



مركز التنمية الاجتماعية بروضه سدير

سلمه الله

المكرم/ رئيس مجلس إدارة جمعية التنمية الاسرية عائلتي  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مرفق لكم نسخة من القوائم المالية للعام المنصرم ٢٠١٩م بعد تسجيله بالنظام.  
وتقبلوا أطيب تحياتي ،،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بروضه سدير  
م. عبدالله بن محمد السهلي

محمد  
الحاسب مع د. محمد  
1442



## تقرير المراجع المستقل

## جمعية التنمية الأسرية (عائلي)

## الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى  
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ١٤٤١/١٢/٢٧  
الموافق: ٢٠٢٠/٠٨/١٧

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد  
جوال : ٠٥٦٤٥٣٤٥٤  
جوال : ٠٥٥٣٤٦٠١٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرجحي مقابل فندق  
الموفنيك  
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٠٦  
جوال : ٠٥٩٠٤٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

طريق الإمام سعود بن فيصل  
مستشفى المملكة - حي الصحافة  
٣٩٥٧٨٧  
٠١١٦٧٩١٧٤  
٠٥٥٣٤٦٠١٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

| ٢٠١٨م      | ٢٠١٩م      | إيضاح | الموجودات                     |
|------------|------------|-------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |       | الموجودات المتداولة           |
| ١,٢٩٨,٦٥٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  | ٤     | نقد لدى البنوك                |
| ١,٢٩٨,٦٥٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  |       | مجموع الموجودات المتداولة     |
|            |            |       | الموجودات غير المتداولة       |
| ١,٠٨٨,٠٠٨  | ١,٠٦٧,٧١٩  | ٦     | ممتلكات وآلات ومعدات          |
| ٣,٩٢٠      | ٣,١٣٦      | ٧     | موجودات غير ملموسة            |
| ١,٠٩١,٩٢٨  | ١,٠٧٠,٨٥٥  |       | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٣٩٠,٥٨٧  | ٢,٥٢٧,٩٦٣  |       | إجمالي الموجودات              |
|            |            |       | صافي الأصول                   |
| ١,٧٨٩,١٣٣  | ١,٧٨١,٩٩٥  |       | صافي الأصول غير المقيدة       |
| ٣٢٩,٧٥٥    | ٣٣٩,٢٩٧    | ٨     | صافي الأصول المقيدة           |
| ٢٧١,٦٩٩    | ٤٠٦,٦٧١    | ٩     | صافي أصول الأوقاف             |
| ٢,٣٩٠,٥٨٧  | ٢,٥٢٧,٩٦٣  |       | إجمالي صافي الأصول            |



رئيس مجلس الإدارة  
أحمد بن سليمان الخميس

أمين الصندوق  
طلال بن ناصر المزاني

المحاسب  
عبدالله بن عبد الله الشبان

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

| إيضاح                     | غير مقيدة  | مقيدة      | أوقاف      | إجمالي     | إجمالي     |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                           | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| م ٢٠١٨                    | م ٢٠١٩     |            |            |            |            |
| ١٤١,٨٧٥                   | ٤٩,٣٨٣     | ---        | ---        | ٤٩,٣٨٣     | ١٤١,٨٧٥    |
| ٢٠٣,٠٠٤                   | ---        | ---        | ١٣٤,٩٧٢    | ---        | ١٣٤,٩٧٢    |
| ١,٠٢٠,٠٠٠                 | ---        | ---        | ---        | ---        | ---        |
| ٩٠٠                       | ١٦,٠٥٠     | ---        | ---        | ---        | ١٦,٠٥٠     |
| ١٨,١٨٦                    | ---        | ٨,٣٩٠      | ---        | ---        | ٨,٣٩٠      |
| ٦٠٠,٠٠٠                   | ---        | ١٩٨,٣٩٦    | ---        | ---        | ١٩٨,٣٩٦    |
| ---                       | ٣,٠٠٠      | ---        | ---        | ---        | ٣,٠٠٠      |
| ---                       | ١٩٧,٢٤٤    | (١٩٧,٢٤٤)  | ---        | ---        | ---        |
| ١,٩٨٣,٩٦٥                 | ٢٦٥,٦٧٧    | ٩,٥٤٢      | ١٣٤,٩٧٢    | ٤١٠,١٩١    | ١,٩٨٣,٩٦٥  |
| مصاريف والخسائر           |            |            |            |            |            |
| ١٠                        | (٥,٠٠٠)    | ---        | ---        | (٥,٠٠٠)    | (١,٠٠٠)    |
| ١١                        | (٢٤٦,٧٤٢)  | ---        | ---        | (٢٤٦,٧٤٢)  | (٢٨٠,٦١٣)  |
| ٦                         | (٢٠,٢٨٩)   | ---        | ---        | (٢٠,٢٨٩)   | (١٨,٢٣٣)   |
| ٧                         | (٧٨٤)      | ---        | ---        | (٧٨٤)      | (٢٨٠)      |
|                           | (٢٧٢,٨١٥)  | ---        | ---        | (٢٧٢,٨١٥)  | (٣٠٠,١٢٦)  |
| برر صافي الأصول           | (٧,١٣٨)    | ٩,٥٤٢      | ١٣٤,٩٧٢    | ١٣٧,٣٧٦    | ١,٦٨٣,٨٣٩  |
| برر الأصول في بداية السنة | ١,٧٨٩,١٣٣  | ٣٢٩,٧٥٥    | ٢٧١,٦٩٩    | ٢,٣٩٠,٥٨٧  | ٧٠٦,٧٤٨    |
| برر الأصول في نهاية السنة | ١,٧٨١,٩٩٥  | ٣٣٩,٢٩٧    | ٤٠٦,٦٧١    | ٢,٥٢٧,٩٦٣  | ٢,٣٩٠,٥٨٧  |



رئيس مجلس الإدارة  
أحمد بن سليمان الخميس

طلال بن ناصر الخزاعي

الحاسب  
عبدالله بن عبدالحفيظ الشبان

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| ٢٠١٨ م      | ٢٠١٩ م     |
|-------------|------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي |
| ١,٦٨٣,٨٣٩   | ١٣٧,٣٧٦    |
| ١٨,٢٣٣      | ٢٠,٢٨٩     |
| ٢٨٠         | ٧٨٤        |
| (١,٠٢٠,٠٠٠) | ---        |
| ٦٨٢,٣٥٢     | ١٥٨,٤٤٩    |
| (٣,٥٥٠)     | ---        |
| (٤,٢٠٠)     | ---        |
| (٧,٧٥٠)     | ---        |
| ٦٧٤,٦٠٢     | ١٥٨,٤٤٩    |
| ٦٢٤,٠٥٧     | ١,٢٩٨,٦٥٩  |
| ١,٢٩٨,٦٥٩   | ١,٤٥٧,١٠٨  |

## التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

## تعديلات على التغير في صافي الأصول

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات

## صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية

## التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

## صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد لدى البنوك

النقد لدى البنوك بداية السنة

النقد لدى البنوك نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد بن سليمان الخميس

أمين الصندوق  
طلال بن ناصر الهزاني

المحاسب  
عبدالله بن عبد الله الشبان



«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## ٤- النقد لدى البنوك

| ٢٠١٨م      | ٢٠١٩م      |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                       |
| ٩٨٦,٧٠٤    | ١,٠٠١,٧٩١  | الراجحي رئيسي / ١٢٢٣٩ |
| ٢٧١,٧٠٠    | ٤٠٦,٦٧٢    | الراجحي الوقف / ٦٦٦٨  |
| ٤٠,٢٥٥     | ٤٨,٦٤٥     | الراجحي الزكاة / ٦٦٧٦ |
| ١,٢٩٨,٦٥٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  | المجموع               |

## ٤- ١ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

## ٥- الأدوات المالية

## ٥- ١ الأصول المالية

| ٢٠١٨م      | ٢٠١٩م      |                  |
|------------|------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                  |
| ١,٢٩٨,٦٥٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  | النقد لدى البنوك |
| ١,٢٩٨,٦٥٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  | المجموع          |

## ٦- الممتلكات والآلات والمعدات

| المجموع              | الآلات والمعدات | أثاث       | مباني      | أراضي      | البيان                    |
|----------------------|-----------------|------------|------------|------------|---------------------------|
| ريال سعودي           | ريال سعودي      | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | التكلفة                   |
| ١,١١٤,٩٥٥            | ٤٣,٧٨١          | ٥١,١٧٤     | ٢٥٠,٠٠٠    | ٧٧٠,٠٠٠    | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م |
| ١,١١٤,٩٥٥            | ٤٣,٧٨١          | ٥١,١٧٤     | ٢٥٠,٠٠٠    | ٧٧٠,٠٠٠    | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م |
| مجمع الاستهلاك       |                 |            |            |            |                           |
| ٢٦,٩٤٧               | ١٢,٥٤٦          | ٧,٧٣٤      | ٦,٦٦٧      | ---        | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م |
| ٢٠,٢٨٩               | ٧,١٨٨           | ٣,٣٦٨      | ٩,٧٣٣      | ---        | إضافات                    |
| ٤٧,٢٣٦               | ١٩,٧٣٤          | ١١,١٠٢     | ١٦,٤٠٠     | ---        | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م |
| صافي القيمة الدفترية |                 |            |            |            |                           |
| ١,٠٨٨,٠٠٨            | ٣١,٢٣٥          | ٤٣,٤٤٠     | ٢٤٣,٣٣٣    | ٧٧٠,٠٠٠    | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م |
| ١,٠٦٧,٧١٩            | ٢٤,٠٤٧          | ٤٠,٠٧٢     | ٢٣٣,٦٠٠    | ٧٧٠,٠٠٠    | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م |

## ٧- الموجودات غير الملموسة

| المجموع              | موقع إلكتروني | البيان                     |
|----------------------|---------------|----------------------------|
| ريال سعودي           | ريال سعودي    | التكلفة                    |
| ٤,٢٠٠                | ٤,٢٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
| ٤,٢٠٠                | ٤,٢٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
| مجمع الإطفاء         |               |                            |
| ٢٨٠                  | ٢٨٠           | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
| ٧٨٤                  | ٧٨٤           | إضافات                     |
| ١,٠٦٤                | ١,٠٦٤         | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
| صافي القيمة الدفترية |               |                            |
| ٣,٩٢٠                | ٣,٩٢٠         | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
| ٣,١٣٦                | ٣,١٣٦         | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |

## ٨- صافي الأصول المقيدة

| البيان                    | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م | الوارد خلال السنة | المستخدم خلال السنة | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| الزكاة الشرعية            | ٤٠,٢٥٥                     | ٨,٣٩٠             | ---                 | ٤٨,٦٤٥                     |
| تأهيل المقبلين على الزواج | ٢٨٩,٥٠٠                    | ---               | ---                 | ٢٨٩,٥٠٠                    |
| إعانات الوزارة            | ---                        | ١٩٨,٣٩٦           | (١٩٧,٢٤٤)           | ١,١٥٢                      |
| الإجمالي                  | ٣٢٩,٧٥٥                    | ٢٠٦,٧٨٦           | (١٩٧,٢٤٤)           | ٣٣٩,٢٩٧                    |

## ٩- صافي أصول الأوقاف

| البيان           | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م | الوارد خلال السنة | المستخدم خلال السنة | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
|------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| مبنى وقف الجمعية | ٢٧١,٦٩٩                    | ١٣٤,٩٧٢           | ---                 | ٤٠٦,٦٧١                    |
| الإجمالي         | ٢٧١,٦٩٩                    | ١٣٤,٩٧٢           | ---                 | ٤٠٦,٦٧١                    |

التوقيع

الرسم

أحمد بن سليمان الحنين  
طلال بن ناصر الحزالي

محمد عبد العزيز المسفر

محمد بن عبد الله بن جابر

سلطان بن محمد العائلي  
أحمد بن محمد الحنين

سلطان بن محمد بن جابر

أحمد بن عبد الله بن جابر

محمد بن عبد الله بن جابر



## إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ١ - معلومات الجمعية والنشاطات

جمعية التنمية الأسرية (عائلي) بمحافظة الزلفي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٠) وتاريخ ١٦/شعبان/١٤٢٣هـ، وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:

- الارشاد الأسري.
- اصلاح ذات البين.
- تأهيل المقبلين على الزواج.
- التوفيق بين الراغبين في الزواج.

#### ٢-١ يقع مركز الجمعية بمحافظة الزلفي.

ص.ب - ٧٥٣٣

الرياض ١١٤٧٢

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٧هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١٧م.

### ٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

#### ١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية (عائلي) وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

#### أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

#### الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

#### ٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الجمعية "العملة الوظيفية". يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للجمعية.