

**الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة**  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)  
**جدة \* المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية كما في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ**

## 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 ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٣١/١/١ هـ حتى ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ .

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٣١/١/١ هـ حتى ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ .

#### \* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٤٣١/١/١ هـ حتى ١٤٣١/١٢/٣٠ هـ .

#### \* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣١/١٢/٣٠ 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)



## 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 ١٤٣١/١٢/٣٠ 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 ١٤٣١/١٢/٣٠ 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 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 : ١٤٣٢/٠٣/٠٩ هـ

الموافق : ٢٠١١/٠٢/١٢ م

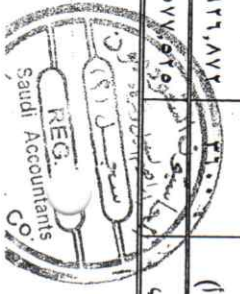


الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المتفجئة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/٢٠١٤ حتى ٣٠/١٢/٢٠١٤ هـ

بيان (ب)

ملاحظات (٤٠٠٠)		الإيرادات		المصروفات			
عام ١٤٣٠ هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣١ هـ	عام ١٤٣٠ هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣١ هـ
١٩,٩٠٠	٤١٠٠	التبرعات والاشتراكات	٢٢,٩٠٠	-	٣١٠٠	المسحوبات	١٠,٩٨١
١,٢٩٣,١٢٥	٤١٠١	الاشتراكات الأعضءاء	٣٧٢,٣٥٣	-	٣١٠٢	مسحوبات طراز	٩٠٩,٦٦٦
١,٢١٤,٥٠٠	٤١٠٢	تبرعات نقدرت	١٥٥,٥٠٠	-	٣١٠٦	مسحوبات زكوة	٥٥,٠٢٠
٢,٥٢٧,٥٢٥	٤١٠٤	زكوة	٥٥٠,٧٥٣	-	٣١٠٧	مسحوبات تبرعات	٩٧٥,٦٢٧
		إجمالي الاشتراكات والتبرعات والزكاة			٣٣٠٠	إجمالي المسحوبات الأعضءاء	
	٤٢٠٠	الإعانات	١٤٩,٩١٠	-	٣٣١٣/٢	مسحوبات الخفاءر	-
٥٠,٠٠٠	٤٢٠٢	إعانة الوزارة القاسمسية	-	-	٣٣١٣/١	مصروفات ترميم وتأثيث منازل متضرري سبول	٦٥,٧٤٠
-	٤٢٠٢	إعانة الوزارة السنوية	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٣١٣/١٢	مصروفات مشروع التاهول الاجمءاصي	٤٤,٩٩٥
-	٤٢٠٥	إعانة الوزارة الطارئة	٥٥٠,٠٠٠	١٤٩,٩١٠		إجمالي مصروفات الأعضءاء	١١٠,٧٣٥
-	٤٢٠٧	إعانات حكة مبعة أعضءاء	٨٠,٠٠٠	٤٧٣,٩٦١	٣٤٠٠	مصروفات عمومية وإدارية (جول ٢)	٥٦٠,٩٥٤
-	٤٢٠٧/١	إعانة وسيلة نقل كبيرة	٣٠٠,٠٠٠	٤٦٦	٣٥٠٠	إجمالي مصروفات الأعضءاء (جول ١)	١٣,٩٨٠
-	٤٢٠٧/٢	إعانة برامج و أنشطة	١,٢٣٠,٠٠٠	٤٦٦	٣٥٠٢	مصروفات مسحوبات	١٣,٩٨٠
٥٠,٠٠٠		إجمالي الإعانات	١,٢٣٠,٠٠٠	٤٦٦	٣٥٠٣	مصروفات الأعضءاء	٥,٥٥٨
-	٤٣٠٠	إعانات الأعضءاء	٦١٧	٢١,٤٥٤	٣٥٠٤	مصروفات الأعضءاء والألات	٢٧,٩٠٦
-	٤٣١٣	إعانات الأعضءاء الأعضءاء	٦١٧	٢٦,٧٨٢	٣٥٠٧/١	استهلاك أصول أخرى برامج	١,٩٦٣
٢,٥٧٧,٥٢٥		إجمالي	١,٧٨١,٤٢٠	٢,٥٧٧,٥٢٥		مجموع المسحوبات	٤٩,٤٠٧
						مجموع الإيرادات عن المصروفات (بيان أ)	٨٤,٦٥٧
						إجمالي	١,٧٨١,٤٢٠





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

الأصول الثابتة وأستثماراتهما كما في ١٢/٣٠/١٤٣١هـ

جدول رقم (١)

رمز الأصل	البيان	قيمة الأصل في ١٢/٣٠/١٤٣١هـ	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ١٢/٣٠/١٤٣١هـ	مجموع الإهلاك في ١/١/١٤٣٣هـ	إهلاك العام التالي	مجموع الإهلاك في ١٢/٣٠/١٤٣١هـ	صافي قيمة الأصل في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ	معدل الإهلاك
١١.٣	سيارات	٢٩,٩٠٠	-	٢٩,٩٠٠	٤٦٦	١٣,٩٨٠	١٤,٤٤٦	٥٥,٤٥٤	% ٢٠
١١.٤	إثبات	٥٥,٥٧٨	-	٥٥,٥٧٨	٤,٨٦٢	٥,٥٥٨	١٠,٤٢٠	٤٥,١٥٨	% ١٠
١١.٥	أجهزة وآلات	١٨٤,٠٩٤	٢,٠٨٧	١٨٦,١٨١	٢١,٤٥٤	٢٧,٩٠٦	٤٩,٣٦٠	١٣٦,٨٢١	% ١٥
١١.٧	أصول أخرى (برامج)	٧,٣٢٥	-	٧,٣٢٥	-	١,٩٦٣	١,٩٦٣	٥,٣٦٢	% ١٥
	الإجمالي	٣١٦,٨٩٧	٢,٠٨٧	٣١٨,٩٨٤	٢٦,٧٨٢	٤٩,٤٠٧	٧٦,١٨٩	٢٤٢,٧٩٥	

## الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

### تحليل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٣٠/١٣/١٤٣١هـ

جدول رقم (٢)

عام ١٤٣٠هـ	الرمز	البيان	عام ١٤٣١هـ
٢٩٤,٤٣٢	٣٤٠.١	أجور ومرتبات وما في حكمها	٣٥١,٣٣٦
٤,٠٥٦	٣٤٠.٢	تأمينات اجتماعية	٩,١٤٥
٥٠,٠٠٠	٣٤٠.٣	إيجارات	٥٠,٠٠٠
١٣,٤٧٣	٣٤٠.٤	أدوات كتابية ومطبوعات	٢١,٩١٩
-	٣٤٠.٥	نقل وانتقالات	١,٨٤٠
١٣,٥٤١	٣٤٠.٦	بريد وبرق وهاتف	٩,١٢٦
٣,١٦٥	٣٤٠.٧	كهرباء ومياه	٣,٩٨٢
٣,٤١٠	٣٤٠.٩	صيانة	٧,١٥٢
٧٦	٣٤١.٠	محروقات	٢,٠٣٧
٥٥٠	٣٤١.٢	استشارات مهنية	-
-	٣٤١.٣	تأشيرات وأقامات	١,٧٠٠
-	٣٤١.٤	تأمين طبي	١٠,٩٢٨
	٣٤١.٣	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	
١٦,٥٧٠	٣٤١٣/١	دعاية وإعلانات	١٠,١٠٢
٢,٣٢٦	٣٤١٣/٣	ضيافة ونظافة	٢,٤٧٣
١,١٠٠	٣٤١٣/٥	رسوم واشتراكات	٥٦٠
٧٥٠	٣٤١٣/٨	إكراميات	-
٧٠,٥١٢	٣٤١٣/٩	أجوات ومكافآت	٧٧,٣٦٥
-	٣٤١٣/١٠	مصاريف بنكية	٢٠٠
-	٣٤١٣/١١	مصروفات نشرية	١,٠٨٩
٤٧٣,٩٦١		الإجمالي	٥٦٠,٩٥٤



## الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٤٥٨)

جدة \* المملكة العربية السعودية

### إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣١/١٣/٣٠ 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 ١٤٣٠/٢/١٩ 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 تساعد 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 ١/١/١٤٣١ هـ وتنتهي في ٣٠/١٢/١٤٣١ 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 ٣٢,١٤٧ ريال ، عبارة عن الآتي :

المبلغ / ريال	البيانات
٢٩,٠٤٧	تأمين طبي مقدم
٣,١٠٠	مطبوعات
٣٢,١٤٧	الإجمالي

(١٢) النقدية لدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك مبلغ ١,٧٧٩,٢٥٦ ريال ، عبارة عن :

المبلغ / ريال	البيانات
٤٠٧,٣٣١	مصرف الراجحي
١٦٠,١١٨	البنك الأهلي التجاري
٥١,٨٧٥	البنك السعودي الأمريكي
٤٩٣,٧٠٥	بنك الرياض
٦٦٦,٢٢٧	بنك البلاد
١,٧٧٩,٢٥٦	الإجمالي

(١٣) مال الجمعية :

بلغ رصيد مال الجمعية مبلغ ١,٩٠٤,٧٧٠ ريال ، عبارة عن .

المبلغ / ريال	البيان
١,٩٢٦,٨٧٢	رصيد مال الجمعية في ١/١/١٤٣١هـ
	<u>يخصم منه :</u>
(٢٢,١٠٢)	تسويات سنوات سابقة
١,٩٠٤,٧٧٠	رصيد مال الجمعية في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

(١٤) مصروفات مستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٣٨,٣٩٩ ريال ، عبارة عن رواتب موظفين مستحقة عن عام ١٤٢٩هـ ، ١٤٣٠هـ .