مكتب خالد الرويس
مستشارون ومحاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٣٦٠
ص.ب: ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية عنيزة للتنمية و الخدمات الانسانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية عنيزة للتنمية و الخدمات الانسانية – مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٦٠) – كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية عنيزة للتنمية و الخدمات الانسانية – مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٦٠) – كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشأت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الأجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهى مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٢١ رجب ١٤٣٦هـ

الموافق : ١٠ مايو ٢٠١٥م

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم ٣٦٠

الرويس
محاسبون قانونيون واستشاريون
ترخيص رقم (٣٦٠)
License No. (360)
Al-Ruwaus CPAs & Consultants

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
المسجل ١٦٠
المملكة العربية السعودية

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الأصـــــــول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٤,٥٧٨,٥٨٧	١٤,٠٤٢,٠٩٣
إيرادات مستحقة		-	٢,٨٥٥,٢٦٨
خطاب ضمان		٨٨٢,٤١٣	-
مصروفات مدفوعه مقدما و ارصدة مدينة اخرى	(٤)	٩٥,٨٠١	٢,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١٥,٥٥٦,٨٠١	١٦,٨٩٩,٣٦١
الاستثمارات و الأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	١٨,٥١٧,١٦٥	١٧,٢٥٣,٥٨١
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		١٨,٥١٧,١٦٥	١٧,٢٥٣,٥٨١
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٤,٥٧٥,٦٣١	٢٥٠,٠٠٠
صافي أصول ثابتة	(٧)	٤٣,٤٧٢,٠٠٣	٤٦,٠٤٠,٨٦٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٨,٠٤٧,٦٣٤	٤٦,٢٩٠,٨٦٦
أصول الأوقاف			
مشروعات وقف تحت التنفيذ	(٨)	٧,٤٧٢,٠٠٠	٣,٧٧٢,٠٠٠
مجموع أصول الأوقاف		٧,٤٧٢,٠٠٠	٣,٧٧٢,٠٠٠
إجـــمـــالـــي الأصـــــول		٨٩,٥٩٣,٦٠٠	٨٤,٢١٥,٨٠٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون المتنوعون	(٩)	١٤,١٠٠	٩٠,٩٠٠
إيرادات مقبوضة مقدما		٧,٦٦٧	٢٧,٤٥٠
وقف الأسهم	(١٠)	١,٦٧٠,٥١٧	١,٦٧٠,٥١٧
مجموع الالتزامات المتداولة		١,٦٩٢,٢٨٤	١,٧٨٨,٨٦٧
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١,٧٩٣,٨٤٨	١,٥٠٠,١٨١
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٣,٤٨٦,١٣٢	٣,٢٨٩,٠٤٨
صـــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٣,٩٦٨,٩٧٥	٧٧,٠٣٤,٤٤٤
صافي أصول الأوقاف		٨٧٤,٩٠٩	٣,٨٩٢,٣١٦
مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم		١,٢٦٣,٥٨٤	-
مجموع صـــافي الأصـــــول		٨٦,١٠٧,٤٦٨	٨٠,٩٢٦,٧٦٠
إجـــمـــالـــي الالتزامات وصافي الأصول		٨٩,٥٩٣,٦٠٠	٨٤,٢١٥,٨٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
سجل ١٦٠
المملكة العربية السعودية

جمعية عنيزة للتنمية و الخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٦٠)

قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الإيرادات والتبرعات						
التبرعات النقدية العامة		١,٣٢٧,٥١٨	-	-	١,٣٢٧,٥١٨	١,٥٦٦,٩٥٨
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٦٨٢,٥٩٣	٦٨٢,٥٩٣	٧,٩١٤,٣١٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	-	٤,٤٥٣,٧٨٩	-	٤,٤٥٣,٧٨٩	-
إيرادات الاشتراكات		٢٦٣,٧٠٠	-	-	٢٦٣,٧٠٠	٢٧٢,٢٠٠
تبـــرعات الزكاة		-	١,٤٩٣,٦٦١	-	١,٤٩٣,٦٦١	١,٣٨٢,١٧٩
إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية	(١٣)	٥٠٠,٠٠٠	٥,٨٧٢,٠٠٠	-	٦,٣٧٢,٠٠٠	٣,٦٩٨,٠٠٠
إيرادات مشروع الجفالي	(١٤)	-	١٢,٠٤٤,٦٦٧	-	١٢,٠٤٤,٦٦٧	١٠,٩٥٤,٦٦٠
إيرادات التميمي		٧٣٩,٥٠١	-	-	٧٣٩,٥٠١	٣,٩٣٩,٥٥٤
ايرادات الامانة العامة		٢,١٣٣,٢٣٩	-	-	٢,١٣٣,٢٣٩	-
إيرادات العقارات و الأوقاف		-	٢١٦,٢٩٣	-	٢١٦,٢٩٣	١٧١,٥٠٠
أرباح الأسهم		٩٩٨,٨٣٥	-	-	٩٩٨,٨٣٥	٧٩٠,٨٥٦
جائزة الملك خالد للمؤسسات غير الربحية		-	-	-	٠	٥٠٠,٠٠٠
تبرعات رسائل الجوال		٥,٨٦١	-	-	٥,٨٦١	١٠,٣٨٥
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٢٧,٧٨٠,٤١٠	(٢٤,٠٨٠,٤١٠)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف		٣٣,٧٤٩,٠٦٤	-	(٣,٠١٧,٤٠٧)	٣٠,٧٣١,٦٥٧	٣١,٢٠٠,٦٠٨
المصروفات والمساعدات						
المساعدات من الزكاة – التميمي		٦,٠٠٤,٥٣٦	-	-	٦,٠٠٤,٥٣٦	٤٢٨,٩٠٤
مصروفات صيانة الجفالي		٥٦٩,٤٨٥	-	-	٥٦٩,٤٨٥	٤٠٦,٠١٧
مصروفات القسم الفني – الجفالي		٣٢١,٩٤٤	-	-	٣٢١,٩٤٤	٤١٤,٢٥٩
مصروفات قسم التدريب – الجفالي		-	-	-	-	١٢,١٨١
مصروفات مشروع الجفالي – العمالة	(١٥)	٨,٤٨٩,٣٥٧	-	-	٨,٤٨٩,٣٥٧	٨,٩١٢,١٢٥
مصروفات مركز التميمي للتربية الخاصة	(١٦)	٢,٢٩٥,١٥١	-	-	٢,٢٩٥,١٥١	٢,٠١٥,٨١٤
مصروفات المراكز و الأنشطة	(١٧)	١,٠١٥,٣٥٩	-	-	١,٠١٥,٣٥٩	١,١٦٨,٣٣٤
برنامج الرعاية المنزلية	(١٨)	٢,٣٦١,٩٥٧	-	-	٢,٣٦١,٩٥٧	١,١٥٤,٠٢٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	١,٨٥٨,٣٦١	-	-	١,٨٥٨,٣٦١	١,٥٨٥,٠٣٨
إهـــلاك الأصول الثابتة	(٧)	٣,٨٩٨,٣٨٣	-	-	٣,٨٩٨,٣٨٣	٣,٨٥٢,٦٧١
إجمالي المصروفات والمساعدات		٢٦,٨١٤,٥٣٣	-	-	٢٦,٨١٤,٥٣٣	١٩,٩٤٩,٣٧٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٦,٩٣٤,٥٣١	-	(٣,٠١٧,٤٠٧)	٣,٩١٧,١٢٤	١١,٢٥١,٢٣٦
البنـــود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	-	٧٧,٤٤٦
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		-	-	-	-	٧٧,٤٤٦
التغير في صافي الأصول		٦,٩٣٤,٥٣١	-	(٣,٠١٧,٤٠٧)	٣,٩١٧,١٢٤	١١,٣٢٨,٦٨٢
صافي الأصول بداية السنة		٧٧,٠٣٤,٤٤٤	-	٣,٨٩٢,٣١٦	٨٠,٩٢٦,٧٦٠	٦٩,٥٩٨,٠٧٨
صافي الأصول نهاية السنة		٨٣,٩٦٨,٩٧٥	-	٨٧٤,٩٠٩	٨٤,٨٤٣,٨٨٤	٨٠,٩٢٦,٧٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٣,٩١٧,١٢٤	١١,٣٢٨,٦٨٢
إهلاك الأصول الثابتة	٣,٨٩٨,٣٨٣	٣,٨٥٢,٦٧١
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٩٣,٦٦٧	٣٤٦,٦٤٢
تسويات سنوات سابقة	٧٩,٦٤٠	(٧٧,٤٤٦)
التغيـــر في صافي الأصول بعد التسويات	٨,١٨٨,٨١٤	١٥,٤٥٠,٥٤٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
الإيرادات المستحقة	٢,٨٥٥,٢٦٨	(٢,٨٤١,٥٦٨)
مصروفات مدفوعه مقدما و ارصدة مدينة اخرى	(٩٣,٨٠١)	(٢,٠٠٠)
خطابات ضمان	(٨٨٢,٤١٣)	-
الـــدائـنـــون المتنوعون	(٧٦,٨٠٠)	٨٩,٣٨٧
إيـرادات مقبوضـة مقدماً	(١٩,٧٨٣)	(١٠,٥٥٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٩,٩٧١,٢٨٥	١٢,٦٨٥,٨١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء أصول ثابتة	(١,٤٠٩,١٦٠)	(١,٢٠١,٢٦٣)
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٨,٠٢٥,٦٣١)	(٤,٠٢٢,٠٠٠)
شراء استثمارات	-	(٥,٠٣١,٣٧٧)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٩,٤٣٤,٧٩١)	(١٠,٢٥٤,٦٤٠)
التغير في النقدية خلال الفترة	٥٣٦,٤٩٤	٢,٤٣١,١٧٨
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١٤,٠٤٢,٠٩٣	١١,٦١٠,٩١٥
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١٤,٥٧٨,٥٨٧	١٤,٠٤٢,٠٩٣
معاملات غير نقدية هامة		
مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم	١,٢٦٣,٥٨٤	

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
سجل ١٦٠
المملكة العربية السعودية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية