

جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية  
الاجتماعية برقم (٢٤٧)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٦-١٩	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة /أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٧-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح وبالإضافة إلى 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 طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### لفت انتباه

بلغت الأصول المقيدة والأوقاف (٤,٣٧١,٩٠٤) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في حين بلغ رصيد النقد لدى البنوك (١,٤٨٤,٠٧٨) ريال سعودي.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللاحقة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها 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، وعن 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.

والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتاكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد





( ٢ )

تقرير المراجع المستقل**جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج  
الرياض - المملكة العربية السعودية**

إلا أنه ليس ضمئاً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها سببها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزاهة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقييرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة لظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - إستنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمارارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً بشان قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض الشامل، وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتّها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:**

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

**مكتب عبد الرحمن الشبيشيري****محاسبون ومراجعون قانونيون***C. ع***(عبدالرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)**3E ACCOUNTING  
Independent Memberالخبر - طريق الملك خالد  
جواه: ٠٥٣٤٥٦٥٦٠  
جواه: ٠٥٠٣٤٦١٦٠

إيميل: info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرجحي مقابل فندق  
الموفنبيك  
هاتف: ٠٩٦٣٦٩٨٦٠٦  
جواه: ٠٥٩٤٣٦٠٨٨  
إيميل: info@aa-cpa.comالرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - في الصحافة  
ص. ب: ١٣٩٧٨٧  
هاتف: ٠١١٢٧٩١٧٧٤  
جواه: ٠٥٠٣٤٦١٦٠  
إيميل: info@aa-cpa.com

**قائمة المركز المالي**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	ريال سعودي
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد لدى البنوك		١,٦٤٨,٤٥٤	١,٤٨٤,٠٧٨
أرصدة مدينة أخرى		٢٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٨٠٧
قروض للغير		٣٣٨,٧٤٠	٢٣٠,١٦٠
مخزون		١٢٠,٦٩٢	٢٤١,٦٠٧
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٢,٣٠٧,٨٨٦</b>	<b>٢,١٨٦,٦٥٢</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
استثمارات مالية متاحة للبيع		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ		--	٧٣٠,١٢٣
ممتلكات وألات ومعدات		١٨٥,٦٨٨	٢٤٨,٦٩٦
ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة		١٨,٥٤٧,٥٦٧	١٨,٣٠١,٣١٥
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١٩,٧٣٣,٢٥٠</b>	<b>٢٠,٢٨٠,١٣٤</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>		<b>٢٢,٠٤١,١٤١</b>	<b>٢٢,٤٦٦,٧٨٦</b>
<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
أرصدة دائنة أخرى		١١٤,٨٣٧	٨٢,٦٢٠
قروض		٥٠٠,٠٠٠	--
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٦١٤,٨٣٧</b>	<b>٨٢,٦٢٠</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
مخصص منافع الموظفين		٢٤٤,١٣٢	٢٨٠,٧١٥
<b>إجمالي المطلوبات</b>		<b>٨٥٨,٩٦٩</b>	<b>٣٦٣,٣٣٥</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩,٥٥٦,٢٨٤	١٩,٧٣١,٥٤٧
صافي الأصول المقيدة		١,٤٣٠,٤٩٣	١,٧٨٥,٢٦٨
صافي الأصول الأوقاف		١٩٥,٣٩٥	٥٨٦,٦٣٦
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٢١,١٨٢,١٧٢</b>	<b>٢٢,١٠٣,٤٥١</b>
<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>		<b>٢٢,٠٤١,١٤١</b>	<b>٢٢,٤٦٦,٧٨٦</b>

«إن الإيضاحات المرفقة من (٢٧-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

**قائمة الأنشطة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

إيجار ٢٠١٩ ريال سعودي	إيجار ٢٠٢٠ ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
١٧٦,٩٩٠	٥٦٩,٦٦٢	---	---	٥٦٩,٦٦٢	الإيرادات والتبرعات
٧٣٨,٢٢٠	٨٧٧,٥٦٤	---	٨٧٧,٥٦٤	---	تبرعات نقدية عامة
٥٥٢,٣٦١	٣١٢,٥٢٤	---	٣١٢,٥٢٤	---	تبرعات نقدية مقيدة
٥,٢٠٠	٥,٦٠٠	---	---	٥,٦٠٠	تبرعات عينية
١٩٥,٣٩٥	٣٩١,٢٤١	٣٩١,٢٤١	---	---	إيرادات اشتراكات
٥٣١,١٠٧	٨٢١,٦٩٩	---	٨٢١,٦٩٩	---	تبرعات أوقاف
٧٤٧,٩٧٠	---	---	---	---	تبرعات زكاة
٢,٢٤٨	---	---	---	---	إعانات الوزارة
٦٧٢,٣٢٥	٥٣٢,٦٩١	---	---	٥٣٢,٦٩١	إيرادات أنشطة
---	١٠٦,٣٠٢	---	---	١٠٦,٣٠٢	إيرادات العقارات
---	---	---	(١,٦٥٧,٠١٢)	١,٦٥٧,٠١٢	أرباح إعادة تقييم ممتلكات
٣,٦٢١,٨١٦	٣,٦١٧,٢٨٣	٣٩١,٢٤١	٣٥٤,٧٧٥	٢,٨٧١,٢٦٧	استثمارية بالقيمة العادلة
(٩٦٩,٣٣٦)	(٨٢٦,٣٣٧)	---	---	(٨٢٦,٣٣٧)	إعادة التصنيف لتحقيق قيد
(٥٥٢,٣٦١)	(٢٦٥,٤٢٦)	---	---	(٢٦٥,٤٢٦)	الاستخدام
(٣٠٠,٧٠٠)	(٧١٢,٩١٧)	---	---	(٧١٢,٩١٧)	إجمالي الإيرادات
(١٠,٤٠٠)	---	---	---	---	والتبرعات
(٧٣٢,٣٨٠)	(٧٤٧,٠٣٢)	---	---	(٧٤٧,٠٣٢)	المصاريف والمساعدات
(٦٧,٢٤١)	(٤٠,٩٨٨)	---	---	(٤٠,٩٨٨)	مساعدات نقدية
(١٦٢,٦٤٥)	(١٨٧,٥٥٤)	---	---	(١٨٧,٥٥٤)	مساعدات عينية
(٢,٧٩٥,٠٦٣)	(٢,٧٨٠,٢٥٤)	---	---	(٢,٧٨٠,٢٥٤)	مصاريف الزكاة
٨٢٦,٧٥٣	٨٣٧,٠٢٩	٣٩١,٢٤١	٣٥٤,٧٧٥	٩١,٠١٣	مصاريف أنشطة
---	٨٤,٢٥٠	---	---	٨٤,٢٥٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦٣,٣٥١)	---	---	---	---	استهلاك ممتلكات وألات
٦٦٣,٤٠٢	٩٢١,٢٧٩	٣٩١,٢٤١	٣٥٤,٧٧٥	١٧٥,٢٦٣	معدات
٢٠,٥١٨,٧٧٠	٢١,١٨٢,١٧٢	١٩٥,٣٩٥	١,٤٣٠,٤٩٣	١٩,٥٥٦,٢٨٤	استهلاك ممتلكات
٢١,١٨٢,١٧٢	٢٢,١٠٣,٤٥١	٥٨٦,٦٣٦	١,٧٨٥,٢٦٨	١٩,٧٣١,٥٤٧	استثمارية
					إجمالي المصاريف
					والمساعدات
					النحو في صافي الأصول
					من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
					أرباح رأسمالية
					خسائر بيع استثمارات
					عقارية
					النحو في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية
					السنة
					صافي الأصول في نهاية
					السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (٢٧-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

**قائمة التدفقات النقدية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٦٣,٤٠٢	٩٢١,٢٧٩
٦٧,٢٤١	٤٠,٩٨٨
١٦٢,٦٤٥	١٨٧,٥٥٤
---	---
٣٧,٣١٧	٣٦,٥٨٣
٤٠,٠٠٠	---
---	(١٠٦,٣٠٢)
---	(٨٤,٢٥٠)
١٦٣,٣٥١	---
١,١٣٣,٩٥٦	٩٩٥,٨٥٢
(١٩٥,٣٠٠)	(٣٠,٨٠٧)
١٦٠,٤٥٩	١٠٨,٥٨٠
(٤٨,٠٠١)	(١٢٠,٩١٥)
(٤٩,٦١٧)	(٣٢,٢١٧)
(٣٨,٣٠٥)	---
٩٦٣,١٩٢	٩٢٠,٤٩٣
٩٣٩,٠٠٠	(٧٣٠,١٢٣)
(٤,٣٩٦)	(١٠٣,٩٩٦)
(٣,٣٨٠,٠٦١)	---
---	٢٤٩,٢٥٠
٥٨٠,٠٠٠	---
(١,٨٦٥,٤٥٧)	(٥٨٤,٨٦٩)
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
(١,٤٠٢,٢٦٥)	(١٦٤,٣٧٦)
٣,٥٥٠,٧١٩	١,٦٤٨,٤٥٤
١,٦٤٨,٤٥٤	١,٤٨٤,٠٧٨
١,٧٢٣,٨٩٩	---

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية****التغير في صافي الأصول****تعديلات على التغير في صافي الأصول****استهلاك ممتلكات وألات ومعدات****استهلاك ممتلكات استثمارية****تبغات عينية ممتلكات وألات ومعدات****المكون من مخصص منافع الموظفين****المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها****أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية بالقيمة العادلة****أرباح رأسمالية****خسائر بيع استثمارات عقارية****التغير في صافي الأصول المعدل****التفيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:****أرصدة مدينة أخرى****قروض للغير****مخزون****أرصدة دائنة أخرى****المسدد من مخصص منافع الموظفين****صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية****التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية****مشروعات تحت التنفيذ****إضافات ممتلكات وألات ومعدات****إضافات ممتلكات استثمارية****متحصلات من بيع ممتلكات استثمارية****متحصلات من بيع استثمارات****صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية****التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية****القرض****صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية****صافي التغير في النقد لدى البنوك****النقد لدى البنوك بداية السنة****النقد لدى البنوك نهاية السنة****معاملات غير نقدية****تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ للممتلكات الاستثمارية****«إن الإيضاحات المرفقة من (٢٧-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»**

**إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

**١ - معلومات الجمعية والنشاطات**

أ- جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج، مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧) وتاريخ ١٤٢٤/١٠/٨ هـ ، ومركزها الرئيسي البديع - الرياض - المملكة العربية السعودية. وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لظامها الأساسي في ما يلي -

- تقديم المساعدات التضامنية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية (معونة الشتا - فرحة العيد - الحقيبة المدرسية للأيتام).
- مساعدات من يتعرضون للحوادث المروبة وتقديم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفلة والأمومة والإيتام ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم الإعانات الازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي في مدينة البديع بمحافظة الأفلاج تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/٦ م.

**٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة**

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

**١-٢ أساس الإعداد**

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

**أسس القياس**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

**الدفاتر المحاسبية**

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

**٢-٢ النقد وما في حكمه**

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

**٣-٢ الممتلكات والآلات والمعدات**

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة الازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حدتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية ل الجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية لالجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحديدها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

مباني	%٣
سيارات	%٢٠
الأثاث والعدد والاجهزة	%١٠
مظلة	%١٠
تحسينات على مباني	%١٠

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

**٤-٢ العقارات الاستثمارية**

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحافظ عليها ويتم قياسها أولياً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الشركة تكاليف وجهد غير مبرر.

**٤-٥ القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية**

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المبني والكافنة في نفس موقع عقار الشركة ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث عماملات بيع لعقارات مماثلة.

**٤-٦ الاستثمارات المالية**

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تقييمها كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم ثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

**٤-٧ الانخفاض في قيمة الأصول غير العالية بخلاف المخزون**

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. لأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة لتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

**٨-٢ المخصصات**

يتم تسجيل المخصصات لاللتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوفيق، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعادي حالياً ناشئاً كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينبع عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنفود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

**٩-٢ التزامات منافع الموظفين**

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوّعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. عادةً ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم إثبات التزام المنافع المحددة بقائمة المركز المالي بصفى القيمة الحالية لاللتزام بموجب خطط المنافع المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية لاللتزام المنافع المحددة بخصم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها.

يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

**١٠-٢ الإيرادات**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من هبات ومنح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**١١-٢ التبرعات**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المترعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المترعين.

**١٢-٢ المصارييف**

تتمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصارييف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصارييف الأخرى التي يتم تضمينها ضمن المصارييف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

**٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة لظروف تقويم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

**٤- النقد لدى البنوك**

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٠٧,٥٧٢	١,٤٨٣,٦٦٧	بنك الراجحي - عام
١٨٠	٢٦٢	بنك الراجحي - تبرعات
١	---	بنك الراجحي - زكاة
٢٨٩	٥٣	بنك الراجحي - وقف خيري
١٦٤	٨١	بنك الراجحي - رعاية ايتام
٢	٥	بنك الراجحي - الزواج
٤٠,٢٤٦	---	بنك الراجحي - التدريب
---	١٠	بنك الراجحي - الفرع النسائي
---	---	بنك الرياض - تبرعات
---	---	بنك الرياض - الفرع النسائي
<b>١,٦٤٨,٤٥٤</b>	<b>١,٤٨٤,٠٧٨</b>	<b>المجموع</b>

**٤- المعاملات غير النقدية**  
لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠.

**٥- الأدوات المالية**  
**١- الأصول المالية**

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٤٨,٤٥٤	١,٤٨٤,٠٧٨	النقد لدى البنوك
<b>١,٦٤٨,٤٥٤</b>	<b>١,٤٨٤,٠٧٨</b>	<b>المجموع</b>

## ٦- الأرصدة المدينة الأخرى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٤٨,٥٠٠	عهد وسلف
---	٨٢,٣٠٧	قيمة مضافة
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٣٠,٨٠٧</u>	<b>المجموع</b>

## ٧- قروض للغير

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤,٠١٠	٦٦,٩٨٠	المحافظ الاقراضية - اسر منتجة
١٢٤,٧٨٠	٦٨,٠٣٠	المحافظ الاقراضية - مشاريع
٥,٢٠٠	٣,٢٠٠	المحافظ الاقراضية - افراد
١٠٤,٧٥٠	٩١,٩٥٠	المحافظ الاقراضية - مجموعات
<u>٣٣٨,٧٤٠</u>	<u>٢٣٠,١٦٠</u>	<b>المجموع</b>

## ٩- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	استثمارات أسهم في شركة إسمنت الجزيرة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<b>المجموع</b>

\*قامت الجمعية برفع دعوى قضائية على شركة إسمنت الجزيرة من أجل استرداد مبلغ الاستثمار وهي في انتظار صدور الحكم القضائي.

## ١٠- مشروعات تحت التنفيذ

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٧٣٠,١٢٣	مبني الجمعية بحي المهدية بالرياض
<u>---</u>	<u>٧٣٠,١٢٣</u>	<b>المجموع</b>

## ١- الممتلكات والألات والمعدات

المجموع	تحسينات على مباني	ممتلكة	الأثاث والمعدات والاجهزه	السيارات	المبانى	البيان
						النهاية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٦٤,٥٤,٠٤,٥٠	١٩,٩٠,٤٠,٥٠	١٣,٠٠,٠٠	٧٣٩,٣,٢٤,١٤	٩٦,٨٥,٠	١٩,١٢/٣/١	٢٠١٣م
١٠٣,٩٩,٩٦	---	---	١٠٩,٩٦	---	---	إضافات
(٨٨,٥٠,٠)	---	---	(٨٨,٥٠,٠)	---	---	استبعادات
١٧٢,٩٤,٠١	١٩,٤٠,٥٠	١٣,٠٠,٠٠	٧٤٢,٧٥,٦	٩٦,٨٥,٠	١٢/٣/١	٢٠١٣م
<b>مجموع الاستهلاك</b>						
٨٦٠,٠٧٦	٥٧٢,٧	٧١٣٢	١٣٢,٨٥٤٢	١٣٢,٢٤	٩٤,٩	١٠١٩/٩/١
٤,٩٨,٨٨	١٥٣,١	٨٠٠	٣١,٦٨١	٤٤,٢٤	٥٩,٢	٢٠١٣م
(٨٨,٥٠,٠)	---	---	(٨٨,٥٠,٠)	---	---	إضافات
٨٧٤,٠٠,٨	٥٤,٩٠,٥	٧,٩٣٢	١٤٣,٦٢,١٢	٣٤٣,٦	٢٠١٣م	٢٠١٣م
<b>صافي القيمة الدفترية</b>						
١٨٥,٦٨٨	٤٥٣,١	٥٨٦,٥	٨٦,٨٠٦	٨٧,٨	٤٠,٤	١٠١٩/٩/١
٤٤٦,٨٤٢	١	٥٦٠,٥	١١٥٩,١	٢	٤٥٥,٤	٢٠١٣م

**١٢ - الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة**

الإجمالي	المباني	الأراضي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	استهلاك العام	الرصيد كما في ١٣/١٢/٢٠٢٠م	صافي القيمة الدفترية كما في ١٣/١٢/٢٠٢٠م	صافي القيمة الدفترية كما في ١٣/١٢/٢٠٢٠م	صافي القيمة العادلة كما في ١٣/١٢/٢٠٢٠م	أرباح / خسائر قياس القيمة العادلة	
١٨,٣١٥	١٠٦,٣٠٢	١٠٧,٣٠٢	١٨,١٩٥,٤٥٦,٧٦	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٥,٧٥٧,٦٧	٨٦٩,٧٦٦	٨٨٧,٥٥٤	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٨,١٩٥,٤٥٦,٧٦	ريال سعودي
٧,٤٠٤	٢,٢١٠	٢,٢٢٧	٥,١٩٤,٥١٣	٥,١٩٤,٥١٣	٥,١٩٤,٥١٣	٨٦٩,٧٦٦	٨٨٧,٥٥٤	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٥,٧٥٧,٦٧	٦,٢٢٧	ريال سعودي
٠,٤٠٤	٠,٢١٠	٠,٢٢٧	٥,٠٩٤,٥١٣	٥,٠٩٤,٥١٣	٥,٠٩٤,٥١٣	٨٦٩,٧٦٦	٨٨٧,٥٥٤	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٥,٧٥٧,٦٧	١٠٥,٧٥٧,٦٧	٥,٠٩٤,٥١٣	ريال سعودي
١٠٠,٠٠٠	١٥,٣١٥	١٥,٣١٥	(٨٥,٩٨٩,٩٩٦)	(٣,١٠١,٥١٥)	(٣,١٠١,٥١٥)	---	---	١٣,١٦٥,٥٠٠	١٣,١٦٥,٥٠٠	١٣,١٦٥,٥٠٠	٠,٠٠٠,٥٥٥	ريال سعودي
٠	٠	٠	٠	٠	٠	---	---	٠	٠	٠	٠	ريال سعودي
												ريال سعودي
												ريال سعودي
												الإجمالي

- اختارت إدارة الجمعية نموذج إضافة التقييم لبيان الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقديمها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل تصنيف للتقدير العقاري ترخيص مهني (٢٠٢١٠٠٠٠٠٣٠) وبعد تقييم مهني معترف به ونور صلة وله خبرة حديثة في موقع وقعة العقارات الاستثمارية التي تم تقديمها.

## ١٣- الأرصدة الدائنة الأخرى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات مقدمة
٣٦,٦٧١	٢٥,٠٠٠	الصندوق الخيري الوطني
٧٨,١٦٦	٥٧,٦٢٠	المجموع
<u>١١٤,٨٣٧</u>	<u>٨٢,٦٢٠</u>	

## ١٤- القروض

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	قرض الاستدامة
٥٠٠,٠٠٠	---	المجموع
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>---</u>	

## ١٥- مخصص منافع موظفين

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول السنة
٢٤٥,١٢٠	٢٤٤,١٣٢	المكون خلال السنة
٣٧,٣١٧	٣٦,٥٨٣	المسدود خلال السنة
(٣٨,٣٠٥)	---	رصيد نهاية السنة
<u>٢٤٤,١٣٢</u>	<u>٢٨٠,٧٦٥</u>	

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الاستحقاقات المحددة (تعويضات نهاية الخدمة)، اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقدير التزامات الاستحقاقات المحددة، تعتبر الجمعية بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناءً على طول فترة خدمة الموظف لا تختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير ممولة وليس هناك أصول للخطة. تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرية.

### ٦- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٢٠١٥م	المقدد خلال العام	المقرر من القبود خلال العام	الرصيد كما في ١٩/١٢/٢٠١٣م
ريل سعو دي	ريل سعو دي	ريل سعو دي	ريل سعو دي	٢٣,٧٠٤,٠٦٠,٩٩٩
٢٣٣٦٨٩,١٨٩	(٧١٦)	(٧٦)	(٧٦)	٨٨,٦٩,٩٦٩
٤١٥,٧٧,٤١٥	(٣٠٠)	(٧٦)	(٦٣,٣٢٤)	١٥٨,٧٧,٦٢٦
٢٣١,٥٨٨	(٦٠)	(٦١)	٢٥٥,٢٢٠	٢٥٤,٨٤,٦٢٠
٢٥٤,٧٠,٥	(٦٢)	(٦٤)	٢٢٥,٣٠٠	٩٤,٢٥١
١٣٥,٧١,٠	(٦٥)	(٦٧)	١٢٥,٣٢	١٢٥,٦٤,٦٢٢
٧٩٨,٩٠	(٢٦)	(٤٤)	٣١٢,٥٢٤	٣١٥,٦١,٦٤
—	(٠)	(٧٥,٠٠)	—	—
٢٩,٢٦٥	—	١٢٥,٥٠٥	١٥,٧٦٠	١٢٥,٥٠٥
٢٩,٩٣٩	—	١,٥٦٠	١,٧٧٩	١,٥٦٠
١٧٠,٠٠٦	—	—	٦,٠٠٠	—
١,٧٨٨,٥٦٨	(١)	(٦٥٧,١٢)	٢,٠٠١,١١,٧٨٨	١,٣٤,٠٣,٠١
<b>المجموع</b>				<b>٣٤,٠٣,٠١,٢,٧٨٨</b>

## ١٧- التبرعات النقدية المقيدة

م٢٠١٩ ريال سعودي	م٢٠٢٠ ريال سعودي	
٨٠,٩٤٢	١٥٧,٦٩٦	تبرعات رعاية الايتام
١٤٩,٣٣٠	---	تبرعات إفطار صائم
---	٥٠,٢٢٠	برامج الشتاء
---	٢٠٥,٠٠٠	كاف لرعاية المشاريع الصغيرة
١٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	تبرعات ترميم المنازل
١٢٤,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجار المنازل
٨,٣٣٧	١٣,٥٠٥	تبرعات الزواج
١,٦٣١	١,٥٦٠	تبرعات التدريب
٣٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	السلة الغذائية
١,٦٨٠	١,٠٣٠	كفارة اليمين
٥٠,٥٠٠	---	تبرعات كسوة الشتاء
٦٠,٠٠٠	---	الحقيقة المدرسية
٨٠,٠٠٠	٤٨,٢٥٣	تبرعات كفالة الاسر الفقيرة شديدة الحاجة
٣٠,٠٠٠	---	كفالة السجناء
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية
---	٢٠,٠٠٠	سداد فواتير
---	٣٥,٠٠٠	حلات طارئة
---	٤٥,٣٠٠	ترميم المركز الصحي
١,٣٠٠	---	مشروع الأرضاحي
<b>٧٣٨,٢٢٠</b>	<b>٨٧٧,٥٦٤</b>	<b>المجموع</b>

## ١٨- إعانات الوزارة

م٢٠١٩ ريال سعودي	م٢٠٢٠ ريال سعودي	
٧٤٧,٩٧٠	---	إعانة ( التشغيل - الاستدامة - دعم القطاع )
٧٤٧,٩٧٠	---	<b>المجموع</b>

## ١٩ - إيرادات الأنشطة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٤٨	---	إيراد الفرع النسائي
<b>٢,٢٤٨</b>	<b>---</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٠ - المساعدات النقدية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣,٠١٩	---	مساعدات إفطار صائم
٣٠,٢٤٩	٧٠,٤٩٩	سداد ايجارات المنازل
٣٧,٠٠٠	٣٧,١٦٥	مشروع كفالة الاسر شديدة الحاجة
٣٩,٢٤٨	٥٣,٠٨٢	مساعدات الأجهزة الكهربائية
---	٥,٢٥٠	حالات طارئة
---	١٨,٨٦٩	سداد فواتير
٢٥,٨٥٦	---	الحقيقة المدرسية
٧٨,٥١٧	٥٠,٢٢٠	صدقة الشتاء
	١١,٣٨٠	سقيا الماء
---	---	مساعدات موسمية
١٢١,٩٨١	١٨٩,٩٠٥	مساعدات ترميم منازل
٤٣٩,١٦٦	٣٢٢,٦٦٧	سلة الغذائية
١٠,٥٠٠	٦٥,٣٠٠	رعاية الابناء
---	٢,٠٠٠	كفارات يمين
٣٠,٠٠٠	---	الافراج عن السجناء
١,٣٠٠	---	مشروع الاصحاحي
٢,٥٠٠	---	تدريب
<b>٩٦٩,٣٣٦</b>	<b>٨٢٦,٣٣٧</b>	<b>المجموع</b>

## ٢١ - مصاريف الأنشطة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٠٠	---	سقيا الماء
<b>١٠,٤٠٠</b>	<b>---</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٠,١٧٠	٥٠٩,٢٨٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٣,٩٠٢	٣٠,٣٠٦	التأمينات الاجتماعية
٦٥٧	١٨٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٢٧٠	١٨٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٥,٥٢٠	٨,٦٨٩	مصاريف كهرباء ومياه
٣٧,٥٤٢	٢٨,١٦٠	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٦٤٠	٣٥٠	محروقات وصيانة سيارات
٧,٣٧٦	٨٢٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٣٩٩	٦,٥٩٠	مصاريف دعاية وإعلان
١٥,٢٧٠	١٤,٨٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتزييل
٦,٤٥٠	١,٠٥٠	دورات تدريبية
١٥,٩٥٨	٣٠,٢٥٠	رسوم حكومية
٣٧,٣١٧	٣٦,٥٨٣	منافع موظفين
٤٠,٠٠٠	---	مصاريف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٢٦٠	---	عينات وهدايا
٢٥,٨٥٤	---	عقود صيانة وتشغيل أملاك
٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز
---	٢٠,١٢٢	قيمة مضافة
---	١,٢١٨	مصاريف علاج وتأمين طبي
---	٢,٣٠٠	تعبئة وتغليف
٢,٨٣٥	٤,٠٨١	محروقات وقطع غيار واطارات
<b>٧٣٢,٣٨٠</b>	<b>٧٤٧,٠٣٢</b>	<b>المجموع</b>

#### ٢٣- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

#### ٤- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

#### ٥- الأحداث اللاحقة

- تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهرى على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

#### ٦- إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

##### مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

##### مخاطر القيمة العادلة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تفترض فإنها تفترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتడفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

##### مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

##### مخاطر الإنتمان:

تشاً مخاطر الإنتمان من النقد وما يعادله والتడفقات النقدية التعاافية لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الإنتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الديون المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الإنتمان.

**مخاطر السيولة:**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهاج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكيد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف توفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادلة والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإنتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تختلف الجمعية سقوف القروض أو التعهادات (كما أقضى بالأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهادات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

**القيمة العادلة:**

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث أن الأدوات المالية بطبعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للإلتزام مخاطر عدم الوفاء به تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

**٤٧- اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠٢١ هـ الموافق ١٤٤٢/١٠/٢٦