

جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

جمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

✍

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً 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 المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ١٤ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ
الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢١ م



جمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٥)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٤٧٢,٧١١	١,٩٨١,٣٣٧		النقد وما في حكمه
-	١,٨٥٥		المخزون
٦,٠٠٠	٣,٩٣٢		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٧٨,٧١١	١,٩٨٧,١٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٧,٨٠٠	٦٣,٩٦١	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٣,٧٠٠	٣٠,٢٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٧١,٥٠٠	٩٤,١٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٥٠,٢١١	٢,٠٨١,٢٨٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٨٦,٦٢١	١٠٥,٣٨٧	٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٦,٦٢١	١٠٥,٣٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,١٣٢,٦٨٤	٢,١٨٧,٧٦٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣٣٠,٩٠٦	(٢١١,٨٧١)		صافي الأصول المقيدة
١,٤٦٣,٥٩٠	١,٩٧٥,٨٩٨		إجمالي صافي الأصول
١,٥٥٠,٢١١	٢,٠٨١,٢٨٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

جمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٥) قـ (٤٥٥)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢١,٨٣٠	١٧,٧٥٠	-	١٧,٧٥٠	إشتراكات الأعضاء
٣٨٨,٩٨٣	١,٦٠٠,٤٥٢	١٧٨,٧٠٤	١,٤٢١,٧٤٨	التبرعات النقدية
١٠٦,٦٥٤	٢٦,٩١٥	-	٢٦,٩١٥	التبرعات العينية
٣٥٨,١٢١	٣١٨,٩٧٠	٣١٨,٩٧٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	الإعانات الحكومية
٨٥,٦٢٦	٥٠,١٧٦	٥٠,١٧٦	-	إيرادات الأنشطة
١,٥٦١,٢١٤	٢,٠١٤,٢٦٣	٥٤٧,٨٥٠	١,٤٦٦,٤١٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(١٦٥,٤٤٢)	(٢١٦,٢٣٧)	(١٨٩,١٦٣)	(٢٧,٠٧٤)	المساعدات النقدية
(٦١٧,٧٥٢)	(٧١٣,٢١٤)	(٧١٣,٢١٤)	-	مصروفات الزكاة
(١٠٦,٦٥٤)	(٢٥,٠٦٠)	-	(٢٥,٠٦٠)	المساعدات العينية
(١٧٨,٧٥٢)	(١٨٨,٢٥٠)	(١٨٨,٢٥٠)	-	مصروفات الأنشطة
(٣٦٧,٩٠٣)	(٣٥٩,٦٩٤)	-	(٣٥٩,٦٩٤)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٤٣٦,٥٠٤)	(١,٥٠٢,٤٥٥)	(١,٠٩٠,٦٢٧)	(٤١١,٨٢٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٢٤,٧١٠	٥١١,٨٠٨	(٥٤٢,٧٧٧)	١,٠٥٤,٥٨٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٣٣٨,٨٨٠	١,٤٦٣,٥٩٠	٣٣٠,٩٠٦	١,١٣٢,٦٨٤	صافي الأصول في بداية السنة
-	٥٠٠	-	٥٠٠	تسويات سنوات سابقة
١,٤٦٣,٥٩٠	١,٩٧٥,٣٩٨	(٢١١,٨٧١)	٢,١٨٧,٧٦٩	صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

