

تقرير المراجعة المستقل

إلى السادة /أعضاء مجلس الأدارة

جمعية الأوجه الخيرية للخدمات الاجتماعية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية الأوجه الخيرية للخدمات الاجتماعية**، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدفية 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيما أيضًا بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجامعة 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 بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية كلّ تخلو من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائمًا عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات 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.



وكل جزء 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 الجوهرى في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على توافر 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 بغرض 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 تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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، وستتدلى استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكيل ومحفوظ 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

تحقق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية 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 ٢٣ شوال ١٤٤١ هـ

الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢٠ م

جمعية الأوجه الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥)
قائمة المرئي المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

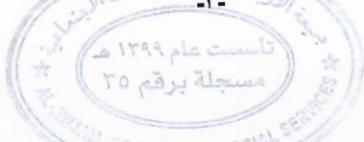
	إيضاح	الأصول
٢٠١٨	٢٠١٩	الأصول المتداولة
٣,٣١٣,٠١٧ ٧٤,٨٠٠	٤,٥٩١,٥٣٥ ٩٩,٣١٥	النقد وما في حكمه مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٣٨٧,٨١٧</u>	<u>٢,٦٩٠,٨٥٠</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٢,٤٦٥,٥٦٤ ٢,٤٦٥,٥٦٤ ٥,٨٥٣,٣٨١	٢,٠٥٣,٣٥٦ ٢,٠٥٣,٣٥٦ ٤,٧٤٤,٢٠٦	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي إجمالي الأصول غير المتداولة إجمالي الأصول
		المطلوبات وصافي الأصول
	١١٨,٧٨١	المطلوبات المتداولة
	<u>١١٨,٧٨١</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائننة أخرى
		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٥٠,٧٨٣	٢٥٦,٨٥٨	المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٥٠,٧٨٣</u>	<u>٢٥٦,٨٥٨</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		صافي الأصول
١,٦٧٧,٦٥٨ ٣,٩٢٤,٩٤٠ ٥,٦٠٢,٥٩٨ ٥,٨٥٣,٣٨١	٧٣٢,٠٨٦ ٣,٦٣٦,٤٨١ ٤,٣٦٨,٥٦٧ ٤,٧٤٤,٢٠٦	صافي الأصول غير المقيدة صافي الأصول المقيدة إجمالي صافي الأصول إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة
طاج سليمان شرف الدين

أمين الصندوق
زكي جعفر ناصر
وزير خارجية

أمين الصندوق
حسان عبد الرحمن ناصر
وزير خارجية

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



جمعية الأوجه الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥)
قائمة الأنشطة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م٢٠١٨	م٢٠١٩	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
١٣٩,٩١٥	١٢٦,٦١٥	-	١٢٦,٦١٥		اشتراكات الأعضاء
١,٣٦٣,٤٦٣	١,٧٠٨,٣١٨	١,٧٠٨,٣١٨			التبرعات النقدية
٢٠١,٦٣٩	٩١,٨٣٤	٩١,٨٣٤	-		التبرعات العينية
٤٢,٠٦٠	٧٦,٩٢٣	٧٦,٩٢٣	-		تبرعات الزكاة النقدية
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-		الإعانات
١,٤٢٤,٠٦٧	٦٦٣,٤٥٥	-	٦٦٣,٤٥٥	٦	إيرادات الأنشطة
٧,٧٧٠	١٣,٣٢٦	-	١٣,٣٢٦		الإيرادات الأخرى
-	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠		إيرادات رأسمالية
٣,٧٧٨,٩١٤	٢,٦٨٢,٩٧١	١,٨٧٧,٠٧٥	٨٠٥,٨٩٦		اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(١,٠٠٢,٥٥١)	(٢,٠٠٥,٧٨٥)	(٢,٠٠٥,٧٨٥)		٧	المساعدات النقدية
(٢٠١,٥٣٩)	(١٥٩,٧٤٩)	(١٥٩,٧٤٩)	-		المساعدات العينية
(١,٢٣٣,٣٣٤)	(٥٩٨,٣٤٣)	(٥٩٨,٣٤٣)		٨	مصروفات الأنشطة
(٧٧٧,٦٣٨)	(١,١٥٣,١٢٥)	-	(١,١٥٣,١٢٥)	٩	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٢١٥,٠٦٢)	(٣,٩١٧,٠٠٢)	(٢,١٦٥,٥٣٤)	(١,٧٥١,٤٦٨)		اجمالي المصروفات والخسائر
٥٦٣,٨٥٢	(١,٢٣٤,٠٣١)	(٢٨٨,٤٥٩)	(٩٤٥,٥٧٢)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥,٠٣٨,٧٤٦	٥,٦٠٢,٥٩٨	٣,٩٢٤,٩٤٠	١,٦٧٧,٦٥٨		صافي الأصول بداية السنة
٥,٦٠٢,٥٩٨	٤,٣٦٨,٥٦٧	٢,٦٣٦,٤٨١	٧٣٢,٠٨٦		صافي الأصول نهاية السنة

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



رئيس مجلس إدارة
طامع بباشر الهاشم

الذئب
ناجي حبيب
لناصر

أمين الصندوق
حسان عبد الرحمن لناصر

جمعية الأوسم الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥)
قائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨

٢٠١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٥٦٣,٨٥٢ (١,٢٣٤,٠٣١)

التغير في صافي الأصول

تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من
الأنشطة التشغيلية :

٣٥٤,٥٥٣ ٤٣١,٥٦٧

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

٣٢,٤٦٩ ٢٠,٤٩٨

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

٩٥٠,٨٧٤ (٧٨١,٩٦٦)

التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية

التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

(٤٠,٠٠٠) (٢٤,٥١٥)

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

- ١١٨,٧٨١

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

(٤١,٣٣٣) (١٤,٤٢٣)

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٨٦٩,٥٤١ (٧٠٢,١٢٣)

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

(٢٢٢,٩٣١) (١٩,٣٥٩)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١١٦,٢٢٤) -

(٣٣٩,١٥٥) (١٩,٣٥٩)

٥٣٠,٣٨٦ (٧٢١,٤٨٢)

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

٢,٧٨٢,٦٣١ ٣,٣١٣,٠١٧

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

٣,٣١٣,٠١٧ ٢,٥٩١,٥٣٥

النقد وما في حكمه في نهاية السنة