

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
تبوك: حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اريعه - تليفون: ٠١٤٤٢١٣٩٣١
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com
www.ashaherq.com

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

رقم الصفحة	الباب
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٢-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية رعاية المعنفات (رفق)

الملاء بلبخه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية المعنفات (رفق) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية رعاية المعنفات (رفق) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

فقرة لفت الانتباه:-

نود أن نلفت الانتباه الى أن اجمالي مصاريف الجمعية البالغة ٤٣٠٢٤ ريال تمثل المصروفات الإدارية والعمومية الخاصة بالجمعية حيث ان الجمعية لم تمارس الأنشطة التي أنشأت من أجلها حتى تاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر .

أمر آخر:-

تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأي غير معدل بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠١ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 لصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا 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 للمعايير الدولية للمراجعة 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 اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ص. ٥٨٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher At-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

لقد ابعلنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ولانحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية و التقارير المستخرجة منها . . . والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٢٣ / ٠٤ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٢ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)
جمعية رعاية المعنفات (رفق)
ترخيص رقم (١٢٥٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	ايضاح	البيـــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول:
			الأصول المتداولة:
٤٨٦٠٠,٠٠	١٧١٠٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٥٠٢٠٠,٠٠	١٨٧٠٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٢٠٠,٠٠	٣٨٤٤,٠٠	(٧)	الأصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	١٠٣٢,٠٠	(٨)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١٢٠٠,٠٠	٤٨٧٦,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٥١٤٠٠,٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
٤٦٨٠٠,٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٨٠٠,٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٥١٤٠٠,٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١ م		الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
		غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	١٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإعانة الحكومية	(١٢)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠
اكتراخات الأحمراء		١٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠٠٠,٠٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود إجمالي الإيرادات والمكاسب مصرفات البرامج:		١٩٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرفات الأنشطة والبرامج		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي مصرفات البرامج		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
محمل التغير في صافي الأصول مصرفات عمومية وإدارية:		١٩٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٨٠٠,٠٠٠	٥٣٨٠٠,٠٠٠
رواتب واجور		(٢٢,٦٥٠)	٠,٠٠٠	(٢٢,٦٥٠)	٠,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣)	(١٣,٨٢٠)	٠,٠٠٠	(١٣,٨٢٠)	(٧,٠٠٠)
مصاريف الحكمة	(٧)	(٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٨)	(٥٣٦)	٠,٠٠٠	(٥٣٦)	٠,٠٠٠
اطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	(١٨)	٠,٠٠٠	(١٨)	٠,٠٠٠
مجموع مصرفات		(٤٣,٠٢٤)	٠,٠٠٠	(٤٣,٠٢٤)	(٧,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٢٣,٢٢٤)	٠,٠٠٠	(٢٣,٢٢٤)	٤٦٨٠٠,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٢٣٥٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢٣٥٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠٠	٤٦٨٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر التحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting & Tax

(٦)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

ترخيص رقم (١٢٥٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من	٢٠٢١ م	٢٠١٩/٨/٣١ م حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٨٠٠	(٢٣,٢٢٤)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
				إطفاء الأصول غير الملموسة
				التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(١,٠٠٠)	٠,٠٠٠			التغير في مصروفات مدفوعة متناً
(٦٠٠)	٠,٠٠٠			التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٤٦٠٠,٠٠٠	(٤,٦٠٠)			التغير في مصروفات مستحقة
٤٩٨٠٠,٠٠٠	(٢٧,٢٧٠)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
				التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١,٢٠٠)	(٣,١٨٠)			شراء أصول ثابتة
٠,٠٠٠	(١,٠٥٠)			نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(١,٢٠٠)	(٤,٢٣٠)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٤٨٦٠٠,٠٠٠	(٣١,٥٠٠)			صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٠,٠٠٠	٤٨٦٠٠,٠٠٠			رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٨٦٠٠,٠٠٠	١٧١٠٠,٠٠٠			رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)

جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٧)

الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	الرصيد في		مجمع الاستهلاك			التكلفة		
		٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	استيعادات	المجموع في	إضافات العام	استيعادات العام
		ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/٠١/٠١	ريال سعودي	ريال سعودي
الحاسب الآلي وملحقاته	٢٠%	٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
أجهزة التفتيش والتبريد	١٥%	٧٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠٠,٠٠٠
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٢٥%	٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠
الإجمالي	-	١٢٠٠,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٨٠,٠٠٠
		٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠١/٠١
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
للحسابات العامة والتدقيق
للحسابات العامة والتدقيق
للحسابات العامة والتدقيق
Abdullah Shaher Al-Qadhi
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)
جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة واطفاؤها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :-

البيانات	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الإطفاء			الرصيد الدفئري في		
		الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	استهلاكات العام	استبعادات	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موقع الكتروني	٢٠%	٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي		٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للحسابات والمراجعة
ترخيص رقم ٢١٧ - ج. م. ٤٨٠١٠٧٤٤٠٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية رعاية المعفلات (رقف)
جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية رعاية المعفلات (رقف)

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : ترخيص رقم (١٢٥٠) وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم

(٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ، تاريخ الترخيص : ١١/٢٧/١٤٤٠ هـ

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٢/٠٤/١٤٤٤ هـ .

تم اعداد القوائم المالية الحالية عن عام ٢٠٢١ م حيث ان ارقام المقارنة تمثل فترة ١٦ شهر ميلادي للفترة المالية

السنة المالية : التي تبدأ من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وذلك فان ارقام المقارنة غير معدلة .

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- نشر التوعية بين أفراد المجتمع حول مفهوم ايداء المعفلات والاثار المترتبة عليه .

٢- اعداد البرامج المتنوعة للمعفلات وتأهيلهم للاخراط في سوق العمل .

٣- تقديم الدعم والمساندة للمعفلات لتقديم العون لهم مع الجهات ذات العلاقة .

الأرصدة الافتتاحية منقطة من قبل محاسب قاتوني أخر .

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة

الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لأقرب

ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاحتياط و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت قيم بالقيمة

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار

الإنتاجية المقدره لهما على اساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للسبب الواردة بجداول الأصول الثابتة و أصول

الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف الترميمات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح

والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة التقديرية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفائه بنسبة ٢٠% .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسبي
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا التليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة المفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيّدة :

تعد الأصول غير المقيّدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيّدة :

تعد الأصول المقيّدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيّدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم الاعتراف بالترعرات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته 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 اثباتها كإيرادات غير مقيّدة أو مقيّدة . وكذلك يتم الاعتراف بالترعرات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة . يتم الاعتراف بالترعرات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته 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 اثباتها كإيرادات غير مقيّدة أو مقيّدة . وكذلك يتم الاعتراف بالترعرات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة . يتم الاعتراف بالترعرات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته 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 اثباتها كإيرادات غير مقيّدة أو مقيّدة . وكذلك يتم الاعتراف بالترعرات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات صومعية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .

أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة منقطة من محاسب قانوني آخر وتمثل الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وذلك فهي كالتالي :

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٣٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٦٠٠,٠٠	١٧١٠٠,٠٠
٤٨٦٠٠,٠٠	١٧١٠٠,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/٧٩٥١

المجموع

٥- مصاريف مدفوعة مقدماً :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠

البيان

ايجار مدفوع مقدماً

المجموع

٦- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠
٦٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠

البيان

ضريبة القيمة المضافة

المجموع

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق *

٨- أصول غير ملموسة وإطفائها : * كشف مرفق *

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية رعاية المعنفات (رفق)
جزان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٠,٠٠٠	٤٦٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦٨٠٠,٠٠٠	رصيد أول المدة
٤٦٨٠٠,٠٠٠	(٢٣,٢٢٤)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٣,٢٢٤)	التغير في صافي الأصول
٤٦٨٠٠,٠٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٥٧٦,٠٠٠	رصيد آخر المدة

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من		٢٠٢١ م			
٢٠١٩/٨/٣١ م حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	البيان
الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	١٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية عامة
٠,٠٠٠	١٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١٢- المنح الحكومية :

الفترة من					
٢٠١٩/٨/٣١ م حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانة حكومية - تأسيس
٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

الفترة من					
٢٠١٩/٨/٣١ م حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	البيان	
٣٠٠٠,٠٠٠	١٢٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠٠,٠٠٠	١٢٠٠٠,٠٠٠	ايجارات	
٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أتعاب مهنية	
٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات	
٠,٠٠٠	١١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٠٠,٠٠٠	مصروفات ضيافة	
٧٠٠٠,٠٠٠	١٣٨٢٠,٠٠٠	٧٠٠٠,٠٠٠	١٣٨٢٠,٠٠٠	المجموع	

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧



Main Center : Khamis Mushayt - Al Khaldia - Bin Nabet Center - Tel.: 0172235678
Al Riyadh - Al-Muruj Area - King Abdel Aziz Road - Exit No. 5 - Tel. : 0114941118
Jeddah - Al Baladeah Street - Hasan Hadi Commercial Center - Tower A - Office 116 - Tel: 0126473909
Jazan - King Fahd Road - Al Rawda North Area - Opp . Stc Co. - Telefax : 0173212074
Tabuk - Olaya District - Prince Sultan Street - opposite to Astra Company - Fourth Floor - Office Four - Tel.: 0144213931
website: www.abdullahshaher.com E-mail: info@abdullahshaher.com