



الوداد
لرعاية الأيتام



الميزانية المعتمدة 2019

جمعية الوداد الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

المركز الرئيسي للصحة والرفاهية والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الوداد الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الوداد الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى اضافة اصل عقاري خلال العام وهو متبرع للجمعية في عام ١٤٣٦ هـ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملانم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة 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 والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الوداد الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ١٠ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠ م.

جمعية الوداد الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦,٧٥٤,٣٩٣	٥,٦٤٧,٦١٩
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٦١,٨٢٠	٤٨٧,٣٩٧
دفعات مقدمة		-	٢٥٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٧,٥١٦,٢١٣	٦,٣٨٥,٠١٦
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١,٨٣٣,٦٧٣	١,٨٣٨,٧٤٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١١١,٨٤٨	٩١,٤٩٦
صافي أصول الاوقاف	(٧)	١,٠٩٢,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	١,٩٣٧,٩١٢	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٩٧٥,٤٣٣	٣,٠٢٢,٢٤٣
إجمالي الأصول		١٢,٤٩١,٦٤٦	٩,٤٠٧,٢٥٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٦٠,٣٢٧	٢٣٩,٦٤٩
مصروفات مستحقة	(١٠)	٥٠,٢٢٢	٨٥,٠٢٤
مجموع الالتزامات المتداولة		٢١٠,٥٤٩	٣٢٤,٦٧٣
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص نهاية الخدمة		٦٦٢,٢٤٧	٥٢٤,٢١٩
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٦٦٢,٢٤٧	٥٢٤,٢١٩
مجموع الالتزامات		٨٧٢,٧٩٦	٨٤٨,٨٩٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨٩٢,٨٠٢	(٢,٠٧٢,٩٩٦)
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٣,١٠٣,٤٩٤	٥,٢٩٩,٨٩٧
صافي أصول الأوقاف		٥,٦٢٢,٥٥٤	٥,٣٣١,٤٦٦
مجموع صافي الأصول		١١,٦١٨,٨٥٠	٨,٥٥٨,٣٦٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢,٤٩١,٦٤٦	٩,٤٠٧,٢٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المحاسب العام
محمد بن عبد الرحمن مومنة
المحاسب
عبد الله بن محمد بن جاري
المحاسب
أحمد علوي لطفاني

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٤,٠٦١,٧٨١	٦,٨٠٤,٠٩٣	-	-	٦,٨٠٤,٠٩٣	التبرعات النقدية العامة
٩٢٩,٣٠٩	٦٣٣,٦٥٩	-	٦٣٣,٦٥٩	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦٠٣,٤٠٥	٢١٨,٢٣٧	٢١٨,٢٣٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٣٤,٤٧٦	٣٦٩,٣٢٠	-	٣٦٩,٣٢٠	-	تبرعات الزكاة
٢٢٠,٢٩٦	-	-	-	-	تبرعات عينية
-	١,٩٣٧,٩١٢	-	-	١,٩٣٧,٩١٢	تبرعات عينية اراضي
٦٢٢,٦١٠	٥٣٥,٣٥٧	-	-	٥٣٥,٣٥٧	الاستقطاعات
٥٤,١٦٥	٢٣,٤٠٠	-	-	٢٣,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٨٣,٩١٧	٢٢٦,٢٩٨	-	-	٢٢٦,٢٩٨	تبرعات رسائل نصية
١,٢٩٠,٢٣٣	٤,٤٧٦,٣٩٦	-	٤,٤٧٦,٣٩٦	-	(١٢) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(١١٥,٨٤٣)	(٧,٤٨٧,٠٨٤)	٧,٦٠٢,٩٢٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨,٤٠٠,١٩٢	١٥,٢٢٤,٦٧٢	١٠٢,٣٩٤	(٢,٠٠٧,٧٠٩)	١٧,١٢٩,٩٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١٥٤,٧٤٦	٦٤,٤٧٩	-	-	٦٤,٤٧٩	مصروفات إعاشة الاطفال
٤,٧٤٦,٣٥١	٧,٤٩٧,٨٧٢	-	-	٧,٤٩٧,٨٧٢	(١٣) مصروفات الأنشطة
٦٢,٩٧١	١,٨٤٠,٨٣١	-	-	١,٨٤٠,٨٣١	مصروفات جمع التبرعات
٦,٧٧٧,٤٧٠	٢,٤٩٥,٦١٩	-	-	٢,٤٩٥,٦١٩	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٧,٩٩٥	٢٥٤,٩٩٧	-	-	٢٥٤,٩٩٧	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١٠,٣٩١	-	-	١٠,٣٩١	(٦) اطفاء الأصول غير الملموسة
١٢,٠١٩,٥٣٣	١٢,١٦٤,١٨٩	-	-	١٢,١٦٤,١٨٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,٦١٩,٣٤١)	٣,٠٦٠,٤٨٣	١٠٢,٣٩٤	(٢,٠٠٧,٧٠٩)	٤,٩٦٥,٧٩٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
(٩٤,٨٥١)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٩٤,٨٥١)	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣,٧١٤,١٩٢)	٣,٠٦٠,٤٨٣	١٠٢,٣٩٤	(٢,٠٠٧,٧٠٩)	٤,٩٦٥,٧٩٨	التغير في صافي الأصول
-	-	١٨٨,٦٩٤	(١٨٨,٦٩٤)	-	تسويات على بنود صافي الاصول
١٢,٢٧٢,٥٥٩	٨,٥٥٨,٣٦٧	٥,٣٣١,٤٦٦	٥,٢٩٩,٨٩٧	(٢,٠٧٢,٩٩٦)	صافي الأصول بداية السنة
٨,٥٥٨,٣٦٧	١١,٦١٨,٨٥٠	٥,٦٢٢,٥٥٤	٣,١٠٣,٤٩٤	٢,٨٩٢,٨٠٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مدير مجلس الإدارة
عبدالله بن محمد

المشرف المالي
عبدالله بن محمد

المدير العام
عبدالله بن محمد

مدير الحسابات
عبدالله بن محمد

المحاسب
عبدالله بن محمد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(۵)
مدير عام
~~مسئول~~
منظمة حقوق
الاعمال في لبنان
عبد الحميد بن علي