

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠٦)

الاحساء - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / جمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء

الرأي :-

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء والتي تشمل قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء يعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما هي عليه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

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

مسئولية إدارة الجمعية عن القوائم المالية :

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ، وكجزء من المراجعة وفقاً 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 لجمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية لجمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبدالعزیز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٤٣/٠٣/٠٨ هـ

الموافق ٢٠٢١/١٠/١٤ م



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالأحساء
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠٦)
الأحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هو عليه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| البيان | ايضاح | ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي |
|-------------------------------|-------|--------------------------|
| الأصول | | |
| الأصول المتداولة | | |
| النقد لدى البنوك | ٣ | ٣٨,٢٢٠ |
| مجموع الأصول المتداولة | | ٣٨,٢٢٠ |
| الأصول غير المتداولة | | |
| الأصول الثابتة بالصافي | ٤ | ٤٧,٦٦٣ |
| مجموع الأصول غير المتداولة | | ٤٧,٦٦٣ |
| مجموع الأصول | | ٨٥,٨٨٣ |
| صافي الأصول | | |
| صافي الأصول الغير مقيدة | | ٣,٢١٠ |
| صافي الأصول المقيدة | | ٨٢,٦٧٣ |
| مجموع صافي الأصول | | ٨٥,٨٨٣ |
| مجموع الإلتزامات وصافي الأصول | | ٨٥,٨٨٣ |

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالأحساء
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠٦)
الأحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| البيان | إيضاح | أنشطة غير مقبدة ريال سعودي | أنشطة مقبدة ريال سعودي | ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي |
|---|-------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| الإيرادات والإشتراكات والتبرعات | | | | |
| تبرعات منح حكومية | | - | ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ |
| تبرعات هيئات | | ٣٤,٩٨٦ | - | ٣٤,٩٨٦ |
| تبرعات الزكاة والكفارات | | - | ١,٠٩٨ | ١,٠٩٨ |
| تبرعات هيئات نقدية | | - | ٢٦,١٥٠ | ٢٦,١٥٠ |
| تبرعات هيئات عينية | | - | ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ |
| إشتراكات | | ١٥,٦٠٠ | - | ١٥,٦٠٠ |
| إجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات | | ٥٠,٥٨٦ | ١٠٢,٢٤٨ | ١٥٢,٨٣٤ |
| المساعدات والمصروفات | | | | |
| مصروفات الأنشطة والبرامج | ٥ | - | ١٩,٥٧٥ | ١٩,٥٧٥ |
| المصروفات العمومية والإدارية | ٦ | ٤١,٩٦٤ | - | ٤١,٩٦٤ |
| إهلاك الأصول الثابتة | ٤ | ٥,٤١٢ | - | ٥,٤١٢ |
| إجمالي المصروفات | | ٤٧,٣٧٦ | ١٩,٥٧٥ | ٦٦,٩٥١ |
| التغير في صافي الأصول خلال الفترة | | ٣,٢١٠ | ٨٢,٦٧٣ | ٨٥,٨٨٣ |
| التغير في صافي الأصول بداية الفترة | | - | - | - |
| التغير في صافي الأصول آخر الفترة | | ٣,٢١٠ | ٨٢,٦٧٣ | ٨٥,٨٨٣ |

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (*) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالاحساء

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠٦)

الاحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ريال سعودي | البيان |
|------------|--|
| ٨٥,٨٨٣ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٥,٤١٢ | التغير في صافي الأصول |
| ٩١,٢٩٥ | إهلاك الموجودات الثابتة |
| (٥٣,٠٧٥) | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٥٣,٠٧٥) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٣٨,٢٢٠ | إضافات الأصول الثابتة |
| ٣٨,٢٢٠ | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| — | صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة |
| ٣٨,٢٢٠ | رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة |
| ٣٨,٢٢٠ | رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة |

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالإحساء
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠٦)
الإحساء - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح (١) الكيان القانوني للجمعية :-

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالإحساء تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم الترخيص رقم (١٦٠٦) بتاريخ ١٩/٠٩/١٤٤١ هـ مقرها الإحساء ونطاق خدماتها محافظة الإحساء.

ويتمثل نشاط للجمعية في :-

- تقديم الرعاية المناسبة لكبار السن .
- توفير بيئة مناسبة ترفيهية ورياضية وثقافية لكبار السن .
- رفع مستوى الوعي بأهمية رعاية كبار السن وطرق التعامل معهم .
- استثمار خبرات وقدرات كبار السن .

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال .
- تقوم الجمعية بتسجيل موجوداتها ومطلوباتها بموجب التكلفة التاريخية .
- تقوم الجمعية بإحتساب الإهلاك على أساس القسط الثابت وحسب النسب المئوية الموضحة بإيضاح رقم (٤) إيضاح الموجودات الثابتة وإهلاكاتها .

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالإحساء
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠٦)
الإحساء - المملكة العربية السعودية

إيضاح عام :-

- العملة المستخدمة والمعدة بما القوائم المالية هي الريال السعودي .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية نظامية باللغة العربية .
- قربت الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تغطي القوائم الفترة المالية من ٢٠٢٠/٦/١م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (فترة قصيرة) هذه أول قوائم مالية مدققة للجمعية .
- وتكون كل سنة مالية بعد ذلك سنة ميلادية تبدأ من الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر .
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية بتاريخ ٨ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢١ م .

إيضاح (٢) النقد لدى البنوك :-

| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> ريال سعودي | البيانات |
|-----------------------------------|---------------------|
| ٢٨,٢٨٤ | بنك الراجحي |
| ٩,٩٣٦ | البنك العربي الوطني |
| ٣٨,٢٢٠ | المجموع |

جمعية رضاء لرعاية المسنين بالأحساء
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠١)
الأحساء - المملكة العربية السعودية

إيضاح (٤) : الأصول الثابتة بالصافي :-

| صافي القيمة الدفترية | الإهلاك المتراكم | | | | التكلفة | | | نسبة الإهلاك | البيان |
|----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|--------------------|--------|
| | مجموع الإهلاك نهاية الفترة | الإهلاك خلال الفترة | مجموع الإهلاك بداية الفترة | الرصيد نهاية الفترة | الإضافات خلال الفترة | الرصيد بداية الفترة | | | |
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | | | | | | | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ١١,٦٣٠ | ١,٢٩٢ | ١,٢٩٢ | — | ١٢,٩٢٢ | ١٢,٩٢٢ | — | — | الأثاث المكتبي | |
| ٤٥٠ | — | — | — | ٤٥٠ | ٤٥٠ | — | %٤ | العدد والأدوات | |
| ١,٠٣٤ | ١٦٥ | ١٦٥ | — | ١,١٩٩ | ١,١٩٩ | — | %٢٠ | أدوات وأجهزة عرض | |
| ٢٤,٢٦٢ | ٢,٦٩٦ | ٢,٦٩٦ | — | ٢٦,٩٥٨ | ٢٦,٩٥٨ | — | %٢٠ | أجهزة حاسب | |
| ٩,٤٤٧ | ١,٠٤٩ | ١,٠٤٩ | — | ١٠,٤٩٦ | ١٠,٤٩٦ | — | %١٥ | أجهزة تدفئة وتبريد | |
| ٨٤٠ | ٢١٠ | ٢١٠ | — | ١,٠٥٠ | ١,٠٥٠ | — | %١٥ | لوحات إعلانية | |
| ٤٧,٦٦٣ | ٥,٤١٢ | ٥,٤١٢ | — | ٥٣,٠٧٥ | ٥٣,٠٧٥ | — | | المجموع | |

جمعية رحماء لرعاية المسنين بالأحساء
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠٦)
الأحساء - المملكة العربية السعودية

إيضاح (٥) مصروفات الأنشطة الدعوية :-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي | البيان |
|----------------------------|-------------------------|
| ١٩,٥٧٥ | مصروفات مشروع إكرام مسن |
| ١٩,٥٧٥ | المجموع |

إيضاح (٦) المصروفات العمومية والإدارية :-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي | البيان |
|----------------------------|-----------------------|
| ١٥,٠٦٩ | أدوات مكتبية ومطبوعات |
| ٢,٠٢٦ | نظافة ومستهلكات أخرى |
| ١,٦٢٦ | مناافع وخدمات |
| ١٢,٥٠٠ | إيجار |
| ١٠,٦٨٧ | صيانة وإصلاح |
| ٥٦ | مصروفات متنوعة |
| ٤١,٩٦٤ | المجموع |