

# التقرير المالي لعام 2017



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمركز ام سديرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز ام سديرة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠١)- وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والقوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تفويم مقدره الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

عبدالمجيد عبدالرحمن العريني  
ترخيص رقم (٥١٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣١٠)



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بغرفها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملامنة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٨ يناير ٢٠١٨ م

عبد المجيد عبد الرحمن العربي



ترخيص رقم (٥٤٩)

عبدالمجيد عبد الرحمن العربي  
ترخيص رقم (٥٤٩)

استشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر الخيرية بمركز أم سديرة  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٠١)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٥٣٧,٨٧٢	٢,٣٥٦,٧٤١	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٥٣٧,٨٧٢	٢,٣٥٦,٧٤١		مجموع الأصول المتداولة
-	٢٤٩,٠٠٠		الأصول غير المتداولة
٥,٨٧٨,٧٧٦	٥,٦٣٤,٩٨٦	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٨٧٨,٧٧٦	٥,٨٨٣,٩٨٦		صافي الأصول الثابتة
٨,٤١٦,٦٤٨	٨,٢٤٠,٧٢٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
٧,٣٢٥,٣٣٠	٧,٣٠٤,١٦٤		صافي الأصول
١,٠٩١,٣١٨	٩٣٦,٥٦٣	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٨,٤١٦,٦٤٨	٨,٢٤٠,٧٢٧		صافي الأصول المقيدة
			إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



صم الاطلاع على التقرير

رئيس المجلس

أحمد الشويخ

خالد

صالح

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٠,٩٣٠	١٣,٢٠٠	-	١٣,٢٠٠	إيرادات والتبرعات
١٧٢,٧٥٠	٥٢,٥٠٠	-	٥٢,٥٠٠	تبرعات النقدية العامة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	تبرعات العينية
٦٨,٤٤٦	٥٥,٥٠٠	٥٥,٥٠٠	-	إيرادات الاشتراكات
٦٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٥٠٠	-	٢٠٣,٥٠٠	تبرعات الزكاة
٤٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية (٥)
-	-	-	-	إيرادات عقارات
-	-	(٢١٠,٢٥٥)	٢١٠,٢٥٥	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٣١٢,١٢٦	٥٣٤,٢٥٠	(١٥٤,٧٥٥)	٦٨٩,٠٠٥	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
٢٧٦,١٤٤	٢٣٥,٤٠٥	-	٢٣٥,٤٠٥	المصروفات والمساعدات
١٧٢,٧٥٠	٥٢,٥٠٠	-	٥٢,٥٠٠	المساعدات النقدية (٦)
٦٩,٠٤٥	٥٥,٥٠٠	-	٥٥,٥٠٠	المساعدات العينية
-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	مساعدات الزكاة
١٣٥,٩٦١	١١٧,٩٧٦	-	١١٧,٩٧٦	مصروفات الأنشطة (٧)
٣٠٣,٧٩٢	٢٤٣,٧٩٠	-	٢٤٣,٧٩٠	المصروفات العمومية والإدارية (٨)
٩٥٧,٦٩٢	٧١٠,١٧١	-	٧١٠,١٧١	إهلاك الأصول الثابتة (٤)
٣٥٤,٤٣٤	(١٧٥,٩٢١)	(١٥٤,٧٥٥)	(٢١,١٦٦)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٨,٠٦٢,٢١٤	٨,٤١٦,٦٤٨	١,٠٩١,٣١٨	٧,٣٢٥,٣٣٠	التغير في صافي الأصول
٨,٤١٦,٦٤٨	٨,٢٤٠,٧٢٧	٩٣٦,٥٦٣	٧,٣٠٤,١٦٤	صافي الأصول بداية الفترة صافي الأصول نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ مع

رئيس مجلس الإدارة  
خالد

(٣)

أهنياء الصروف  
عبدالله

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥٤,٤٣٤	(١٧٥,٩٢١)	التغير في صافي الأصول
٣٠٣,٧٩٢	٢٤٣,٧٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٦٥٨,٢٢٦	٦٧,٨٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢٤٩,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠٠,٩٠٠)	-	شراء أصول ثابتة
(٢٠٠,٩٠٠)	(٢٤٩,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٣٧,٣٢٦	(١٨١,١٣١)	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
١,٩٠٠,٥٤٦	٢,٥٣٧,٨٧٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٥٣٧,٨٧٢	٢,٣٥٦,٧٤١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية