

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

<u>فهرس</u>	<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>
تقرير المراجع المسـتقل	(٤-٣)	
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	(أ) (٥)	
قائمة الأنشطة	(ب) (٦)	
قائمة التدفقات النقدية	(ج) (٧)	
<u>إيضاحات القوائم المالية</u>	<u>(٨-١)</u> <u>(١١-٨)</u>	

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/١١/١٠م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى المطلق :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

مسؤوليات المراجع 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 يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن 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 .

-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٣/٥/٢٢هـ

الموافق : ٢٠٢١/١٢/٢٦م

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (١)

٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح ريدال

١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	

الأصول المتداولة :-

النقدية والنقدية المعادلة

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

أصول ثابتة - قيمة دفترية

مشاريع وقفية تحت التنفيذ

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

٦,٤٤٧	(٤)
٩,٢٥٠	(٥)
١٥,٦٩٧	
١٠,٠١٥,٦٩٧	

الإلتزامات المتداولة :-

الذمم الدائنة

مصاريف مستحقة

إجمالي الإلتزامات المتداولة

٢٤,٢٢٠	(٦)
٥,٧٥٠	(٧)
٢٩,٩٧٠	

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)

صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)

إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)

إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(١٤,٢٧٣)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٩,٩٨٥,٧٢٧	
١٠,٠١٥,٦٩٧	

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٩/١١/١٠م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م

غير مقيدة	مقيدة	م
إيضاح ريال	ريال	ريال
٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤,٢٧٣)	٠	(١٤,٢٧٣)
(١٤,٢٧٣)	٠	(١٤,٢٧٣)
(١٤,٢٧٣)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٨٥,٧٢٧
٠	٠	٠
(١٤,٢٧٣)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٨٥,٧٢٧

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية

الباحة - المملكة العربية السعودية

بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/١١/١٠ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ريــال

٩,٩٨٥,٧٢٧

١,٦٥٨

٩,٩٨٧,٣٨٥

٢٤,٢٢٠

٥,٧٥٠

١٠,٠١٧,٣٥٥

(٨,١٠٥)

(٩,٢٥٠)

(١٧,٣٥٥)

١٠,٠٠٠,٠٠٠

.

١٠,٠٠٠,٠٠٠

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

صافي التغير في صافي الأصول

إستهلاك الأصول الثابتة

صافي التغير بعد التعديلات

التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية :-

الذمم الدائنة

مصاريف مستحقة

صافي التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-

إضافات أصول ثابتة

إضافات مشاريع وقفية تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في رصيد النقدية

رصيد النقدية في بداية الفترة

صافي النقد آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٦٧) وتاريخ ١٤٤١/٣/١٣ هـ ومركزها الباحة .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- تمكين الأسر والأفراد وتحفيزهم للإنتاج ودعمهم من خلال الفرص الملائمة لقدراتهم لتحقيق التنمية المستدامة وفق متطلبات رؤية ٢٠٣٠ م .
- ٢- تبني المبادرات والفرص التطوعية الهادفة والعمل على دعمها وتحفيزها .
- ٣- تقديم الرعاية الاجتماعية والنفسية والصحية للمسنين والمرضى والمحتاجين .
- ٤- تقديم المساعدات المالية والعينية وترميم منازل الأسر الفقيرة .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٢٠١٩/١١/١٠ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى .

المصروفات :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الأصول الثابتة :-

تم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ريـال

٥,٠٠٠,٠٠٠

٥,٠٠٠,٠٠٠

١٠,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة

مصرف الراجحي ح/ ٥٥٥٢

البنك الأهلي ح/ ٥٢٨٦٠٦

الإجمالي

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠١٩/١١/١٠ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
أثاث مكتبي	٠	٤,٨٤٥	٤,٨٤٥	%٢٠	٠	٩٣٢	٩٣٢	٣,٩١٣
أجهزة التفتنة والتبريد والتوعية	٠	٣,٢٦٠	٣,٢٦٠	%٢٥	٠	٧٢٦	٧٢٦	٢,٥٣٤
الإجمالي	٠	٨,١٠٥	٨,١٠٥		٠	١,٦٥٨	١,٦٥٨	٦,٤٤٧

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) مشاريع وقفية تحت التنفيذ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مبنى الجمعية برعدان	ريال
الإجمالي	٩,٢٥٠
	٩,٢٥٠
إيضاح رقم (٦) الذمم الدائنة	ريال
ذمم موظفين	٢٤,٢٢٠
الإجمالي	٢٤,٢٢٠
إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة	ريال
أتعاب المراجعة	٥,٠٠٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٧٥٠
الإجمالي	٥,٧٥٠
إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية	ريال
دعاية وإعلان	١,٠٤٠
مستلزمات مكتبية	١٦٥
مواد مستهلكة	٧٣٥
كهرباء ومياه	٣,٢١١
صيانته وإصلاح	١,٧١٤
إهلاك الأصول الثابتة	١,٦٥٨
أتعاب المراجعة	٥,٠٠٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٧٥٠
الإجمالي	١٤,٢٧٣