

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 ٢٠١٧ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، 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 والتقدير 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 .

البراي

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 ٢٠١٧ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ 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 المحفوظ بها .

لفت انتباه :

- لفت الانتباه الى ان القوائم الماليه الحاليه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والقوائم الماليه المقارنه عن الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ م .

الرياض : ٨ جمادى الاول ١٤٣٩ هـ

الموافق : ٢٤ يناير ٢٠١٨ م

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥ ١١ ٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد لدى البنوك
٤,٥٦٦,٠٢٣	١,٨٢٥,٢٦٩	(٣)	مديون و ارصده مدينه اخرى
٧١٧,٨٣١	٣١٧,٨٣٣	(٤)	المخزون
٤٦١,٩٢٦	٤٦١,٩٢٦		مجموع الأصول المتداولة
٥,٧٤٥,٧٨٠	٢,٦٠٥,٠٢٨		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			مشروعات تحت التنفيذ
٥,٩٠٠,٥٧٤	٥,١٠٧,٥٩١	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣٠,٠٠٢,٧٤٥	٣٢,٦١١,٤٣٠	(٦)	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٥,٩٠٣,٣١٩	٣٧,٧١٩,٠٢١		<u>إجمالي الأصول</u>
٤١,٦٤٩,٠٩٩	٤٠,٣٢٤,٠٤٩		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
	٩,٩٩٤		بنوك دائنه "الانماء"
	٣٧٩,١٩٠		ايرادات مقبوضه مقدما
٤٥,٠٠٠	٦١,٦٢٧		تأمينات للغير
	٤٢٠,٠٠٠		الجزء المتداول من القروض
٤٥,٠٠٠	٨٧٠,٧٩١		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٧٦,٣٧٥	٢٠١,٤٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	١,٦٨٠,٠٠٠		الجزء الغير متداول من القروض
١٧٦,٣٧٥	١,٨٨١,٤٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٢١,٣٧٥	٢,٧٥٢,٢١٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٤,٤٧٩,٤٦٦	٣١,٩٤٦,٦٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠,٤٠٥٤٧	٥٤٢,٥٧٥	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٦,٣٤٣,٧١١	٥,٠٨٢,٦١٥	(١٤)	صافي أصول الأوقاف
٤١,٤٢٧,٧٢٤	٣٧,٥٧١,٨٣٤		مجموع صافي الأصول
٤١,٦٤٩,٠٩٩	٤٠,٣٢٤,٠٤٩		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

ان السنة المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ١٣ أكتوبر ٢٠١٦ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
٣,٨٥٦,٩٥٠	٢٢٩,٥٢٨	-	-	٢٢٩,٥٢٨	لتبرعات النقدية العامة
٤,٠٩٤,٨١٤	٣,٣٥٣,٦١٠	-	٣,٣٥٣,٦١٠	-	(٧) لتبرعات النقدية المقيدة
٢,٥٩٥,٣٠٧	١,٠١٤,٧٣٤	١,٠١٤,٧٣٤	-	-	لتبرعات النقدية أوقاف
٣٠٠	١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠	يرادات الاشتراكات
١٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	(٨) عائدات الوزارة
١,٩٩٥,٧٦٤	١,٩١٥,٩٥٢	-	-	١,٩١٥,٩٥٢	يرادات العقارات و الاراضي
-	٩٣٧,٢٣٧	-	-	٩٣٧,٢٣٧	يرعات عينيه
٨٥,٠٠٠	٢,٢٨٢,٧٣٥	-	-	٢,٢٨٢,٧٣٥	يرادات بيع تبرعات عينيه
-	-	-	-	-	يرعات أصول ثابتة ومنح البلدية
-	-	(٢,٢٧٥,٨٣٠)	(٣,٤١٥,٥٨٢)	٥,٦٩١,٤١٢	صافي الأصول المحررة من القيود
١٢,٧٤٨,١٣٥	٩,٩٣٥,٠٩٦	(١,٢٦١,٠٩٦)	(٦١,٩٧٢)	١١,٢٥٨,١٦٤	جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					لمصروفات والخسائر
٧٤٢,٢٨٣	١,٤٧٨,٨٦٧	-	-	١,٤٧٨,٨٦٧	(٩) لمساعدات النقدية
٤,٣٧٤,٠٠٠	٣,٨٤١,٠٥٠	-	-	٣,٨٤١,٠٥٠	(١٠) مساعدات الزكاة
-	٩٣٧,٢٣٧	-	-	٩٣٧,٢٣٧	لمساعدات العينيه
٢,٩٩٠,٣٣٧	١,٥٦٦,١٠٠	-	-	١,٥٦٦,١٠٠	(١١) لمصروفات الأنشطة
٢,٩٣٩,٦٦١	٤,١٤٠,٧٣٦	-	-	٤,١٤٠,٧٣٦	(١٢) لمصروفات العمومية والإدارية
٤٧٢,٤٣٠	٥٦٦,٩٩٦	-	-	٥٦٦,٩٩٦	(٦) هلاك الأصول الثابتة
١١,٥١٨,٧١١	١٢,٥٣٠,٩٨٦	-	-	١٢,٥٣٠,٩٨٦	جمالي المصروفات والخسائر
١,٢٢٩,٤٢٤	(٢,٥٩٥,٨٩٠)	(١,٢٦١,٠٩٦)	(٦١,٩٧٢)	(١,٢٧٢,٨٢٢)	لتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٥٢١,٩٥١)	(١,٢٦٠,٠٠٠)	-	-	(١,٢٦٠,٠٠٠)	لبنود الاستثنائية
(٥٢١,٩٥١)	(١,٢٦٠,٠٠٠)	-	-	(١,٢٦٠,٠٠٠)	نمويات سنوات سابقة
٧٠٧,٤٧٣	(٣,٨٥٥,٨٩٠)	(١,٢٦١,٠٩٦)	(٦١,٩٧٢)	(٢,٥٣٢,٨٢٢)	لتغير في صافي الأصول
٤٠,٧٢٠,٢٥١	٤١,٤٢٧,٧٢٤	٦,٣٤٣,٧١١	٦٠,٤٠٥٤٧	٣٤,٤٧٩,٤٦٦	صافي الأصول بداية الفترة
٤١,٤٢٧,٧٢٤	٣٧,٥٧١,٨٣٤	٥,٠٨٢,٦١٥	٥٤٢,٥٧٥	٣١,٩٤٦,٦٤٤	صافي الأصول نهاية الفترة

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

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٢٩,٤٢٤	(٣,٨٥٥,٨٩٠)	التغير في صافي الأصول
٤٧٢,٤٣٠	٥٦٦,٩٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤١,٠٠٠	٢٥٠,٠٤٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٨٥,٠٠٠)	-	تبرعات عينية أصول ثابتة
١,٦٥٧,٨٥٤	(٣,٢٦٣,٨٤٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٠٣,١٣١)	٣٩٩,٩٩٨	مدينون و ارصده مدينه أخرى
-	٩٩٩,٤	بنوك دائنه
٣,٠٠٠	١٦,٦٢٧	تأمينات للغير
-	٣٧٩,١٧٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٣٥٧,٧٢٣	(٢,٤٥٨,٠٥٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٢,٢١١)	(١٦٨,٧٨٢)	مدفوعات أصول ثابتة
(٣,٨٢٤,١٩٢)	(٢,٢١٣,٩١٦)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٩٣٦,٤٠٣)	(٢,٣٨٢,٦٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	٢,١٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,١٠٠,٠٠٠	قروض طويله الاجل
(٢,٥٧٨,٦٨٠)	(٢,٧٤٠,٧٥٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧,١٤٤,٧٠٣	٤,٥٦٦,٠٢٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٥٦٦,٠٢٣	١,٨٢٥,٢٦٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
-	٣,٠٠٦,٨٩٩	معلومات غير نقدية هامه
		تجويلا من مشروعات تحت التنفيذ الى الاصول الثابته

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