

جمعية الرحالة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢٠)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٩-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الرحالة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الرحالة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) 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 الرحالة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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.

سما



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، وتُعد 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 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 جوهري 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 للجمعية
- 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 جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 جوهريّة 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٢ جمادى الثاني ١٤٤٣ هـ
٢٥ يناير ٢٠٢٢ م

جمعية الرحالة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٢٠)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠م		
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٧٩,٩٩٦	(٣)	النقد لدى البنوك
<u>٧٩,٩٩٦</u>		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة :
٩,٥٢٧	(٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩,٥٢٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		صافي الأصول
١٥,٤٦٩		صافي الأصول غير المقيدة
٥٥,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٧٠,٤٦٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧٩,٩٩٦</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

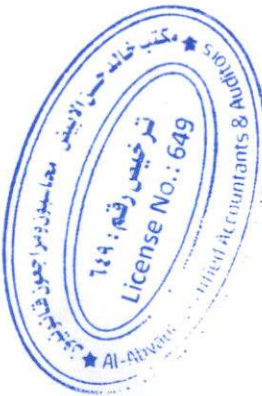
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية الرحالة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٢٠)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٢٠٢٠/٠٢/١١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة (اعانة تأسيس)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	دعم من مجموعة الزامل الخيرية
٥٧,٢٠٩	-	٥٧,٢٠٩	اشتراكات الأعضاء
١٦٢,٥٩٠	-	١٦٢,٥٩٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
			صافي الأصول المحررة من القيود
	(٤٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
٣١٩,٧٩٩	٥٥,٠٠٠	٢٦٤,٧٩٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات :
(٤٥,٠٠٠)		(٤٥,٠٠٠)	(٥) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
(١١٣,٣٠٥)	-	(١١٣,٣٠٥)	(٦) مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
(٩١,٠٢٥)	-	(٩١,٠٢٥)	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
(٢٤٩,٣٣٠)	-	(٢٤٩,٣٣٠)	إجمالي المصروفات :
٧٠,٤٦٩	٥٥,٠٠٠	١٥,٤٦٩	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٠,٤٦٩	٥٥,٠٠٠	١٥,٤٦٩	صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية الرحالة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٢٠)
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ٢٠٢٠/٠٢/١١ م

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧٠,٤٦٩	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٩,٥٢٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٩,٩٩٦	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٧٩,٩٩٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٩,٩٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية الرحالة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الرحالة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٦٢٠) في تاريخ ١٧/٦/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرياض ونطاق خدماتها جميع مناطق المملكة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ٢٠٢٠/٠٢/١١ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتبدأ بعد ذلك من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

وتعد هذه القوائم المالية أول قوائم مدققة للجمعية

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 محصل الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير محصل 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 الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت

منافع الموظفين

يتم تكوين محصل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تحنيطه 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 والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



جمعية الرحالة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 الرحالة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٢٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدي البنوك:

كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٧٩,٩٩٦	مصرف الائماء
٧٩,٩٩٦	الإجمالي

كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	(٤) مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى :
٨,٠٠٠	مصاريف مستحقة
١,٥٢٧	ارصدة دائنة أخرى
٩,٥٢٧	الإجمالي



جمعية الرحالة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٢٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ١١/٠٢/٢٠٢٠م

حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٤٥,٠٠٠

٤٥,٠٠٠

(٥) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة :

برنامج طالعين البحر (مجموعة الزامل)

الإجمالي

الفترة من ١١/٠٢/٢٠٢٠م

حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١١٣,٣٠٥

١١٣,٣٠٥

(٦) مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة :

برنامج ابداع الفرح (نشامى عسير)

الإجمالي

الفترة من ١١/٠٢/٢٠٢٠م

حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٢٩,٠٠٠

١٤,٠٦٧

٣٠,٢٩٢

١,٨٩٣

٣,٧٧٣

١٢,٠٠٠

٩١,٠٢٥

(٧) المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب واجور وما في حكمها

دعاية وإعلان

سفر وانتقالات

هاتف وبريد واتصالات

قرطاسية ومطبوعات

مصاريف أخرى

الإجمالي

(٨) عام

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

