

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء الجمعية العمومية

جمعية العين الخيرية
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية العين الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١٠) المعتبنة جزءاً من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقصر مسؤوليتنا على إيداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .
 لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وترتبط 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 اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة .
 وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيداء رأينا .

تحفظ:

- يوجد أرض متربع بها من البلدية لم تسجل ضمن الأصول و تم البناء عليها من قبل رئيس مجلس الادارة مقر للجمعية وشقق محصل منها ايجارات خلال العام ولم يتم ثبات ذلك في الحسابات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الرأي:

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

- تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية العين الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لفت انتباه:

- كما هو مبين في ايضاح رقم (١) فإن القوائم المالية الحالى تغطي الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م والقوائم المقارنة عن فترة من ١٤٣٧/١١/٢٤م حتى ١٤٣٧/١٢/٣٠م الموافق ٢٠١٤/١٠/١٣م الموافق ٢٠١٥/١٠/٣م .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٤ جمادى الاول ١٤٣٨هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١ فبراير ٢٠١٧ م

عبد المجيد عبد الرحمن العرينى

ترخيص رقم (٥٤٩)



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى الصندوق و البنوك		٣،١٣٣،١٧٩	٣،١١١،٣٦٠
المخزون		٦٩،٣٥٠	-
مجموع الأصول المتداولة		٣،٢٠٢،٥٢٩	٣،١١١،٣٦٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة		٥،٣٩٦،٩٩٥	٢،٦٤٠،٥٠٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٥،٣٩٦،٩٩٥	٢،٦٤٠،٥٠٢
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ		-	٢،٨٩٦،٨٨٣
إجمالي أصول الأوقاف		-	٢،٨٩٦،٨٨٣
إجمالي الأصول		٨،٥٩٩،٥٢٤	٨،٦٤٨،٧٤٥
الالتزامات وصافي الأصول			
إيرادات محصلة مقدما		٢٨،١٧٧	٩٧،٢٩١
إجمالي الالتزامات		٢٨،١٧٧	٩٧،٢٩١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦،٨٣٧،٣٧٢	٧،٥٩٤،١٤٨
صافي الأصول المقيدة	(٩)	١٠١٢٦،٨٥٨	٤١٣،٥٢٧
صافي أصول الأوقاف	(١٠)	٦٠٧،١١٧	٥٤٣،٧٧٩
مجموع صافي الأصول		٨،٥٧١،٣٤٧	٨،٥٥١،٤٥٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨،٥٩٩،٥٢٤	٨،٦٤٨،٧٤٥
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها			

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

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م					
٥٠٦,٣٩٧	٥١٣,٤٧٥	-	-	٥١٣,٤٧٥		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,١٠٤,٣٣٨	٩٢٧,٥٨١	-	٩٢٧,٥٨١	-	(٥)	التبرعات النقدية العامة
٣٤٠,٩٢٥	٦٢٠,٢٠٤	-	-	٦٢٠,٢٠٤		التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٥٠٠	١٧,٠٥٠	-	-	١٧,٠٥٠		التبرعات العينية
١٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-		إيرادات الأشتراكات
٤١٣,١٢٦	٥٨٣,٦١٤	-	-	٥٨٣,٦١٤		إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
			(٢٢٥,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠		<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>
٣,٣٧٥,٢٨٦	٢,٦٦١,٩٢٤	-	٧٠٢,٥٨١	١,٩٥٩,٣٤٣		إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
						<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
١,٥٣٣,٠٠٣	١,٣٤١,١٠٠	-	-	١,٣٤١,١٠٠	(٦)	<u>المصروفات والخسائر</u>
٥٨٢,٢٨٤	٨٤١,٨٨٢	-	-	٨٤١,٨٨٢	(٧)	المساعدات النقدية
٢١٣,٥٧٢	٣١١,٥٤٢	-	-	٣١١,٥٤٢	(٨)	المساعدات العينية
٢٩,٦٩٦	١٤٧,٥٠٧	-	-	١٤٧,٥٠٧	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٣٥٨,٥٥٥	٢,٦٤٢,٠٣١	-	-	٢,٦٤٢,٠٣١	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠١٦,٧٣١	١٩,٨٩٣	-	٧٠٢,٥٨١	(٦٨٢,٦٨٨)		إجمالي المصروفات والخسائر
						<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>
٢٤,٣٠٨	-	-	-	-		<u>البنود الاستثنائية</u>
٢٤,٣٠٨	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
١,٠٤١,٠٣٩	١٩,٨٩٣	-	٧٠٢,٥٨١	(٦٨٢,٦٨٨)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٧,٥١٠,٤١٥	٨,٥٥١,٤٤٤	٥٤٣,٧٧٩	٤١٣,٥٢٧	٧,٥٩٤,١٤٨		التغير في صافي الأصول
-	-	٦٣,٣٣٨	١٠,٧٥٠	(٧٤,٠٨٨)		صافي الأصول بداية الفترة
٨,٥٥١,٤٤٤	٨,٥٧١,٣٤٧	٦٠٧,١١٧	١,١٢٦,٨٥٨	٦,٨٣٧,٣٧٢		التحويل بين الأصول
						صافي الأصول نهاية الفترة

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

عن الفترة من ٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

١٠٠٤١٠٣٩

١٩٠٨٩٣

٢٩٠٦٩٦

١٤٧٥٠٧

١٠٠٧٠٠٧٣٥

١٦٧٠٤٠٠

إهلاك الأصول الثابتة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة

المخزون

٦٠٧٥٠

-

٩٢٠١٢٤

(٦٩٠١١٤)

(٣٠٩١٨)

-

١٠١٦٥٦٩١

٢٨٠٩٣٦

إيرادات المستحقة

إيرادات محصلة مقدما

أمانات عاملين

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات أصول ثابتة

(١٠٥٠٥٠٠)

(٧٠١١٧)

٦٣٠٣٣٨

-

(٤٢٠١٦٢)

(٧٠١١٧)

١٠١٢٣٠٥٢٩

٢١٠٨١٩

١٠٩٨٧٠٨٣١

٣٠١١١٠٣٦٠

استبعادات مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية هامة

تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ

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