



مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعيار العرض والافصاح للمنشآت الغير هادفة للربح والنظام الأساسي للجمعية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

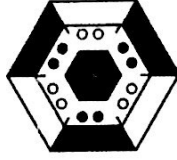
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن حظر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المؤسسة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.



• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ
الموافق ٦ فبراير ٢٠١٨ م

١٨/٣

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	ايضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٢٥,٤٦٧,١٨٧	١٣,٥٨٩,٢٩٧ (٣)		خطابات ضمان
٢,٣٥٦,٦٠٧	٢,٦٥٦,٦٠٨		الأرصدة المدينة الأخرى
٦٩٩,٩٢٠	٢٤,٠٨٧,٥٢٧ (٤)		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٨,٥٢٣,٧١٤</u>	<u>٤٠,٣٣٣,٤٣٢</u>		الأصول غير المتداولة :-
			الإستثمارات المتاحة للبيع
٢٣,٥٦١,٢١٢	١٦,١٠١,٧١١ (٥)		تكلفة الأصول الثابتة
٧١,٨٠٤,٢٤٨	٩٩,٥٣٩,٤٤١		يخصم/ مجمع الإهلاك
(٢٩,٨٨٨,٤٢٦)	(٣٢,٢٣٨,٦٧١)		صافي الأصول الثابتة
٤١,٩١٥,٨٢٢	٦٧,٣٠٠,٧٧٠ (٦)		مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٨٩٢,٩١٤	٢٣,٢١٠,٦٠٥ (٧)		مشروعات تحت التنفيذ لإنشاء وقف
١١,٢٧٣,٥١٤	.		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠٢,٦٤٣,٤٦٢</u>	<u>١٠٦,٦١٣,٠٨٦</u>		مجموع الأصول
<u>١٣١,١٦٧,١٧٦</u>	<u>١٤٦,٩٤٦,٥١٨</u>		
			الإلتزامات وصافي الأصول :-
			الإلتزامات المتداولة :-
٢,٧١٠,٤١٧	٣,٠٩٠,٠١٠ (٨)		الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٦٧٠,٥١٧	١,٦٧٠,٥١٧ (٩)		وقف الاسهم
<u>٤,٣٨٠,٩٣٤</u>	<u>٤,٧٦٠,٥٢٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٣,٤٦٠,٨٦٢	٤,٤١٤,٧١٣ (١٠)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٤٦٠,٨٦٢</u>	<u>٤,٤١٤,٧١٣</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول :-
١١٣,٩١٥,٧١٨	١٢١,٨٩٢,٢٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٣,٥٤٨,٣٤١	٢٢,٢٣٨,٨٥٠		صافي الأصول المقيدة
١,٥٢٧,١٥٩	١,٧٦٥,٥٦٣		صافي أصول الأوقاف
(٥,٦٦٥,٨٣٨)	(٨,١٢٥,٣٣٨)		مكاسب / (خسائر) غير محققة لمحفظة الأسهم
<u>١٢٣,٣٢٥,٣٨٠</u>	<u>١٣٧,٧٧١,٢٧٨</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١٣١,١٦٧,١٧٦</u>	<u>١٤٦,٩٤٦,٥١٨</u>		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية عزيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عزيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣٠ م

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢١,٧٥٠	٣١٨,٠٣٤	.	.	٣١٨,٠٣٤		الإيرادات والمكاسب
١,٠٥٥,٩٨٦	١,٩٨٥,٠٤٨	.	.	١,٩٨٥,٠٤٨		إشتراكات الأعضاء
١٣٨,٣١٧	٢٣٨,٤٠٤	٢٣٨,٤٠٤	.	.		تبرعات نقدية عامة
١١,٦٨٩,٥١٦	٦,٥١٠,٩٥٩	.	٦,٥١٠,٩٥٩	.	(١١)	التبرعات النقدية أوقاف
٣,٥٢٣,٨٥٣	٣,٣٦٤,٠١٢	.	٣,٣٦٤,٠١٢	.		التبرعات النقدية المقيدة
١٨,٨٢٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	.	٢٠٠,٠٠٠	(١٢)	الإعانات
١٧,٥٢٢,٠٨٠	٢٠,٠٤١,٦٦٩	.	.	٢٠,٠٤١,٦٦٩	(١٣)	إيرادات المراكز والأنشطة
.	٢٤,٨٠٠,٠٠٠	.	.	٢٤,٨٠٠,٠٠٠		إيرادات سداد
١٨٥,٢٠٠	٦٨٧,٨٠٤	.	.	٦٨٧,٨٠٤		إيرادات العقارات والأوقاف
٢١,٢٨١	٩,٦٤٧	.	.	٩,٦٤٧		تبرعات رسائل الجوال
١,٠٠٠	٣١,٨٧١	.	.	٣١,٨٧١		تبرعات عينية أصول ثابتة
١,٠١٢,٢١٠	٦٤٧,٣٢٠	.	.	٦٤٧,٣٢٠		أرباح الاسهم
.	٣٦٥,٠٦٠	.	.	٣٦٥,٠٦٠		إيرادات أخرى موارد بشرية
٥٤,٢٠٠,١٩٣	٥٩,١٩٩,٨٢٨	٢٣٨,٤٠٤	٩,٨٧٤,٩٧١	٤٩,٠٨٦,٤٥٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٣,٥٢٣,٨٥٣)	(١,١٨٤,٤٦٢)	.	(١,١٨٤,٤٦٢)	.		المصروفات والخسائر
(٢٠,٥٥٧,٤٤٥)	(٣٥,٦٦٢,٤٨٨)	.	.	(٣٥,٦٦٢,٤٨٨)	(١٤)	المساعدات من الزكاة
(٦,٦٧٩,٤٨٦)	(٥,٤٤٧,٤٨٠)	.	.	(٥,٤٤٧,٤٨٠)	(١٥)	مصرفات المراكز والأنشطة
(٣٠,٧٦٠,٧٨٤)	(٤٢,٢٩٤,٤٣١)	.	(١,١٨٤,٤٦٢)	(٤١,١٠٩,٩٦٩)		المصرفات العمومية والإدارية
٢٣,٤٣٩,٤٠٩	١٦,٩٠٥,٣٩٨	٢٣٨,٤٠٤	٨,٦٩٠,٥٠٩	٧,٩٧٦,٤٨٥		إجمالي المصروفات والخسائر
١٠٥,٥٥١,٨٠٩	١٢٨,٩٩١,٢١٨	١,٥٢٧,١٥٩	١٣,٥٤٨,٣٤١	١١٣,٩١٥,٧١٨		التغير في صافي الأصول خلال العام
١٢٨,٩٩١,٢١٨	١٤٥,٨٩٦,٦١٦	١,٧٦٥,٥٦٣	٢٢,٢٣٨,٨٥٠	١٢١,٨٩٢,٢٠٣		صافي الأصول في بداية العام
						صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١٨/٥

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	البيانات
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٢٣,٤٣٩,٤٠٩	١٦,٩٠٥,٣٩٨	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٤,٥٢٨,٩٢٢	٢,٣٥٠,٢٤٥	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
٨٨٤,١٢٢	١,١٤٥,٩٣١	(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٠٠)	(٣١,٧٨١)	(-) تبرعات أصول ثابتة
٢٨,٨٥١,٤٥٣	٢٠,٣٦٩,٧٩٣	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		<u>التغير في الأصول والالتزامات</u>
(١,٤٧٤,١٩٤)	(٣٠٠,٠٠١)	خطابات الضمان
(٥٥٣,٧٣٥)	(٢٣,٣٨٧,٦٠٧)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٤٤,٠٣٣	٣٧٩,٥٩٣	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣٢,٤٧٠)	(١٩٢,٠٨٠)	المنصرف من مخصص نهاية الخدمة
٢٩,٢٣٥,٠٨٧	(٣,١٣٠,٣٠٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في / من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٥,٣٦٧,٢٧١)	(٦,٤٩٤,٧٥١)	شراء الأصول الثابتة
(١٤,٠٢٦,٥٠٧)	(٧,٢٥٢,٨٣٧)	إضافات المشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٩٦,٥٧٦)	.	إضافات المشروعات تحت التنفيذ (لوقف)
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات إستثمارات
١,٨٢٤,٧٦٦	.	تحويل رصيد حساب بنك الأهلي الإستثماري الى النقدية
(٢٣,٦٦٥,٥٨٨)	(٨,٧٤٧,٥٨٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٥,٥٦٩,٤٩٩	(١١,٨٧٧,٨٩٠)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
١٩,٨٩٧,٦٨٨	٢٥,٤٦٧,١٨٧	رصيد النقدية أول العام
٢٥,٤٦٧,١٨٧	١٣,٥٨٩,٢٩٧	رصيد النقدية آخر العام
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
(٥,٦٦٥,٨٣٨)	(٨,١٢٥,٣٣٨)	خسائر غير محققة لمحفظه الاسهم
(٥,٦٦٥,٨٣٨)	(٨,١٢٥,٣٣٨)	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية