

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)
جدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

حدة* المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 (١٤)

SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG.2)

I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH

L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982



المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢٠٢

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

ت (٧٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ، وكذا قائمة الإيرادات والمصروفات ، وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة 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 على 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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 : ١٤٣٤/٠٤/٠١ هـ

الموافق : ٢٠١٣/٠٢/١١ م

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474

Jeddah Branch P.O.Box 5401 Tel. 6520354 Fax 6523854

Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730

Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

Website : www.saudi-accountants.com

E-mail : info@saudi-accountants.com

C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية

المركز الرئيسي الرياض: ص.ب. ٦٩٤١ : ت ٤٦٤١٩٢٢٢ : فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤

فروع جدة : ص.ب. ٥٤٠١ : ت ٦٥٢٠٣٥٤ : فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤

فروع عنيزة : ص.ب. ٩٧ : ت ٣٦٤٥٩٨٥ : فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠

فروع حائل : ص.ب. ١٥٦٥ : ت ٥٣٣٤٩٦٧ : فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com

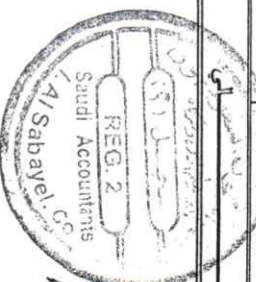
البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

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

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ٣١/١٢/١٤٣٣هـ

بيان (ب)

مصادر (٤٥٥٥)		الأداء		مصاريف (٣٥٥٥)		المصرف	
عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ	عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
٣٠,٨٥٠	٤١٥٥	التبرعات والاشتراكات	٣٩,٣٥٥	١٨,٧١٨	٣١٥٥	المساعدات	٢٥,٥٥٥
١٨٤,٢٢٦	٤١٥٦	اشتراكات الأعضاء	٣٣٣,٣٥٨	١٩,٧٥٥	٣١٥٦	مساعدات طلابية	١١,٠٢٥
-	٤١٥٧	تبرعات نقدية	٤١٨,٥٥٥	١٤,٥٥٥	٣١٥٧	مساعدات زكاة	٢٩٦,٥٥٥
٢١٥,٥٢٦	٤١٥٨	زكاة	٧٩٥,٦٥٨	٥٢,٤٦٨	٣٣٥٥	مساعدات تدريب	٣٣٢,٠٢٥
		إجمالي الاشتراكات والتبرعات والزكاة				إجمالي المصاريف	
						مصرفات مساعداً متقاضي سبيل جدة	-
٣٥٥,٥٥٥	٤٢٥٥	الإعانات	٣٥٥,٥٥٥	٣٨٥,٥٥٥	٣٣١٣/١١	مصرفات مساعداً متقاضي سبيل جدة	-
	٤٢٥٦	إعانة الوزارة السنوية		٣٨٥,٥٥٥		إجمالي مصرفات مساعداً متقاضي سبيل جدة	-
	٤٢٥٧	إعانات حكومة المدينة المنورة		٥٨٣,٥٥٧	٣٤٥٥	مصرفات صوملية وإدارية (جول ٣)	٥٨٧,٨٦٥
٢٥٥,٥٥٥	٤٢٥٧/٢	إعانة برامج وأنشطة	١٥٥,٥٥٥	١٣,٩٨٥	٣٥٥٥	مصرفات صوملية وإدارية (جول ١)	١٣,٩٨٥
٤٥٥,٥٥٥	٤٢٥٧/٣	إعانة سبيل جدة	-	٥,٥٥٥	٣٥٥٢	استهلاك الإجهاد والالات	٢٨,٥٥٥
	٤٢٥٧/٤	إعانة تدريب	١٥٥,٥٥٥	٢٧,٩٥٩	٣٥٥٣	استهلاك الإجهاد والالات	٢٨,٥٥٥
٩٥٥,٥٥٥		إجمالي الإعانات	٥٥٥,٥٥٥	١,٥٩٩	٣٥٥٤	استهلاك الإجهاد والالات	١,٥٩٩
	٤٣٥٥	إعانات الأندية		٤٨,٥٤٦		مجموع الاستهلاكات	٤٨,٧١٤
٣,٩٥٥	٤٣١٣	إعانات الأندية الأخرى	٢٥,٥٥٥	١٥٣,٨٧٥		مجموع الإيرادات عن المصروفات (جوان ١)	٣٤٧,٦٥٠
١,١٦٨,٩٧٦		الإجمالي	١,٣١٥,٦٥٩	١,١٦٨,٩٧٦	٣١٥٥	فائض الإيرادات عن المصروفات (جوان ١)	١,٣١٥,٦٥٩

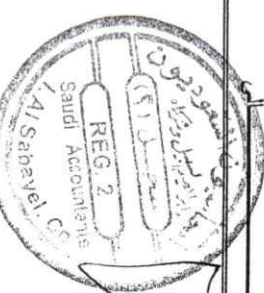


الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المفتحة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

قائمة المقروضات والمقروضات عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ٣١/١٢/١٤٣٣هـ

بيان (ج)

المقروضات		المقروضات	
عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
١٨,٧١٨	٣١٠٠	المسحوبات	٢٥٠,٠٠٠
١٩,٧٥٠	٣١٠٢	مسحوبات طراز	١١,٠٢٥
١٤,٠٠٠	٣١٠٦	مسحوبات زكاة (تربيب)	٢٩٦,٠٠٠
٥٢,٤٦٨	٣١٠٧	مسحوبات تدريب	٣٣٢,٠٢٥
٣٨٠,٥٨٠	٣٣٠٠	مجموع المسحوبات	١٨٤,٢٢٦
٣٨٠,٥٨٠	٣٣١٣/١١	مصرفوفات الأئمة	-
٤٩٩,١٤٠	٣٤٠٠	مصرفوفات متضرري سيول جدة	٢١٥,٠٢٦
٧٧,٠٨٠	٣٤١٧	إجمالي مصرفوفات الأئمة	٤٢٠٠
١٩,٢١٨	٣٤٢٠	مصرفوفات عمومية وإدارية	٤٣٠٠
٥٣٠	٣٤٢٥	مصرفوفات مدفوعة مقدما	٤٣١٣
١,٩٦٩,٢١٦		إجمالي مصرفوفات عمومية وإدارية	٥٠٠,٠٠٠
٢,٩٤٨,٢٣٢		مصرفوفات مدفوعة مقدما	٢٥٠,٠٠١
		إجمالي مصرفوفات عمومية وإدارية	٧٩٠,٦٥٨
		مصرفوفات مدفوعة مقدما	٢٥٠,٠٠١
		إجمالي مصرفوفات عمومية وإدارية	١,٩٦٩,٢١٦
		مصرفوفات مدفوعة مقدما	٢٥٠,٠٠١
		إجمالي مصرفوفات عمومية وإدارية	٢,٩٤٨,٢٣٢
		مصرفوفات مدفوعة مقدما	٢٥٠,٠٠١
		إجمالي مصرفوفات عمومية وإدارية	٣,٢٨٤,٨٧٥
		مصرفوفات مدفوعة مقدما	٢٥٠,٠٠١
		إجمالي مصرفوفات عمومية وإدارية	٣,٢٨٤,٨٧٥



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

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٣١/٤٤٣٣هـ

جدول رقم (١)

رمز الأصل	البيانات	قيمة الأصل في ١٢/٣١/٤٤٣٣هـ	إضافات خلال العام	استبعادات من الأصول	قيمة الأصل في ١٢/٣١/٤٤٣٣هـ	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ١٢/٣١/٤٤٣٣هـ	صافي قيمة الأصل في ١٢/٣١/٤٤٣٣هـ	معدل الإهلاك
١١.٠٣	سيارات	٦٩,٩٠٠	-	-	٦٩,٩٠٠	١٣,٩٨٠	٤٣,٤٠٦	٢٧,٤٩٤	% ٢٠
١١.٠٤	أثاث	٥٥,٥٧٨	-	-	٥٥,٥٧٨	٥,٥٥٨	٢١,٥٣٦	٣٤,٠٤٢	% ١٠
١١.٠٥	أجهزة وآلات	١٨٦,٦١٢	٩٩٤	١٥٠	١٨٧,٤٥٦	٢٨,٠٧٧	١٠٥,٣٤٦	٨٢,١١٠	% ١٥
١١.٠٧	أصول أخرى (برامج)	٧,٣٢٥	-	-	٧,٣٢٥	١,٠٩٩	٤,١٦١	٣,١٦٤	% ١٥
	الإجمالي	٣١٩,٤١٥	٩٩٤	١٥٠	٣٢٠,٢٥٩	٤٨,٧١٤	١٧٣,٤٤٩	١٤٦,٨١٠	









الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

تحليل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ١٤/١٢/٢٩هـ

جدول رقم (٢)

عام ١٤٣٢هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
٣٧٦,٤٤٦	٣٤٠١	أجور ومرتببات وما في حكمها	٣٨٢,٢٦٧
١٨,٩٩١	٣٤٠٢	تأمينات اجتماعية	١٥,٦٨٥
٤٥,٨٣٣	٣٤٠٣	إيجارات	٥٠,٠٠٠
٦,٨٣٢	٣٤٠٤	أدوات كتابية ومطبوعات	١٥,٣٣٧
١٧,٠٠٠	٣٤٠٥	نقل وانتقالات	-
٧,٨١٠	٣٤٠٦	بريد وبرق وهاتف	١٣,٥٠٧
٤,٩٠٠	٣٤٠٧	كهرباء ومياه	٦,٠٤٣
٧,٦٨٧	٣٤٠٩	صيانة	٢٠٢
٢,٥٤٠	٣٤١٠	محروقات	٢,٢٣٧
٣٠,٠٠٠	٣٤١٢	استشارات مهنية	-
٩٢٠	٣٤١٣	تأشيرات و أقامات	١,٧٠٠
٢٩,٠٤٧	٣٤١٤	تأمين طبي	٣٠,٤٥٠
-	٣٤١٣	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	-
-	٣٤١٣/١	دعاية وإعلانات	٦,٣٢٠
٢,٧٤٨	٣٤١٣/٣	ضيافة ونظافة	٢,١٦٠
٥٠٠	٣٤١٣/٥	رسوم واشتراكات	١,٨٠٠
٢,٣٩٨	٣٤١٣/٨	تأمين سيارة	٣,٨٧٨
٢٧,٦٥٠	٣٤١٣/٩	أجوات ومكافآت	٥٥,٦٥٤
٣٠	٣٤١٣/١٠	مصاريف بنكية	٢١
٢,١٧٥	٣٤١٣/١١	مصروفات نثرية	٥٩٩
٥٨٣,٥٠٧		الإجمالي	٥٨٧,٨٦٠

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

جدة * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

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 ١٤٣٠/٢/١٩ هـ .
- (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 ١/١/١٤٣٣ هـ ، تنتهي في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .
- (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 والזكاة 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 .

