



الكليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد وبران آل كليب - محاسب قانوني - ترخيص ٢٦٨

Mohammed Wabran Al-Kulaib Certified Accountants - License 268

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

جمعية رعاية المعنفات (رفق)
ترخيص رقم (١٢٥٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(٣ - ١)

تقرير المراجع المستقل

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

(٥)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

(٦)

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

(٧ - ١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة أعضاء مجلس إدارة / جمعية رعاية المعنفات (رفق)

جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية المعنفات (رفق) ، والتي تشتمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م . وقائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ (سنة مالية طويلة) والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م . وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا ألزمتنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الأنظمة السعودية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك . أن المكلفين بالحكومة وهم إدارة الجمعية مسؤولون عن الإشراف علي عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية

(١)

السادة أعضاء مجلس إدارة / جمعية رعاية المعنفات (رفق)
جازان - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، يعد التأكيد المعقول مستوى

عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده .. يمكن أن تنتج التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال عملية المراجعة كما نقوم أيضاً بما يلي .:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا ، أن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدي ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، أو تعديل رأينا إذا كانت في هذه الإفصاحات غير كافية . تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الجمعية في أعماله .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية ، لإبداء رأي حول القوائم المالية ، كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للجمعية ، ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا .

السادة اعضاء مجلس إدارة / جمعية رعاية المحلفات (رفق)
جازان - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (متمم) :

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا . كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال . ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد الى حد معقول انها قد تؤثر علي استقلالنا ، وسبل الحماية لها أن لزم الأمر .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب ومراجع قانوني

التاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠١ م

محمد وبران آل كليب
ترخيص رقم (٢٦٨)

الموافق ١٤٤٢/٠٧/١٧ هـ



جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١
الأصل		ريال سعودي
الأصل المتداول		
النقد وما في حكمه	(٣)	٤٨,٦٠٠
مصاريف مدفوعة مقدما	(٤)	١,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٦٠٠
إجمالي الأصل المتداول		٥٠,٢٠٠
الأصل الثابت		
الأصول الثابتة غير المقيدة (بالصافي)	(٦)	١,٢٠٠
إجمالي الأصل الثابت		١,٢٠٠
إجمالي الأصل		٥١,٤٠٠
الخصوم وصافي الأصل		
الخصوم المتداول		
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٤,٦٠٠
إجمالي الخصوم المتداول		٤,٦٠٠
صافي الأصل		
صافي الأصول غير المقيدة		٤٦,٨٠٠
صافي الأصول المقيدة		٠٠
إجمالي صافي الأصل	(٨)	٤٦,٨٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥١,٤٠٠

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٠١ / ٠٨ / ٢٠١٩ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب :					
الأشراكات		٢,٦٠٠	..	..	٢,٦٠٠
الإعانات الحكومية	(٩)	٥٠,٠٠٠	..	..	٥٠,٠٠٠
التبرعات العينية		١,٢٠٠	..	..	١,٢٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		..	..	..	..
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		..	..	..	..
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٣,٨٠٠	..	..	٥٣,٨٠٠
المصروفات والخسائر :					
مصروفات التشغيل		..	..	..	..
إجمالي مصروفات البرامج		..	..	..	..
مجموع التغير في صافي الأصول		..	..	..	..
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٧,٠٠٠	..	..	٧,٠٠٠
استهلاك الموجودات الثابتة		..	..	..	..
مجموع المصروفات		(٧,٠٠٠)	..	..	(٧,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٤٦,٨٠٠	..	..	٤٦,٨٠٠
رصيد أول السنة		..	..	..	..
إجمالي صافي الأصول ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٤٦,٨٠٠	..	..	٤٦,٨٠٠

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

١- التكوين والنشاط :

الاسم : جمعية رعاية المعنفات (رفق) - (جازان - المملكة العربية السعودية)

الكيان القانوني : جمعية خيرية

النشاط :

- تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٢٥٠) الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٧/١١/١٤٤٠ هـ، ومقرها جازان - جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه .
- يسري الترخيص حتى ١٤٤٤/١٢/٠٤ هـ

الأهداف :

- نشر التوعية بين أفراد المجتمع حول مفهوم إيذاء المعنفات والآثار المترتبة عليه .
 - إعداد البرامج المتنوعة للمعنفات وتأهيلهن للإنخراط في سوق العمل .
 - تقديم الدعم والمساندة للمعنفات لتقديم العون لهن مع الجهات ذات العلاقة .
- ١٤٤٤/١٢/٠٤ هـ .

- **السنة المالية :** الفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

- ٢/١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .
- ٢/٢ - تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية ومبدأ الاستمرارية .
- ٢/٣ - تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وشم عرض مصروفات الأنشطة علي أساس وظيفي والمصروفات الإدارية علي أساس طبيعي .

- ٢/٤ - تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات منذ تاريخ اقتناها ولم يتم احتساب استهلاك للأصول الثابتة هذا العام لإضافتها آخر العام .

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

٢/٥ - يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٢/٦ - لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين . ويتم قيدها مباشرة عند الصرف .

٢/٧ - تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

٢/٨ - يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

- هذه أول قوائم مالية للجمعية تم إصدارها من مكتب محمد وبران آل كليب .

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

٣- النقد وما في حكمه :

البيـ	ان	٢٠٢٠/١٢/٣١م
ريـ	سـ	عـ
٤٨,٦٠٠	٧٩٥١/ ح	
٤٨,٦٠٠	الـ	

٤- مصاريف مدفوعة مقدماً :

البيـ	ان	٢٠٢٠/١٢/٣١م
ريـ	سـ	عـ
١,٠٠٠	ارـ	
١,٠٠٠	الـ	

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيـ	ان	٢٠٢٠/١٢/٣١م
ريـ	سـ	عـ
٦٠٠	ضـ	
٦٠٠	الـ	

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

٦- صافي الممتلكات والألات والمعدات :-

التكلفة التاريخية					
البيان	النسب	الرصيد في ٢٠١٩/٨/١م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
حاسب آلي وطابعات	٢٠%	٠٠	٥٠٠	٠٠	٥٠٠
مكيفات	١٥%	٠٠	٧٠٠	٠٠	٧٠٠
المجموع		٠٠	١,٢٠٠	٠٠	١,٢٠٠

تابع صافي الممتلكات والألات والمعدات :-

مجمع الاستهلاك				
البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٨/١م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
حاسب آلي وطابعات	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
مكيفات	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
المجموع	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
صافي القيمة الدفترية	٠٠			١,٢٠٠

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

١٠- مصرفات عمومية وإدارية:

البیــــــــــــــــــــــــــــان

م٢٠٢٠/١٢/٣١

ريال سعودي

३...

[illegible]

$\xi, \dots$

أَتَعَبُ مَهْنِيَةً

 $\gamma, \dots$

الإجابة _____ الي