

جمعية التنمية الاسرية بالزلفي (عائلتي)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن الفتره من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

سُجِّلَ بِالْحَاسِبِ



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاسرية بالزلفي (عائلتي)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بالزلفي (عائلتي) - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تعتبر تلك القوائم المالية هي الأولى للجمعية لذلك فأنها تعبر عن الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التنمية الاسرية بالزلفي (عائلتي) - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٢١ شعبان ١٤٣٩هـ.

محاسبون و مراجعون قانونيون

اتوافق : ٧ مايو ٢٠١٨ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العربي



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة		
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٢٤,٠٥٧
مجموع الأصول المتداولة		٦٢٤,٠٥٧
الأصول الغير متداولة		
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٨٢,٦٩١
مجموع الأصول الغير متداولة		٨٢,٦٩١
إجمالي الأصول		٧٠٦,٧٤٨
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٢٥,٤٨٤
صافي الأصول المقيدة	(٨)	٣١٢,٥٦٩
صافي الاصول الاوقاف		٦٨,٦٩٥
إجمالي صافي الأصول		٧٠٦,٧٤٨



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١١
٢٥
رئيس مجلس الإدارة

أحمد
أمين الصندوق

المحاسب



من الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٣٦٩,١١٤	-	-	٣٦٩,١١٤	البرعات النقدية العامة
٦٨,٦٩٥	٦٨,٦٩٥	-	-	برعات النقدية الاوقاف
٨٨,٥٠٥	-	-	٨٨,٥٠٥	البرعات العينية اصول ثابتة
٣,٩٠٠	-	-	٣,٩٠٠	براد الاشتراكات
٥٠٠	-	-	٥٠٠	براد الايجارات
٢٢,٠٦٩	-	٢٢,٠٦٩	-	بركة
٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-	أحداث الوزارة (٥)
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(٥٩,٥٠٠)	٥٩,٥٠٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٩٠٢,٧٨٣	٦٨,٦٩٥	٣١٢,٥٦٩	٥٢١,٥١٩	صافي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
٩,٥٠٠	-	-	٩,٥٠٠	(٦) مصروفات الأنشطة
١٧٧,٨٢١	-	-	١٧٧,٨٢١	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٨,٧١٤	-	-	٨,٧١٤	(٤) مصروفات الأصول الثابتة
١٩٦,٠٣٥	-	-	١٩٦,٠٣٥	صافي المصروفات والخسائر
٧٠٦,٧٤٨	٦٨,٦٩٥	٣١٢,٥٦٩	٣٢٥,٤٨٤	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .



١١
٢٥



١٢

١٣

عن الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الاصول

٧٠٦,٧٤٨

إهلاك الأصول الثابتة

٨,٧١٤

تبرعات عينية اصول ثابتة

(٨٨,٥٠٥)

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٦٢٦,٩٥٧

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء اصول ثابتة

(٢,٩٠٠)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(٢,٩٠٠)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من اعانة تاسيسة

٥٠,٠٠٠

المستخدم من اعانة تاسيسة

(٥٠,٠٠٠)

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

-

النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

٦٢٤,٠٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .



٢٥

أ. محمد

أ. محمد



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاسرية بالزلفي (عائلي)، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٠) وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م .
مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * الارشاد السرى .
- * اصلاح ذات البين.
- * تاهيل المقبلين على الزواج .
- * التوفيق بين الراغبين فى الزواج .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية فى الاول من يناير من العام الحالى ٢٠١٧م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام الحالى ٢٠١٧م ونظرا لانها القوائم المالية الاولى للجمعية فانها تعبر عن الفترة من ٢٣ شهر مايو من العام المالى ٢٠١٦ م (تاريخ التسجيل) و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٧ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

فى ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذه الفترة قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

حسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٥%	أجهزه وآلات
١٠%	أثاث ومفروشات

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدي البنوك
٥٣٣,٢٩٣	مصرف الراجحي الرئيسي - ح/٢٢٣٩
٢٢,٠٦٩	مصرف الراجحي زكاة - ح/٦٦٧٦
٦٨,٦٩٥	مصرف الراجحي اوقاف - ح/٦٦٦٨
٦٢٤,٠٥٧	

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	اثاث ومفروشات	اجهزة واللات	(٤) صافي الأصول الثابتة
			<u>التكلفة</u>
٩١,٤٠٥	٤٣,٧٨١	٤٧,٦٢٤	الإضافات خلال الفترة
٩١,٤٠٥	٤٣,٧٨١	٤٧,٦٢٤	الرصيد في نهاية الفترة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٨,٧١٤	٣,٣٥٦	٥,٣٥٨	أهلاك الفترة
٨,٧١٤	٣,٣٥٦	٥,٣٥٨	الرصيد في نهاية الفترة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٨٢,٦٩١	٤٠,٤٢٥	٤٢,٢٦٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ٥٠,٠٠٠ ٣٠٠,٠٠٠ ٣٥٠,٠٠٠	(٥) أعانات الوزارة اعانة تاسيسية تاهيل المقلبين على الزواج
من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ٩,٥٠٠ ٩,٥٠٠	(٦) مصروفات الانشطة اجور ومرتببات المدرسين
من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ١٥٩,٥٨٢ ١,٤٨٤ ٢,١٦٥ ٨٠ ٣,٨١٤ ٤,٦٢٩ ٣,٣٠٦ ٢,١٣٦ ٦٢٥ ١٧٧,٨٢١	(٧) المصروفات العمومية والإدارية مرتببات واجور وما في حكمها ادوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية عدد وادوات مصاريف صيانة وإصلاح تامينات اجتماعية دعاية واعلانات ضيافة ونظافة كهرباء مصاريف اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ٢٢,٠٦٩ ٢٩٠,٥٠٠ ٣١٢,٥٦٩	(٨) صافى الاصول المقيدة الزكاة تاهيل المقلبين على الزواج

(٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى اقرب ريال سعودى .