



الموافق ٢٠١٧ / ٣ / ٢٠ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٦ / ٢١ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية عزيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية عزيزة للتنمية والخدمات الإنسانية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

ان مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد بفقرة التحفظات كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

التحفظ:

- لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنوك أو الغير .
- لم نحصل على ما يؤيد أرصدة العهد وسلف العاملين .
- لم نحصل على ما يؤيد أرصدة الدائنون المتنوعون .
- تم تقييم استثمارات محفظة البنك الأهلي في وقت لاحق لتاريخ القوائم المالية .

رأي متحفظ: باستثناء ما ورد بفقرة التحفظ في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية عزيزة للتنمية والخدمات الإنسانية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية .
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام استاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .

- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



جمعية عيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		<u>الأصول المتداولة</u>
١٩,٨٩٧,٦٨٨	٢٥,٤٦٧,١٨٧ (٣)		<u>الذمم</u>
٨٨٢,٤١٣	٢,٣٥٦,٦٠٧		<u>خطابات ضمان</u>
١٤٦,١٨٥	٦٩٩,٩٢٠ (٤)		<u>أرصدة مدينة أخرى</u>
<u>٢٠,٩٢٦,٢٨٦</u>	<u>٢٨,٥٢٣,٧١٤</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
١٧,٩٩٣,٨٩٦	٢٣,٥٦١,٢١٢ (٥)		<u>الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
٦٦,٤٣٥,٩٧٧	٧١,٨٠٤,٢٤٨		<u>تكلفة الأصول الثابتة</u>
(٢٥,٣٥٩,٥٠٤)	(٢٩,٨٨٨,٤٢٦)		<u>يخصم / مجمع الإهلاك</u>
<u>٤١,٠٧٦,٤٧٣</u>	<u>٤١,٩١٥,٨٢٢ (٦)</u>		<u>صافي الأصول الثابتة</u>
١١,٨٦٦,٤٠٧	٢٥,٨٩٢,٩١٤ (٧)		<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>
١٠,١٧٦,٩٣٨	١١,٢٧٣,٥١٤ (٨)		<u>مشروعات تحت التنفيذ لإنشاء وقف</u>
<u>٨١,١١٣,٧١٤</u>	<u>١٠٢,٦٤٣,٤٦٢</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٠٢,٠٤٠,٠٠٠</u>	<u>١٣١,١٦٧,١٧٦</u>		<u>مجموع الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات المتداولة :-</u>
١٦٦,٣٨٤	٢,٧١٠,٤١٧ (٩)		<u>أرصدة دائنة أخرى</u>
١,٦٧٠,٥١٧	١,٦٧٠,٥١٧ (١٠)		<u>وقف الاسهم</u>
<u>١,٨٣٦,٩٠١</u>	<u>٤,٣٨٠,٩٣٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة :-</u>
٢,٧٠٩,٢١٠	٣,٤٦٠,٨٦٢ (١١)		<u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٢,٧٠٩,٢١٠</u>	<u>٣,٤٦٠,٨٦٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات الغير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول :-</u>
١٠٢,٣٠٤,١٤٢	١١٣,٩١٥,٧١٨		<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>
١,٨٥٨,٨٢٥	١٣,٥٤٨,٣٤١		<u>صافي الأصول المقيدة</u>
١,٣٨٨,٨٤٢	١,٥٢٧,١٥٩		<u>صافي أصول الأوقاف</u>
(٨,٠٥٧,٩٢٠)	(٥,٦٦٥,٨٣٨)		<u>مكاسب / (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم</u>
<u>٩٧,٤٩٣,٨٨٩</u>	<u>١٢٣,٣٢٥,٣٨٠</u>		<u>مجموع صافي الأصول</u>
<u>١٠٢,٠٤٠,٠٠٠</u>	<u>١٣١,١٦٧,١٧٦</u>		<u>مجموع الالتزامات وصافي الأصول</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣٠ م

البيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة أوقاف ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
إشتراكات الأعضاء		٢٢١,٧٥٠	.	.	٢٢١,٧٥٠	٢٠١,٧٥٠
تبرعات نقدية عامة		١,٠٥٥,٩٨٦	.	.	١,٠٥٥,٩٨٦	١,٣٦٩,٠٢١
التبرعات النقدية أوقاف		.	.	١٣٨,٣١٧	١٣٨,٣١٧	٥١٣,٩٣٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	.	١١,٦٨٩,٥١٦	.	١١,٦٨٩,٥١٦	٥,٢٤٩,٥٥٩
تبرعات الزكاة النقدية		.	٣,٥٢٣,٨٥٣	.	٣,٥٢٣,٨٥٣	٤,٥٠٤,٨٩٧
الإعانات	(١٣)	١٨,٨٢٩,٠٠٠	.	.	١٨,٨٢٩,٠٠٠	١٨,٦٢١,٠٥٠
إيرادات المراكز والأنشطة	(١٤)	١٧,٥٢٢,٠٨٠	.	.	١٧,٥٢٢,٠٨٠	١٩,٦٣٠,٣٣٤
إيرادات العقارات والأوقاف		١٨٥,٢٠٠	.	.	١٨٥,٢٠٠	٧١,٠٣٣
تبرعات رسائل الجوال		٢١,٢٨١	.	.	٢١,٢٨١	١٣,٢١٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٧,٨٣٥,٢٩٧	١٥,٢١٣,٣٦٩	١٣٨,٣١٧	٥٣,١٨٦,٩٨٣	٥٠,١٧٤,٧٩١
المصروفات والخسائر						
المساعدات من الزكاة		.	(٣,٥٢٣,٨٥٣)	.	(٣,٥٢٣,٨٥٣)	(٢,٦٤٦,٠٧٢)
مصروفات المراكز والأنشطة	(١٥)	(٢٠,٥٥٧,٤٤٥)	.	.	(٢٠,٥٥٧,٤٤٥)	(٢٢,١٩٠,٦١١)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	(٦,٦٧٩,٤٨٦)	.	.	(٦,٦٧٩,٤٨٦)	(٥,٧٢٧,٧٥٥)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٧,٢٣٦,٩٣١)	(٣,٥٢٣,٨٥٣)	.	(٣٠,٧٦٠,٧٨٤)	(٣٠,٥٦٤,٤٣٨)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٠,٥٩٨,٣٦٦	١١,٦٨٩,٥١٦	١٣٨,٣١٧	٢٢,٤٢٦,١٩٩	١٩,٦١٠,٣٥٣
أرباح الأسهم		١,٠١٢,٢١٠	.	.	١,٠١٢,٢١٠	٩١٣,١٧٤
تسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	(٣٥٠)
إيرادات أخرى		.	.	.	.	١٨٤,٧٤٨
تبرعات عينية أصول ثابتة		١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول خلال العام		١١,٦١١,٥٧٦	١١,٦٨٩,٥١٦	١٣٨,٣١٧	٢٣,٤٣٩,٤٠٩	٢٠,٧٠٧,٩٢٥
صافي الأصول في بداية العام		١٠٢,٣٠٤,١٤٢	١,٨٥٨,٨٢٥	١,٣٨٨,٨٤٢	١٠٥,٥٥١,٨٠٩	٨٤,٨٤٣,٨٨٤
صافي الأصول في نهاية العام		١١٣,٩١٥,٧١٨	١٣,٥٤٨,٣٤١	١,٥٢٧,١٥٩	١٢٨,٩٩١,٢١٨	١٠٥,٥٥١,٨٠٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية غيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
غيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

البيان	٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	٢٣,٤٣٩,٤٠٩	٢٠,٧٠٧,٩٢٥
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
(+) إستهلاك الأصول الثابتة	٤,٥٢٨,٩٢٢	٤,٢٤٠,٠٠٥
(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٨٤,١٢٢	٩١٥,٣٦٢
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	٢٨,٨٥٢,٤٥٣	٢٥,٨٦٣,٢٩٢
<u>التغير في الأصول والالتزامات</u>		
خطابات الضمان	(١,٤٧٤,١٩٤)	٠
أرصدة مدينة أخرى	(٥٥٣,٧٣٥)	(٥٠,٣٨٤)
الأرصدة الدائنة الأخرى	٢,٥٤٤,٠٣٣	١٤٤,٦١٧
المنصرف من مخصص نهاية الخدمة	(١٣٢,٤٧٠)	٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٩,٢٣٦,٠٨٧	٢٥,٩٥٧,٥٢٥
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	(٥,٣٦٧,٢٧١)	(١,٨٤٤,٤٧٥)
إضافات الأصول الثابتة	(١,٠٠٠)	٠
إضافات المشروعات تحت التنفيذ	(١٤,٠٢٦,٥٠٧)	(٩,٩٩٥,٧١٤)
إضافات المشروعات تحت التنفيذ (لوقف)	(١,٠٩٦,٥٧٦)	٠
إضافات إستثمارات	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٧٩٥,٥٧٤)
تحويل رصيد حساب بنك الأهلي الاستثماري الى النقدية	١,٨٢٤,٧٦٦	٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٢٣,٦٦٦,٥٨٨)	(٢٠,٦٣٥,٧٦٣)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	٥,٥٦٩,٤٩٩	٥,٣٢١,٧٦٢
رصيد النقدية أول العام	١٩,٨٩٧,٦٨٨	١٤,٥٧٥,٩٢٦
رصيد النقدية آخر العام	٢٥,٤٦٧,١٨٧	١٩,٨٩٧,٦٨٨
<u>معاملات غير نقدية هامة</u>		
مكاسب غير محققة لمحفظة الاسهم	(٥,٦٦٥,٨٣٨)	(٨,٠٥٧,٩٢٠)
تبرعات عينية أصول ثابتة	(١,٠٠٠)	٠
	(٥,٦٦٦,٨٣٨)	(٨,٠٥٧,٩٢٠)