

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية
برقم (٢٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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 ٦-٢٠	٥-الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الوفاء الخيرية النسائية
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الوفاء الخيرية النسائية- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٦-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء ما تم ذكره في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم و الظاهرة بالقوائم المالية بمبلغ ٢٩,٠١١,٦٠٤ ريال سعودي.

- لم تقم الجمعية بتكوين مخصص منافع للموظفين وفقاً لمتطلبات القسم ٢٨ "منافع الموظفين" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم.

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (١-١٢) و الذي يمثل أمانات تبرعات دائنة لم نستطع من خلال الفحص المباشر و الإجراءات البديلة إلى تحديد أسباب و طريقة المعالجة التي قامت بها الجمعية بتسجيل تلك الأرصدة.

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢-٩) الخاص باستثمار مصنع جبس القصيم أن شهادة الاستثمار تفيد بأن تكلفة الاستثمار ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في حين أنه مثبت في الدفاتر بمبلغ ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٣-٩) لم تقم الجمعية بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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 بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. و نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

أمر آخر:

- تم إصدار القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مدقق آخر و أبدى رأياً متحفظ بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية و 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، و عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، و استخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة 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 ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : 077603404
جوال : 00034701
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : 0163698701
جوال : 09-476088
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب : 390787
هاتف : 011791774
جوال : 00034701
إيميل : info@aa-cpa.com

تقرير المراجع المستقل

جمعية الوفاء الخيرية النسائية
الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف 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 للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، 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 إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً 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، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا 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.
 - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

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

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالرحمن الشبيشيرى محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: 522
Licence No. C.R: 1010469357
Abdulrahman Al Shabeeshiri
Certified Public Accountant

الرياض في: ٢٠٢٠/٠٣/١٤
الموافق: ١٤٤٢/٠١/١٩

عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : 077403404
جوال : 000347010
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنبك
هاتف : 0163698101
جوال : 09047088
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : 390787
هاتف : 0112791774
جوال : 000347010
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٨,٠٥٢,٢٧٤	١٥,٨٣٠,٧٩٦	٤
٣,٧٤٣,٨٩٢	٢,٥٥٧,٨٢٨	٦
٥٣٩,٩٢٨	٥٨٤,٦٦٩	٧
١١٨,٦٧٠	٤٠٣,٢٤٤	٨
٢٢,٤٥٤,٧٦٤	١٩,٣٧٦,٥٣٧	
		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٧,٣٨١,١٩٦	٨,٣١٧,٨٨٦	٩
١٨,٥٠٥,٨٥٠	١٧,٦٦٥,٥٨٦	١٠
٣٠,١٨٤,٦٧٣	٢٩,٠١١,٦٠٤	١١
٥٦,٠٧١,٧١٩	٥٤,٩٩٥,٠٧٦	
٧٨,٥٢٦,٤٨٣	٧٤,٣٧١,٦١٣	
		ممتلكات استثمارية - بالتكلفة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات و صافي الأصول
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٩,٥٢١,٠٢٠	٦,١٨٤,٣٢٦	١٢
٩,٥٢١,٠٢٠	٦,١٨٤,٣٢٦	
		أرصدة دائنة أخرى
		إجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
٦٧,٧٣٩,٠٨٥	٦٧,١٠١,٢٥٨	
١,١١٧,٠٣٩	---	
١٤٩,٣٣٩	١,٠٨٦,٠٢٩	٩
٦٩,٠٠٥,٤٦٣	٦٨,١٨٧,٢٨٧	
٧٨,٥٢٦,٤٨٣	٧٤,٣٧١,٦١٣	
		صافي الأصول غير المقيدة
		صافي الأصول المقيدة
		مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم
		إجمالي صافي الأصول
		إجمالي المطلوبات و صافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إجمالي ٢٠١٨م ريال سعودي	إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٤,٠٠٢,٠٦٢	٤,٣١٥,١٦٠	---	٤,٣١٥,١٦٠	إادات و التبرعات
٢,٤٧٨,٣٩١	٦٤٤,٥٨٧	---	٦٤٤,٥٨٧	١٣ عات نقدية عامة
٥٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	---	٦٠,٠٠٠	عات عينية
٢,٨٨٣,٧٥٠	٣,٦٤٤,٢٢٨	٣,٦٤٤,٢٢٨	---	ادات اشتراقات
---	٨٦٥,٠٤٤	٨٦٥,٠٤٤	---	عات زكاة
١,٥٧٥,٠٣٨	١,٩١٥,٠٣٣	١,٩١٥,٠٣٣	---	ادات مقيدة
٣,٣٨١,٨١٧	٢,٤٢٦,١٤٣	---	٢,٤٢٦,١٤٣	م الوزارة
٧٢٢,٣٢٣	٧٠٢,٦١٦	---	٧٠٢,٦١٦	١٤ اادات عقارات و أراضي
١٦٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	---	٢٠٠,٠٠٠	ادات أنشطة
١٥,٢٥٧,٣٨١	١٤,٧٧٢,٨١١	٦,٤٢٤,٣٠٥	٨,٣٤٨,٥٠٦	اند استثمار
(٢,٩١١,٥٠٧)	(٤,٩٤٨,٤٥٥)	(٤,٧٦١,٢٦٧)	(١٨٧,١٨٨)	١٥ مالي الإيرادات و التبرعات
(١,٥٦٥,٧٢٨)	(٢٠٤,٠٠٠)	---	(٢٠٤,٠٠٠)	١٦ صارييف و المساعدات
(٧٨٨,٥٣٨)	(٦٥٣,٩٨٤)	---	(٦٥٣,٩٨٤)	١٧ باعدات الزكاة
(١,٦٥٦,٨٤٤)	(٣,٦٤١,٥٣٨)	(٢,٠٢٨,٤٢٧)	(١,٦١٣,١١١)	١٧ باعدات نقدية
(٢,٠٢١,٦٠٤)	(١,٨٣٨,٩٤٦)	(٧٥١,٦٥٠)	(١,٠٨٧,٢٩٦)	١٨ صارييف عقارات
(٥,٦٢٧,٢٧٧)	(٥,٧٣٠,٣٤٥)	---	(٥,٧٣٠,٣٤٥)	١٩ صارييف الأنشطة
(١,٠١٨,٨٢٣)	(١,٠٢٧,٣٥٤)	---	(١,٠٢٧,٣٥٤)	٢٠ صارييف أنشطة استثمارية
(١,١٧٣,٠٦٩)	(١,١٧٣,٠٦٩)	---	(١,١٧٣,٠٦٩)	٢٠ صارييف عمومية و إدارية
(١٦,٧٦٣,٣٩٠)	(١٩,٢١٧,٦٩١)	(٧,٥٤١,٣٤٤)	(١١,٦٧٦,٣٤٧)	١٠ ستهلاك ممتلكات و آلات و معدات
(١,٥٠٦,٠٠٩)	(٤,٤٤٤,٨٨٠)	(١,١١٧,٠٣٩)	(٣,٣٢٧,٨٤١)	١١ ستهلاك ممتلكات استثمارية
٦٩,٤٠٠	٢,٦٥٠,٠٠١	---	٢,٦٥٠,٠٠١	جمالي المصارييف و المساعدات
١٧,٥٠٠	٤٠,٠١٣	---	٤٠,٠١٣	لتغير في صافي الأصول من الأنشطة
٨٦,٩٠٠	٢,٦٩٠,٠١٤	---	٢,٦٩٠,٠١٤	لمستمرة
(١,٤١٩,١٠٩)	(١,٧٥٤,٨٦٦)	(١,١١٧,٠٣٩)	(٦٣٧,٨٢٧)	٢١ لبنود الاستثنائية
٧٠,٢٧٥,٢٣٣	٦٨,٨٥٦,١٢٤	١,١١٧,٠٣٩	٦٧,٧٣٩,٠٨٥	تسويات سنوات سابقة
٦٨,٨٥٦,١٢٤	٦٧,١٠١,٢٥٨	---	٦٧,١٠١,٢٥٨	أرباح بيع ممتلكات و آلات و معدات

«إن الإيضاحات المرفقة من (٢٦-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٤١٩,١٠٩)	(١,٧٥٤,٨٦٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٥٠٠)	(٤٠,٠١٣)	التغير في صافي الأصول
١,٠١٨,٨٢٣	١,٠٢٧,٣٥٤	تعديلات على التغير في صافي الأصول
١,١٧٣,٠٦٩	١,١٧٣,٠٦٩	أرباح بيع ممتلكات و آلات و معدات
٧٥٥,٢٨٣	٤٠٥,٥٤٤	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
		استهلاك ممتلكات استثمارية
		التغير في صافي الأصول المعدل
٢٨١,١١٠	١,١٨٦,٠٦٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٣,٥٩٧)	(٤٤,٧٤١)	قروض ميسرة
(٤,٠٧٠)	(٢٨٤,٥٧٤)	مخزون
١,٤٢١,٧٥٦	(٣,٣٣٦,٦٩٤)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٢٠,٤٨٢	(٢,٠٧٤,٤٠١)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية الواردة (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٧٣,٩٤٢)	(١٨٧,٣٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٤٣,٣٨٥	٤٠,٢٥٠	إضافات ممتلكات و آلات و معدات
(٣٠,٥٥٧)	(١٤٧,٠٧٧)	متحصلات بيع ممتلكات و آلات و معدات
٢,٣٨٩,٩٢٥	(٢,٢٢١,٤٧٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٥,٦٦٢,٣٤٩	١٨,٠٥٢,٢٧٤	صافي التغير في النقد لدى البنوك
١٨,٠٥٢,٢٧٤	١٥,٨٣٠,٧٩٦	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
		رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات
جمعية الوفاء الخيرية النسائية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية
برقم (٢٦) بتاريخ ١٣٩٧/١٢/٢٥ هـ .

و تتمثل أنشطة و أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في ما يلي :-

- رعاية الأمومة و الطفولة في جميع مراحلها.
- المساعدة في رفع مستوى الأسرة السعودية من الناحية الاجتماعية و الثقافية و الاقتصادية و الصحية و الدينية.
- تقديم مساعدات عينية و مالية بشكل مؤقت أو ثابت بعد اجراء البحث الميداني.
- إنشاء مؤسسات اجتماعية و خيرية.
- إقامة المعارض و الأشواق الخيرية.
- نشاط خدمي و تأهيلي و ابواء.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٢ هـ — الموافق
٢٠٢٠/١٠/١٩م

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 الوفاء الخيرية النسائية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 بحسابات 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 **المخزون**
يكون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ انتهاء القوائم المالية و يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها أو من بضاعة مشتراة يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية و طبقاً لطريقة الوارد أولاً و صرف أولاً و ذلك بالنسبة للملابس و المواد الغذائية.

٤-٢ **عقود الإيجار**
يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر و المنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية و تصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

٥-٢ **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 اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها 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 للمؤسسة. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها 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:

٤%	مباني
٢٠%	سيارات
١٠%	أثاث و مفروشات
١٥%	أجهزة و آلات و معدات
١٠%	الصالة و ملحقاتها

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.

٦-٢ **الاستثمارات العقارية**
تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها و يتم قياسها أولاً بالتكلفة و يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الشركة تكاليف و جهد غير مبرر.

٧-٢ **القيمة العادلة للاستثمارات العقارية**
يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة و تحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به و خبرة حديثة في تثمين المباني و الكائنة في نفس موقع عقار الجمعية و لتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق و أحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة.
٤%

المباني

٨-٢ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية 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. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد 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.

٩-٢ المخصصات

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

١٠-٢ الالتزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيتحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض. يتم إثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخصم المدفوعات 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. تفيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

١١-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات و الصدقات و الزكوات و المنح و الهبات و التي تتلقاها الجمعية من الداعمين و كذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق و ذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل و أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة و أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. و فيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات و صدقات و هبات و منح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات و ذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

١٢-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة و المساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية و كافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية و الإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية و الإدارية 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 و افتراضات 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 للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات و افتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٦٨٩,٩٧٧	٧,٨١٤,٨٩٧	بنك الرياض
٨٢١,٧٧٧	٦٢٥,٧٩٥	البنك السعودي الفرنسي
١,٢٨٦,٨٥٥	١,٧٨٥,٣٣٠	البنك الأهلي
٩٩٤,٧٦٧	١,١٠٩,٢٦٧	البنك العربي الوطني
٧,٢٦٠	١٠٩,٢٣٠	البنك الأول
١٨٩,٠٣٠	٧١٥,٠٥٦	البنك الأمريكي
٢,٥١٠,١١٢	٢,٩٢٦,٥٠١	بنك الراجحي
٥٥٢,٤٩٦	٧٤٤,٧٢٠	مصرف الإنماء
١٨,٠٥٢,٢٧٤	١٥,٨٣٠,٧٩٦	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

لم تجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

٥- الأدوات المالية

١-٥ الأصول المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٠٥٢,٢٧٤	١٥,٨٣٠,٧٩٦
٢,٧٤٣,٨٩٢	٢,٥٥٧,٨٢٨
٧,٣٨١,١٩٦	٨,٣١٧,٨٨٦
٢٨,١٧٧,٣٦٢	٢٦,٧٠٦,٥١٠

نقد لدى البنوك

قروض ميسرة

استثمارات مالية

المجموع

٦- القروض الميسرة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٧٤٣,٨٩٢	٢,٥٥٧,٨٢٨
٣,٧٤٣,٨٩٢	٢,٥٥٧,٨٢٨

قروض للمستفيدين

المجموع

* تتمثل القروض الميسرة في قروض تم منحها للمستفيدين من الجمعية وذلك لشراء منازل لهم أو ترميم منازلهم.

٧- المخزون

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١٦,٣٩٤	٤١٧,٧٣٨
٣٢,٠٠٢	٣٨,١٥٣
٨,٥٣٦	٨,٥٣٦
٧٩,٩٦٩	٢٨,٦٤٠
٧٨,٩٣٠	٩١,٦٠٢
٢٤,٠٩٧	---
٥٣٩,٩٢٨	٥٨٤,٦٦٩

باقي الزكاة المشتره

مخزون التخصصي

كتب خياطة وطباعة

مساعدات عينية وأثاث

مخزون الطبق والأكياس

مخزون خالد

المجموع

٨- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١١,٤٧٠	١٨,٥١٩
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠
---	٣٧٧,٥٢٥
١١٨,٦٧٠	٤٠٣,٢٤٤

ذمم موظفين
تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً
المجموع

٩- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٢٣١,٨٥٧	٧,٢٣١,٨٥٧
١٤٩,٣٣٩	١,٠٨٦,٠٢٩
٧,٣٨١,١٩٦	٨,٣١٧,٨٨٦

تكلفة الاستثمار
التغير في قيمة الاستثمار
المجموع

٩-١ الاستثمار في شركة نادك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١,٨٥٧	٣١,٨٥٧
٢١,٣٣٩	١٦,٠٢٩
٥٣,١٩٦	٤٧,٨٨٦

تكلفة الاستثمار
التغير في قيمة الاستثمار
المجموع

٢-٩ الاستثمار في مصنع جبس القصيم

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

تكلفة الاستثمار
التغير في قيمة الاستثمار
المجموع

٣-٩ الاستثمار في شركة أسمنت الجزيرة

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠

تكلفة الاستثمار
المجموع

* هناك قضية مرفوعة من قبل المحامي الخاص بالجمعية على شركة أسمنت الجزيرة و هي ما زالت منظورة أمام القضاء.

٤-٩ الاستثمار في بنك الإنماء

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٢٨,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠
٤,١٢٨,٠٠٠	٥,٠٧٠,٠٠٠

تكلفة الاستثمار
التغير في قيمة الاستثمار
المجموع

١٠ - الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	الصالة وملحقاتها	أجهزة وآلات ومعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٩,٣٢٩,٤٠٩	٢,٣٥٣,٢٦٨	٢,٣٨٣,٤٢٩	١,٣٣١,٧٢٢	١,٧٧٨,٣٠٠	١٤,٧٧٥,٠٦٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٨٧,٣٢٧	---	١٢,٤١٠	٧,٢٩٤	١٦٧,٦٢٣	---	---	إضافات
(١٤٦,٣٥٥)	---	(١,٣٥٥)	---	(١٤٥,٠٠٠)	---	---	إستبعادات
٢٩,٣٧٠,٣٨١	٢,٣٥٣,٢٦٨	٢,٣٩٤,٤٨٤	١,٣٣٩,٠١٦	١,٨٠٠,٩٢٣	١٤,٧٧٥,٠٦٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك							
١٠,٨٢٣,٥٥٩	١,٩٩٧,٥٥٣	١,٩١١,١٨٩	٩٩٩,٩٧٢	١,٤١٨,٦٠٠	٤,٤٩٦,٢٤٥	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,٠٢٧,٣٥٤	١١٧,٦٦٣	١٥٣,٤٩٩	٧١,٨٤٥	١٦٠,٦٢٧	٥٢٣,٧٢٠	---	إضافات
(١٤٦,١١٨)	---	(١,١١٨)	---	(١٤٥,٠٠٠)	---	---	إستبعادات
١١,٧٠٤,٧٩٥	٢,١١٥,٢١٦	٢,٠٦٣,٥٧٠	١,٠٧١,٨١٧	١,٤٣٤,٢٢٧	٥,٠١٩,٩٦٥	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية							
١٨,٥٠٥,٨٥٠	٣٥٥,٧١٥	٤٧٢,٢٤٠	٣٣١,٧٥٠	٣٥٩,٧٠٠	١٠,٢٧٨,٨٢٠	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٧,٦٦٥,٥٨٦	٢٣٨,٠٥٢	٣٣٠,٩١٤	٢٦٧,١٩٩	٣٦٦,٦٩٦	٩,٧٥٥,١٠٠	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١١- الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

المجموع	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣٨,٤٧٩,٢٣٦	٣٠,٠٠٦,٧٧٢	٨,٤٧٢,٤٦٤	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٣٨,٤٧٩,٢٣٦	٣٠,٠٠٦,٧٧٢	٨,٤٧٢,٤٦٤	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك			
٨,٢٩٤,٥٦٣	٨,٢٩٤,٥٦٣	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,١٧٣,٠٦٩	١,١٧٣,٠٦٩	---	إضافات
٩,٤٦٧,٦٣٢	٩,٤٦٧,٦٣٢	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
٣٠,١٨٤,٦٧٣	٢١,٧١٢,٢٠٩	٨,٤٧٢,٤٦٤	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٩,٠١١,٦٠٤	٢٠,٥٣٩,١٤٠	٨,٤٧٢,٤٦٤	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٢- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٨٢,٤٤٢
٩,٥٢١,٠٢٠	٦,١٠١,٨٨٤
٩,٥٢١,٠٢٠	٦,١٨٤,٣٢٦

مصاريف مستحقة
دائنون (١-١٢)
المجموع

١-١٢ الدائنون

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٦٤٣	٧,٠٠٠	رئيسة الجمعية
١٠٦,٥٣١	٥٢,٦٢٣	مقطوعة فاعلين خير
١١٨,٤٢٥	٨٨,٥٠٠	لجنة اجتماعية
١٩٢	---	ح/ فوزية الراشد
١٧٢,٥٧٣	٢٢٥,٥٧٣	تبرعات لمركز نورة
١,٤٤٨,٧٤٦	١,٣٧١,٧٤٦	تبرعات الدار الصحي
٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	ح/ ايتسام أبو ننادة
٥٠٦,٣٢٦	٥٩٩,٣٢٦	شراء بيوت للحالات
٤٨,٢٠٠	٩٢,٩٩٠	الأميرة/ مضاي بنت محمد
٣١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	الجوهرة الصحابي
---	١٠٠,٠٠٠	الأمير/ خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن
١٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الأميرة/ فهدة بنت خالد
٨٨١,٦٧٠	---	دعم الوزارة لدفع أقساط طلبة مركز التأهيل
٦,٠٠٠	٥٠٠	منى الجدوع
---	٥٤,٠٣٤	سعاد بن زفر
٥٧٧,٣٥٤	٦٨٦,٧٠٤	كافل اليتيم
---	٥٨٠,٠٠٠	الأميرة/ فهدة بنت حثلين
٣٤,٢٧٧	٥٤,١٧٧	الأميرة/ سارة بنت محمد
٣٤,٢٧٣	٣٣,٤٧٣	الأميرة/ نوف بنت خالد
٦٠,٧٠٠	٦٠,٧٠٠	مشروع تدريب المقبلين على الزواج
٢٤,٤٧٨	٢٥,٣٧٨	حصاة البسام
---	٢٠٠,٠٠٠	الأميرة/ الجوهرة بنت عبدالعزيز
١,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأمير/ فهد بن خالد بن عبدالله
٩,٧٠٠	٤١,٧٠٠	الأميرة/ الجوهرة بنت فيصل
---	٣٦,٠٠٤	الأميرة/ فدوى بنت خالد
١٤٤,١٨٣	١٨٣,١٦٣	مشروع كفالة طالبة للدراسة بالجامعة
٧٥٢,٩٤٥	٧١٣,٦٩٣	مشروعات تدريب و فرش اسكان للحالات
٩,٠٠٠	---	الأميرة/ نوف بنت سلطان
٢,٦٤٩,٥٠٠	---	اعانات الوزارة
٦٤,٣٣٥	٤,٧١٢	صيانة العمارات
١٥٧,٦٥٩	١٠٣,٨٨٨	مجمع تسنيم السكني
٧٤٨,٦٩٨	---	دار الإيواء و اعانات الوزارة
٢٤٥,٤١٢	---	دعم المرتبات من الوزارة
١١٠,٠٠٠	---	مشروع تسديد ديون للحالات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مريم بنت محمد بن فؤاد الورع
١٤٧,٢٠٠	---	الأميرة سلطنة بن تركي السديري
---	٢٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة لدورة تنسيق الزهور
---	٥٠,٠٠٠	امنہ ديواني
٩,٥٢١,٠٢٠	٦,١٠١,٨٨٤	المجموع

١٣- التبرعات العينية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣١٣,٤٥٥	٤٦٢,٣٦٤
١٠٢,١٩٥	١٨٢,٢٢٣
١,٠٦٢,٧٤١	---
٢,٤٧٨,٣٩١	٦٤٤,٥٨٧

تبرعات عينية مواد غذائية و أخرى
تبرعات عينية للسوق الخيري
تبرعات للمراكز
المجموع

١٤- إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٦,٤٨٨	١٩٣,٩١٦
٥,٨٩٠	١٦,٤٠٠
١٣,٨٠٠	١,٥٠٠
٨٢,٤٠٠	٧١,٦٨٢
٤٦٣,٧٤٥	٣٢٢,١١٨
---	٩٧,٠٠٠
٧٢٢,٣٢٣	٧٠٢,٦١٦

ايرادات السوق الخيري
ايرادات المعارض و الملتقيات
ايرادات المشاريع بعسير
مركز الوفاء للتأهيل
ايرادات البوتيكات
ايرادات مركز نورة
المجموع

١٥- مساعدات الزكاة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٦٥١	٣٣,٠٠٠
١,١٩٦,٩٨٢	٢٢٩,٣٧٩
١,٤٦٧,٥٦٨	١,٧٠٨,٥١٦
٢٢٣,٣٠٦	٢٤٥,٤٦٠
---	١,٠٥٥,١٨٠
---	١,٩٧٤
---	١,١٢٦,٢٠٠
---	١٥,٠٠٠
---	٣٧,٩٦٦
---	٢٦١,٢٥٠
---	١١١,٠٢٠
---	٩٢,١٤٢
---	٤,٢٠٠
---	١٩,٨٠٠
---	٧,٣٦٨
٢,٩١١,٥٠٧	٤,٩٤٨,٤٥٥

مساعدات شراء مواد غذائية
مساعدات شراء أجهزة كهربائية
مساعدات الإيجارات
مساعدات نقدية مقطوعة
أرزاق مقيدة
فرش و كسوة
سداد ديون
نقدية للذبائح
بطانيات و مفروشات
كفالة أيتام
كفالة طالبة
نفطير صائم
أجهزة متنوعة مشروطة
أضاحي مشروطة
فواتير متنوعة
المجموع

١٦- المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٦٥,٧٢٨	٢٠٤,٠٠٠
١,٥٦٥,٧٢٨	٢٠٤,٠٠٠

المساعدات الشهرية
المجموع

١٧- مصاريف العقارات

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٤٦٤	١٣,٤٢٦
٢١,٥١٤	٦٧,٦٩٩
٧٨,٨٥٠	٢٢,٧٤٠
٢٥,٥٨٢	٢٦٢,٧٢٩
٣٤,٩٤٨	٨,٦٤٢
٤٤,٥٠٨	٤٧,٠٧٧
٧٢,٨٧٢	٢١,٢٠٥
٢٣٨,٣٢٣	٢٧,٣٣٠
١٨٣,٢١٥	٤٢,٧٠٢
٨٠,٢٦٢	٨٨,٤٠٢
---	٤٥,٤٣٢
---	١,٤٣٣
---	٥,١٦٧
٧٨٨,٥٣٨	٦٥٣,٩٨٤

مصاريف الدور ٣
مصاريف عمارة العليا
فلل النسيم
عمارة البديعة
عمارة الحالات بالجرادية و عمارة البديعة
فلل عريجات
وقف الأمير منصور الشامخ
مصاريف دار الحمد
الدار الصحي الجديد بابكر
الجرادية الرشيدان
مصاريف الدور ١
عمارة المعجل
جرى سلمان
المجموع

١٨- مصاريف الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٠١٨	١٧٨,٣٥٦
١,٤٧٤,٠٣٨	٨٢٤,٠٣٩
---	٥٣,٧٧٠
---	١,٩١٥,٠٣٣
---	٥٩,٦٢٣
---	٥١٣,٦٩٣
١٠٦,٧٨٨	٩٧,٠٢٤
١,٦٥٦,٨٤٤	٣,٦٤١,٥٣٨

السوق الخيري
مركز الوفاء للتأهيل
مصاريف سكن تسنيم
مصاريف دعم الوزارة
صيانة عمارات الحالات
المساعدات العينية
مصاريف مركز نورة
المجموع

١٩ - مصاريف الأنشطة الاستثمارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٨,٨٣١	١٥٤,١٥٤	بوتيك التخصصي
١٦٥,٤٣٩	١٢٢,٦٢٤	مصاريف بوتيك مستشفى الملك خالد
٥٨٩,٦٥٠	٧٥١,٦٥٠	مصاريف دار الصحي
١,٠٦٩,٢٤١	٨١٠,٥١٨	مصاريف دار الإيواء
٤٨	---	مصاريف بوتيك مستشفى الملك عبدالعزيز
٣٩٥	---	عمارة الملز
١٨,٠٠٠	---	مشاريع اللجنة الاجتماعية
٢,٠٢١,٦٠٤	١,٨٣٨,٩٤٦	المجموع

٢٠ - المصاريف العمومية و الادارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠١٣,٢٠٠	٤,٨١٩,٦٧٤	رواتب و اجور و ما في حكمها
٤٦٥,٤٢٧	٥٧٤,٢٣٢	تأمينات اجتماعية
١٦,١٨٢	٢٨,١٠٤	مستلزمات مكتبية
١٥٠,٤٢٩	١٢٢,٢٧٨	وقود و محروقات و تأمين سيارات
١٣,٠٨٧	٥,٦١٦	ضيافة و نظافة
١٠٤,٤٥٨	٥٣,٥٦٠	صيانة و اصلاح
٣٨,٥٣٧	٧٥,٢٢٦	كهرباء و مياه
٢٣,١٣٢	٤٣,١٥٠	هاتف و بريد
٦,٤٢٦	٨,٥٠٥	دعاية و اعلان
٤٨٢,٨١٤	---	منافع الموظفين
١٥٤,٦١٤	---	رسوم و اشتراكات
٣٨,١٨٤	---	تأمين طبي
٩٩,٩٧١	---	غرامات حماية اجور
٢٠,٨١٦	---	أخرى
٥,٦٢٧,٢٧٧	٥,٧٣٠,٣٤٥	المجموع

- ٢١- تسويات سنوات سابقة
يمثل المبلغ قيمة اعانة وزارة تم تسجيله في السنوات السابقة ضمن الدائنون وقررت إدارة الجمعية تحويلها على بند الإيرادات خلال السنة.
- ٢٢- الأصول والالتزامات المحتملة
خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
- ٢٣- الارتباطات الرأسمالية
لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
- ٢٤- الأحداث اللاحقة
- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م و تفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية و الأعمال و تعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي و التي لا تتطلب تعديلات و تعتقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أى تقدير حسابي للأثار المحتملة. و مع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث أثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية و التي تمثل اجمالي عملياتها، و ذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.
- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥ م ، يقضي بضم وزارة الخدمة المدنية الى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحقاً معدل للقوائم المالية.
- ٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر
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 تقترض فإنها تقترض 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 والتدفقات 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 الإئتمان:

تنشأ مخاطر الإئتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات 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 الإئتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن المؤسسة ليست معرضة لمخاطر الإئتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج المؤسسة فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة المؤسسة. 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 الإحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإئتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف المؤسسة سقوف القروض أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام 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.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٢ هـ الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٠م.