

جمعية مركز التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

--
١
٢
٣
١٠-٤

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الانشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية مركز التأخي لرعاية المسنين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مركز التأخي لرعاية المسنين، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعنل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مركز التأخي لرعاية المسنين (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها 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 البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب 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 ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

سماح



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً لأن الغش قد يُلطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعليّة الرقابة الداخليّة الجمعيّة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخليّة التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ محرم ١٤٤٢هـ

١٧ سبتمبر ٢٠٢٠م



جمعية مركز الفأخي لرعاية المسنين
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٥٥)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

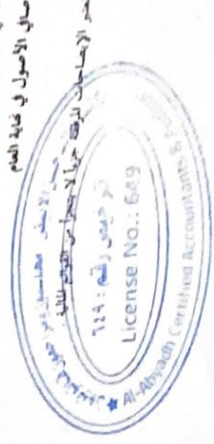
كما لي	كما لي	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٣,٨٢٠,٠٤٦	٤,٨٥٤,٥٤٤	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦٦,٩٥٧	١٣٧,٨٢٦	(٤)	المخزون
٦٢٠,٣٠٠	٦٣٠,٩٨٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٧,٣٠٣	٥,٦٢٣,٣٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣,٥١٤,٠٧٦	٣,٤٣٣,١٧٣	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٣,٥١٤,٠٧٦	٣,٤٣٣,١٧٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,١٢١,٣٧٩	٩,٠٥٦,٥٢٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات المتداولة:
١٤,٤٨٤	١٤,٤٨٤	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٤٨٤	١٤,٤٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة:
-	١٩,٣٧١	(٨)	مخصص مكافأة نخبة الخدمة
-	١٩,٣٧١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			صافي الأصول
٧,٨٧٧,٥٦٩	٨,٠٦٥,٧٣٢		صافي الأصول غير المقتبذة
١٢٨,٤٤٦	٨٥٥,٣٧١	(١٣)	صافي الأصول المقتبذة
١٠٠,٨٨٠	١٠١,٥٦٩		صافي أصول الأوقاف
٨,١٠٦,٨٩٥	٩,٠٢٢,٦٧٢		إجمالي صافي الأصول
٨,١٢١,٣٧٩	٩,٠٥٦,٥٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية بشرطتين رقم ٦٤٩

جمعية مركز التاجري كرعاية المسنين
 مسجلة بوزارة العمل والخدمة الإجتماعية بالرقم (٣٥٥)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	أشئلة أوقاف	أشئلة مطبقة	أشئلة غير مطبقة	إيضاح
-	٦٢٠٠	-	-	٦٢٠٠	الإيرادات والكاسب
١٠٨٣٦٩	٢٦١٧٩٩	-	-	٢٦١٧٩٩	اشراكات الاعضاء
٨١٢٤٥	٢٦٠٠٠٠	-	٢٦٠٠٠٠	-	التبرعات النقدية
-	٦٨٩	٦٨٩	-	-	التبرعات النقدية التقيدية
٨٥٦٢٨	١٢٨٥٢٤	-	١٢٨٥٢٤	-	تبرعات الأوقاف
-	٤٧٦٥٠	-	-	٤٧٦٥٠	الركبة
-	٢٩٦٠٠٠	-	-	٢٩٦٠٠٠	التبرعات العينية
٧٠٠٠٠٠	٧٦٠٠٠٠	-	٧٦٠٠٠٠	-	تبرعات العقارات
١٠٠٦٠٥٢٢	١٠٠٠٠٠٠	-	-	١٠٠٠٠٠٠	الاعانات الحكومية
-	-	-	-	-	أرباح وحسابية
٢٠٤٤٢٧٤	١٩٦٠٠٨٢٢	٦٨٩	(٤٢٦٠٥٩)	٤٢٦٠٥٩	صافي الأصول المخيرة من القبول
(٧١٦٤٥)	(٩١٦٥٠)	-	-	(٩١٦٥٠)	إعادة التصنيف لتطبيق قيد الإستخدام
(١١٦٢٦)	(٢٠٠٨٨١)	-	-	(٢٠٠٨٨١)	إجمالي الإيرادات والكاسب
(٤٢٨٧٦)	(١٠٩٦٦٨)	-	-	(١٠٩٦٦٨)	المصرفيات :
(٧٥٩٠٩٧)	(٦٧٧٤٦٠)	-	-	(٦٧٧٤٦٠)	ساعات الركبة
-	(٦٠٢٦)	-	-	(٦٠٢٦)	الامتيازات العينية
(٨٦٥٢٨٠)	(١٠٢٦٠٥٩)	-	-	(١٠٤٥٠٨٥)	مصرفيات الأمانة
١١٧٨٤٤٤	٩١٥٧٧٧	٦٨٩	٧٢٦٩٢٥	١٨٨١٦٢	تبرعات سبوت سابقة
٦٩٢٧٧٠٠١	٨١٠٦٨٤٥	١٠٠٨٨٠	١٢٨٤٤٦	٧٨٧٧٥٦٩	إجمالي المصرفيات :
٨١٠٦٨٤٥	٩٠٢٢٤٧٢	١٠١٥٦٩	٨٥٦٣٧١	٨٠٦٥٧٢٢	التبر في صافي الأصول خلال العام
-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية العام
-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية العام



جمعية مركز الفاضي لرعاية المسنين
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاقتصادية بالرقم (٣٥٥)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,١٧٨,٩٩٤	٩١٥,٧٧٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
١٢٣,٠٨٤	١١٥,٠٧٠	التغيرات على صافي الدخل (الحسارة) :
-	٢٥,٠٠٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٩,٨٠٠)	١٠,٦٨٤-	محصول مكافأة نهاية الخدمة (المكزون)
(٩٢,١٨٣)	٢٩,١٣١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	(٥,٦٢٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٦٠,٠٩٥	١,٠٦٨,٦٦٥	للمخزون
(٥٥٢,٤٩٢)	(٣٤,١٦٧)	محصول مكافأة نهاية الخدمة (للستخدام)
١,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٤٧,٥٠٨	(٣٤,١٦٧)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
١,٦٠٧,٦٠٣	١,٠٣٤,٤٩٨	ممتلكات وآلات ومعدات (إصفاة)
٢,٢١٢,٤٤٣	٣,٨٢٠,٠٤٦	استبعاد أسهم
٣,٨٢٠,٠٤٦	٤,٨٥٤,٥٤٤	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية مركز التأخي لرعاية المسنين

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية مركز التأخي لرعاية المسنين

(١/٢) المركز الرئيسي : الرس - القصيم - للمملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥) بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ١٤٢٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* للمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية

* للمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أتم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم للمتمند في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل للمعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

