

جمعية المسعف التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية المسعف التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية المسعف التطوعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المسعف التطوعية ، (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 (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية المسعف التطوعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية .

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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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 ، مالم 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.

التوقيع



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 جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجّة 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 الجوهرية في القوائم المالية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعية
- تقييم 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً 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، 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 جوهرية في نظام الرقابة الداخلية 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 المحفوظ بها.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ شعبان ١٤٤١ هـ

٠٩ إبريل ٢٠٢٠ م



جمعية المسعف التطوعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م		
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٧٦,٣٢٩	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٧٦,٣٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١٧١,٣٣٦	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٣,١٥٠	(٥)	الأصول غير الملموسة ، صافي
١٧٤,٤٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥٠,٨١٥		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة:
٣,١٠٥		دائون
٣,١٠٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		صافي الأصول
٥,٧١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤١,٩٩٢		صافي الأصول المقيدة
٢٤٧,٧١٠		إجمالي صافي الأصول
٢٥٠,٨١٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية السمسف الطروعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من	أنشطة مقبلة	أنشطة غير مقبلة	إيضاح
٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٢/٣١م	٢٤٧,٠٠٠	٤٤,٢٠٠	(٦)
	٢٥٠,٠٠٠	-	(٧)
	٤٩٧,٠٠٠	٤٤,٢٠٠	
	١٨٨,٠٤٤	-	(٨)
	٢٧,٤٨٥	-	(٩)
	٣٩,٤٧٩	-	(١٠)
	٣٨,٤٨٢	٣٨,٤٨٢	
	٢٩٣,٤٩٠	٣٨,٤٨٢	
	٢٤٧,٧١٠	٥,٧١٨	
	-	-	
	٢٤١,٩٩٢	٥,٧١٨	
	٢٤٧,٧١٠	٥,٧١٨	

الإيرادات والكاسب
 التبرعات النقدية
 التبرعات النقدية المقبلة
 الاعانات الحكومية
 إجمالي الإيرادات والكاسب
 المصروفات :
 برامج
 الأنشطة
 المصروفات العمومية والإدارية
 استهلاك الأصول الثابتة
 إجمالي المصروفات :
 التغير في صافي الأصول خلال العام
 صافي الأصول في ٢٠١٨/٠٧/٠٥ في نهاية العام
 صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية المسعف التطوعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من	
٢٠١٨/٠٧/٠١ م	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ م	
٢٤٧,٧١٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٣٨,٤٨٢	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) : إهلاك ممتلكات ومعدات
٣,١٠٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة : دائنون
٢٨٩,٢٩٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٠٩,٤٦٨)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : ممتلكات ومعدات ، صافي
(٣,٥٠٠)	أصول غير ملموسة
(٢١٢,٩٦٨)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٦,٣٢٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
-	النقد وما في حكمه في ٢٠١٨/٠٧/٠٥ م
٧٦,٣٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية المسعف التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية المسعف التطوعية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٠٦٤) في تاريخ ١٨/١٠/١٤٣٩ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات الطبية والتوعية العلاجية ونشر الوعي الصحي وتأمين العلاج والأجهزة الطبية لغير القادرين

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من تاريخ ٠١/٠٧/٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية ديسمبر عام ٢٠١٩ م وتبدأ بعد هذا التاريخ في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ..

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٤).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية المسعف التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:

الفترة من
٢٠١٨/٠٧/٠١ م
الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٧٦,٣٢٩
٧٦,٣٢٩

مصرف الائماء
الإجمالي



جمعية المسقف التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	لوجيات إعلانية %٢٠	ديكورات %٢٠	أدوات عرض %٢٠	أجهزة اتصال وأمن %٢٠	أجهزة حاسب آلي %٢٠	أجهزة تدفئة وتبريد %٢٠	أثاث ومفروشات %١٠	التكلفة
٢٠٩,٤٦٨	٥,٨٥٠	٩٩,٩٦٧	٥,١١١	٣,٤٣٠	٣٠,٦٠٠	٢٦,٩٠٠	٣٧,٦١٠	كما في ٢٠١٨/٠٧/٠١ إيضاحات خلال الفترة
٢٠٩,٤٦٨	٥,٨٥٠	٩٩,٩٦٧	٥,١١١	٣,٤٣٠	٣٠,٦٠٠	٢٦,٩٠٠	٣٧,٦١٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م الإهلاك المتراكم
-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٢٠١٨/٠٧/٠١ إيضاحات خلال الفترة
٣٨,١٣٢	١,١٧٠	١٩,٩٩٣	١,٠٢٢	٦٨٦	٦,١٢٠	٥,٣٨٠	٢,٧٦١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م صافي القيمة الدفترية
٣٨,١٣٢	١,١٧٠	١٩,٩٩٣	١,٠٢٢	٦٨٦	٦,١٢٠	٥,٣٨٠	٢,٧٦١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م صافي القيمة الدفترية
١٧١,٣٣٦	٤,٦٨٠	٧٩,٩٧٤	٤,٠٨٩	٢,٧٤٤	٢٤,٤٨٠	٢١,٥٢٠	٣٣,٨٤٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية المسعف التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر
<u>٢٠١٩ م</u>
-
٣,٥٠٠
<u>٣,٥٠٠</u>
-
٣٥٠
<u>٣٥٠</u>
<u>٣,١٥٠</u>

(٥) الأصول غير الملموسة :

الرصيد بداية الفترة
إضافات
الرصيد في نهاية الفترة
مجموع الإطفاء في بداية الفترة
مصرف الإطفاء الفترة
مجموع الإطفاء في نهاية الفترة
الصافي في نهاية الفترة

الفترة من
<u>٢٠١٨/٠٧/٠١ م</u>
الى <u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>
٢٤٧,٠٠٠
<u>٢٤٧,٠٠٠</u>

(٦) تبرعات نقدية مقيدة :

تبرعات مقيدة موسمية - برامج
الإجمالي

الفترة من
<u>٢٠١٨/٠٧/٠١ م</u>
الى <u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>
٢٥٠,٠٠٠
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>

(٧) الإعانات :

دعم الوزارة - دعم تأسيس
الإجمالي



جمعية المسعف التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٠٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من
٢٠١٨/٠٧/٠١ م
الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٦٥,٤٧٥
٢٢,٥٦٩
١٨٨,٠٤٤

(٨) البرامج :

برنامج القوافل الطبية
برنامج الحملات التوعوية
الإجمالي

الفترة من
٢٠١٨/٠٧/٠١ م
الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٧,٤٨٥
٢٧,٤٨٥

(٩) مصروفات الأنشطة :

رواتب وأجور ومكافآت
الإجمالي



جمعية المسعف التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٠٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من

٢٠١٨/٠٧/٠١ م

الى ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣١,٤٦٦

٣,٢٨٣

٢,٤٤١

١,٧٠٧

٤٦

٥٠

٤٨٦

٣٩,٤٧٩

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :

الرواتب ومائي حكمها

مستلزمات مكتبية

ضيافة ونظافة

كهربا ومياة وهاتف وبريد

محروقات

اشتراكات وتصديق

أخرى

الإجمالي

(١١) عام :

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

