقديرية لدى البنوك	٢٩٠,١١٥
			١,٩٢٦,٨٧٢				٢٥٠,٦٨٨
(١٣)	٢٥٠٠	الخضوم المتداولة دائون	١٢,٣٤٥	(١١)	١٣٠٠	إجمالي الأصول المتداولة	١,٢٣٥,٢٣١
			١١,٨١٧				١٤٠٠
	٢٥٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة إجمالي الخصوم ومال الجمعية المدور	١,٩٥١,٠٣٤	(١٢)	١٤٠٢	إجمالي الأخصول	١,٩٥١,٠٣٤

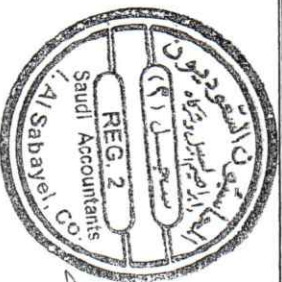


الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المتفجرة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

بيان (ب)

رادات		الإيرادات		المصروفات	
الرمز	البيان	عام ١٤٣٠هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٠هـ
٤١٠٠	التبرعات والاشتراكات		٣٣١٣/٢	مصرفات الأندية الرياضية	١٤٩,٩١٠
٤١٠١	اشتراكات الأعضاء	١٩,٩٠٠		إجمالي مصرفات الأندية الرياضية (جدول ٢)	١٤٩,٩١٠
٤١٠٢	تبرعات نقدية	١,٢٩٣,١٢٥	٣٤٠٠	مصرفات عمومية وإدارية (جدول ٢)	٤٧٣,٩٦١
٤١٠٤	زكاة	١,٢١٤,٥٠٠	٣٥٠٠	استهلاكات (جدول ١)	
	إجمالي الاشتراكات والتبرعات والزكاة	٢,٥٢٧,٥٢٥	٣٥٠٢	استهلاك السيارات	٤٦٦
٤٢٠٠	الإعانات		٣٥٠٣	استهلاك الأجهزة والآلات	٤,٨٦٢
٤٢٠٢	إعانة الوزارة التأسيسية	٥٠,٠٠٠	٣٥٠٤	مجموع الاستهلاكات	٢١,٤٥٤
	إجمالي الإعانات	٥٠,٠٠٠	٣٦٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات (بيان أ)	١,٩٢٦,٨٧٢
	الإجمالي	٢,٥٧٧,٥٢٥		الإجمالي	٢,٥٧٧,٥٢٥



الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

قائمة المقيومات والمدفوعات عن الفترة من ١/١/١٤٣٠هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

بيان (ج)

المقبوضات		المدفوعات	
الرمز	البيان	الرمز	البيان
٣٣٠٠	مصرفات الأشرطة	٤١٠٠	رصيد البنوك أول العام
٣٣١٣/٢	السلة الغذائية	٤١٠١	التبرعات والاشتراكات
٣٤٠٠	إجمالي مصرفات الأشرطة	٤١٠٢	تبرعات الأعضاء
٣٤١٧	مصرفات عمومية وإدارية	٤١٠٤	تبرعات نقديّة
٣٤٢٥	مصرفات مدفوعة مقدّما		تبرعات زكاة
	شراء أصول ثابتة		الإجمالي
	رصيد البنوك آخر العام	٤٢٠٠	إعانة الوزارة
	الإجمالي		الإجمالي
	٢,٥٧٧,٥٢٥		٢,٥٧٧,٥٢٥
			٥٠,٠٠٠
			٢,٥٢٧,٥٢٥
			١,٢١٤,٥٠٠
			١,٣٩٣,١٢٥
			١٩,٩٠٠
			-

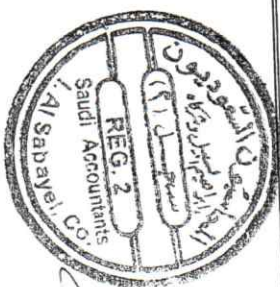
AV:\Balance_1431867_10

أحمد بن عبد العزيز

✓

عبد الله بن عبد العزيز

-٥-



الجمعية الخيرية لرعاية الأسس المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٣/٢٠١٤ هـ

جدول رقم (١)

رمز الأصل	البيان	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ١٢/٣/٢٠١٤ هـ	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ١٢/٣/٢٠١٤ هـ	صافي قيمة الأصل في ١٢/٣/٢٠١٤ هـ	معدل الإهلاك
١١٠٣	سيارات	٦٩,٩٠٠	٦٩,٩٠٠	٤٦٦	٤٦٦	٦٩,٤٣٤	% ٢٠
١١٠٤	أثاث	٥٥,٥٧٨	٥٥,٥٧٨	٤,٨٦٢	٤,٨٦٢	٥٠,٧١٦	% ١٠
١١٠٥	أجهزة وآلات	١٨٤,٠٩٤	١٨٤,٠٩٤	٢١,٤٥٤	٢١,٤٥٤	١٦٢,٦٤٠	% ١٠
١١٠٧	أصول أخرى (برامج)	٧,٣٢٥	٧,٣٢٥	-	-	٧,٣٢٥	% ١٥
	الإجمالي	٣١٦,٨٩٧	٣١٦,٨٩٧	٢٦,٧٨٢	٢٦,٧٨٢	٢٩٠,١١٥	

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

تحليل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ

جدول رقم (٢)

الرمز	البيان	عام ١٤٣٠هـ
٣٤٠١	أجور ومرتبات وما في حكمها	٢٩٤,٤٣٢
٣٤٠٢	تأمينات اجتماعية	٤,٠٥٦
٣٤٠٣	إيجارات	٥٠,٠٠٠
٣٤٠٤	أدوات كتابية ومطبوعات	١٣,٤٧٣
٣٤٠٦	بريد وبرق وهاتف	١٣,٥٤١
٣٤٠٧	كهرباء ومياه	٣,١٦٥
٣٤٠٩	صيانة	٣,٤١٠
٣٤١٠	محروقات	٧٦
٣٤١٢	استشارات مهنية	٥٥٠
٣٤١٣	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	
٣٤١٣/١	دعاية وإعلانات	١٦,٥٧٠
٣٤١٣/٣	ضيافة ونظافة	٢,٣٢٦
٣٤١٣/٥	رسوم واشتراكات	١,١٠٠
٣٤١٣/٨	إكراميات	٧٥٠
٣٤١٣/٩	أجازات ومكافآت	٧٠,٥١٢
	الإجمالي	٤٧٣,٩٦١

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

جدة * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٠/١٢/٣٠ هـ

أولاً .. معلومات عن فرع الجمعية :

- (١) الاسم : الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة .
- (٢) المركز الرئيسي : جدة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٠ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية :
 - تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي:
 - إنشاء برامج ومشاريع لتكوين أفراد وأسر منتجة تساعدهم على الاعتماد على أنفسهم بعد اعتمادهم على الله وتوفير الخامات اللازمة .
 - توفير المدربين وتحمل رواتبهم .
 - المساعدة في بيع المنتجات الخاصة بالأسر .
 - تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية الحالية في ١/١/١٤٣٠ هـ وتنتهي في ٣٠/١٢/١٤٣٠ هـ .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد تم تقريب مبالغ القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- أ/١- الاشتراكات والتبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة المقبوضات والمدفوعات يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الأصول الثابتة :

- أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية .
- ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب مال الجمعية المدور .

(١٠) المخزون السلعي :

أ - المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقويمها عند استلامها .

ب- المخزون السلعي من البضاعة المشتراة يتم تقييمها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية ، بينما المواد الأخرى طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

ثالثاً .. إيضاحات عن القوائم المالية :

(١١) مصرفات مدفوعة مقدما :

بلغت المصروفات المدفوعة مقدما مبلغ ٢٥,٦٨٨ ريال ، عبارة عن الآتي :

المبلغ / ريال	البيان
٨,٢٨٨	تأمين طبي مقدم
١٧,٤٠٠	مطبوعات
٢٥,٦٨٨	الإجمالي

(١٢) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك مبلغ ١,٦٣٥,٢٣١ ريال ، عبارة عن :

المبلغ / ريال	البيان
٢٩,٥٢٥	مصرف الراجحي
٢٧٤,٠٠٠	البنك الأهلي التجاري
١٠٢,٠٠٠	البنك السعودي الامريكي
٤٥٨,٦٩٠	بنك الرياض
٧٧١,٠١٦	بنك البلاد
١,٦٣٥,٢٣١	الإجمالي

(١٣) الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون مبلغ ١٢,٣٤٥ ريال عبارة عن رصيد شركة الدليل لنظم المعلومات .

(١٤) لم يتم إعداد سنة المقارنة للقوائم المالية نظراً لأنها الفترة المالية الأولى للجمعية .



صاحب السمو الملكي رئيس مجلس إدارة الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة سلمه الله
ص / لسعادة مدير عام الجمعيات والمؤسسات الخيرية مع نسخة من الميزانية للاطلاع والإحاطة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

إشارة إلى خطاب أمين عام الجمعية رقم ٦٢/ج/٣١/١ بتاريخ ١٥/٤/١٤٣١هـ ومشفوعة الميزانية العمومية
والحسابات الختامية لجمعيتكم الموقرة عن العام المالي المنتهي في ٣٠/١٢/١٤٣٠هـ مع مرفقاتها .

عليه نفيديكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعة الميزانية ومصادقتها ونود إيضاح بعض
المرئيات التي تساهم بأذن الله في دعم العمل بالجمعية وهي كالتالي :

أولاً : حققت الجمعية نتائج إيجابية في النواحي التالية :

- بلغ إجمالي الاشتراكات والتبرعات لهذا العام مبلغ وقدره (٢,٥٢٧,٥٢٥) ريال .
- ثانياً : ملاحظات نأمل مراعاتها مستقبلاً :
- بلغ إجمالي التبرعات النقدية مبلغ (١,٢٩٣,١٢٥) ريال في حين لم يقابلها تقديم مساعدات
مالية في بند المصروفات خلال العام المالي سوى سلة غذائية بمبلغ (١٤٩,٩١٠) ريال .
- بلغ إجمالي مبالغ تبرعات الزكاة (١,٢١٤,٥٠٠) ريال وحيث لم يظهر لنا أي مساعدات خاصة
بالزكاة نأمل أن يتم إخراج مبالغ الزكاة أولاً بأول على مصارفها الشرعية .
- لوحظ ارتفاع بالمصروفات العمومية والإدارية لهذا العام حيث قدرت بمبلغ وقدره (٤٧٣,٩٦١)
ريال نأمل العمل على تخفيض مثل هذه المصروفات لاسيما أن الجمعية حديثة التأسيس .
- بلغ رصيد الدائنين لهذا العام مبلغ وقدره (١٢,٣٤٥) ريال نأمل متابعة سداد مثل هذه المبالغ .
- نشكر سموه الكريم والسادة أعضاء مجلس الإدارة والعاملين بالجمعية على هذا الجهد
ونسأل الله أن يجعل ذلك في ميزان حسناتكم .

نأمل إطلاع سموكم الكريم والتوجيه باتخاذ اللازم حيال ما أشير إليه .

ولسموكم أطيب تحياتي وتقديري ،،،

مدير عام الشؤون الاجتماعية بمنطقة مكة المكرمة

عبدالله بن أحمد آل طاوي



يرض على مجلس الإدارة
عبدالله بن أحمد آل طاوي