

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٦,٠٣٢,١٨٩	٦,٤٩٨,٨٠٠	٤	النقد لدى البنوك
١٦٥,٢٠١	٧٤,٢٠٦		مخزون
٢٠٨,٥٩٥	٢٣٥,٢٠٨	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦,٤٠٥,٩٨٥	٦,٨٠٨,٢١٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦١٧,٢٦٤	٤٩٦,١٩٥	٧	صافي الممتلكات والألات والمعدات
١١,٤٥٥,٨٠٠	١٧,٩٨٤,٤٢٤	٨	عقارات استثمارية بالتكلفة
٧,٠١٥,٠٩٩	١١٩,٠٠٦	٩	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١٩,٠٨٨,١٦٣	١٨,٥٩٩,٦٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥,٤٩٤,١٤٨	٢٥,٤٠٧,٨٣٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٤٠,٠٩٢	٢١٨,٤٦٢		أرصدة دائنة أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
١٦٦,٩٥٦	٢١٧,٤١٣	١٠	مخصص منافع الموظفين
٣٠٧,٠٤٨	٤٣٥,٨٧٥		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢٢,٨٣٤,٦٢٧	٢٢,١٠١,٦٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٥٢,٤٧٣	٢,٧٣٣,٣١٩	١١	صافي الأصول المقيدة
---	١٣٦,٩٤٧		صافي أصول أوقاف
٢٥,١٨٧,١٠٠	٢٤,٩٧١,٩٦٤		اجمالي صافي الأصول
٢٥,٤٩٤,١٤٨	٢٥,٤٠٧,٨٣٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

نائب الرئيس
أ. عبد الحامد
أ. ربيع عبد الحامد

أمين الصندوق
أ. ربيع عبد الحامد

أمين العام
أ. ربيع عبد الحامد

المحاسب
أ. ربيع عبد الحامد

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

• تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.

• الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض الشامل، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالناطق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم (522)



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بمحافظة شقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحافظة شقراء- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء الأثار الممكنة لما هو وارد في فقرة الرأى المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأى المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة والظاهرة بالقوائم المالية بمبلغ (١٧,٩٨٤,٤٢٤) ريال سعودي، حسب متطلبات القسم ١٦ " العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

- لم تتمكن من حضور جرد المخزون الفعلي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م ولم تتمكن من الوصول عن طريق وسائل بديلة إلى قناعة بشأن كميات وقيمة المخزون.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

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

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



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : 071603608
جوال : 00036701
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : 173198106
جوال : 09-876-88
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : 390787
هاتف : 0117991778
جوال : 00036701
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إجمالي ٢٠١٨م ريال سعودي	إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٦٠٠,٨٣٨	٤٠٠,٠٧٩	---	---	٤٠٠,٠٧٩	الإيرادات والمكاسب
٧٠,٧٦٤	٧٩٩,١٩٥	---	٧٩٩,١٩٥	---	١٢ التبرعات النقدية العامة
١,٢٠٣,١٠٠	٤٨٤,٧٨٥	---	---	٤٨٤,٧٨٥	التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٩٠٠	٦,٠٠٠	---	---	٦,٠٠٠	التبرعات العينية
٥٩٢,١٨٢	١٣٦,٩٤٧	١٣٦,٩٤٧	---	---	١٣ إيرادات الاشتراكات
١,٥٢٦,٦٩٤	١,٤٩٣,٣٩٧	---	١,٤٩٣,٣٩٧	---	تبرعات نقدية أوقاف
---	٧,٣١٩	---	---	٧,٣١٩	تبرعات الزكاة
٣,٧٣٤	---	---	---	---	صدقة جارية
٩٣٥,٦٨٠	٨٥,٦٠٠	---	---	٨٥,٦٠٠	١٤ صندوق الموارد البشرية
٥٧١,٧٥٩	١٦١,٧٢١	---	---	١٦١,٧٢١	١٤ اعانات الوزارة
١,٦٥٥,٩٩٧	١,٤٨٧,٦٩٤	---	---	١,٤٨٧,٦٩٤	١٥ إيرادات الأنشطة
---	---	---	(١,٩١١,٧٤٦)	١,٩١١,٧٤٦	١٦ إيرادات العقارات
٧,١٧١,٦٤٨	٥,٠٦٢,٧٣٧	١٣٦,٩٤٧	٣٨٠,٨٤٦	٤,٥٤٤,٩٤٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(١,٢٥٤,٢٧١)	(٨٩٠,٧٩٤)	---	---	(٨٩٠,٧٩٤)	١٧ المساعدات العينية
(٣٧٤,٠٠٠)	(٥٥٥,٣٩٠)	---	---	(٥٥٥,٣٩٠)	المساعدات النقدية
(٩٤٦,٢٣٦)	(١,٦٩١,٧٦٦)	---	---	(١,٦٩١,٧٦٦)	١٨ مساعدات الزكاة
(١,٨٢١,٦٠٥)	---	---	---	---	مصروفات أسر محتاجة
(٥٩٨,٠٣١)	(٤٠١,٩٠٧)	---	---	(٤٠١,٩٠٧)	١٩ مصاريف الأنشطة
(١,٤٣٠,٥٦٨)	(١,١٧١,٤٤١)	---	---	(١,١٧١,٤٤١)	٢٠ المصاريف الإدارية والعمومية
(٥٧,٠٠٢)	---	---	---	---	مصاريف العقارات والأوقاف
(١٥٣,٧٥١)	(١٣٩,٨٣٤)	---	---	(١٣٩,٨٣٤)	٧ استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٤٣٦,٧٤١)	(٤٣٦,٧٤١)	---	---	(٤٣٦,٧٤١)	٨ إطفاء الأصول الاستثمارية
(٧,٠٧٢,٢٠٥)	(٥,٢٨٧,٨٧٣)	---	---	(٥,٢٨٧,٨٧٣)	اجمالي المصروفات والخسائر
٩٩,٤٣٣	(٢٢٥,١٣٦)	١٣٦,٩٤٧	٣٨٠,٨٤٦	(٧٤٢,٩٢٩)	التغير في صافي الأصول
					التغير من البنود الاستثنائية
١,٨٠٠	---	---	---	---	إيرادات أخرى
---	١٠,٠٠٠	---	---	١٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
١٠١,٢٣٤	(٢١٥,١٣٦)	١٣٦,٩٤٧	٣٨٠,٨٤٦	(٧٣٢,٩٢٩)	صافي التغير بعد التسويات
٢٥,٠٨٥,٨٥٧	٢٥,١٨٧,١٠٠	---	٢,٣٥٢,٤٧٣	٢٢,٨٣٤,٦٢٧	صافي الأصول في بداية العام
٢٥,١٨٧,١٠٠	٢٤,٩٧١,٩٦٤	١٣٦,٩٤٧	٢,٧٣٣,٣١٩	٢٢,١٠١,٦٩٨	صافي الأصول في نهاية العام

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

نايب الرئيس
أبراهيم العبد الحامد

أخت لمصطفى
أبراهيم العبد الحامد

الأمين العام
لمجلس العبد الحامد

المحاسب
لمجلس العبد الحامد

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠١,٢٤٣	(٢١٥,١٣٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
١٥٣,٧٥١	١٣٩,٨٣٤	التعديلات على التغير في صافي الأصول
٤٣٦,٧٤١	٤٣٦,٧٤١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١٠,١٤٩	٥٠,٤٥٧	اهلاك الأصول الاستثمارية
٨٠١,٨٨٤	٤١١,٨٩٦	المكون من مخصص منافع الموظفين
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والالتزامات المتداولة
		المخزون
(٨٨,٧٤٢)	٩٠,٩٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٠,٣٩٨	(٢٦,٦١٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢٥,٩٩٤)	٧٨,٣٧٠	المسدد من مخصص منافع الموظفين
(٥,٨٩٩)	---	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
٤٢١,٦٤٧	٥٥٤,٦٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٦,٠٠٦)	(١٨,٧٦٥)	إضافات أصول استثمارية
---	(٦,٩٦٥,٣٦٥)	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
(٣,٣٥١,٩٩٤)	٦,٨٩٦,٠٩٣	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٦٨,٠٠٠)	(٨٨,٠٣٧)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
(٣,٠٤٦,٣٥٣)	٤٦٦,٦١١	النقد لدى البنوك بداية السنة
٩,٠٧٨,٥٤٢	٦,٠٣٢,١٨٩	النقد لدى البنوك نهاية السنة
٦,٠٣٢,١٨٩	٦,٤٩٨,٨٠٠	
		العمليات الغير نقدية
		المحول من المشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
---	٦,٩٣١,٢٦٥	

نائب الرئيس

ابراهيم عبد الحامد

أمين الصندوق

ابراهيم محمد الحامد

الأمين العام

محمد بن الفهم

المحاسب

محمد بن العزيز السالم

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»