

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بريدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٦٢)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات عن السنة

المالية المنتهية في ٢٠/١٢/١٤٣١هـ

## 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

### مكتب الرياض

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين  
هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣  
صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

### مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميع  
هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

### مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم  
هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

### مكتب الباحة

الشارع العام - عمارة تركي بن مله  
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](http://www.saudiauditors.com)

E-Mail [saudigroup@hotmail.com](mailto:saudigroup@hotmail.com)





من المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
الى السادة / الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة  
المحترمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

### تقرير مراقبي الحسابات (أ)

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة كما هي عليه في ١٤٣١/١٢/٣٠هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وحساب المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٨) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقناع تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

### وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة كما هو عليه في ١٤٣١/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .  
وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ...

### المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

#### ترخيص رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ : ١٤٣٢/٠٨/١١هـ

الموافق : ٢٠١١/٠٧/١٢م

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٠٦ / ٢٠٦٢١٢٨ (٠١) فاكس : ٤٧٧٧٠٣ (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)

www.saudiauditors.com e-mail:saudigroup@hotmail.com

## الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المواطنين ببريدة

مصححة بوزارة الشؤون الاجتماعية برفق (٥١٢)

بريدحة - القصيبة - المملكة العربية السعودية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٤٣١/١٢/٣٠هـ (ب)

١٤٣٠هـ	إيضاح	الرمز	مال الجمعية والخصوم	١٤٣١هـ	١٤٣٠هـ	إيضاح	الرمز	الأصول	١٤٣١هـ
ريال سعودي		٢٠٠٠٠	مال الجمعية :-	ريال سعودي	ريال سعودي		١٠٠٠٠	الأصول القائمة :-	ريال سعودي
		٢١٠٠٠	رصيد اول المدة ١/١/١٤٣١هـ	٨,١٤٩	--	(٤)	١١٠٠٠	التكاليف	٦٤,٤٠٤
	(٦)	٢٢٠٠٠	فائض (صحة) الإيرادات	١٣٦,٢٥٢	--			مخصص :- مجمع الاستهلاك	(٤,٠٦٠)
		٢٣٠٠٠	عن المبرورات للعام الحالي					صافي القيمة المدفوعة	
			مجموع مال الجمعية	١٤٤,٤٠١	--				٦٠,٣٤٤

تتبع الميزانية العمومية



## الجمعية الخيرية لرعاية وتوظيف العاقين بريدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية حديثة

تابع/الترابطة العمومية كما هي عليه في ١٢/٣/١٤٣١هـ (ب)

الرمز	إيصال	مال الجمعية والخصوم	١٤٣١هـ	١٤٣٠هـ	إيصال	الرمز	الأصل	١٤٣١هـ
١٤٣٠	إيصال							
رسال سعودي			٢٠٠٠					رسال سعودي
		الخصوم المتداولة :-				١٣٠٠	الأصول المتداولة :-	
		مصرفات مستحقة	١٩,٧٧٥			١٣٠١	المخزون	--
						١٣٠٧	العهد	٧,٤٧٤
						١٤٠٠	التقدي في الصندوق ولدى البرك	٩٦,٣٥٨
		مجموع الخصوم المتداولة	١٩,٧٧٥		(٥)	١٣٠٠	مجموع الأصول المتداولة	١٠٣,٨٣٢
		إجمالي مال الجمعية والخصوم المتداولة	١٦٤,١٧٦			١٠٠٠	إجمالي الأصـول	١٦٤,١٧٦

( الايضاحات والبيانات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا البيان )











## الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تابع / حساب الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٠٦/٠١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ (ج)

١٤٣٠هـ	رسال سعودي	إيضاح	الربر	١٤٣١هـ	رسال سعودي	المصرفات	١٤٣٠هـ		الإيرادات	١٤٣١هـ	رسال سعودي
							رسال سعودي	إيضاح			
---	---	(٧)	٣٤٠٠	٤٣,٣٩٦		المصروفات العمومية والادارية					
---	---	(٨)	٣٥٠٠	٤,٠٦٠		استهلاكات الاصول الثابتة					
---	---			٢٣٢,٠٣٦		مجموع المصروفات عن السنة		٤٠٠٠			٣٦٨,٢٨٨
---	---			١٣٦,٢٥٢		فائض الإيرادات عن المصروفات		٤٥٠٠			---
---	---			٣٦٨,٢٨٨		مجموع المصروفات وفائض الإيرادات عن المصروفات					٣٦٨,٢٨٨

(الإيضاحات والبيانات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا البيان)





## الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بربذة

مصلحة وزارة الشؤون الاجتماعية برفه (٥٦٣)

بريذة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تابع / حساب القروضات والمدفوعات عن الفترة من ٠٦/٠١/١٤٣١هـ حتى ١٢/٠٢/١٤٣١هـ (د)

المرور	١٤٣١هـ		المدفوعات	١٤٣٠هـ		القروضات	١٤٣١هـ
	رسال سعودي	رسال سعودي		رسال سعودي	رسال سعودي		
						الإعانات	
						إعانة الوزارة التأسيسية	٥٠٠,٠٠٠
						مجموع الإعانات	٥٠٠,٠٠٠

يتبع حساب القروضات والمدفوعات



## الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تابع / حساب القروض والمدفوعات عن الفترة من ٠٦/٠٦/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ (ج)

١٤٣٠هـ	الرمز	١٤٣١هـ		المصفوفات	١٤٣٠هـ		الرمز	الإيرادات	١٤٣١هـ	
		رسال سعودي	رسال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي			رسال سعودي	ريال سعودي
				مصفوفات الأنشطة				إيرادات الأنشطة		
--			١٤٩,٩٨٩	مصاريف حملات اعلانية				رعاية حملات اعلانية		٢٠٠,٠٠٠
--			٢٤,٥٩١	مصاريف مركز حويطان						
--			١٧٤,٥٨٠	مجموع مصاريف الأنشطة				مجموع إيرادات الأنشطة		٢٠٠,٠٠٠

يتبع حساب القروض والمدفوعات



## الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بربذة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٦٢)

بريذة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تابع / حساب القروضات والمدفوعات عن الفترة من ٠٦/٠١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ (ج)

١٤٣٠هـ		١٤٣١هـ		١٤٣٠هـ		١٤٣١هـ	
رسال سعودي	الربر	رسال سعودي	المصرفات	ريال سعودي	الربر	الإيرادات	ريال سعودي
--	٣٤٠٠	٣٣٠,٦٢١	المصرفات العمومية والإدارية			مجموع القروضات خلال العام	٣٦٨,٢٨٨
--	٣٣٠٠	٥٦,٢٥٥	أصول ثابتة مستثناة				
--		٧,٤٧٤	عهد تقديمية				
--							
--							
--		٢٧١,٩٣٠	مجموع المدفوعات				
--	١٤٠٠	٩٦,٣٥٨	رصيد التقديمية والبنوك اخر ذو الحجة				
--		٣٦٨,٢٨٨	مجموع المدفوعات و رصيد البنوك			مجموع القروضات وصيد البنوك	٣٦٨,٢٨٨

( الإيضاحات والبيانات الرقعة تعبر جزء لا يتجزأ من هذا البيان )



## الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بريدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

### **إيضاحات حول الحسابات الختامية**

إيضاح (١): التسجيل :-

سجلت الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بريدة في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الاجتماعية تحت الرقم (٥٦٣) في تاريخ ١١/٤/١٤٣١هـ بناءً على قرار معالي وزير الشؤون الاجتماعية رقم ٣٧٦٣٧ بتاريخ ١١/٤/١٤٣١هـ . ومقرها مدينة بريدة وخدماتها تشمل بريدة والمراكز التابعة لها .

اهداف الجمعية:-

- ١ - رعاية المعاقين ذكور وإناثا وتقديم الخدمات العلاجية والوقائية لهم .
- ٢ - تقديم خدمات التأهيل الاجتماعي والتدريب المهني والتقني لفئات المعاقين ودمجهم بالمجتمع .
- ٣ - تقديم خدمات والمعونة الفنية والوقائية .
- ٤ - بث الوعي وتعميق مفهوم خدمة المعاق في إطار المجتمع وتعريف بأسباب الإعاقة وطرق الوقاية منها
- ٥ - تحديث وجمع المعلومات الاحصائية والفنية وبناء قاعدة معلومات وشبكة إتصال للتكامل والتعاون بين الجمعية وأجهزة الخدمات المختلفة لتسيير رعاية المعاق وأسرة وإستثمار طاقاته وإيجاد الفرص في المجتمع .
- ٦ - تدريب العاملين في الاعاقة في فروع التربية الخاصة .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

(أ) تقوم الجمعية باتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل مصروفاتها و إيراداتها وتحديد نتائج الأعمال.

(ب) تقوم الجمعية بتسجيل مطلوباتها وموجوداتها بموجب التكلفة التاريخية .

(ج) يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت وبأعمارها التقديرية وحسب النسب التالية :-

الأصل	الأثاث المكتبي	أجهزة وإلات	أجهزة حاسب الى	ديكورات وتجهيزات
النسبة	١٠ %	١٥ %	١٥ %	١٥ %

إيضاح (٣): عام :-

(أ) تم تقريب الللات بالحسابات الختامية لأقرب ريال سعودي صحيح .

(ب) العملة المعدة بما الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .

(ج) بدأت الجمعية نشاطها في ٠٦/٠١/١٤٣٢هـ .

(د) الميزانية العمومية عن الفترة من ٠٦/٠١/١٤٣١هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣١هـ .



إيضاح (٤) : الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :-

الإجمالي	ديكرارات تجهيزات	اجهزة حاسب الي	الات و الأجهزة الكهربائية	أثاث مكثي	البيسان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					التكلفة :-
---	---	---	---	---	تكلفة الموجودات في ١/١/٢٠١٤م
٦٤,٤٠٤	٢٤,٥٨٩	٤,٩٩٧	١٩,٣٠٤	١٥,٥١٤	الإضافات خلال العام
---	---	---	---	---	الاستبعادات خلال العام
٦٤,٤٠٤	٢٤,٥٨٩	٤,٩٩٧	١٩,٣٠٤	١٥,٥١٤	تكلفة الموجودات بعد الاستبعادات
					الاستهلاكات :-
---	---	---	---	---	تجمع الاملاك في ١/١/٢٠١٤م
٤,٠٦٠	١,٨٤٤	٢٩١	١,٣٣٢	٥٩٣	إهلاك العام
---	---	---	---	---	بخصم: اهلاك الاستبعادات
٤,٠٦٠	١,٨٤٤	٢٩١	١,٣٣٢	٥٩٣	تجمع الإهلاك في ١/٢/٢٠١٤م
٦٠,٣٤٤	٢٢,٧٤٥	٤,٧٠٦	١٧,٩٧٢	١٤,٩٢١	صافي الموجودات في ١/٢/٢٠١٤م
					نسبة الإستهلاك
	%١٥	%١٥	%١٥	%١٠	الرمز
	١١٠.٣	١١٩٩	١١٠.٥	١١٠.٤	

إيضاح (٥): النقد لدى البنوك :-

البيان	ريال سعودي
مصرف الراجحي حـ	٩٦,٣٥٨
المجموع	٩٦,٣٥٨

إيضاح (٦): مال الجمعية :-

البيان	ريال سعودي
تبرعات اصول ثابتة	٨,١٤٩
المجموع	٨,١٤٩



إيضاح (٧): المصروفات العمومية والادارية :-

الرمز	ريال سعودي	البيان
٣٤٠١	٢٠,٧٠٠	رواتب واجور
٣٤٠٤	١,٣٧٣	الادوات الكتابية
٣٤٠٥	٥٦٤	سفر وانتقالات
٣٤٠٦	٢,٢٢٤	البريد والبرق والهاتف
٣٤١٣	٦٠٩	الضيافة
٣٤١٤	٥,٠٠٠	دعاية واعلان
٣٤٩٩	١٢,٣٢٠	مطبوعات وتصاميم
٣٤٩٩	٦٠٦	اخرى
٣٤٠٠	٤٣,٣٩٦	المجموع

إيضاح (٨): إستهلاكات الاصول الثابتة :-

الرمز	ريال سعودي	البيان
٣٥٠٣	٥٩٣	إستهلاكات الأثاث المكتبي
٣٥٠٤	١,٣٣٢	إستهلاكات الادوات والاجهزة الكهربائية
٣٥٠٦	١,٨٤٤	ديكورات وتجهيزات
٣٥٩٩	٢٩١	إستهلاك اجهزة حاسب الى
٣٥٠٠	٤,٠٦٠	المجموع