

جمعية التمور للخدمات الإنسانية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥٢)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التمور للخدمات الإنسانية

الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التمور للخدمات الإنسانية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (١٣٥٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا 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 بمراجعة القوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية التمور للخدمات الإنسانية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢١م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضي الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريفٍ جوهريٍّ ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. 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. وتستند إستنتاجاتنا 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية التمور للخدمات الإنسانية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني

سعد عبد الرحمن المطربي  
 ترخيص رقم (٦٠٦)  
 بتاريخ ١٣ جمادي الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٨ شوال ١٤٤٣ هـ  
 الموافق: ٢٩ مايو ٢٠٢٢ م

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١١,٣١٨,٩٣٤	٢١٣,١٨٣
الأرصدة المدينة الأخرى	(٥)	٢,٠٥٨,٤٠٤	٢,٣٤٤,٢٨٢
مجموع الموجودات المتداولة		١٣,٣٧٧,٣٣٨	٢,٥٥٧,٤٦٥
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٦)	٤٤,٣٠٠	٣,٨٣٩
موجودات غير الملموسة - بالصافي	(٧)	٩٥,٣٣٩	١٠,٠٧٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣٩,٦٣٨	١٣,٩١٦
إجمالي الموجودات		١٣,٥١٦,٩٧٦	٢,٥٧١,٣٨١
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
الموردين	(٨)	٣,٣١٩,٧٢٩	-
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٩)	٢٥,٢٠٥	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٣٤٤,٩٣٤	-
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	(١٠)	٧,٥٨٦	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٥٨٦	-
إجمالي المطلوبات		٣,٣٥٢,٥٢٠	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٤٦٣,٩٨٨	١٨,٦٩٥
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٧٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٢,٦٨٦
صافي الأصول الأوقاف		٤٦٨	-
مجموع صافي الأصول		١٠,١٦٤,٤٥٦	٢,٥٧١,٣٨١
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١٣,٥١٦,٩٧٦	٢,٥٧١,٣٨١

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقراً معها

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
١٣٩,٨٢١	٥٦٤	-	-	٥٦٤		التبرعات النقدية العامة
١٨,٠١٥,٠٨٠	١٢٨,١٠٣,٩٣٦	-	١٢٨,١٠٣,٩٣٦	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٨٠٠	-	-	-	-		تبرعات وهبات عينية-اثاث
٨,٠٠٠	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠		إيرادات اشتراكات الاعضاء
٥٠,٠٠٠	١,٨٠٦,٥٣٨	-	١,٨٠٦,٥٣٨		(١٣)	إعانة الوزارة
-	٢٧,٠٨٤	-	-	٢٧,٠٨٤		إيرادات اخرى
-	١٦,٦٤٠,٠٤٣	-	-	١٦,٦٤٠,٠٤٣		إيرادات الاسترداد الضريبي
-	٢٢٠,٣٤٧	-	-	٢٢٠,٣٤٧		تبرعات تخفيف التزام (خصم منوح)
-	٤٦٨	٤٦٨	-	-		تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
-	-	-	(١٣١,٧٦٣,١٦٠)	١٣١,٧٦٣,١٦٠		صافي الأصول المحروقة من القيود
-	-	-	(١,٨٥٢,٦٨٦)	١٤٨,٦٥٥,٧٩٨		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٨,٢١٦,٧٠١	١٤٦,٨٠٣,٥٨٠	٤٦٨				إجمالي الإيرادات والتبرعات
<b>المصروفات والخسائر</b>						
(١٥,٤٤٦,٨٩٤)	(١٣٨,١٣٣,٧٥٨)	-	-	(١٣٨,١٣٣,٧٥٨)	(١٤)	مصاريفات البرامج والأنشطة
(١٨٣,٩١٣)	(١,٠٦٥,٧٣٨)	-	-	(١,٠٦٥,٧٣٨)	(١٥)	مصاريفات عمومية وادارية
(١٣,٤١٩)	-	-	-	-		مساعدات الزكاة
(٦٧١)	(٥,١٦١)	-	-	(٥,١٦١)	(٦)	استهلاك ممتلكات وألات والمعدات
(٤٢٣)	(٥,٨٤٨)	-	-	(٥,٨٤٨)	(٧)	إطفاء موجودات غير الملموسة
(١٥,٦٤٥,٣٢٠)	(١٣٩,٢١٠,٥٠٥)	-	-	(١٣٩,٢١٠,٥٠٥)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٥٧١,٣٨١	٧,٥٩٣,٠٧٥	٤٦٨	(١,٨٥٢,٦٨٦)	٩,٤٤٥,٢٩٣		التغير في صافي الأصول
-	٢,٥٧١,٣٨١	-	٢,٥٥٢,٦٨٦	١٨,٦٩٥		صافي الأصول بداية السنة
٢,٥٧١,٣٨١	١٠,١٦٤,٤٥٦	٤٦٨	٧٠٠,٠٠٠	٩,٤٦٣,٩٨٨		صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٥٧١,٣٨١	٧,٥٩٣,٠٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٨٠٠)	-	التغير في صافي الأصول
٦٧١	٥,١٦١	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٤٢٣	٥,٨٤٨	تبرعات وهبات عينية - أثاث
	٧,٥٨٦	استهلاك ممتلكات والألات والمعدات
٢,٥٦٨,٦٧٥	٧,٦١١,٦٧٠	إطفاء موجودات غير الملموسة
(٢,٣٤٤,٢٨٢)	٢٨٥,٨٧٨	المكون من مخصص منافع الموظفين
-	٣,٣١٩,٧٢٩	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
-	٢٥,٢٠٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
٢٢٤,٣٩٣	١١,٢٤٢,٤٨٢	الأرصدة المدينة الأخرى
(٧١٠)	(٤٥,٦٢١)	الموردين
(١٠,٥٠٠)	(٩١,١١٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١١,٢١٠)	(١٣٦,٧٣١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢١٣,١٨٣	١١,١٠٥,٧٥١	إضافات ممتلكات والألات والمعدات
-	٢١٣,١٨٣	إضافات موجودات غير الملموسة
٢١٣,١٨٣	١١,٣١٨,٩٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية