

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 وإلى 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 اختياري 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 .

الرأي

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لفت انتباه :

- كما هو مبين في إيضاح رقم (١) فإن القوائم المالية الحالية تغطي الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م والقوائم المالية المقارنه عن فترة من ١/١/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٤/١٠/٢٠١٤م حتى ٣٠/١٢/١٤٣٧ هـ الموافق ١٣/١٠/٢٠١٥م.

عن الرويس وشريكه

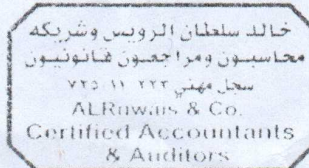
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١ مارس ٢٠١٧ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٥٦٦,٠٢٣	٧,١٤٤,٧٠٣
مدينون و ارصده مدينه اخرى	(٤)	٧١٧,٨٣١	٤١٤,٧٠٠
المخزون		٤٦١,٩٢٦	٤٦١,٩٢٦
مجموع الأصول المتداولة		٥,٧٤٥,٧٨٠	٨,٠٢١,٣٢٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٥,٩٠٠,٥٧٤	٢,٠٧٦,٣٨٢
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣٠,٠٠٢,٧٤٥	٣٠,٧٩٩,٩١٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٥,٩٠٣,٣١٩	٣٢,٨٧٦,٢٩٧
إجمالي الأصول		٤١,٦٤٩,٠٩٩	٤٠,٨٩٧,٦٢٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
تأمينات للغير		٤٥,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٤٥,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٧٦,٣٧٥	١٣٥,٣٧٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٧٦,٣٧٥	١٣٥,٣٧٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٤,٤٧٩,٤٦٦	٣٢,٥٧٢,٨٠٩
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٦٠٤,٥٤٧	٥٧٤,٨٤٦
صافي أصول الأوقاف	(١٤)	٦,٣٤٣,٧١١	٧,٥٧٢,٥٩٦
مجموع صافي الأصول		٤١,٤٢٧,٧٢٤	٤٠,٧٢٠,٢٥١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤١,٦٤٩,٠٩٩	٤٠,٨٩٧,٦٢٦

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المراقب التنفيذي

محاسب الجمعية

معية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
سجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢)

نمة الأنشطة

ن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٦٣٣,٣٨٠	٣,٨٥٦,٩٥٠	-	-	٣,٨٥٦,٩٥٠	الإيرادات والمكاسب
٢,٧١٠,٢٢٨	٤,٠٩٤,٨١٤	-	٤,٠٩٤,٨١٤	-	لتبرعات النقدية العامة
٣,٣٦٥,٩٢٥	٢,٥٩٥,٣٠٧	٢,٥٩٥,٣٠٧	-	-	(٧) لتبرعات النقدية المقيدة
-	٣٠٠	-	-	٣٠٠	لتبرعات النقدية أوقاف
١,٤٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	يرادات الاشتراكات
١,٢٨٤,٩٨٢	١,٩٩٥,٧٦٤	-	-	١,٩٩٥,٧٦٤	(٨) عانات الوزارة
٢,٠٣٤,٠٢٧	-	-	-	-	يرادات العقارات و الاراضي
-	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	يرادات بيع تبرعات عينية
-	-	(٣,٨٢٤,١٩٢)	(٤,٠٦٥,١١٣)	٧,٨٨٩,٣٠٥	تبرعات أصول ثابتة ومنح البلدية
١١,٤٢٨,٥٤٢	١٢,٧٤٨,١٣٥	(١,٢٢٨,٨٨٥)	٢٩,٧٠١	١٣,٩٤٧,٣١٩	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٨٩١,٨٦٧	٧٤٢,٢٨٣	-	-	٧٤٢,٢٨٣	المصروفات والخسائر
٢,٩٠٢,١٠٠	٤,٣٧٤,٠٠٠	-	-	٤,٣٧٤,٠٠٠	(٩) المساعدات النقدية
٢,٥٠٢,٦٨١	٢,٩٩٠,٣٣٧	-	-	٢,٩٩٠,٣٣٧	(١٠) مساعدات الزكاة
٢,١٦٥,٩٠٦	٢,٩٣٩,٦٦١	-	-	٢,٩٣٩,٦٦١	(١١) مصروفات الأنشطة
١٧١,٠٥٦	٤٧٢,٤٣٠	-	-	٤٧٢,٤٣٠	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٨,٦٣٣,٦١٠	١١,٥١٨,٧١١	-	-	١١,٥١٨,٧١١	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٢,٧٩٤,٩٣٢	١,٢٢٩,٤٢٤	(١,٢٢٨,٨٨٥)	٢٩,٧٠١	٢,٤٢٨,٦٠٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٠١,١٢٥)	(٥٢١,٩٥١)	-	-	(٥٢١,٩٥١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١٠١,١٢٥)	(٥٢١,٩٥١)	-	-	(٥٢١,٩٥١)	البنود الاستثنائية
٢,٦٩٣,٨٠٧	٧٠٧,٤٧٣	(١,٢٢٨,٨٨٥)	٢٩,٧٠١	١,٩٠٦,٦٥٧	تسويات سنوات سابقة
٣٨,٠٢٦,٤٤٤	٤٠,٧٢٠,٢٥١	٧,٥٧٢,٥٩٦	٥٧٤,٨٤٦	٣٢,٥٧٢,٨٠٩	التغير في صافي الأصول
٤٠,٧٢٠,٢٥١	٤١,٤٢٧,٧٢٤	٦,٣٤٣,٧١١	٦٠,٤٥٤٧	٣٤,٤٧٩,٤٦٦	صافي الأصول بداية الفترة
					صافي الأصول نهاية الفترة

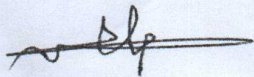
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها.

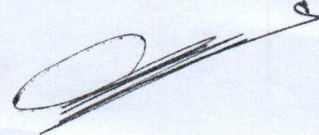
رئيس مجلس الإدارة

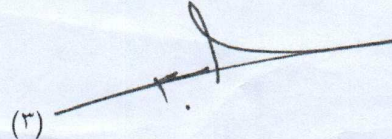
المشرف المالي

المدير التنفيذي

محاسب محضر









جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٦٩٣,٨٠٧	١,٢٢٩,٤٢٤	التغير في صافي الأصول
١٧١,٠٠٦	٤٧٢,٤٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٣٥,٣٧٥	٤١,٠٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(٨٥,٠٠٠)	تبرعات عينية أصول ثابتة
٣,٠٠٠,٢٣٨	١,٦٥٧,٨٥٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٥٩,٣٠٠)	(٣٠٣,١٣١)	مدينون و ارصده مدينه أخرى
٤٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	تأمينات للغير
(٢٨,٠٠٠)	-	الموردين
(٦٢٣,٠٠٠)	-	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٠٣١,٩٣٨	١,٣٥٧,٧٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٢,٠٤٣)	(١١٢,٢١١)	إضافات أصول ثابتة
١٦,٠٠٠	-	إستبعادات أصول ثابتة
(١,٦٦٢,٩١٨)	(٣,٨٢٤,١٩٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٧٤٨,٩٦١)	(٣,٩٣٦,٤٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٨٢,٩٧٧	(٢,٥٧٨,٦٨٠)	التغير في النقدية خلال الفترة
٦,٨٦١,٧٢٦	٧,١٤٤,٧٠٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧,١٤٤,٧٠٣	٤,٥٦٦,٠٢٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محاسب الجمعية
المدير التنفيذي (٤)
المشرف المالي
رئيس مجلس الإدارة