



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية أسهم إتمام بنك سامبا ولم يتم موافقتنا بشهادة الاستمرار في تاريخ نهاية العام .

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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

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

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 توفير 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 المالية في الجمعية.

وقت مراجعة ملية المركز



التقيد لإيجاميه بيدي

مالي ليماني

٢٠١٨/١٠/٢٥

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

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 عال 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 , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة 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 تأكيد 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 تأكيد 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 إدارة الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٧ رجب ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠١٨ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣,١٩٩,٤٣٩	١٩,٩٢٤,٠٥٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٦٥٩,٥٦٨	١,٦٩٠,٣٢٩	(٤)	استثمارات مالية
٥٢٦,٤٨٣	١,٢٢٦,٧٠٥	(٥)	إيرادات مستحقة
٩١,٦٠٠	٨٩,٥٠٠		ذمم المقترضات
٦١,٥١٨	٥٤,٣٨٠	(٦)	المخزون
٦٣,٥٨٦	١٥٢,١٢٢	(٧)	مصرفات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة اخرى
<u>٢٥,٦٠٢,١٩٤</u>	<u>٢٣,١٣٧,٠٨٨</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١,٥٠٧,٠٠٠	١,٩١٣,٠٠٠	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
<u>١,٥٠٧,٠٠٠</u>	<u>١,٩١٣,٠٠٠</u>		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨,٤٦٩,٤٦٠	٢٦,٧٢٤,٢٣٢	(٩)	صافي الأصول الثابتة
<u>٢٨,٤٦٩,٤٦٠</u>	<u>٢٦,٧٢٤,٢٣٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٥٥,٥٧٨,٦٥٤</u>	<u>٥١,٧٧٤,٣٢٠</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٩٦٣	١,٩٦٣		الدائنون
٩٣,٨٠٠	٩١,٨٩٥		تأمينات للخير
٨٠,٨٠٦,٨٢	٧٩,٩٣٧	(١٠)	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٩١٥	٥٢,٠٠٢٧	(١١)	مصرفات مستحقة
<u>٩٠٧,٣٦٠</u>	<u>٦٩٣,٨٢٢</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٠٠٩,٥٤٩	٢,٧٦٦,٩٤٠	(١٢)	مخصص الايتام المحتضنين
٧٧١,١٩٧	٩٣٣,٢٦٩	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٧٨٠,٧٤٦</u>	<u>٣,٧٠٠,٢٠٩</u>		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
<u>٤,٦٨٨,١٠٦</u>	<u>٤,٣٩٤,٠٣١</u>		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٨,٠٤١,٦٦٠	٣٣,٩٦٥,٨٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٢٣٥,٤٠٦	١١,٤٥٦,٣٧٩	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
١,١٠٦,٤٨٢	١,٠٤٥,٠٥٥	(٢٦)	صافي أصول الأوقاف
٥٠٧,٠٠٠	٩١٣,٠٠٠		مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
<u>٥٠,٨٩٠,٥٤٨</u>	<u>٤٧,٣٨٠,٢٨٩</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٥٥,٥٧٨,٦٥٤</u>	<u>٥١,٧٧٤,٣٢٠</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

نائبة رئيس الجمعية
د. هالة بن سفيان

أمين لهندسة
د. سعاد بن سفيان

(٣)

الأول من جملة شهود خبيرين

د. هالة بن سفيان

د. هالة بن سفيان

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي م٢٠١٦	إجمالي م٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والمكاسب
١٩٣,٢١٤	١٧٧,٩٢٩	-	-	١٧٧,٩٢٩		التبرعات النقدية العامة
٢٤٢,٨٠٣	٩٢,٢١٠	-	٩٢,٢١٠	-	(١٤)	تبرعات النقدية المقيدة
١,٣٢٢,٤٧٩	١٦٨,١٢١	١٦٨,١٢١	-	-	(١٥)	التبرعات النقدية أوقاف
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٩٤٤	-	-	١١٢,٩٤٤		رعات عينية أصول ثابتة
٤٦٤,٧٠٥	٤٤٠,٣٠٣	-	-	٤٤٠,٣٠٣	(١٦)	التبرعات العينية
٥٩,٨٠٠	٦٠,٥٠٠	-	-	٦٠,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢,٣٢٩,٥٧٩	٢,٣٥٦,٢٥٧	-	٢,٣٥٦,٢٥٧	-		تبرعات الزكاة
٥,٤٩٢,٤٠٨	١,٠٩١,١٥٠	-	١,٠٨١,٨٠٠	٩,٣٥٠	(١٧)	مساعدات الوزارة
٧٤٣,٩٥٦	١,٠٧٩,٩٤٩	-	١,٠٧٩,٩٤٩	-	(١٨)	إيرادات العقارات والأراضي
٢,٤٦٥,٠٤٥	٥,٩٤٥,١٥٦	-	-	٥,٩٤٥,١٥٦	(١٩)	إيرادات الأنشطة
٩٢,١١٩	٨٠,٧٦١	-	-	٨٠,٧٦١		إيرادات استثمارات
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٢٩,٥٤٨)	(٤,٣٨٩,٢٤٣)	٤,٦١٨,٧٩١		عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٤,٤٠٦,١٠٨	١١,٦٠٥,٢٨٠	(٦١,٤٢٧)	٢٢٠,٩٧٣	١١,٤٤٥,٧٣٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
٩٨٤,٦٧٢	١٨٠,٠٠٠	-	-	١٨٠,٠٠٠		المساعدات النقدية العامة
١٦٦,٧٢٣	٥٥٣,٠٩٥	-	-	٥٥٣,٠٩٥	(٢٠)	مساعدات النقدية المقيدة
٦٢٨,٨٣٥	٥٠٠,٧٧٠	-	-	٥٠٠,٧٧٠	(٢١)	مساعدات العينية
١٧٤,٣٧٢	-	-	-	-		المساعدات الطارئة
١٣٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	-	-	٩٢,٠٠٠		مساعدات الزكاة
١,٢٠٩,٣٠٢	٣١٤,٨٤٥	-	-	٣١٤,٨٤٥	(٢٢)	مصروفات العقارات
٥,٤٢٠,٢١٦	٧,٣٥٦,٤٩٨	-	-	٧,٣٥٦,٤٩٨	(٢٣)	مصروفات الأنشطة
١,٩٨٧,٩١١	٢,٩٢٥,٦٧٦	-	-	٢,٩٢٥,٦٧٦	(٢٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٢,١٣٦,٥٩٩	٢,٣٠١,٥٩١	-	-	٢,٣٠١,٥٩١	(٩)	ملاك الأصول الثابتة
١٢,٨٤٠,٦٤٠	١٤,٠٦٢,٤٧٥	-	-	١٤,٠٦٢,٤٧٥		إجمالي المصروفات والخسائر
١١,٥٦٥,٤٦٨	(٢,٤٥٧,١٩٥)	(٦١,٤٢٧)	٢٢٠,٩٧٣	(٢,٦١٦,٧٤١)		تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البند الاستثنائية
١٢,٧٠٠	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠		كاسب بيع أصول ثابتة
(١,٣٥٦,٨٤٠)	(١,٤٧٤,٠٦٤)	-	-	(١,٤٧٤,٠٦٤)		سويات سنوات سابقة
(١,٣٤٤,١٤٠)	(١,٤٥٩,٠٦٤)	-	-	(١,٤٥٩,٠٦٤)		تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٠٢٢,٣٢٨	(٣,٩١٦,٢٥٩)	(٦١,٤٢٧)	٢٢٠,٩٧٣	(٤,٠٧٥,٨٠٥)		تغير في صافي الأصول
٤٠,١٦٢,٢٢٠	٥٠,٣٨٣,٥٤٨	١,٠٦٤,٤٨٢	١١,٢٣٥,٤٠٦	٣٨,٠٤١,٦٦٠		صافي الأصول بداية السنة
٥٠,٣٨٣,٥٤٨	٤٦,٤٦٧,٢٨٩	١,٠٤٥,٠٥٥	١١,٤٥٦,٣٧٩	٣٣,٩٦٥,٨٥٥		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (1)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠,٢٢١,٣٢٨	(٣,٩١٦,٢٥٨)	التغير في صافي الأصول
٢,١٣٦,٥٩٩	٢,٣٠١,٥٩١	إهلاك الأصول الثابتة
١٥٥,٩٩٨	١٨٤,٨٨٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٥,٠٠٠)	مكاسب بيع أصول ثابتة
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٩٤٤)	تبرعات عينية أصول ثابتة
(٩٥٣,٦١٣)	(٨٨٩)	تسويات
(٤٢,١١٩)	(٣٠,٧٦١)	عائد استثمارات
٥١٨,١٩٣	(١,٥٨٩,٣٨١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٨٣,٠٤٥)	(٧٠٠,٢٢٢)	إيرادات مستحقة
٣٣,٠٠٠	-	سلف عاملين
(٨,١٠٠)	٢,١٠٠	ذمم المقترضات
١٤٢,٧١٢	٧,١٣٨	المخزون
٣٦٥,١٧٩	(٨٨,٥٣٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩٦٠)	-	دائنون
٣٦,٣٠٠	(١,٩٠٥)	تأمينات للغير
٢٦٣,٣٦٠	(٧٢٨,٧٤٥)	إيرادات مقبوضة مقدما
(٣٣٣,٤١٢)	٥١٧,١١٢	مصرفات مستحقة
-	(٢٤٢,٦١٠)	المسدد من مخصص الايتام المحتضنين
(٢٦٦,١٩٦)	(٢١,٩١٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٥,٠٣١	(٢,٨٤٦,٩٦٨)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	١٥,٠٠٠	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٨,٣٨١,٩٥٧)	(٤٤٣,٤١٩)	شراء أصول ثابتة
(٨,٣٨١,٩٥٧)	(٤٢٨,٤١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧,٨١٦,٩٢٦)	(٣,٢٧٥,٣٨٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٣١,٠١٦,٣٦٥	٢٣,١٩٩,٤٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣,١٩٩,٤٣٩	١٩,٩٢٤,٠٥٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٥٠٧,٠٠٠	٩١٣,٠٠٠	مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم