

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بريدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات عن السنة

المالية المنتهية في ١٤٢٢/١٢/٢٩هـ

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 ٧٤١

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 الخبيب - عمارة العنيم
هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب العاوة

عمارة مشهور الدور الاول 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

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

تقرير مراقبي الحسابات (أ)

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بريدة كما هي عليه في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وحساب المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٧) المتعيرة 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 لتكون درجة معقولة من الاقتناع تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بريدة كما هو عليه في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ 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 بريدة 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 : ١٤٣٣/٠٤/٢٦ هـ

الموافق : ٢٠١٢/٠٣/١٩ م

مكتب الرياض : ص. ب. ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٧٠٦ / 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)

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المحاقين بولاية

محافظة بريدة الأهلية رقم (٥١٣)

وحدوحدة - القعية - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٢/٢/١٤٣٢هـ (ب)

١٤٣١هـ	المتاح	الرمز	مقال الجمعية والخصوم	١٤٣٢هـ	١٤٣١هـ	المتاح	الرمز	الأصول	١٤٣٣هـ
رسال سعودي		٢٠٠٠	مقال الجمعية :-	رسال سعودي	رسال سعودي	(١)	١٠٠٠	الأصول الثابتة :- الأصول المتداولة	رسال سعودي
٨,١٤٩		٢٢٠٠	رصيد اول المدة ١/١٤٣٢هـ	١٤٤,٤٠١	٦٤,٤٠٤			الكلمة	١٠٧,٦٩٣
١٣٦,٢٥٢		٢٣٠٠	تالفين (صمر) الأبروات من المبروبات للمام المطال	٥٧٠,٨٧٧	(٤,٠٦٠)			بخصم :- جميع الاستهلاك	(١٤,٠٤٢)
١٤٤,٤٠١			مجموع مقال الجمعية	٧١٥,٢٧٨	٦٠,٣٤٤			صافي القيمة المدفوعة	٩٣,٦٥١

تتبع الميزانية العمومية

الجمعية الخيرية لرعاية وتاهيل المعاقين ببريدة

مصلحة وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٣)

وحدحة - القصبه - المملكة العربية السعودية المسعوحدة

حساب الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ٠١/٠١/١٤٣٢هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ (ج)

١٤٣٢هـ		١٤٣١هـ		١٤٣٢هـ		١٤٣١هـ	
رصيد سعودي	الإيرادات	المصروفات	رصيد سعودي	إيصاح	المصروفات	إيصاح	رصيد سعودي
١٠,٥٠٠	الإيرادات	٤١٠٠	٢,٥٠٠	٤١٠٠	٤١٠٠	٤١٠٠	٢,٥٠٠
١٢١,٢٣٧	الإشتراكات والتبرعات	٤١٠٢	١١٥,٤٨٨	٤١٠١	٤١٠٢	٤١٠١	١١٥,٤٨٨
١٧٢,٢٧٥	التبرعات النقدية	٤١٠٤	٣٠٠	٤١٠٤	٣٠٠	٤١٠٤	٣٠٠
٤٤٤,٢٩١	الزكاة	٤١٩٩	--	٤١٩٩	--	٤١٩٩	--
	تبرعات وقف						
	مجموع الاشتراكات والتبرعات		١١٨,٢٨٨		١١٨,٢٨٨		١١٨,٢٨٨

يتبع حساب الإيرادات والمصروفات

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المساقين بولاية

مسحبة وزارة الشؤون الاجتماعية ببلغ ٥١٢٣

بمراجعة - المقسمة - المملكة العربية السعودية

تابع / حساب الإيرادات والمصروفات من الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٢م حتى ٢٩/١٢/٢٠٢٢م (ج)

الرقم	الإيرادات		المصروفات	الرقم	المصروفات	الرقم	المصروفات	رقال سعودي
	رقال سعودي	النوع						
١٤٣١	٢١١١	٢١١١	٢١١١	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٥٧٨,٣٠٣
رسائل سعودي	٢١١١	٢١١١	المصروفات العمومية والادارية	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٥٧٨,٣٠٣
١٢,٣٩٨	(١)	١٢,٣٩٨	استهلاكات الاصول الثابتة	٤٥١١	٤٥١١	٤٥١١	٤٥١١	---
٤,١٩٠	(٧)	٤,١٩٠	مصارف راسمالية	٢١١١	٢١١١	٢١١١	٢١١١	١,٥٧٨,٣٠٣
---	---	---	مجموع المصروفات من السنة	---	---	---	---	---
٢٢٢,٠٣٩	---	٢٢٢,٠٣٩	لغرض الايرادات من المصروفات	---	---	---	---	---
١٣٩,٦٥٢	---	١٣٩,٦٥٢	مجموع المصروفات وبلغ الايرادات	---	---	---	---	---
٥٧٨,٧٨٨	---	٥٧٨,٧٨٨	من المصروفات	---	---	---	---	---
٥١٢٣١	---	٥١٢٣١	مجموع المصروفات	---	---	---	---	---

(الايرادات والمصارف الرقعة مصرح بها لايجوز ان يكون هذا الحساب)

الصحة الخيرية لرعاية وتأهيل الحاقين ببرنامج

مصلحة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم (٢٥٦٣)

بريصة - القصير - المملكة العربية السعودية المعمو حدة

حساب القروضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٣٢/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ (د)

١٤٣١ هـ		١٤٣٢ هـ		المدد	١٤٣١ هـ		الرمز	القروضات	١٤٣٢ هـ	
رسال سعودي	الرمز	رسال سعودي	الرمز		رسال سعودي	الرمز			رسال سعودي	الرمز
								رسيد النقدية و البنوك أول محرم		
							١٤٠٠	الاشتراكات والتبرعات	٩٢٠,٣٥٨	
							٤١٠٠	الاشتراكات	١٠٠,٥٠٠	
							٤١٠١	التبرعات النقدية	١٢١,٢٣٧	
							٤١٠٢	الزكاة	١٧٢,٢٧٥	
							٣٠٠	تبرعات وقف	٤٤٤,٢٩١	
							٤١٠٤	مجموع الاشتراكات والتبرعات	٧٤٨,٣٠٣	
							٤١٩٩			
							--			
							١١٨,٢٨٨			

يبيع حساب القروضات والمدفوعات

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المحاقين ببريدة

مصلحة رعاية الموهبة الإحتفافية برقم (٥١٣)

بريدة - القصية - المملكة العربية السعودية

تابع / حساب القروضات والمدفوعات عن الفترة من ٠١/٠٦/١٤٣٢هـ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٢هـ (د)

١٤٣٢هـ		١٤٣١هـ		المدفوعات	المدفوعات	المدفوعات	المدفوعات
رسالة	الرصيد	رسالة	الرصيد				
				إعانة الوزارة التأسيسية	٤٢٠٠		
				إعانة الوزارة السنوية	٤٢٠١		
				إعانة الوزارة برامح	٤٢٠٢		
				مجموع الإعانات	٤٢٩٩		
					٥٠,٠٠٠		

بيع حساب القروضات والمدفوعات

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل الحاقين ببرنامج

مصلحة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم (٥١٣)

بريدية - المقصود - المملكة العربية السعودية

تابع / حساب القروضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٣٢/٠١/٠١ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ (د)

١٤٣١ هـ		١٤٣٢ هـ		١٤٣١ هـ		١٤٣١ هـ		١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	الرمز	ريال سعودي	الرمز	ريال سعودي	الرمز	البر	الرمز	ريال سعودي	الرمز
						مصرفات الأنشطة			
١٤٩,٩٨٩		٣١٩,١٤٠		٢٠٠,٠٠٠		رعاية حملات اعلامية		٣٣٠,٠٠٠	
٢٤,٥٩١		٢٠٥,٠٩٤		--		ايرادات مهرجان		١٠٠,٠٠٠	
						مجموع ايرادات الأنشطة			
١٧٤,٥٨٠		٥٢٤,٢٣٤		٢٠٠,٠٠٠				٤٣٠,٠٠٠	

يتبع حساب القروضات والمدفوعات

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية

إيضاح (١): التسجيل :-

سجلت الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين ببريدة 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 الاعاقة 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 طاقاتة 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	اجهزة واولات	اجهزة حاسب الى	ديكورات وتجهيزات
النسبة	١٠ %	١٥ %	١٥ %	١٥ %

إيضاح (٣): عام :-

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

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

(ج) الميزانية العمومية عن الفترة من ١٤٣٢/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

إيضاح (٤): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها:-

الإجمالي	ديكرارات تجهيزات	اجهزة حاسب الي	الآلات والأجهزة الكهربائية	أثاث مكبي	البيبي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ان	البيبي
٦٤,٤٠٤	٢٤,٥٨٩	٤,٩٩٧	١٩,٣٠٤	١٥,٥١٤		تكلفة الموجودات في ١/١/١٤٣٢هـ
٤٧,٤٤٩	١,٨٤٨	٧,٥٨٣	٢٤,٩٥٩	١٣,٠٥٩		الإضافات خلال العام
(٤,١٦٠)	--	--	(٤,١٦٠)	--		الاستيعادات خلال العام
١٠٧,٦٩٣	٢٦,٤٣٧	١٢,٥٨٠	٤٠,١٠٣	٢٨,٥٧٣		تكلفة الموجودات بعد الاستيعادات
الاستهلاكات:-						
٤,٠٦٠	١,٨٤٤	٢٩١	١,٣٣٢	٥٩٣		يجمع الاعلاك في ١/١/١٤٣٢هـ
١٠,٢٤٢	٣,٩٠٤	١,١١٢	٣,٥٣١	١,٦٩٥		إعلاك العام
(٢٦٠)	--	--	(٢٦٠)	--		يخصم: اعلاك الاستيعادات
١٤,٠٤٢	٥,٧٤٨	١,٤٠٣	٤,٦٠٣	٢,٢٨٨		يجمع الإهلاك في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ
٩٣,٦٥١	٢٠,٦٨٩	١١,١٧٧	٣٥,٥٠٠	٢٦,٢٨٥		صافي الموجودات في ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ
	%١٥	%١٥	%١٥	%١٠		نسبة الاستهلاك
	١١٠.٣	١١٩.٩	١١٠.٥	١١٠.٤		الرمز

إيضاح (٥): التقديرات لدى البنوك :-

ريال سعودي	البيان
٣٠,٧٣٧	مصرف الراجحي حـ ٤/٠٠٠
٣٢٥	مصرف الراجحي حـ ٣/٠٠٠
٦٧,٣٩١	مصرف الراجحي حـ ٢/٠٠٠
٥٠	بنك البلاد حـ ٢٥٠٠٧
٢٠٠	بنك البلاد حـ ١٧٠٠٧
٥٧٠	بنك البلاد حـ ٩٠٠٠٧
٩٩,٢٧٣	المجموع

إيضاح (٦): المصروفات العمومية والإدارية :-

الرمز	ريال سعودي	البيان
٣٤٠١	٢٠٤,٧٧٨	رواتب واجور
٣٤٠٣	٥٤,١٦٧	الاجار
٣٤٠٤	١,٧٢٢	الادوات الكتابية
٣٤٠٦	٧,٣٠٥	البريد والبرق والهاتف
٣٤٠٧	٩٤٩	كهرباء ومياه
٣٤٠٩	١,٣٦٨	صيانة واصلاح
٣٤١٣	١,٣٠٨	الضيافة
٣٤١٤	١٦٢,٥٦٩	دعاية واعلان
٣٤٩٩	٢,٤٨١	رسوم واشتراكات
٣٤٩٩	٢٤,٥١٢	مطبوعات وتصاميم
٣٤٩٩	٣٠	عمولة بنك
٣٤٩٩	٧,٨٦١	اخرى
٣٤٠٠	٤٦٩,٠٥٠	المجموع

إيضاح (٧): إستهلاكات الاصول الثابتة :-

الرمز	ريال سعودي	البيان
٣٥٠٣	١,٦٩٥	إستهلاكات الأثاث المكتبي
٣٥٠٤	٣,٥٣١	إستهلاكات الادوات والاجهزة الكهربائية
٣٥٠٦	٣,٩٠٤	ديكورات وتجهيزات
٣٥٩٩	١,١١٢	إستهلاك اجهزة حاسب الى
٣٥٠٠	١٠,٢٤٢	المجموع