

تقرير مراجع الحسابات المستقل

سلمهم الله

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان

(جمعية أهلية)

الباحة- المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان "الجمعية" (جمعية أهلية) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١١) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. بعد ملاحظة وفحصنا القوائم المالية وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ونتائج أعمالها وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك 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 العادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً للمتطلبات النظامية والنظام الأساسي للمكتب، وهي المسؤولة عن 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية لأغراض خاصة

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوي 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 تحريف جوهرية عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود اخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لأبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتمال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو سوء تمثيل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الايضاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الايضاحات غير كافية، فسنقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية المعدة، بما في ذلك الافصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التاريخ: ٢٨ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٠٩ يونيو ٢٠٢١ م

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية



أسامة بن مرغوب عبد اللطيف

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٧٧



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان  
 جمعية أهلية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( 3047 )  
 الباحة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

| البيان                                 | إيضاح | 2020 م           | 1440هـ           |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>الموجودات</b>                       |       |                  |                  |
| <b>الموجودات المتداولة</b>             |       |                  |                  |
| نقد وما في حكمه                        | 4     | 472,327          | 426,301          |
| <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>      |       | <b>472,327</b>   | <b>426,301</b>   |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>         |       |                  |                  |
| ممتلكات والآلات ومعدات، صافي           | أ/6   | 1,051,657        | 1,065,433        |
| <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>  |       | <b>1,051,657</b> | <b>1,065,433</b> |
| <b>أصول الأوقاف</b>                    |       |                  |                  |
| أراضي الوقف                            | ب/6   | 1,400,000        | 1,400,000        |
| مشروعات وقفية تحت التنفيذ              | 5     | 1,887,600        | 1,107,100        |
| <b>إجمالي أصول الأوقاف</b>             |       | <b>3,287,600</b> | <b>2,507,100</b> |
| <b>إجمالي الموجودات</b>                |       | <b>4,811,584</b> | <b>3,998,834</b> |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>         |       |                  |                  |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>            |       |                  |                  |
| أرصدة دائنة أخرى                       |       | 43,759           | -                |
| مصروفات مستحقة                         |       | 37,700           | 8,500            |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>     |       | <b>81,459</b>    | <b>8,500</b>     |
| <b>الالتزامات الغير متداولة</b>        |       |                  |                  |
| مخصص نهاية الخدمة                      |       | 16,950           | -                |
| <b>إجمالي الالتزامات الغير متداولة</b> |       | <b>16,950</b>    | <b>-</b>         |
| <b>إجمالي الالتزامات</b>               |       | <b>98,409</b>    | <b>8,500</b>     |
| <b>صافي الأصول</b>                     |       |                  |                  |
| صافي الأصول الغير مقيدة                |       | 2,685,847        | 2,695,431        |
| صافي الأصول المقيدة                    |       | 27,328           | 94,903           |
| صافي أصول الأوقاف                      |       | 2,000,000        | 1,200,000        |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |       | <b>4,713,175</b> | <b>3,990,334</b> |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>  |       | <b>4,811,584</b> | <b>3,998,834</b> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان  
 جمعية أهلية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (3047)  
 الباحة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| 1440             | 2020م            | أوقاف            | مقيدة            | غير مقيدة        | ايضاح |  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|--|
|                  |                  |                  |                  |                  |       | <u>الإيرادات والمكاسب</u>              |
| 132,628          | 145,631          |                  |                  | 145,631          |       | تبرعات وهبات عامة                      |
| 46,691           | 30,400           |                  | 30,400           |                  |       | إيرادات الأنشطة مقيدة                  |
| 1,200,000        | 800,000          | 800,000          |                  |                  |       | تبرعات الأوقاف الخيرية                 |
| <b>1,379,319</b> | <b>976,031</b>   | <b>800,000</b>   | <b>30,400</b>    | <b>145,631</b>   |       | <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>       |
|                  |                  |                  |                  |                  |       | <u>المصاريف والخسائر</u>               |
| (139,228)        | (97,975)         |                  | (97,975)         |                  | 7     | مصروفات الأنشطة                        |
| (73,952)         | (141,438)        |                  |                  | (141,438)        | 8     | المصروفات العمومية والإدارية           |
| (13,695)         | (13,776)         |                  |                  | (13,776)         |       | استهلاك الأصول الثابتة                 |
| <b>(226,875)</b> | <b>(253,190)</b> |                  | <b>(97,975)</b>  | <b>(155,214)</b> |       | <u>إجمالي المصاريف والخسائر</u>        |
| <b>1,152,444</b> | <b>722,841</b>   | <b>800,000</b>   | <b>(67,575)</b>  | <b>(9,584)</b>   |       | التغير في صافي الأصول خلال العام       |
| 2,837,890        | 3,990,334        | 0                | 1,294,903        | 2,695,431        |       | صافي الأصول في بداية العام             |
| 0                | 0                | 1,200,000        | (1,200,000)      | 0                |       | تسويات على صافي الأصول في بداية الفترة |
| <b>2,837,890</b> | <b>3,990,334</b> | <b>1,200,000</b> | <b>94,903,00</b> | <b>2,695,431</b> |       | صافي الأصول في بداية الفترة            |
| <b>3,990,334</b> | <b>4,713,175</b> | <b>2,000,000</b> | <b>27,328</b>    | <b>2,685,847</b> |       | صافي الأصول في نهاية العام             |