

جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

## الفهرس

- ١- تقرير مراجع الحسابات المستقل ..... ١٥/٣-١٥/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ..... ١٥/٤
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ..... ١٥/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ..... ١٥/٦
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ..... ١٥/١٥-١٥/٧



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة  
جمعية سميراء الخيرية  
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سميراء الخيرية "جمعية" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

#### أساس الرأي

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 وفينا 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، ما لم 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل 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.

جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الأصل	إيضاح	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
الأصل المتداول			
النقد	( ٣ )	٢,٦٣٢,٩٥٣	٣,٨٩٥,١٩٤
أرصدة مدينة أخرى	( ٤ )	٦١٩,٩٠٠	٧١٢,٤٠٠
إجمالي الأصل المتداول		٣,٢٥٢,٨٥٣	٤,٦٠٧,٥٩٤
الأصل غير المتداول :-			
الإستثمارات المتاحة للبيع	( ٥ )	١٩١,٤٠٠	١٤٣,٠٠٠
تكلفة الأصل الثابتة		١٢,١٣١,٥٥٩	١٢,١٠٥,٨٦١
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٢,١١٧,٥٦٢)	(١,٥٦٧,٢١٨)
صافي الأصل الثابتة	( ٦ )	١٠,٠١٣,٩٩٧	١٠,٥٣٨,٦٤٣
مشروعات تحت التنفيذ	( ٧ )	٢,٢٤٢,٩٣٩	١,٠٦٣,٠٠٠
إجمالي الأصل غير المتداول		١٢,٤٤٨,٣٣٦	١١,٧٤٤,٦٤٣
مجموع الأصل		١٥,٧٠١,١٨٩	١٦,٣٥٢,٢٣٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة :-			
قرض الصندوق الخيري الإجتماعي	( ٨ )	٩٦٨,٨٠٠	٩٦٨,٨٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٦٨,٨٠٠	٩٦٨,٨٠٠
الالتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	( ٩ )	٦٢,٧٦٢	٥٠,٧١٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٢,٧٦٢	٥٠,٧١٢
صافي الأصل :-			
صافي الأصل غير المقيدة		١٠,٢٣٧,٢٢٣	١٠,٥٣٧,١٣٨
صافي الأصل المقيدة		٤,٣٤١,٠٠٤	٤,٧٥٢,٥٨٧
أرباح أسهم غير محققة لمحفظة الأسهم		٩١,٤٠٠	٤٣,٠٠٠
مجموع صافي الأصول		١٤,٦٦٩,٦٢٧	١٥,٣٣٢,٧٢٥
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		١٥,٧٠١,١٨٩	١٦,٣٥٢,٢٣٧

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) وحتى رقم ( ١٥ ) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

تانياً رئيس مجلس الإدارة  
صبيح بن عبد الله الشريم

أمين الصندوق  
أيمن محمد اللود

المحاسب  
سليمان بن محمد



