

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)
جدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ

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 ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٣٢/١/١ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٣٢/١/١ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٤٣٢/١/١ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ :

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 (١٣)



تقرير مراقبي الحسابات

أصحاب السمو الملكي والسعادة *

رئيس وأعضاء الجمعية العمومية للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

الحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..

راجعنا الحساب الختامي للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ ، وكذا قائمة الإيرادات والمصروفات ، وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى (١٣) 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 (١٣) ككل :

- أ - تظهر بعدل الحساب الختامي للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعمالها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الجمعية .
- 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 : ١٤٣٣/٠١/٢٣ هـ

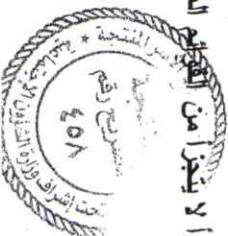
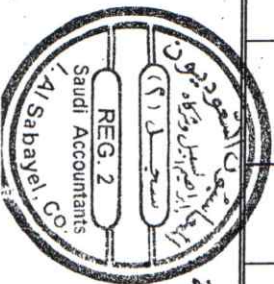
الموافق : ٢٠١١/١٢/١٨ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)
المسابح الختامي كما في ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ

بيان

| الفترة (٢٠٠٠) | | | الفترة (١٠٠٠) | | | الفترة (١٠٠٠) | | | | |
|---------------|-------|------------------------------------|-----------------|------------|-------------|---------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| رقم الإيضاح | الرمز | البيان | عام ١٤٣٢هـ | عام ١٤٣١هـ | رقم الإيضاح | الرمز | البيان | عام ١٤٣٢هـ | | |
| ١٩٠٤,٧٧٠ | ٢٢٠٠ | مسال الجمعية المسدور | ١,٩٨٩,٤٢٧ | ٣١٨,٩٨٤ | | ١١٠٠ | الأصول الثابتة | ٣١٩,٤١٥ | | |
| | | | ٨٤,٦٥٧ (بيان ب) | (٧٦,١٨٩) | | | | نقصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة | (١٢٤,٧٣٥) | |
| ١,٩٨٩,٤٢٧ | ٢٣٠٠ | إجمالي مسال الجمعية المسدور | ٢,٠٣٨,٧٥ | ٢٤٢,٧٩٥ | (١) | ٢١١١ | صافي قيمة الأصول الثابتة | ١٩٤,٦٨٠ | | |
| | | | ٢٠٠٠ | ٣٢,١٤٧ | | | | ١٣٠٠ | الأصول المتداول لـ | ٥,٠٦٧ |
| | | | ٢٥٠٠ | ٢٢,١٤٧ | | | | | | |
| ٣٨,٣٩٩ | ٢٥٠٣ | مصرفات مستحقة | ٣٨,٨٣٩ | | (١٢) | ١٤٠٠ | تقرير لدى البنوك | ١,٩٦٩,٣١٦ | | |
| ٢٦,٣٧٢ | ٢٥٠٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ٣٦,٨٢٢ | ١,٧٧٩,٢٥٦ | | | | | ١٤٠٢ | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٢,٠٥٤,١٩٨ | | إجمالي الخصوم ومال الجمعية المسدور | ٢,١٦٨,٩٦٣ | ٢,٠٥٤,١٩٨ | | | إجمالي الأصول | ٢,١٦٨,٩٦٣ | | |

* الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من التقرير المالي

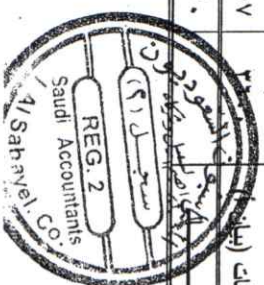


الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/٢٠٢٢م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢م

بإذن (ب)

| المصروف | | الإيرادات (٢٠٠٠) | | الإيرادات (٤٠٠٠) | |
|------------|--------------------------------------|------------------|------------|------------------|---------------------------------------|
| عام ١٤٢٢هـ | البيانات | الرمز | عام ١٤٢١هـ | عام ١٤٢٢هـ | البيانات |
| ١٨,٧١٨ | المساعدات | ٣١٠٠ | ١٠,٩٨١ | ٣٠,٨٠٠ | التبرعات والاشتراكات |
| ١٩,٧٥٠ | مساعدات طلابية | ٣١٠٢ | ٩,٩١٦ | ١٨٤,٢٢٦ | اشتراكات الأعضاء |
| ١٤,٠٠٠ | مساعدات زكاة | ٣١٠٦ | ٥٥,٠٢٠ | - | تبرعات نقدية |
| ٥٢,٤٦٨ | مساعدات تدريب | ٣١٠٧ | ٩٧٥,٦١٧ | ٢١٥,٠٢٦ | زكاة |
| ٣٨٠,٥٨٠ | إجمالي المساعدات | ٣٣٠٠ | ٦٥,٧٤٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | إجمالي الاشتراكات والتبرعات والزيارات |
| - | مصرفات | ٣٣١٣/١١ | ٤٤,٩٩٥ | - | الإعانات |
| ٣٨٠,٥٨٠ | مصرفات مساعدات متفري سبول جدة | ٣٣١٣/١٢ | ٥١٠,٩٥٤ | - | إعانة الوزارة السنوية |
| ٥٨٣,٥٠٧ | مصرفات مشروع التأهيل الاجتماعي | ٣٤٠٠ | ١٢,٩٨٠ | - | إعانة الوزارة الطارئة |
| ١٣,٩٨٠ | إجمالي مصرفات صومية وإدارية (جدول ٢) | ٣٥٠٠ | ٥,٥٥٨ | - | إعانات حكومية أخرى |
| ٥,٥٥٨ | مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | ٣٥٠٢ | ٢٧,٩٠٦ | ٢٥٠,٠٠٠ | إعانة وسيلة نقل كبيرة |
| ٢٧,٩٠٩ | إجمالي مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | ٣٥٠٣ | ١,٩٦٣ | ٤٠٠,٠٠٠ | إعانة برامج وأنشطة |
| ١,٠٩٩ | مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | ٣٥٠٤ | ٤٩,٤٠٧ | ٩٥٠,٠٠٠ | إعانة سبول جدة |
| ٤٨,٥٤٦ | مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | ٣٥٠٧/١ | ٨٤,٦٥٧ | ٣,٩٥٠ | إجمالي الإعانات |
| ١,١٦٨,٩٧٦ | مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | | ١,٧٨١,٤٢٠ | ١,١٦٨,٩٧٦ | إيرادات الأنشطة الأخرى |
| | مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | | | | إيرادات الأنشطة الأخرى |
| | مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | | | | إجمالي |
| | مصرفات صومية وإدارية (جدول ١) | | | | الإجمالي |



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

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

جدول رقم (١)

| رمز الأصل | البيان | قيمة الأصل في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ | إضافات خلال العام | استيعادات من الأصول | قيمة الأصل في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ | مجموع الإهلاك في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ | إهلاك العام الحالي | مجموع الإهلاك في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ | صافي قيمة الأصل في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ | معدل الإهلاك |
|-----------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------|
| ١١٠٣ | سيارات | ٦٩,٩٠٠ | - | - | ٦٩,٩٠٠ | ١٤,٤٤٦ | ١٣,٩٨٠ | ٢٨,٤٢٦ | ٤١,٤٧٤ | % ٢٠ |
| ١١٠٤ | إثبات | ٥٥,٥٧٨ | - | - | ٥٥,٥٧٨ | ١٠,٤٢٠ | ٥,٥٥٨ | ١٥,٩٧٨ | ٣٩,٦٠٠ | % ١٠ |
| ١١٠٥ | أجهزة وآلات | ١٨٦,١٨١ | ٥٣٠ | ٩٩ | ١٨٦,٦١٢ | ٤٩,٣٦٠ | ٢٧,٩٠٩ | ٧٧,٢٦٩ | ١٠٩,٣٤٣ | % ١٥ |
| ١١٠٧ | أصول أخرى (برامج) | ٧,٣٢٥ | - | - | ٧,٣٢٥ | ١,٩٦٣ | ١,٠٩٩ | ٣,٠٦٢ | ٤,٢٦٣ | % ١٥ |
| | الإجمالي | ٣١٨,٩٨٤ | ٥٣٠ | ٩٩ | ٣١٩,٤١٥ | ٧٦,١٨٩ | ٤٨,٥٤٦ | ١٢٤,٧٣٥ | ١٩٤,٦٨٠ | |



الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

تحليل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

جدول رقم (٢)

| عام ١٤٣١ هـ | الرمز | البيان | عام ١٤٣٢ هـ |
|-------------|---------|----------------------------|-------------|
| ٣٥١,٣٣٦ | ٣٤٠.١ | أجور ومرتبات وما في حكمها | ٣٧٦,٤٤٦ |
| ٩,١٤٥ | ٣٤٠.٢ | تأمينات اجتماعية | ١٨,٩٩١ |
| ٥٠,٠٠٠ | ٣٤٠.٣ | إيجارات | ٤٥,٨٣٣ |
| ٢١,٩١٩ | ٣٤٠.٤ | أدوات كتابية ومطبوعات | ٦,٨٣٢ |
| ١,٨٤٠ | ٣٤٠.٥ | نقل وانتقالات | ١٧,٠٠٠ |
| ٩,١٢٦ | ٣٤٠.٦ | بريد وبرق وهاتف | ٧,٨١٠ |
| ٣,٩٨٢ | ٣٤٠.٧ | كهرباء ومياه | ٤,٩٠٠ |
| ٧,١٥٢ | ٣٤٠.٩ | صيانة | ٧,٦٨٧ |
| ٢,٠٣٧ | ٣٤١.٠ | محروقات | ٢,٥٤٠ |
| - | ٣٤١.٢ | استشارات مهنية | ٣٠,٠٠٠ |
| ١,٧٠٠ | ٣٤١.٣ | تأشيرات وأقامات | ٩٢٠ |
| ١٠,٩٢٨ | ٣٤١.٤ | تأمين طبي | ٢٩,٠٤٧ |
| | ٣٤١.٣ | مصاريف عمومية وإدارية أخرى | |
| ١٠,١٠٢ | ٣٤١٣/١ | دعاية وإعلانات | - |
| ٢,٤٧٣ | ٣٤١٣/٣ | ضيافة ونظافة | ٢,٧٤٨ |
| ٥٦٠ | ٣٤١٣/٥ | رسوم واشتراكات | ٥٠٠ |
| - | ٣٤١٣/٨ | تأمين سيارة | ٢,٣٩٨ |
| ٧٧,٣٦٥ | ٣٤١٣/٩ | أجوات ومكافآت | ٢٧,٦٥٠ |
| ٢٠٠ | ٣٤١٣/١٠ | مصاريف بنكية | ٣٠ |
| ١,٠٨٩ | ٣٤١٣/١١ | مصروفات نثرية | ٢,١٧٥ |
| ٥٦٠,٩٥٤ | | الإجمالي | ٥٨٣,٥٠٧ |

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

جدة * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٢/١٣/٢٩هـ

أولاً .. معلومات عن 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 ١٤٣٠/٢/١٩هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على ربح مادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي :
 - توفير المدربين وتحمل رواتبهم .
 - المساعدة في بيع المنتجات الخاصة بالأسر .
 - تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية الحالية في ١/١/١٤٣٢هـ ، تنتهي في ١٢/٢٩/١٤٣٢هـ .
- (٦) العملة : الريال السعودي ، وقد قربت أرقام 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) مصروفات مدفوعة مقدما :

بلغت المصروفات المدفوعة مقدما مبلغ ٥,٠٦٧ ريال ، عبارة عن الآتي :

| المبلغ / ريال | البيان |
|---------------|------------|
| ٤,١٦٧ | أيجار مقدم |
| ٩٠٠ | مطبوعات |
| ٥,٠٦٧ | الإجمالي |

(١٢) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك مبلغ ١,٩٦٩,٢١٦ ريال ، عبارة عن :

| المبلغ / ريال | البيان |
|---------------|----------------------------|
| ٩٩٥,٤٧٦ | مصرف الراجحي |
| ٧٨,٥١٤ | البنك الأهلي التجاري |
| ٤٠,٩٧٥ | البنك السعودي البريطاني |
| ٤٠٣,٦٧٧ | بنك الرياض |
| ٤٥٠,٥٧٤ | بنك البلاد |
| ١,٩٦٩,٢١٦ | الإجمالي |

(١٣) مصروفات مستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٣٨,٨٣٩ ريال ، عبارة عن ^{إجازات} الموظفين المستحقة عن عام ١٤٣٢هـ .