

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المملكة العربية السعودية

الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات

للفترة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٥١٨)

الخبر - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
بيان { أ }	تقرير مراقبي الحسابات
بيان { ب }	قائمة الميزانية كما هي عليه في ١٤٣٢/١٢/٢٩هـ
بيان { ج }	قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩هـ
بيان { د }	قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩هـ
بيان { ١-٦ }	إيضاحات حول الحسابات الختامية

من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

إلى السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ٠٠٠

تقرير مراقبي الحسابات {أ}

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية كما هي عليه في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ ، وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) المعتبرة جزء من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كانت مراجعتنا وفقا لما تقضي به معايير وقواعد المراجعة المتعارف عليها ، وإشتملت على فحص السجلات المحاسبية وإجراءات المراجعة الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية كما هو عليه في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ ، ونتائج أعمالها وقائمة مقبوضاتها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبدالعزیز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)

التاريخ ١٦/٢/١٤٣٣هـ

الموافق ١٠/١/٢٠١٢م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤/٢/٢٩هـ في بيان (ب)

عام ١٤٣٢هـ	مجمع الإستهلاك	التكلفة التاريخية	البيان	الرمز	عام ١٤٣١هـ	جزئي	الرمز	البيان	عام ١٤٣١هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول	١٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٠	الخصوم ومال الجمعية	ريال سعودي
			الأصول الثابتة :-	١١٠٠			٢١٠٠	مال الجمعية :-	
١١٥,٣٠١	٢٨,٨٢٤	١٤٤,١٢٥	السيارات	١١٠٣	١٤٤,١٢٥	٨٠٨,٩٢٦		رأس مال الجمعية	-
٩٦,٩١٩	١٠,٢٦٦	١٠٧,١٨٥	الأثاث والمفروشات	١١٠٤	٣٣,٦٨١	١,٨٨٣,٨٥٩	٢٣٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات	٥٧٨,٦٦٢
٩١,٧١٢	١٤,٥٧١	١٠٦,٢٨٣	الأجهزة والمعدات المكتبية	١١٠٥	٥٢,٨٤٣	٥٧,٦٤٠	-	تبرعات رأسمالية	٢٣٠,٢٦٤
٣٠٣,٩٣٢	٥٣,٦٦١	٣٥٧,٥٩٣	صافي الأصول الثابتة (٣)		٢,٧٥٠,٤٢٥			مجموع مال الجمعية	
٣٤٤,٣٣٩			صافي مصاريف التأسيس	١٢٠٠	١٤١,٤٧٥				
			أصول متداولة :-	١٣٠٠					
		٧٦,٢١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٣٠٥	-		٢٥٠٠	الخصوم متداولة :-	
		-	إيرادات مستحقة	١٣٠٦	١٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	٢٥٠١	ذمم دائنة	٤١,٥٠٠
		١٤,٥٠٩	عهد نقدية	١٣٠٧	٤٥,٠٠٠	١٠,٨٨٩	٢٥٠٢	مصرفات مستحقة	٣٦,١٩٨
		٩,٩٢٠	سلف	١٣٠٨	-	-	٢٥٠٥	إشتراكات مقبوضة مقدماً	٥٠٠
	١٠٠,٦٤٦						٢٥٩٩	مؤسسة التأمينات الإجتماعية	-
			النقدية بالصندوق والبنوك :-	١٤٠٠	٢٥,٠٥٧				
	٢,٨٥٣		النقد بالصندوق	١٤٠١					
	٢,٠٢٣,٧١٢		النقد بالبنوك (٤)	١٤٠٢	٣٧٠,٠٠٠				
٢,١٢٧,٢١١									
٢,٧٧٥,٤٨٢			الإجمالي		٨٨٧,١٢٤	٢,٧٧٥,٤٨٢		الإجمالي	٨٨٧,١٢٤

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

محاسب الجمعية

عبد الحميد علي عبدالرازق

أمين الصندوق

محمد بن خالد الدبل

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. صالح بن عبدالرحمن اليوسف

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ بيان (ج)

عام ١٤٣١هـ	البيان	الرمز	جزئي	عام ١٤٣٢هـ	عام ١٤٣١هـ	الرمز	البيان	جزئي	عام ١٤٣٢هـ
ريال سعودي	<u>الإيرادات</u>	٤٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٣٠٠٠	<u>المصروفات</u>	ريال سعودي	ريال سعودي
	<u>الإشتراكات والتبرعات :</u>	٤١٠٠							
-	إشتراكات الأعضاء	٤١٠١	١٩٨,٠٠٠		-	٣١٠٠	مساعداً أيتام (٥)		١,١٧٦,٥٥٢
٥٢٨,١٤٣	التبرعات النقدية	٤١٠٢	١,١٧٨,١٠٠						
١٦٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية	٤١٠٤	٧٩٧,٩٩١						
-	صدقة جارية	٤١٩٩	٩٢,٥٠٢						
-	كفالة يتيم	٤١٩٩	٧٥٤,١٣٦		٢٤٠,٦٩٧	٣٤٠٠	مصروفات عمومية وإدارية (٦)		١,٧١٨,٥٦٤
-	تبرع عيني	٤١٩٩	٥٨٢,٥٠٠						
-	السلة الرمضانية	٤١٩٩	٥,٢٠٠						
-	صندوق الأوقاف	٤١٩٩	٢,٢٧٠		٣,٠٦٤	٣٥٠٠	إستهلاك الأصول الثابتة		٥٠,٥٩٧
				٣,٦١٠,٦٩٩					
-	إيرادات الأنشطة	٤٣٠٠		٧٧٨,٦٢٠					
	<u>الإعانات :-</u>	٤٢٠٠			١٥,٧٢٠	٣٥٩٩	إطفاء مصاريف التأسيس		٥٤,٩٨٦
٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة التأسيسية	٤٢٠١	-						
١٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٤٢٠٢	٤٥٠,٠٠٠						
				٤٥٠,٠٠٠					
					٥٧٨,٦٦٢	٣٦٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات		١,٨٨٣,٨٥٩
-	إيرادات أخرى	٤٤٩٩		٤٥,٢٣٩					
٨٣٨,١٤٣	الإجمالي			٤,٨٨٤,٥٥٨	٨٣٨,١٤٣		الإجمالي		٤,٨٨٤,٥٥٨

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المملكة العربية السعودية

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩هـ بيان (ج)

عام ١٤٣١هـ	البيان	جزئي	عام ١٤٣٢هـ	عام ١٤٣١هـ	البيان	جزئي	عام ١٤٣٢هـ
ريال سعودي	المدفوعات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المقبوضات	ريال سعودي	ريال سعودي
—	مساعدا		٥٩٤,٠٥١	—	النقد أول العام		٣٧٠,٠٠٠
					<u>الإشراكات والتبرعات :</u>		
٤٥,٠٠٠	عهد نقدية		—	—	إشراكات الأعضاء	١٩٨,٠٠٠	
				٥٢٨,١٤٣	التبرعات النقدية	١,١٧٨,١٠٠	
				١٦٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية	٧٩٧,٩٩١	
—	سلف		٩,٩٢٠	—	صدقة جارية	٩٢,٥٠٢	
				—	كفالة يتيم	٧٥٤,١٣٦	
				—	السلة الرمضانية	٥,٢٠٠	
—	مصاريف مدفوعة مقدماً		٧٦,٢١٧	—	صندوق الأوقاف	٢,٢٧٠	
							٣,٠٢٨,١٩٩
							٧٧٨,٦٢٠
٢٠٤,٤٩٩	مصاريف عمومية وإدارية		١,٧١٣,٣٩٦		<u>الإعانات :-</u>		
				٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة التأسيسية	—	
				—	إعانة الوزارة السنوية	٤٥٠,٠٠٠	
١١٥,٦٩٥	مصاريف التأسيس		٢٧٢,٦٦٩				٤٥٠,٠٠٠
				—	سداد ذمم دائنة	٣٢,٥٠٠	
				—	سداد عهد	٣٠,٤٩١	
٣,٤٤٩	شراء أصول ثابتة		٦٧,٥٤٠	—	سداد مصاريف مستحقة	٢٥,٣٠٩	
							٨٨,٣٠٠
				٥٠٠	إشراكات مقبوضة مقدماً		—
٣٧٠,٠٠٠	النقد بالصندوق ولدي البنوك		٢,٠٢٦,٥٦٥	—	إيرادات أخرى		٤٥,٢٣٩
٧٣٨,٦٤٣			٤,٧٦٠,٣٥٨	٧٣٨,٦٤٣	<u>الإجمالي</u>		٤,٧٦٠,٣٥٨

(الأيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٥٦٨)

الخير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية
للسنة المنتهية في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ

إيضاح (١) التسجيل :-

سجلت الجمعية في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الإجتماعية تحت الرقم (٥٦٨) بتاريخ ١٤٣١/٤/٢٧ هـ وتهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها وتشمل هذه الخدمات مايلي :-
— تقديم المساعدات المالية والعينية إلى الأسر والأفراد الأيتام المحتاجين ومساعدات تحسين المساكن وذلك على ضوء البحث الإجتماعي الميداني وكذلك المساعدة على تسديد إيجارات المستفيدين وتسديد ديونهم ومن في حكمهم وأخيراً تقوم الجمعية بتقديم خدمات عامة في جميع الأغراض الإجتماعية والخيرية في حدود إمكانياتها .

إيضاح (٢) أهر السياسات المحاسبية :-

٢/١ إثبات الإيرادات والمصروفات :-

— يتم إتباع الأساس النقدي في إثبات الإيرادات من الإشتراكات والتبرعات والزكاة والإيرادات من الأنشطة المختلفة الأخرى ويتم إتباع أساس الإستحقاق في إثبات إعانة الوزارة والمصروفات وحقوق العاملين في مكافأة نهاية الخدمة.
— تثبت الجمعية الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية كما يتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت وحسب النسب المثوية التالية :-

السيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	الأثاث والمفروشات
٢٠%	١٥%	١٠%

إيضاح عام :-

— يتم تقريب الهللات بالحسابات الختامية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
— العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
— القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٢/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

إيضاح (٣) : الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

المجموع ريال سعودي	أجهزة ومعدات مكتبية ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	البيانات
٢٣٣,٧١٣	٥٤,٦٨٨	٣٤,٩٠٠	١٤٤,١٢٥	الرصيد في ١/٠١/١٤٣٢هـ
١٢٥,١٨٠	٥٢,٨٩٥	٧٢,٢٨٥	—	الإضافات خلال العام
(١,٣٠٠)	(١,٣٠٠)	—	—	الإستبعادات خلال العام
٣٥٧,٥٩٣	١٠٦,٢٨٣	١٠٧,١٨٥	١٤٤,١٢٥	الرصيد في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ
٣,٠٦٤	١,٨٤٥	١,٢١٩	—	الإستهلاكات في ١/٠١/١٤٣٢هـ
٥٠,٥٩٧	١٢,٧٢٦	٩,٠٤٧	٢٨,٨٢٤	الإستهلاكات خلال العام
٥٣,٦٦١	١٤,٥٧١	١٠,٢٦٦	٢٨,٨٢٤	مجمع الإستهلاك في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ
٣٠٣,٩٣٢	٩١,٧١٢	٩٦,٩١٩	١١٥,٣٠١	صافي القيمة الدفترية في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ
٢٣٠,٦٤٩	٥٢,٨٤٣	٣٣,٦٨١	١٤٤,١٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣١هـ

إيضاح (٤) النقد بالبنوك :-

١٤٣١هـ ريال سعودي	البيانات	١٤٣٢هـ ريال سعودي
٣٧٠,٠٠٠	البنك الأهلي	٤٠٣,٨٢٩
-	مصرف الراجحي الرئيسي	٩٠٤,٩٨٤
-	مصرف الراجحي (كفالة)	١٨٦,٦١١
-	مصرف الراجحي (زكاة)	٩٨,٥٣٧
-	مصرف الراجحي (وقف)	١,٢٧١
-	بنك الرياض	٤٢٦,٢٨٠
-	البنك العربي الوطني	٤٠٠
-	بنك البلاد	١,٨٠٠
٣٧٠,٠٠٠	المجموع	٢,٠٢٣,٧١٢

إيضاح (٥) مساعدات الأيتام :-

البيانات	١٤٣٢هـ ريال سعودي
السلة الرمضانية	٥٠,٢٠٠
أحذية وملابس	١٨٩,٦٠٠
كفالة أيتام	٢٥١,٨٠٠
أجهزة كهربائية	٥٠٠
فواتير خدمات (كهرباء + تليفون)	٩٠٠
نفقات صحية	٩٠٠
برامج حفلات وأنشطة	٥٧٤,٣٨١
تأهيل وتدريب	٢٠,٦٨٥
حقيبة مدرسية	٦٩,٢٠٠
مصاريف أخرى	١٨,٣٨٦
المجموع	١,١٧٦,٥٥٢

إيضاح (٦) المصروفات العمومية والإدارية :-

١٤٣١هـ ريال سعودي	البيانات	١٤٣٢هـ ريال سعودي
٢٠٧,١٢٧	رواتب ومكافآت	٩٣٨,١٩٧
—	التأمينات الإجتماعية	١٤,٧٩٦
١٠,٥٨٠	مكتبية ومطبوعات	١٠٥,٤٩٨
٢,٨٤٥	تليفون وبريد وإنترنت	٢٦,٥٧٢
١,٧٦١	إصلاح وصيانة	٤٩,٣٥٧
٤,١٣١	كهرباء ومياه	٢٩,٢٢٠
١٣,٣٦٨	دعاية وإعلان	٢٧,٨٦٠
٥٠٠	رسوم حكومية	—
—	عمولات ومصاريف بنكية	٨,١٠٠
—	محروقات	٢,٦٦٨
—	مواد نظافة	٥,١٩٠
—	مصاريف سفر وإنتقال	٢,٠٩٠
—	مصاريف ضيافة وإعاشة	٨,١٤٦
—	إيجارات الجمعية	٥٠٠,٠٠٠
٣٨٥	مصروفات متنوعة	٨٧٠
٢٤٠,٦٩٧	المجموع	١,٧١٨,٥٦٤