



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners
— مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات —

جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تلفون
فاكس
بريد الكتروني
الموقع الالكتروني
سجل مهني

حي المرسلات- مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية سميراء الخيرية

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سميراء الخيرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

تشتمل الأرصدة المدينة الأخرى على أرصدة بمبلغ ٦٠٥,٩٠٠ في تاريخ المركز المالي لم تتمكن من الحصول على مصادقات تويد هذا المبلغ وهي قائمة من سنوات سابقة مما يؤثر شكاً جوهرياً حول إمكانية تحصيلها ولم يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل هذه الأرصدة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

نتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٧ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢ مارس ٢٠١٩ م

جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٢,٦٣٢,٩٥٣	١,٧٣٠,٩٦٢	٣	الأرصدة المدينة الأخرى
٦١٩,٩٠٠	٦٠٥,٩٠٠	٤	إجمالي أصول متداولة
٣,٢٥٢,٨٥٣	٢,٣٣٦,٨٦٢		
			الأصول غير المتداولة
١٩١,٤٠٠	٢٢٨,٤٠٠	٥	الإستثمارات المتاحة للبيع
١٠,٠١٣,٩٩٧	١١,٥٨٦,٠٦٢	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٢٤٢,٩٣٩	١,٠١٣,٨٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٤٤٨,٣٣٦	١٢,٨٢٨,٢٦٢		إجمالي أصول غير متداولة
١٥,٧٠١,١٨٩	١٥,١٦٥,١٢٤		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٩٦٨,٨٠٠	٩٢٨,٨٠٠	٨	قروض الصندوق الخيري
٩٦٨,٨٠٠	٩٢٨,٨٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٢,٧٦٢	٧٦,٣٩٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢,٧٦٢	٧٦,٣٩٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١٠,٢٣٧,٢٢٣	٨,٤٥٣,٥٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٣٤١,٠٠٤	٥,٥٧٧,٩٧٩		صافي الأصول المقيدة
٩١,٤٠٠	١٢٨,٤٠٠		أرباح أسهم غير محققة
١٤,٦٦٩,٦٢٧	١٤,١٥٩,٩٣٤		إجمالي صافي الأصول
١٥,٧٠١,١٨٩	١٥,١٦٥,١٢٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سالم مانع البشري

محمد سالم مانع البشري

أمين الصندوق

إبراهيم بن محمد البشير

إبراهيم بن محمد البشير

المحاسب

هيثم بن الامين بكري

هيثم بن الامين بكري



جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠١٨	٢٠١٧	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
الإيرادات والمكاسب:				
إشتراكات الأعضاء	٨٠٠	١,٤٠٠	-	٨٠٠
التبرعات النقدية	٢٢٩,١٧٧	٧٢٥,٦٠٨	-	٢٢٩,١٧٧
التبرعات العينية	٨٧٣,٥٠٠	٣٢٣,٨٢٠	-	٨٧٣,٥٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	٤٨٩,٦٢٥	٤٧٨,٨٨٣	٤٨٩,٦٢٥	-
الإعانات الحكومية	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-
إيرادات الأنشطة	٤١,٦٦٧	٢١,٤٥٠	-	٤١,٦٦٧
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	٦٦,٠٠٠	-	-
الإيرادات الأخرى	٧٦٩,٠٠٠	٧٣٣,٧٥٠	-	٧٦٩,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٦٠٣,٧٦٩	٢,٥٥٠,٩١١	١,٦٨٩,٦٢٥	١,٩١٤,١٤٤
المصروفات والخسائر:				
المساعدات العينية والمشتراه	(١,٧٤٠,٦٢٢)	(١,١٨٥,٨٥٢)	-	(١,٧٤٠,٦٢٢)
المساعدات النقدية من الزكاة	(٤٥٢,٦٥٠)	(٤٢٦,٣٥٠)	(٤٥٢,٦٥٠)	-
مصروفات الأنشطة	(٦٥٣,٠٨٧)	(٧٥١,٥٦٦)	-	(٦٥٣,٠٨٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٣٠٤,١٠٣)	(٨٩٨,٦٤١)	-	(١,٣٠٤,١٠٣)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٤,١٥٠,٤٦٢)	(٣,٢٦٢,٤٠٩)	(٤٥٢,٦٥٠)	(٣,٦٩٧,٨١٢)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٥٤٦,٦٩٣)	(٧١١,٤٩٨)	١,٢٣٦,٩٧٥	(١,٧٨٣,٦٦٨)
صافي الأصول في بداية العام	١٤,٥٧٨,٢٢٧	١٥,٢٨٩,٧٢٥	٤,٣٤١,٠٠٤	١٠,٢٣٧,٢٢٣
صافي الأصول في نهاية العام	١٤,٠٣١,٥٣٤	١٤,٥٧٨,٢٢٧	٥,٥٧٧,٩٧٩	٨,٤٥٣,٥٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سالم صالح السبيعي
وليد السبيعي

أمين الصندوق
محمد بن عبد الله السبيعي



المحاسب
جوانه دياب
محمد بن عبد الله السبيعي

