

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(١)

تقرير مراقب الحسابات

الصفحة

(٢)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(٣)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(٤)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

عدد

(١٧)

إيضاحات حول القوائم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م



تقرير مراقب الحسابات

الموقرين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية الثريا للمكفوفين بجازان

جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الثريا الخيرية للمكفوفين كما في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) آلي رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت علي فحص الدفاتر والسجلات المحاسبية وإجراءات المراقبة الأخرى إلى المدى الذي رأيناها ضرورياً لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي علي القوائم المالية .

رأي المراجعة :

- ١- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية . والله الموفق ،،،،،

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨ / ٧ / ١٤١٠ هـ

جازان في ١٥ / ١٠ / ١٤٢٨ هـ

الموافق ١٠ / ٧ / ٢٠١٧ م

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي		
		<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u> :
٢٣٣.٢٤١	(٤)	النقد ومما في حكمه
١٥.٨٤٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٢٤٩.٠٨١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول الثابتة</u> :
٤٦.٣٣٢	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
<u>٤٦.٣٣٢</u>		إجمالي الأصول الثابتة
<u>٢٩٥.٤١٣</u>		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u> :
		<u>صافي الأصول</u> :
٢٩٥.٤١٣		صافي الأصول غير المقيّدة
٠٠		صافي الأصول المقيّدة
<u>٢٩٥.٤١٣</u>	(٧)	إجمالي صافي الأصول
<u>٢٩٥.٤١٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١ / ١ / ٢٠١٦ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
١٦٤,٤١٠	٠٠	٠٠	١٦٤,٤١٠		الإيرادات والمكاسب :
٩,٩٠٠	٠٠	٠٠	٩,٩٠٠		التبرعات النقدية
٢٥٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٨)	اشتراكات الأعضاء إعانة حكومة
٤٢٤,٣١٠	٠٠	٠٠	٤٢٤,٣١٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٥٦,٧٧١	٠٠	٠٠	٥٦,٧٧١	(٩)	المصروفات والخسائر :
(٥٦,٧٧١)	٠٠	٠٠	(٥٦,٧٧١)		مصروفات النشاط
٣٦٧,٥٣٩	٠٠	٠٠	٣٦٧,٥٣٩		إجمالي مصروفات البرامج
١٧,٨٦٦	٠٠	٠٠	١٧,٨٦٦		مجموع التغير في صافي الأصول
٥٢,٦٧٢	٠٠	٠٠	٥٢,٦٧٢	(١٠)	أجور ورواتب إدارية
٧٠,٥٣٨	٠٠	٠٠	٧٠,٥٣٨		مصروفات عمومية وإدارية
١,٥٨٨	٠٠	٠٠	١,٥٨٨		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية
٧٢,١٢٦	٠٠	٠٠	٧٢,١٢٦		استهلاك الموجودات الثابتة
٢٩٥,٤١٣	٠٠	٠٠	٢٩٥,٤١٣		مجموع المصروفات
					صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	
	<u>الأنشطة التشغيلية:</u>
٢٩٥,٤١٣	التغير في صافي الأصل
١,٥٨٨	استهلاك الموجدات الثابتة
(١٥,٨٤٠)	الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٨١,١٦١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٤٧,٩٢٠)	(الزيادة) في الأصل الثابتة
(٤٧,٩٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣٣,٢٤١	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣٣,٢٤١	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

١- التكوين والنشاط :

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين (جازان- المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٧٣٠) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٥ هـ ، ومقرها حي الروضة - مدينة جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هو على النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

- النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

- المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل ، ويتم تقييم المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

النسبة	الأصل الثابت
%١٠	أثاث مكتبي
%٢٠	حاسب آلي وملحقاته
%١٥	أجهزة كهربائية
%١٥	أجهزة تكييف
%١٠	لوحات
%٥	خزن حديد

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد ألي سعر السوق أو التكلفة أيهما اقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي .

الدائنون والمصاريف المستحقة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .

المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) علي الجمعية .

- لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

- الإيرادات :

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد : عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات موجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٦م

٦- الأصول الثابتة وإملاكاتها :

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٣/٣١م	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١م	استيعادات العام الحالي	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٦/١/١م	رصيد التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١م	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في ٢٠١٦/١/١م	البيان
١٦,٧٤٣	٥٧٧	٥٧٧	٥٧٧	٥٧٧	١٧,٣٢٠	٥٥٥	١٧,٣٢٠	٥٥٥	أثاث ومفروشات
١٠,٣٢١	٣٥٩	٣٥٩	٣٥٩	٣٥٩	١٠,٦٨٠	٥٥٥	١٠,٦٨٠	٥٥٥	أجهزة حاسب وطابعات
١,٨٠٥	٩٥	٩٥	٩٥	٩٥	١,٩٠٠	٥٥٥	١,٩٠٠	٥٥٥	أجهزة كهربائية
٧,٦٦٦	٤٠٤	٤٠٤	٤٠٤	٤٠٤	٨,٠٧٠	٥٥٥	٨,٠٧٠	٥٥٥	أجهزة تكييف
٨,٦١٧	١٣٣	١٣٣	١٣٣	١٣٣	٨,٧٥٠	٥٥٥	٨,٧٥٠	٥٥٥	لوحات
١,١٨٠	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	١,٢٠٠	٥٥٥	١,٢٠٠	٥٥٥	خزن حديد
٤٦,٣٣٢	١,٥٨٨	١,٥٨٨	١,٥٨٨	١,٥٨٨	٤٧,٩٢٠	٥٥٥	٤٧,٩٢٠	٥٥٥	الإجمالي

(٨)

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

٧- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	١٤٣٨/٤/٢ هـ ريال سعودي	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
رصيد أول المدة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
التغير خلال العام	٢٩٥,٤١٣	٠٠	٠٠	٢٩٥,٤١٣	٠٠
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٩٥,٤١٣	٠٠	٠٠	٢٩٥,٤١٣	٠٠

٨- إعانات حكومية :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ م
إعانة وزارة	ريال سعودي ٢٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

٩- مصروفات النشاط :

البيان	٢٠١٦/١٣/٣١ م
ريال سعودي	
م . برنامج عمرة رمضان	١٠,٤٦٠
م . برنامج إفطار ارض صائم	١٣,٢٠٠
م . برنامج ملتقى عيد الثريا الرمضاني	٤,٤٠٠
م . برنامج اكتب اسمك برايك	٤,٥٩٠
م . برنامج العصا البيضاء	١٠,١٤١
م . برنامج زيارة مندوب جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة	٥,٠٤٠
م . برنامج طريقة التعامل مع المكفوفين	٨,٩٤٠
الإجمالي	<u>٥٦,٧٧١</u>

١٠- مصاريف عمومية وإدارية :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ م
ريال سعودي	
إيجارات	٢٢,١٦٠
تأمينات اجتماعية	٣,٠٨٠
م . صيانة وتزويد رميم	٧,٤٦٥
ادوات مكتبية ومطبوعات	١٠,٩٥٤
تذاكر سفر	٩٦٠
م . نظافة	٤٧٥
م . ضريبة	٢٩٣
رسوم واشتراكات	٥٠٠
م . بنكية	٢٠
هاتف وجوال	١,١١٠
أجور عمال	٩٥٠
أدوات ومهمات	٨١٩
م . متنوع	٣,٨٨٦
الإجمالي	<u>٥٢,٦٧٢</u>