

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

مسودة للمناقشة ،،،

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(١)

تقرير مراقب الحسابات

الصفحة

(٢)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٣)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٤)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

عدد

(١٠)

إيضاحات حول القوائم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية الثريا الخيرية للمكفوفين الموقرين

جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،

الراي:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الثريا الخيرية للمكفوفين كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة . في رأينا ، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اساس الراي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما اننا التزمنا بمسئولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رايانا .

مسؤوليات الادارة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح بحسبما هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية او ايقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك . ان المكلفين بالحوكمة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول علي تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتجة عن غش او خطأ واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايانا . ان التأكيد المعقول هو مستوي عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهرية بمضرداها او في مجموعة ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستؤثر علي القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً علي هذه القوائم المالية وكجزء من المراجعة . وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فأنا نمارس الحكم المهني ونحافظ علي نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم ب :

❖ تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول علي ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء رايانا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش اعلي من الخطر الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي علي تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .

❖ الحصول علي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء راي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

❖ تقويم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

❖ استنتاج مدي ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً الي ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية علي الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الي الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الي ادله المراجعة التي تم الحصول عليها حتي تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الي توقف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

❖ تقويم العرض العام وهيكل محتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الايضاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين امور اخري – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا ان القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،،

محاسب ومراجع قانوني

جازان في ٠٥/٠٦/١٤٤٠هـ

محمد وبران آل كليب

الموافق ١٠/٠٢/٢٠١٩م

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨/٠٧/١٤١٠هـ

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u> :
٦٥٨.٤٨٦	١,٣٦٤,٨٦٤	(٤)	البنك ومصارف في حكمه
٦٥٨.٤٨٦	١,٣٦٤,٨٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول الثابتة</u> :
٣٩٩,٤٤١	٣٢٩,٣٣٣	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٩٩,٤٤١	٣٢٩,٣٣٣		إجمالي الأصول الثابتة
١,٠٥٧,٩٢٧	١,٦٩٤,١٩٧		إجمالي الأصول
			<u>الخصوم وصافي الأصول</u> :
			<u>الخصوم المتداولة</u> :
٠٠	١,٧٦٠	(٦)	مصروفات مستحقة
٠٠	١,٧٦٠		إجمالي الخصوم المتداولة
			<u>صافي الأصول</u> :
١,٠٥٧,٩٢٧	١,٦٩٢,٤٣٧		صافي الأصول غير المقيّدة
٠٠	٠٠		صافي الأصول المقيّدة
١,٠٥٧,٩٢٧	١,٦٩٢,٤٣٧	(٧)	إجمالي صافي الأصول
١,٠٥٧,٩٢٧	١,٦٩٤,١٩٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١/ ١/ ٢٠١٨ م حتى ٣١/ ١٢/ ٢٠١٨ م

م ٢٠١٧/١٢/٣١	م ٢٠١٨/١٢/٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي					الإيرادات والمكاسب:
٥٨,٠٤٤	٧٨,٩٩٩	..	..	٧٨,٩٩٩		التبرعات النقدية
٢٧٧,٠٠٠	..	..	..	..		التبرعات العينية
٨,٧٠٠	٣,٦٠٠	..	..	٣,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
٥٣٦,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	..	..	١,٢٠٠,٠٠٠	(٨)	إعانة حكومة كوميونة
٥٨,٧٦٦	..	..	..	..		إيرادات الموارد البشرية
١٢٢,٤٣٠	..	..	..	..		دعم مؤسسة سليمان الراجحي لشراء أصول
						صافي الأصول المحررة من القيود
			..			إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٠٦٠,٩٤٠	١,٢٨٢,٥٩٩		..	١,٢٨٢,٥٩٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
٢٥,٠٤٠	٢٩٢,٩٠٨	..	..	٢٩٢,٩٠٨	(٩)	مصروفات النشيطات
(٢٥,٠٤٠)	(٢٩٢,٩٠٨)	..	..	(٢٩٢,٩٠٨)		إجمالي مصروفات البرامج
١,٠٣٥,٩٠٠	٩٨٩,٦٩١	..	..	٩٨٩,٦٩١		مجموع التغير في صافي الأصول
١٦١,٩٩٠	١٧٨,١٢٠	..	..	١٧٨,١٢٠		أجور ورواتب إدارية
٦٥,٧٨٢	٩٠,٣٨٦	..	..	٩٠,٣٨٦	(١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٧,٧٧٢	٢٦٨,٥٠٦	..	..	٢٦٨,٥٠٦		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية
٤٢,٤٤٨	٨٣,٢٤٥	..	..	٨٣,٢٤٥		استهلاك الموجودات الثابتة
(٢٧٠,٢٢٠)	(٣٥١,٧٥١)	..	..	(٣٥١,٧٥١)		مجموع المصروفات
٧٦٥,٦٨٠	٦٣٧,٩٤٠	..	..	٦٣٧,٩٤٠		صافي التغير في صافي الأصول
(٣,١٦٦)	(٣,٤٣٠)	..	..	(٣,٤٣٠)		تسويات سنوات سابقة
٢٩٥,٤١٣	١,٠٥٧,٩٢٧	..	..	١,٠٥٧,٩٢٧		صافي أصول أول السنة
١,٠٥٧,٩٢٧	١,٦٩٢,٤٣٧	..	..	١,٦٩٢,٤٣٧		رصيد صافي الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٨ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>الأش</u> <u>طة التش</u> <u>غيلية</u> :
٧٦٥,٦٨٠	٦٣٧,٩٤٠	التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية :
٤٢,٤٤٨	٨٣,٢٤٥	استهلاك الموجودات الثابتة
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية :
١٥,٨٤٠	٠٠	النقص / الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٧٦٠	١,٧٦٠	الزيادة في مصروفات مستحقة
<u>٨٢٣,٩٦٨</u>	<u>٧٢٢,٩٤٥</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٩٥,٥٥٧)	(١٣,١٣٧)	(الزيادة) في الأصول الثابتة
<u>(٣٩٥,٥٥٧)</u>	<u>(١٣,١٣٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٣,١٦٦)	(٣,٤٣٠)	التغير في صافي الأصول
(٣,١٦٦)	(٣,٤٣٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٢٥,٢٤٥	٧٠٦,٣٧٨	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٢٣٣,٢٤١	٦٥٨,٤٨٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٦٥٨,٤٨٦</u>	<u>١,٣٦٤,٨٦٤</u>	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

١ - التكوين والنشاط :

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٧٣٠) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٥ هـ ، ومقرها حي الروضة - مدينة جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هو علي النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

- النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

- المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل ، ويتم تقييم المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

النسبة	الأصل الثابت
٪١٠	أثاث مكتبي
٪٢٠	حاسب آلي وملحقاته
٪١٥	أجهزة كهربائية
٪١٥	أجهزة تكييف
٪١٠	لوحات
٪٥	خزن حديد

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد الي سعر السوق أو التكلفة أيهما اقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي .

الدائنون والمصاريف المستحقة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .

المخصصات :

-يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) علي الجمعية .

-لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

-الإيرادات :

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد : عندما يتهياً للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٩ - مصروفات النشاط :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٨.١٣٥	٢٠.٦١٥	م . برنـامـج عـمـرة رمـضـان
٢.٥٠٩	٧.٣٢٠	دروع وهـدايا
٩.٦٢٦	١٣٢.٠١٠	دورات تدريبيـة
٠٠	٦.٠٠٠	فـيلم بنـشـاطـة الـجمـعيـة
٠٠	٩.٢٣٤	اسـتـقبـال وضيـافة
٠٠	١٩.٠٥٠	م . برنـامـج افـطـانـات
٠٠	١٤.٠٠٢	مسـابـقة القـرآن الـكـريم
٠٠	١٦.٠٠٠	دوري كـرة القـدم
٠٠	٥٤.٥٥٢	برنـامـج الـيـوم العـالمـي للريـادة والـتمـكين
٠٠	٧.١٠٥	برنـامـج الـيـوم العـالمـي للـتطـوع
٠٠	٤.٥٢٠	برنـامـج عـصـا المكـفـوفـين
٠٠	٢.٥٠٠	رسـوم موقـع الـكـتـرونيـة
٤.٧٧٠	٠٠	مـلتقـيات ومـهـرجـانـات
٢٥.٠٤٠	٢٩٢.٩٠٨	الإـجمـالي

جمعية الثريا الخيرية للمكفوفين

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨م

١٠ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٨/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٠٠٢	٣٥,٠٣٠	إيجارات
٢,٦٦٠	٩,٠٩٨	تصاميم ومطبوعات
٩٠١	٦,٠٠٢	م . صيانة وتزويد
٣,٩٦٧	٥,٤٥٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
٩٥٣	٢,٥١٦	م . نظافة
٥,١٥١	٦٣٦	م . ضيافة
٥,٥٤٨	٥,٥٠٨	هاتف وبريد
٦٠٠	١٤,٦٤٠	أجور عمال
٠٠	١١,٠٠٠	مكافأة
٠٠	٥٠٤	كهرباء ومياه
٥,٠٠٠	٠٠	دراسة جدوى
٣,٠٠٠	٠٠	اتصالات مكتبية
<u>٦٥,٧٨٢</u>	<u>٩٠,٣٨٦</u>	الإجمالي