

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية أهلية مسجلة برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية أهلية . مسجلة لدى الإدارة العامة للجمعيات برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص . للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن 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 تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

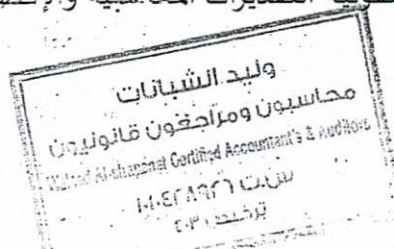
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص . للعام ٢٠١٩ م

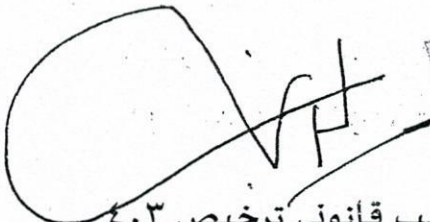
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا 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.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات


محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



التاريخ في: ٢٩ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ
الموافق: ٢٤ / ٠٣ / ٢٠٢٠ م

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٥٦,٧٤٩	٤٨,٦٤٦	٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٦,٧٤٩	٤٨,٦٤٦		الموجودات متداولة
			النقد وما في حكمها
٥٩٨,٣٣٧	٤٤٨,٩٣٥	٤	مجموع الموجودات المتداولة
٥٩٨,٣٣٧	٤٤٨,٩٣٥		مجموع الموجودات
٦٥٥,٠٨٦	٤٩٧,٥٨١		المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
			الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
			اجمالي المطلوبات المتداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٣,٤٠٠	٧	اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
	٣,٤٠٠		اجمالي المطلوبات
	٣,٤٠٠		صافي الأصول
			صافي أصول غير مقيدة
٥٠٥,٠٨٦	٣٥٧,٥٦١		صافي أصول مقيدة
١٥٠,٠٠٠	١٣٦,٦٢٠		اجمالي صافي الأصول
٦٥٥,٠٨٦	٤٩٤,١٨١		مجموع المطلوبات وصافي الاصول
٦٥٥,٠٨٦	٤٩٧,٥٨١		

جمعية البر روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٤)
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

وقف ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		وقف ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		مقيد	غير مقيدة	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩٤,٨٣٧	١,٩٥٥	٠	٠	٠	١,٩٥٥		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٦٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠		التبرعات النقدية
٠	١٣,٣٣٠	٠	٠	٠	١٣,٣٣٠		الاعانات الحكومية
١٤,٢٠٠	١٢,٦٠٠	٠	٠	٠	١٢,٦٠٠		التبرعات العينية
٠	٦٠,٦٧٧	٠	٠	٦٠,٦٧٧	٠	٥	اشتراكات عضوية
٠	٠	٠	٠	٠	٠		إيرادات الأنشطة
٨٠٩,٠٣٧	٨٨,٥٦٢	٠	٠	٦٠,٦٧٧	٢٧,٨٨٥		إجمالي الإيرادات
							يخصم :
							<u>المصروفات والتكاليف</u>
(١٩١,٤٢٢)	٠	٠	٠	٠	٠		المساعدات النقدية
٠	(١٣,٣٣٠)	٠	٠	٠	(١٣,٣٣٠)		المساعدات العينية
٠	(٧٤,٠٥٧)	٠	٠	(٧٤,٠٥٧)	٠	٦	مصروفات أنشطة
(١٣٥,٧٣٦)	(١٥٣,٩٧٧)	٠	٠	٠	(١٥٣,٩٧٧)	٨	المصروفات العمومية والإدارية
(٨,١٠٣)	(٨,١٠٣)	٠	٠	٠	(٨,١٠٣)	٣	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
(٣٣٥,٢٦١)	(٢٤٩,٤٦٧)	٠	٠	(٧٤,٠٥٧)	(١٧٥,٤١٠)		إجمالي المصروفات والتكاليف
٤٧٣,٧٧٦	(١٦٠,٩٠٥)	٠	٠	(١٣,٣٨٠)	(١٤٧,٥٢٥)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
١٨١,٣١٠	٦٥٥,٠٨٦	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٥٠٥,٠٨٦		صافي الأصول في بداية العام
٦٥٥,٠٨٦	٤٩٤,١٨١	٠	٠	١٣٦,٦٢٠	٣٥٧,٥٦١		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٤)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
٤٧٣,٧٧٦	(١٦٠,٩٠٥)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٨,١٠٣	٨,١٠٣	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
٠	٣,٤٠٠	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٨١,٨٧٩	(١٤٩,٤٠٢)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٠	٠	شراء ممتلكات والالات و معدات
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٠	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٤٨١,٨٧٩	(١٤٩,٤٠٢)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١١٦,٤٥٨	٥٩٨,٣٣٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٩٨,٣٣٧	٤٤٨,٩٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية . أهلية مسجلة برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسس الجمعية:

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٧٥٤) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي محافظة العيص .

ب. الغرض:

- ❖ توعية وتدريب الأسر التي ترعاها الجمعية وتأهيلها لسوق الجمعية .
- ❖ رعاية وإرشاد أسر ذوي الإعاقة .
- ❖ تأمين السكن اللازم للأدوية الطبية للأسر المستحقة .
- ❖ تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المستحقة .
- ❖ استقطاب الجهود التطوعية النسائية والإرتقاء بها إلى مستوى الواجب الإجتماعي .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية . أهلية مسجلة برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

• الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.

• الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

إيضاح (٤) النقد وما في حكمها :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩٨,٣٣٧	٤٤٨,٩٣٥
٥٩٨,٣٣٧	٤٤٨,٩٣٥

مصرف الراجحي
الإجمالي

إيضاح (٥) إيرادات الأنشطة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٣,٨٠٠
.	١٤,٩٧٧
.	٣٠,٠٠٠
.	١٠,٩٥٠
.	٩٥٠
.	٦٠,٦٧٧

تبرعات نقدية السلة الغذائية
تبرعات النقل الجامعي
حقيبة مكين
برامج متنوعة
إيرادات دورات
الإجمالي

إيضاح (٦) مصروفات الأنشطة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٩٣٢	٢,٠٠٠
١٥,٠٥٨	.
.	٢٨,٩٢٧
١٤٣,٤٣٢	.
.	٢٣,٠٠٠
.	١٦,٦٣٠
.	٣,٥٠٠
١٩١,٤٢٢	٧٤,٠٥٧

برامج موسمية
برامج موسمية
حقيبة مكين
مساعدات أسر
سلة غذائية مشتراه بالنقد
تامين أجهزة كهربائية وسرير طبي
تفريغ كرب
الإجمالي

إيضاح (٧) مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
.	٣,٤٠٠
.	٣,٤٠٠

الرصيد في أول المدة
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٨) المصروفات العمومية والإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥,٤٠٠	١١٥,٩٠٠	رواتب وما في حكمها
٢١٢	٢,٤٧٠	أدوات مكتبية
.	٥٥٥	أدوات نظافة
٤,٢١١	٤,٨٤٤	برق وبريد هاتف
٣,٩٨٤	٣,٩١٩	كهرباء ومياه
٤,٤٦٣	٩٩٠	مصاريق صيانة شحن وتحميل وتنزيل
٨,١٣٠	٦٧٩	ضيافة ونثرات
٨,٩٣٦	.	مكافآت
.	٣,٤٠٠	مخصص نهاية الخدمة
.	١٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤٠٠	٢,٩٤٠	صيانة وتشغيل الموقع الإلكتروني
.	١٨,١٣٠	دعاية وإعلان
٨,١٠٣	٨,١٠٣	مخصص استهلاك الآلات والأثاث والممتلكات
١٤٣,٨٣٩	١٦٢,٠٨٠	الإجمالي