

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تحت مراجعة لميدان برويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

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

الجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) (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 .

### تحفظ

- لم يتم موافاتنا بشهادات للاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ اعداد القوائم المالية .

### الرأي :

وفي رأينا- باستثناء ما ذكر اعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية النسائية الخيرية الأولى بجدة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الأنشطة وقائمة 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٥ جمادى الاول ١٤٣٨هـ

الموافق : ٢٢ فبراير ٢٠١٧ م

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 ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣١,٠١٦,٣٦٥	٢٣,١٩٩,٤٣٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٦١٧,٤٤٩	١,٦٥٩,٥٦٨	(٤)	استثمارات مالية
٣٤٣,٤٣٨	٥٢٦,٤٨٣	(٥)	إيرادات مستحقة
٣٣,٠٠٠	-		سلف عاملين
٨٣,٥٠٠	٩١,٦٠٠		ذمم المقترضات
٢,٤٠٢,٣٠	٦١,٥١٨	(٦)	المخزون
٤٢٨,٧٦٥	٦٣,٥٨٦	(٧)	مصرفات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة اخرى
<u>٣٣,٧٢٦,٧٤٧</u>	<u>٢٥,٦٠٢,١٩٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١,٥٣٠,١٧٢	١,٥٠٧,٠٠٠	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
<u>١,٥٣٠,١٧٢</u>	<u>١,٥٠٧,٠٠٠</u>		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٣٢١,٣١٨	٢٨,٤٦٩,٤٦٠	(٩)	صافي الأصول الثابتة
<u>١١,٣٢١,٣١٨</u>	<u>٢٨,٤٦٩,٤٦٠</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٤٦,٥٧٨,٢٣٧</u>	<u>٥٥,٥٧٨,٦٥٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			الدائنون
٤,٩٢٣	١,٩٦٣		تأمين للغير
٥٧,٥٠٠	٩٣,٨٠٠		إيرادات مقبوضة مقدما
٥٤٥,٣٢٢	٨٠٨,٦٨٢	(١٠)	مصرفات مستحقة
٣٣٦,٣٢٧	٢,٩١٥		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٩٤٤,٠٧٢</u>	<u>٩٠٧,٣٦٠</u>		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤,٠٩١,٤٢٤	٣,٠٠٩,٥٤٩	(١١)	مخصص الإيتام المحتضنين
٨٨٦,٣٤٩	٧٧١,١٩٧	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤,٩٧٧,٧٧٣</u>	<u>٣,٧٨٠,٧٤٦</u>		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
<u>٥,٩٢١,٨٤٥</u>	<u>٤,٦٨٨,١٠٦</u>		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥,٧٧٧,٨٠٩	٣٨,٠٤١,٦٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٦٥٣,٢٤١	١١,٢٣٥,٤٠٦	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٦,٧٣١,١٧٠	١,١٠٦,٤٨٢	(٢٤)	صافي أصول الأوقاف
٤٩٤,١٧٢	٥٠٧,٠٠٠		مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
<u>٤٠,٦٥٦,٣٩٢</u>	<u>٥٠,٨٩٠,٥٤٨</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٤٦,٥٧٨,٢٣٧</u>	<u>٥٥,٥٧٨,٦٥٤</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيسة الجمعية  
د. عائشة بن عبد الله  
عبد الله بن عبد الله

أمانة الصندوق  
عبد الله بن عبد الله  
عبد الله بن عبد الله



المختمة

المدير المالي  
عبد الله بن عبد الله  
عبد الله بن عبد الله