

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الزواج ورعاية الأسرة
ترخيص رقم (٥٥٣)
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

فرع جازان - حي الشاطئ ت: ٣٢١٢٠٧٤

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨

المحاسب القانوني

من عبد الله شاهر

الموقرين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية - جمعية الزواج ورعاية الأسرة

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الزواج ورعاية الأسرة كما هي عليه في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ والقوائم المالية للأنشطة و التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

التحفظات :

- يوجد مبلغ ١٠٨٠٠٠ ريال عهدة علي أمين الصندوق ولم يتم تسويتها أو توريدها للصندوق بنهاية العام ١٤٣٤ هـ كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤) .

رأي متحفظ :

١- وفي رأينا فيما عدا تأثير التحفظ الوارد أعلاه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي لجمعية الزواج ورعاية الأسرة كما هي عليه في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات ومعياري المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. والله الموفق،،،،،

خميس مشيط في : ٢٠١٤ / ٥ / ١١ م

الموافق : ١٤٣٥ / ٧ / ١٢ هـ

عبدالله شاهر



محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٩ ذو الحجة - ١٤٣٤ هـ

الرمز	البيان	إيضاح	١٤٣٤ هـ	١٤٣٣ هـ
	الأصول		ريال سعودي	ريال سعودي
	الأصول المتداولة :			
١٣٠١	النقد وما في حكمه	(٣)	٥٦٨٢٥٩	٧٥٨٠٣٩
	العهد	(٤)	١٠٨٠٠٠	—
	إجمالي الأصول المتداولة		٦٧٦٢٥٩	٧٥٨٠٣٩
	الأصول الثابتة :			
	الأصول الثابتة (بالصافي)	(٥)	١٩٣٠٥	٢٠٤٥٥
	مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣٩٠٣٥	—
	إجمالي الأصول الثابتة		٥٨٣٤٠	٢٠٤٥٥
	إجمالي الأصول		٧٣٤٥٩٩	٧٧٨٤٩٤
	الالتزامات:-			
	أرصدة دائنة	(٧)	١١٠٠٠	٣٨٦٠٠٠
	إجمالي الالتزامات		١١٠٠٠	٣٨٦٠٠٠
	صافي الأصول:	(٨)		
	صافي الأصول غير المقيدة		٤٤٩٠١١	٣٩٢٤٩٤
	صافي الأصول المقيدة		٢٧٤٥٨٨	—
	صافي أصول الأوقاف		—	—
	إجمالي صافي الأصول		٧٢٣٥٩٩	٣٩٢٤٩٤
	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٧٢٣٥٩٩	٧٧٨٤٩٤

محاسب الجمعية

أمين الصندوق

رئيس الجمعية



جمعية الزواج ورعاية الأسرة- ترخيص رقم (٥٥٣)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١٤٣٤ هـ حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ

الرمز	البيان	١٤٣٤ هـ			
		إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
	الإيرادات و المكاسب :				
	التبرعات النقدية	(٩)	—	١٠٩٢٣٨٦	١٠٩٢٣٨٦
	إعانات الوزارة		٢٠٠٠٠٠	—	٢٠٠٠٠٠
	التبرعات العينية (إيجار)		١٥٠٠٠	—	١٥٠٠٠
	إجمالي الإيرادات و المكاسب		<u>٢١٥٠٠٠</u>	<u>١٠٩٢٣٨٦</u>	<u>١٣٠٧٣٨٦</u>
	المصروفات و الخسائر				
	برنامج ملتقي الأسرة		—	١٠٥٢٩٨	١٠٥٢٩٨
	برنامج مساعدات الشباب		—	٧١٢٥٠٠	٧١٢٥٠٠
	إجمالي مصروفات النشاط		—	<u>(٨١٧٧٩٨)</u>	<u>(٨١٧٧٩٨)</u>
	مجمل التغير في صافي الأصول		<u>٢١٥٠٠٠</u>	<u>٢٧٤٥٨٨</u>	<u>٤٨٩٥٨٨</u>
	مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	١٥٣٣٣٣	—	١٥٣٣٣٣
	استهلاك الموجودات الثابتة الإدارية	(٥)	٥١٥٠	—	٥١٥٠
	مجموع المصروفات الإدارية		<u>(١٥٨٤٨٣)</u>	—	<u>(١٥٨٤٨٣)</u>
	صافي التغير في صافي الأصول		٥٦٥١٧	٢٧٤٥٨٨	٣٣١١٠٥
١٤٣٣ هـ					
ريال سعودي					
٢٩٧٧٦٣					
٤٠٠٠٠٠					
١٥٠٠٠					
<u>٧١٢٧٦٣</u>					
٩٨٢٣٣					
٣٨٦٠٠٠					
<u>(٤٨٤٢٣٣)</u>					
<u>٢٢٨٥٣٠</u>					
١٢٢٢٧٤					
٤٣٢٥					
<u>(١٢٦٥٩٩)</u>					
١٠١٩٣١					





قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
١٠١٩٣١	٣٣١١٠٥	التغير في صافي الأصول
٤٣٢٥	٥١٥٠	استهلاك الموجودات الثابتة
—	(١٠٨٠٠٠)	(الزيادة) النقص في العهد
١٩٩٠٠٠	(٣٧٥٠٠٠)	(النقص) الزيادة في الارصدة الدائنة
٣٠٥٢٥٦	(١٤٦٧٤٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٩٠٠)	(٤٠٠٠)	مدفوعات لشراء اصول
—	(٣٩٠٣٥)	زيادة في مشروعات تحت التنفيذ
(٩٠٠)	(٤٣٠٣٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
—	—	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٠٤٣٥٦	(١٨٩٧٨٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٥٣٦٨٣	٧٥٨٠٣٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٥٨٠٣٩	٥٦٨٢٥٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة



جمعية الزواج ورعاية الأسرة- ترخيص رقم (٥٥٣)

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة - ١٤٣٤ هـ

- ١- التكوين والنشاط :
جمعية الزواج ورعاية الأسرة - المملكة العربية السعودية ، جمعية خيرية تعمل تحت اشراف وزارة الشؤون الاجتماعية بموجب السجل رقم (٥٥٣) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٣١ هـ ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه
- ٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ، ان ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هي على النحو التالي:
- العرف المحاسبي :
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية.
- النقد وما في حكمه:
وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية لدي البنوك
- الممتلكات والمعدات :
تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

النسبة	الاصل الثابت
١٠%	اثاث ومفروشات
٢٥%	اجهزة كمبيوتر
١٥%	برامج حسابات

- الدائون والمصاريف المستحقة :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً

- المخصصات :

لم يتم عمل مخصص نهاية ترك الخدمة للعاملين في الجمعية

- الإيرادات :

يتم الاعتراف بتحقيق الإيراد اذا تهيأت للجمعية امكانية التصرف في المورد و سلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت او الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به و تثبت على انها التزامات (ايرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط و من ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة .
يتم الاعتراف بتبرعات الوقف و اعتبارها مقيدة بصفة دائمة
يتم الاعتراف بالتبرعات العينية و اثباتها بالقيمة العادلة او القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

- المصاريف :

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بأنشطة و برامج الخدمات المقدمة من قبل الجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية و مصروفات برامج الخدمات على أساس ثابت.

- إيضاح عام:-

١- تم تعديل التبيويب الوارد في القوائم المالية الصادرة عن عام ١٤٣٣ هـ بشكل اجمالي ليتناسب مع العرض الحالي المتوافق مع معيار المنشآت غير الهادفة للربح

٢- لم يتم إعادة تحليل وتعيين ارقام المقارنة لصافي الاصول المقيدة وغير المقيدة لعدم توفر ذلك في الاعوام السابقة





جمعية الزواج ورعاية الأسرة- ترخيص رقم (٥٥٣)

٣- النقد وما في حكمه :
يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ - فيما يلي :

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
—	—	النقدية بالصندوق كما هو وفقا لجرد نهاية العام
٧٥٨.٣٩	٥٦٨٢٥٩	النقد في البنوك إيضاح رقم ١/٣
٧٥٨.٣٩	٥٦٨٢٥٩	الإجمالي

١/٣- النقدية بالبنوك :

الرصيد حسب	التسويات		الرصيد الدفترى	البيان
ريال سعودي	خصم	إضافة	ريال سعودي	
١٠٩٨٥٠	—	—	١٠٩٨٥٠	مصرف الراجحي ح / ٣٤٧١٢٠٠٢٠٠٠٤
٤٥٨٤٠٩	—	—	٤٥٨٤٠٩	بنك البلاد ح/ ١٨٥٠٠٠٣
٥٦٨٢٥٩	—	—	٥٦٨٢٥٩	الإجمالي

٤- العهد :

الرصيد الظاهر في القوائم المالية يمثل عهدة مصروفه الي امين الصندوق وصرفت له خلال العام ولم يتم عليها أي تسويات حتى نهاية العام ١٤٣٤ هـ والتالي بيانها :

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
—	١٠٨٠٠٠	عهدة أمين الصندوق
—	١٠٨٠٠٠	الإجمالي

٥- الأصول الثابتة:-

وتتمثل الأصول الثابتة في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ كما يلي:-

الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	البيان
١٣٧٥٠	—	١٣٧٥٠	أثاث ومفروشات
١٢٧٠٠	—	١٢٧٠٠	أجهزة كمبيوتر
٤٠٠٠	—	٤٠٠٠	برامج حسابات
٣٠٤٥٠	—	٣٠٤٥٠	الإجمالي

١/٥ - جدول الاستهلاك (كشف مرفق)



(٧)

جمعية الزواج ورعاية الأسرة- ترخيص رقم (٥٥٣)

١/٥- الموجودات الثابتة (صافي):

تتمثل صافي الموجودات الثابتة كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

صافي قيمة الافتتية في	صافي قيمة الحجة ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	استيعادات العام الحالي	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في ١ محرم ١٤٣٤ هـ	نسب الاستهلاك	رصيد التكلفة في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في ١ محرم ١٤٣٤ هـ	البيان
٨٧٦٧	٥٥٩٢	٧١٠٨	—	٣١٧٥	٣٩٣٣	%٢٥	١٢٧٠٠	—	—	١٢٧٠٠	اثاث ومفروشات اجهزة كمبيوتر
—	٣٤٠٠	٦٠٠	—	٦٠٠	—	%١٥	٤٠٠٠	—	٤٠٠٠	—	برامج حسابات الاجمالي
٢٠٤٥٥	١٩٣٠٥	١١١٤٥	—	٥١٥٠	٥٩٩٥	—	٣٠٤٥٠	—	٤٠٠٠	٢٦٤٥٠	





100

(٨)

جمعية الزواج ورعاية الأسرة- ترخيص رقم (٥٥٣)

٦- مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٩ ذو الحجة - فيما يلي :

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
—	٣٩٠٣٥	مشروع مركز الاستشارات الأسرية
—	٣٩٠٣٥	الإجمالي

٧- الأرصدة الدائنة :

يتمثل الأرصدة الدائنة كما في ٢٩ ذو الحجة - فيما يلي:

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٦٠٠٠	١١٠٠٠	شيكات إعانات لم تصرف من عام ١٤٣٣ هـ
٣٨٦٠٠٠	١١٠٠٠	الإجمالي

٨- صافي الأصول :

يتمثل صافي الأصول كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ			البيان	
	الإجمالي	أوقاف	مقيد		
ريال سعودي			غير مقيد		
٢٩٠٥٦٣	٣٩٢٤٩٤	—	—	٣٩٢٤٩٤	رصيد أول السنة
١٠١٩٣١	٣٣١١٠٥	—	٢٧٤٥٨٨	٥٦٥١٧	صافي التغير خلال السنة
٣٩٢٤٩٤	٧٢٣٥٩٩	—	٢٧٤٥٨٨	٤٤٩٠١١	الرصيد في نهاية السنة

٩- التبرعات :

تتمثل التبرعات و الإعانات كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١٤٣٤ هـ				البيان
الإجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
١٠٩٢٣٨٦	—	١٠٩٢٣٨٦	—	تبرعات نقدية
١٠٩٢٣٨٦	—	١٠٩٢٣٨٦	—	الإجمالي



(٩)

جمعية الزواج ورعاية الأسرة- ترخيص رقم (٥٥٣)

١٠- مصاريف عمومية وإدارية :
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي :

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨٥٣٦	١٢٢٤٦٣	أجور ومرتببات
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	ايجارات (تبرع عيني)
٢٣٥	—	بوفيه
٤١٠٩	—	وتليفون ومياه
٥٠٠	٥٠٠	بريد
٨٤٤٣	—	مطبوعات وأدوات كتابية
٤٨٠٨	—	سفر
١٠٠	—	صيانة
٥٤٣	—	متنوعة
—	٧١٠٢	جوائز وهدايا
—	٣١٦٨	دعاية وتسويق
—	٥١٠٠	مكافآت
١٢٢٢٧٤	١٥٣٣٣٣	الإجمالي



جمعية الزواج ورعاية الأسرة- ترخيص رقم (٥٥٣)

- تحليل مقارن لأرصدة حسابات المركز المالي وقائمة الأنشطة مع بيان التغيرات بالزيادة أو بالنقص فيما يلي:-
أ- التغيرات بالزيادة أو بالنقص على حسابات المركز المالي (الأصول و المطلوبات) مقارنة بالعام الماضي :

التغيرات على المطلوبات	التغيرات على الأصول	١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
—	(١٨٩٧٨٠)	٧٥٨٠٣٩	٥٦٨٢٥٩	النقد و ما في حكمه
—	١٠٨٠٠٠	—	١٠٨٠٠٠	عهد
(٣٧٥٠٠٠)	—	٣٨٦٠٠٠	١١٠٠٠	أرصدة دائنة
—	٤٠٠٠	٢٦٤٥٠	٣٠٤٥٠	إجمالي الأصول الثابتة
—	٣٩٠٣٥	—	٣٩٠٣٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥١٥٠	—	٥٩٩٥	١١١٤٥	مجمع إهلاك الأصول الثابتة
٣٣١١٠٥	—	٣٩٢٤٩٤	٧٢٣٥٩٩	صافي الأصول
(٣٨٧٤٥)	(٣٨٧٤٥)			إجمالي التغيرات

ب- التغيرات بالزيادة او بالنقص على حسابات قائمة الأنشطة مقارنة بالعام الماضي :

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
—	٧٩٤٦٢٣	٢٩٧٧٦٣	١٠٩٢٣٨٦	الإيرادات و المكاسب :
٢٠٠٠٠٠	—	٤٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	التبرعات النقدية
—	—	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	اعانات الوزارة
٢٠٠٠٠٠	٧٩٤٦٢٣			التبرعات العينية
				اجمالي التغير في بنود الإيرادات و المكاسب
—	٧٠٦٥	٩٨٢٣٣	١٠٥٢٩٨	المصروفات و الخسائر
—	٣٢٦٥٠٠	٣٨٦٠٠٠	٧١٢٥٠٠	برنامج ملتقى الأسرة
—	٣١٠٥٩	١٢٢٢٧٤	١٥٣٣٣٣	برنامج مساعدات الشباب
—	٨٢٥	٤٣٢٥	٥١٥٠	مصاريف عمومية وإدارية
—	٣٦٥٤٤٩			استهلاك الموجودات الثابتة الادارية
				اجمالي التغيرات في بنود مصروفات الانشطة و المصروفات الاخرى



١٠٧٤ م

