



تقرير مراجعي الحسابات

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

المحترمين

المركز الرئيسي: الرياض - القصيبة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالدوادمي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالدوادمي - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالدوادمي - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م 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 الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

لغت انتباه :

- كما هو مبين في إيضاح رقم (١) فإن القوائم المالية الحالية تغطي الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م والقوائم المالية المقارنه عن فترة من ١٤٣٦/١/١ هـ الموافق ٢٠١٤/١٠/٢٤ م حتى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٣ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

الرياض : ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١٤ مارس ٢٠١٧ م

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٠٣١٠٠٦٣	٥٠٢٤٩٠١٢٣
إيرادات مستحقة	(٤)	١٠٨٣٨٠٩٥٩	٩٧٣٠٥٤٢
مجموع الأصول المتداولة		٥٠٨٧٠٠٠٢٢	٦٠٢٢٢٠٦٦٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٤٠٥٢٣٠٢٠٨	١٨٠٨٦٨٠٣٩٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٤٠٥٢٣٠٢٠٨	١٨٠٨٦٨٠٣٩٩
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٦)	١٠٥٨٥٠٣١٤	٦٠٧١٦٠١٢
مجموع أصول الأوقاف		١٠٥٨٥٠٣١٤	٦٠٧١٦٠١٢
إجمالي الأصول		٣١٠٩٧٨٠٥٤٤	٣١٠٨٠٧٠٠٧٦
الالتزامات وصافي الأصول			
إيرادات مقبوضة مقدماً	(٧)	٦٧٠٥٠٠	٧٠٠٨٣٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٢٢٨٠٩٨٥	٢٧٢٠٢١٢
مجموع الإلتزامات		٢٩٦٠٤٨٥	٣٤٣٠٠٤٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨٠٨٨٦٠١٥١	٣٠٠٩٥٦٠٠٤٦
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢٠٧٩٥٠٩٠٨	٥٠٧٠٩٨٥
مجموع صافي الأصول		٣١٠٦٨٢٠٠٥٩	٣١٠٤٦٤٠٠٣١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣١٠٩٧٨٠٥٤٤	٣١٠٨٠٧٠٠٧٦

رئيس مجلس إدارتنا
٤- هذا الإيضاح المرفق من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المحاسب
محمد محمد الدريسي
[Signature]

رئيس مجلس إدارتنا
محمد محمد الدريسي
[Signature]

رئيس مجلس إدارتنا
محمد محمد الدريسي
[Signature]

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

إجمالي ١٣ أكتوبر ٢٠١٥	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٤١٤,٤٧٧	١,٧٩٦,٠٤٣	-	-	١,٧٩٦,٠٤٣	التبرعات النقدية العامة
١,٧٠٨,٩٩٥	١٣١,٩٠١	-	١٣١,٩٠١	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٣٦,٣١٢	٢٣٦,٣١٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٧٤٩,٠٠٠	٢,٧٥٣,٩٧٨	-	-	٢,٧٥٣,٩٧٨	التبرعات العينية
٤٠,٧٦٠	٢٦,٥٠٠	-	-	٢٦,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٧٨٩,١٧٩	١,٥٨٤,٨٦٦	-	١,٥٨٤,٨٦٦	-	تبرعات الزكاة
١,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
١٨٨,٣٨٠	٣٤٠,٧٥٠	-	٣٤٠,٧٥٠	-	(١٠) إيرادات الأنشطة
٣,١٨٧,٦٣٥	٤,١٥٤,٥٠٠	-	-	٤,١٥٤,٥٠٠	إيرادات ايجارات عقارات
					صافي الأصول المحررة من
-	-	(٢٣٦,٣١٢)	(٦,٥٥٦,٣٦٨)	٦,٧٩٢,٦٨٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٠٤٧٨,٤٢٦	١١,٠٢٤,٨٥٠	-	(٤,٤٩٨,٨٥١)	١٥,٥٢٣,٧٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٤,٣١٥,٢٠٩	٦,٠٨٥,٥٢٥	-	-	٦,٠٨٥,٥٢٥	(١١) المساعدات النقدية
٧٤٩,٠٠٠	٥٢,٠٩٧٨	-	-	٥٢,٠٩٧٨	المساعدات العينية
٤٣٤,٠٩٢	١,٧٦٨,١٩٣	-	-	١,٧٦٨,١٩٣	(١٢) مصروفات الأنشطة
٦٦,٠٣٣١	٩٧٨,٤٦٧	-	-	٩٧٨,٤٦٧	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣١,٧٥٢	٣٩٤,٩٩٨	-	-	٣٩٤,٩٩٨	مصروفات التشغيل
٦٤٧,٧٦٩	١,٠٩٣,٣١٨	-	-	١,٠٩٣,٣١٨	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
٧,٠٣٨,١٥٣	١,٠٨٤١,٤٧٩	-	-	١,٠٨٤١,٤٧٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٤٤٠,٢٧٣	١٨٣,٣٧١	-	(٤,٤٩٨,٨٥١)	٤,٦٨٢,٢٢٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٤,٩١٥	٣٤,٦٥٧	-	-	٣٤,٦٥٧	(١٤) إيرادات أخرى
٤,٩١٥	٣٤,٦٥٧	-	-	٣٤,٦٥٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣,٤٤٥,١٨٨	٢١٨,٠٢٨	-	(٤,٤٩٨,٨٥١)	٤,٧١٦,٨٧٩	التغير في صافي الأصول
٢٨,٠١٨,٨٤٣	٣١,٤٦٤,٠٣١	-	٥٠٧,٩٨٥	٣٠,٩٥٦,٠٤٦	صافي الأصول بداية الفترة
			٦,٧٨٦,٧٧٤	(٦,٧٨٦,٧٧٤)	التحويلات بين بنود صافي الأصول
٣١,٤٦٤,٠٣١	٣١,٦٨٢,٠٥٩	-	٢,٧٩٥,٩٠٨	٢٨,٨٨٦,١٥١	صافي الأصول نهاية الفترة

رئيس المجلس ٤. الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

المحاسب
محمد محمد الدريغ

رئيس الصندوق
محمد محمد الدريغ (٣)

الإمام العام
محمد محمد الدريغ

قائمة التدفقات النقدية

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

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤٤٥,١٨٨	٢١٨,٠٢٨	التغير في صافي الأصول
٦٤٧,٧٦٩	١,٠٩٣,٣١٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣١,٣٠٠	٥١,٧٧٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٢٤,٢٥٧	١,٣٦٣,١١٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٨٦٥,٤١٧)	الإيرادات المستحقة
٦٠٠,٠٠٠	(٣,٣٣٣)	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	(٩٥,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٨٤,٢٥٧	٣٩٩,٣٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٦٩,١١٨)	(٤٦,١١٥)	شراء أصول ثابتة
(٥٠١,٧٣٧)	(١,٥٧١,٣١٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ وأوقاف
(٨٧٠,٨٥٥)	(١,٦١٧,٤٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٣١٣,٤٠٢	(١,٢١٨,٠٦٠)	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٩٣٥,٧٢١	٥,٢٤٩,١٢٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥,٢٤٩,١٢٣	٤,٠٣١,٠٦٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٦,٧٠٢,٠١٢	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المحاسب
محمد محمد الدويش

أمين الصندوق
محمد محمد السويدي
(٤)

رئيس المجلس
٤ - لهيئة العمل العام
محمد محمد العتيبي