

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

منطقة الحدود الشمالية

المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

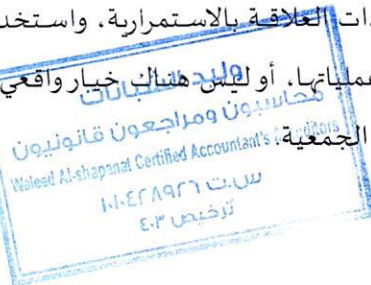
أساس الرأي:

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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن

ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومقبولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل للعام ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الموافق : ٢٠٢١/٠٢/١٠ م

جمعية تمكين القيادات
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (١٦١٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
.		ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
.		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات متداولة
١٦,٠٠٠		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦٦,٠٠٠	٤	النقدية وما في حكمها
١٨٢,٠٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٨٢,٠٠٠		مجموع الموجودات
		صافي الأصول
١٣٢,٠٠٠		صافي أصول غير مقيدة
٥٠,٠٠٠		صافي أصول مقيدة
١٨٢,٠٠٠		اجمالي صافي الأصول
١٨٢,٠٠٠		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية تمكين القيادات
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (١٦١٤)
قائمة الأنشطة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٣,٠٠٠	٠	٢٢٣,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
٢٧٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٢٣,٠٠٠
٤١,٠٠٠	٠	٤١,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠
٩١,٠٠٠	٠	٩١,٠٠٠
١٨٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠
٠	٠	٠
١٨٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

تبرعات النقدية

اعانات الوزارة

إجمالي الإيرادات

يخصم:

المصروفات والتكاليف

المصروفات الإدارية

مصروفات الدعم الحكومي

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للسنة

صافي الأصول في بداية العام

صافي الأصول في نهاية العام

جمعية تمكين القيادات
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعيه (١٦١٤)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	
١٨٢,٠٠٠	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
.	صافي التغير في الأصول
.	<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
.	إهلاك العقارات والالات والمعدات
.	<u>التغير في راس المال العامل</u>
(١٦,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
١٦٦,٠٠٠	الزيادة (النقص) في أرصدة مدينة أخرى
١٦٦,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
.	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
.	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
١٦٦,٠٠٠	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
.	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦٦,٠٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (١٦١٤) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٧ جماد الآخر ١٤٤١ هـ الموافق (١٢ فبراير ٢٠٢٠ م).

ب. وتتمثل اهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي فيما يلي :

- ❖ تقديم برامج تدريبية لرفع المستوى المعرفي.
- ❖ تطوير المجتمع وظيفيا .
- ❖ تأهيل المجتمع للحصول علي مهارات تمكنهم من دخول سوق العمل.
- ❖ دعم اصحاب المشاريع والافكار التنموية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٢ فبراير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق (١٤/١٢/٢٠١٢ م) تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومن خلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لاشرفها .

- أسس القياس:

- تعدد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
منطقة الحدود الشمالية

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
منطقة الحدود الشمالية

قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:
- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية
 - الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

جمعية تمكين القيادات
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (١٦١٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) النقدية وما في حكمها:

مصرف الراجحي العام

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ريال سعودي

١٦٦,٠٠٠

١٦٦,٠٠٠

إيضاح (٥) المصروفات الإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	
٢٨,٥٠٠	تحسينات مباني مستاجرة
٤,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٨,٠٠٠	إيجار ممتلكات مكاتب
٤١,٠٠٠	الإجمالي