

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بمكة المكرمة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 والتقييمات 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 .

الرأي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية بمكة المكرمة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م 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 .

لفت أنتباه :

- كما هو مبين في الايضاح رقم (٦) حول حساب مشروعات تحت التنفيذ و الذي يتضمن - انشاء مستشفى خيري بالحمراء - بمبلغ ٤,١٠٠,٥٦٦ ريال وهو رصيد مدور من سنوات ، و يتمثل في قيمة استشارات هندسية وتصاميم علي مشروع المستشفى الخيري و لم يتم البدء في المشروع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية ، و يتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مجمع عيادات طبية و مركز غسيل كلى مبلغ ٨٠٠,٥٠٠ ريال رصيد مدور من سنوات و يتمثل في عقد استشارات هندسية لاعداد التصاميم المعمارية والهندسية للمشروع و لم يتم البدء في المشروع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .
- كما هو مبين في ايضاح رقم (١) فان القوائم الماليه الحاليه تغطي الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م والقوائم الماليه المقارنه عن فترة من ١/١/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٤/١٠/٢٠١٤م حتى ٣٠/١٢/١٤٣٧ هـ الموافق ١٣/١٠/٢٠١٥م .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ
الموافق : ١ مارس ٢٠١٧ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

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

١٣ اكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	الأصول
١٨٣,٢٢٢,٢٢٨	١٩٥,٥٠٩,٢٢١	(٣)	الأصول المتداولة
٢٨٥,٦٤١	-		النقد لدى البنوك
٧,٨٥٧,١٥٦	٤,١٩٦,٣٧٥	(٤)	مدفوعات مقدمة
-	٢٠,٠٠٠		إيرادات مستحقة
١٩١,٣٦٥,٠٢٥	١٩٩,٧٢٥,٥٩٦		سلف الموظفين
			مجموع الأصول المتداولة
١٥٧,٣٧٠,١٨٦	١٤٨,٩٢٥,٦٤٧	(٥)	الاستثمارات والأصول المالية
١٥٧,٣٧٠,١٨٦	١٤٨,٩٢٥,٦٤٧		استثمارات متاحة للبيع
			مجموع الاستثمارات والأصول المالية
٥٠,١٦٠,٩٦	٥,١٤٧,٣٩٦	(٦)	الأصول غير المتداولة
١٠٨,١٣٤,٩٣٩	١٠٥,٦٩٦,٨٠٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٣,١٥١,٠٣٥	١١٠,٨٤٤,٢٠٣		صافي الأصول الثابتة
٤٦١,٨٨٦,٢٤٦	٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٢٧,٤٠٠	٢٧,٤٠٠	(٨)	الالتزامات المتداولة
٩٦٣,٩٧٢	٦٣٧,٧٢٥	(٩)	الدائنون
٢٢٤,٣٣٦	٣٥٣,٤٢٨	(١٠)	مصرفات ومساعدات مستحقة
٢,١٣٨,٧٧٥	٢,٠٨٧,٠٣٤	(١١)	إيرادات مقبوضة مقدما
٣,٣٥٤,٤٨٣	٣,١٠٥,٥٨٧		تأمينات للغير
			مجموع الالتزامات المتداولة
٢,٢٢١,٥٥٣	٢,٥٢٢,٧٢٣		الالتزامات الغير متداولة
٢,٢٢١,٥٥٣	٢,٥٢٢,٧٢٣		مخصص مكافأه نهايه الخدمه
٥,٥٧٦,٠٣٦	٥,٦٢٨,٣١٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			اجمالي الالتزامات
٣٨٠,٧١١,٨٧٧	٣٨٣,٩٦٨,٢٨١		صافي الأصول
-	٢,٧٧٠,٩٥٩	(١٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٧٥,٥٩٨,٣٣٣	٦٧,١٢٧,٨٩٦		صافي الاصول المقيدة
٤٥٦,٣١٠,٢١٠	٤٥٣,٨٦٧,١٣٦		مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
٤٦١,٨٨٦,٢٤٦	٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦		مجموع صافي الأصول
			إجمالي صافي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

