

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٤٨)

الخبر - المملكة العربية السعودية

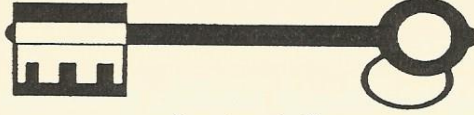
الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الضبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

E-Mail saudigroup@hotmail.com

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٤٨).

الغبر - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
بيان { أ }	تقرير مراقبي الحسابات
بيان { ب }	قائمة الميزانية كما هي عليه في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ
بيان { ج }	قائمة الإيرادات والمصروفات للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ
بيان { د }	قائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ
بيان { هـ }	حساب تشغيل الروضة للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ
بيان { ١ - ٦ }	إيضاحات حول الحسابات الختامية

من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

إلى السادة / جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

تقرير مراقبي الحسابات {أ}

لقد راجعنا الميزانية العمومية لجمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية كما هي عليه في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ، وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية 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 تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية كما هو عليه في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ، 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

سجل رقم (١)

عبدالعزیز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٣٤/٠١/٢٨ هـ

الموافق ٢٠١٢/١٢/١٢ م

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٠٦ / ٢٠٦٢١٢٨ (٠١) فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف: ٦٤٥١٩٥٠ / ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ - هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ (٠٣) فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥ (٠٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ (٠٦) فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥ (٠٦)
مكتب الباحة : هاتف: ٧٢٥٧٦٢٥ (٠٧) فاكس: ٧٢٧١١٢٣ (٠٧)

جمعية ود القرية للتكافل والتنمية الأسرية

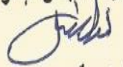
جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٤٨)


الخير - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ بيان (ب)

عام ١٤٣٣هـ	مجموع الاستهلاك	التكلفة التاريخية	الميزان	الريز	عام ١٤٣٢هـ	عام ١٤٣٣هـ	جزئي	الريز	الميزان	عام ١٤٣٢هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول	١٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الخصوم ومال الجمعية	ريال سعودي
			الأصول الثابتة :-	١١٠٠				٢١٠٠	مال الجمعية :-	
٢٣٣,٤٥٨	١٦٣,٠٤٢	٣٩٦,٥٠٠	السيارات	١١٠,٣	٣١٢,٧٥٨		٢,٩٦٦,٩١٣	٢٢٠٠	رأس المال	١,٩٦٩,٢٢٥
١٥٥,٢٥٦	٣٨,٤٥٨	١٩٣,٧١٤	الأثاث	١١٠,٤	١٦١,٣٤٠		١,٤١٣,٧٥٦	٢٣٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات	٩٩٧,٦٨٨
١٨٨,٨٧٩	٦٣,٩٥١	٢٥٢,٨٣٠	الأجهزة	١١٠,٥	١٧٦,٩٥٥	٤,٣٨٠,٦٦٩				
٦,٦٩٧	٢,٩٣٨	٩,٦٣٥	الوسائل التعليمية	١١٠,٦	٤,٧٦٧					
٥٨٤,٢٩٠	٢٦٨,٣٨٩	٨٥٢,٦٧٩	صافي الأصول الثابتة (٣)							
	٦٥٠,٠٠٠		استثمارات مالية	١٣,٠٩	٦٥٠,٠٠٠					
	٢١١,٥٥١		تعديلات على مباني مؤجرة	١١٩٩	٢٩٥,٩٩٣					
	١,٢٧٧		عهد	١٣,٠٧	٥٤٤					
٨٦٢,٨٢٨						٤١,١٨٩		٢٥٠,١	دائنون	٤٢,٥١٢
			النقد بالبنوك والصندوق :-	١٤٠٠						
	-		النقد بالصندوق	١٤٠,١	٣,٩٩٦					
	٢,٩٧٤,٧٤٠		النقد بالبنوك (٤)	١٤٠,٢	١,٤٠٣,٠٧٢					
٢,٩٧٤,٧٤٠										
٤,٤٢١,٨٥٨			الإجمالي		٣,٠٠٩,٤٢٥	٤,٤٢١,٨٥٨			الإجمالي	٣,٠٠٩,٤٢٥

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

رئيسة مجلس الإدارة

 الأستاذة / نعيمة عبدالرحمن الزامل

أمانة الصندوق

 الأستاذة / لبنا أحمد عبدالله الشيخ

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٤٨)

الخير - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٣٣ هـ بيان (ج)

عام ١٤٣٢ هـ	البيان	الرمز	جزئي	عام ١٤٣٣ هـ	عام ١٤٣٢ هـ	الرمز	البيان	جزئي	عام ١٤٣٢ هـ
ريال سعودي	الإيرادات	٤٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٣٠٠٠	المصروفات	ريال سعودي	ريال سعودي
	الإشتراكات والتبرعات:	٤١٠٠			٢٤٨,٧١٣	٣١٠٠	المساعدات:		
٣٥,٩٠٠	إشتراكات الأعضاء	٤١٠١	٤٥,٣٦١		٣٥٧,٠١٨	٣١٠١	مساعدات دائمة	٢٠,٠١٥	
٢,١٠٧,٨٢٣	التبرعات النقدية	٤١٠٢	٢,٢٤٢,٧٤٤		٤٥,٨٨٨	٣١٠٢	مساعدات طارئة	٣١,١٦٩	
٨٩٤,٩٠٩	التبرعات العينية	٤١٠٣	٢١٨,١٦٢		٧,٠٠٠	٣١٠٣	مساعدات عينية	٢١٨,١٥٢	
٩٧٦,٣٦٥	الزكاة الشرعية	٤١٠٤	٦٦٨,٩٠٢		-	٣١٠٥	مساعدات صحية	٣,٣٥٠	
٢٤,١٦٧	الصدقات	٤١٩٩	٢١,٤٨٠		-	٣١٠٦	مساعدات زكاة	٢١٢,٢٢٧	
١٣٣,٣٥٣	تبرعات وقف	٤١٩٩	٦٠٣,١٨٥		٢٤٤,٠٠٠	٣١٠٩	مساعدات طلبة مدارس	٤٨,٤٠٣	
				٣,٧٩٩,٨٣٤	٦٢,٥٠٠	٣١٩٩	مساعدات إيجارات	٥٧,٦٩٢	
					-	٣١٩٩	مساعدات مطلقات وأرامل وأيتام	٢٢٧,٠٤٨	
					-	٣١٩٩	مساعدات أسر السجناء	٦٠,٠٠٠	
	الإعانات:-	٤٢٠٠							٨٧٨,٠٥٦
٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٤٢٠٢	٣٠٠,٠٠٠		٢,١٥٧,٧٤٣	٣٣٠٠	مصرفات الأنشطة (٥)		١,٣٨٥,٠١٦
٢٧٦,٠٠٠	إعانة الوزارة الطارئة	٤٢٠٥	١٤٣,٤٠٠		١,١٩٤,٢٦٢	٣٤٠٠	المصرفات العمومية والإدارية (٦)		١,٦٧٦,٩٢٠
٤٦٧,٦٠٠	إعانات تدريب وأخري	٤٢٩٩	٩٠٠,٠٠٠						
				١,٣٤٣,٤٠٠		٣٥٠٠	استهلاك الأصول الثابتة:-		
					٧٠,٧٤٢	٣٥٠٢	سيارات	٧٩,٣٠٠	
					١٧,١٤٣	٣٥٠٣	أثاث	١٩,١٥٦	
					٢٥,١٧٧	٣٥٠٤	أجهزة	٣٤,٧٣٥	
٢٨٧,٥٨٦	إيرادات الأنشطة	٤٣٠٠	٤٢١,٢٨٢		١,١٣٥	٣٥٠٧	وسائل تعليمية	١,٨٠٣	
٩,٧٤٨	إيرادات أخرى	٤٤٩٩	٨,٦٦٨						١٣٤,٩٩٤
				٤٢٩,٩٥٠	٨٤,٤٤٢	٣٥٩٩	إهلاك تعديلات على مباني مؤجرة		٨٤,٤٤٢
					٩٩٧,٦٨٨	٣٦٠٠	فائض الإيرادات عن المصروفات		١,٤١٣,٧٥٦
٥,٥١٣,٤٥١	الإجمالي		٥,٥٧٣,١٨٤	٥,٥١٣,٤٥١			الإجمالي		٥,٥٧٣,١٨٤

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٤٨)

الخير - المملكة العربية السعودية

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ بيان (د)

عام ١٤٣٢هـ	البيان	جزئي	عام ١٤٣٣هـ	عام ١٤٣٢هـ	البيان	جزئي	عام ١٤٣٣هـ
ريال سعودي	المدفوعات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المقبوضات	ريال سعودي	ريال سعودي
	المساعدات:			١,٦٦١,٠٦٧	رصيد النقد بداية العام		١,٤٠٧,٠٦٨
٢٤٨,٧١٣	مساعدات دائمة	٢٠,٠١٥			الإشتراكات والتبرعات:		
٣٥٧,٠١٨	مساعدات طارئة	٣١,١٦٩		٣٥,٩٠٠	إشتراكات الأعضاء	٤٥,٣٦١	
-	مساعدات صحية	٣,٣٥٠		٢,١٠٧,٨٢٣	التبرعات النقدية	٢,٢٤٢,٧٤٤	
-	مساعدات زكاة	٢١٢,٢٢٧		٩٧٦,٣٦٥	الزكاة الشرعية	٦٦٨,٩١٢	
٧,٠٠٠	مساعدات طلبة مدارس	٤٨,٤٠٣		٢٤,١٦٧	الصدقات	٢١,٤٨٠	
٢٤٤,٠٠٠	مساعدات إيجارات	٥٧,٦٩٢		١٣٣,٣٥٣	تبرعات وقف	٦٠٣,١٨٥	
-	مساعدات أسر سجناء	٦٠,٠٠٠					٣,٥٨١,٦٨٢
٦٢,٥٠٠	مساعدات أرامل ومطلقات	٢٢٧,٠٤٨					
			٦٥٩,٩٠٤				
١,٣٠٨,٧٢٢	مصرفات الأنشطة		١,٣٨٥,٠١٦		الإعانات:-		
١,١٩٤,٨٠٦	المصرفات العمومية والإدارية		١,٦٧٦,٩٢٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٣٠٠,٠٠٠	
				٧٤٣,٦٠٠	إعانات طارئة وأخرى	١,٠٤٣,٤٠٠	
-	عهد	٧٣٣					١,٣٤٣,٤٠٠
٦٥٠,٠٠٠	إستثمارات	-					
٥٥٥,٢١٦	إضافات أصول	٦٣,٤٦٤					
٢٠١,٩٠٠	سداد ديون	١,٣٢٣		٢٨٧,٥٨٦	إيرادات الأنشطة والروضة	٤٢١,٢٨٢	
٤٢,٦٦٦	تعديلات على مباني مؤجرة	-		٩,٧٤٨	إيرادات أخرى	٨,٦٦٨	
			٦٥,٥٢٠				٤٢٩,٩٥٠
١,٤٠٧,٠٦٨	رصيد النقدية آخر الفترة		٢,٩٧٤,٧٤٠				
٦,٢٧٩,٦٠٩			٦,٧٦٢,١٠٠	٦,٢٧٩,٦٠٩	الإجمالي		٦,٧٦٢,١٠٠

(الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية)

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الأسرية

مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٥٤٨)

الخبر - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية
للسنة المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

إيضاح (١) التسجيل :-

سجلت الجمعية في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الإجتماعية تحت الرقم (٥٤٨) بتاريخ ١٤٣١/٠١/٢٤ هـ ، وتهدف الجمعية إلى رفع المستوى الثقافي والإجتماعي والصحي بمنطقة خدماتها ومقرها الخبر بالمنطقة الشرقية .

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٢/١ إثبات الإيرادات والمصروفات :-

— يتم إتباع الأساس النقدي في إثبات الإيرادات من الإشتراكات والتبرعات والزكاة والإيرادات من الأنشطة المختلفة الأخرى ، كما يتم إتباع أساس الإستحقاق بالنسبة للمصروفات .

— تقوم الجمعية بتسجيل مطلوباتها وموجوداتها بموجب التكلفة التاريخية .

— يتم إستهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت وحسب النسب المثوية التالية :-

سيارات	الأثاث	الوسائل التعليمية	الأجهزة
%٢٠	%١٠	%٢٠	%١٥

— يتم تقييم بضاعة آخر المدة بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً .

إيضاح عام :-

— تم تقريب الهللات بالحسابات الختامية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

— العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .

— القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٣٣/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

إيضاح (٣) : الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

المجموع ريال سعودي	الوسائل التعليمية ريال سعودي	الأجهزة ريال سعودي	الأثاث ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	البيان
٧٨٩,٢١٥	٥,٩٠٢	٢٠٦,١٧١	١٨٠,٦٤٢	٣٩٦,٥٠٠	الرصيد في ١/١/١٤٣٣هـ
٦٣,٤٦٤	٣,٧٣٣	٤٦,٦٥٩	١٣,٠٧٢	-	الإضافات خلال العام
٨٥٢,٦٧٩	٩,٦٣٥	٢٥٢,٨٣٠	١٩٣,٧١٤	٣٩٦,٥٠٠	الرصيد في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ
١٣٣,٣٩٥	١,١٣٥	٢٩,٢١٦	١٩,٣٠٢	٨٣,٧٤٢	مجمع الإستهلاك في ١/١/١٤٣٣هـ
١٣٤,٩٩٤	١,٨٠٣	٣٤,٧٣٥	١٩,١٥٦	٧٩,٣٠٠	الإستهلاكات خلال العام
٢٦٨,٣٨٩	٢,٩٣٨	٦٣,٩٥١	٣٨,٤٥٨	١٦٣,٠٤٢	مجمع الإستهلاك في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ
٥٨٤,٢٩٠	٦,٦٩٧	١٨٨,٨٧٩	١٥٥,٢٥٦	٢٣٣,٤٥٨	صافي القيمة الدفترية في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ
٦٥٥,٨٢٠	٤,٧٦٧	١٧٦,٩٥٥	١٦١,٣٤٠	٣١٢,٧٥٨	صافي القيمة الدفترية في ١٢/٢٩/١٤٣٢هـ

إيضاح (٦) المصروفات العمومية والإدارية :-

١٤٣٢ هـ ريال سعودي	البيان	١٤٣٣ هـ ريال سعودي
٧٢٩,٥٢٦	رواتب وأجور	١,٠٨٤,٧٨٣
٤,٠٠٠	إيجارات	١١٥,٠٠٠
٦٤,٦١٣	أدوات كتابية ومطبوعات	٥٧,٨٤٢
٥,٥١٠	مصاريف سفر وإنتقالات	١٧٠
٤٠,١٣٧	بريد وتلفون	٤٥,٤٣٥
٦٠٠	كهرباء ومياه	١,١٣٨
١٩,٩٠١	أدوات نظافة	١٨,٧٢٣
١١١,٨٧٦	صيانة وترميم	٢٢,٤١٤
٣٢,٤٠٦	محروقات	٣٨,٠٠٠
١١,٨٣٦	مصاريف نقل وتحميل	١٧,٨١٥
٥,٣٧٨	بوفيه وضيافة	٧,٤٢٣
-	إعلانات	٤٦,٠٨٩
٥٩٣	مكافآت	٩,٩٠٠
٣,٢٧٦	إصلاح وصيانة	٥٦,٤٠٨
-	دورات للموظفات	١,٠٠٠
٣٩,٩٩٣	إشتراكات ورسوم حكومية	١٧,٢٢٥
١٠١,٦٣٠	تأمينات إجتماعية	٨٣,٠٣١
٩,٤٤٧	صيانة ومستلزمات للكمبيوتر	٢٣,٩٣١
-	معارض	٤,٤٠٠
-	ورد ونباتات	١,٠٩٢
-	تأمين سيارات	٤,٨٢١
-	هدايا	١٧,١٧٠
-	تأمين صحي	٥٣٠
-	مصاريف أمن وحراسة	٢,٥٨٠
١٣,٥٤٠	مصاريف عمومية وإدارية	-
١,١٩٤,٢٦٢	المجموع	١,٦٧٦,٩٢٠