

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 ٢٠٢٠م

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

الرأى 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 ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٦) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء ما تم ذكره في فقرة أساس الرأى المتحفظ في تقريرنا أن 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 لمعيار 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.

أساس الرأى المتحفظ:

- لم نستلم المصادقات البنكية لكلاً من بنك سامبا الظاهر ضمن الحسابات بمبلغ ٢٤٨,٧٥٠ ريال سعودي والبنك الأول الظاهر ضمن الحسابات بمبلغ ١٠٩,٢٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- بالإشارة إلى إيضاح رقم (٩) لم تقم الجمعية بعكس نتائج تقييم استثماراتها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- بالإشارة إلى إيضاح رقم (٩-٣) لم تقم الجمعية بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (١٢-١) والذي يمثل أمانات تبرعات دائنة لم نستطع من خلال الفحص المباشر والإجراءات البديلة إلى تحديد أسباب وطريقة المعالجة التي قامت بها الجمعية بتسجيل تلك الأرصدة.
- لم تتمكن من حضور جرد المخزون الفعلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ولم تتمكن من الوصول عن طريق وسائل بديلة إلى قناعة بشأن كميات المخزون.
- لم تقم الجمعية بتكوين مخصص منافع للموظفين وفقاً لمتطلبات القسم ٢٨ "منافع الموظفين" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.
- لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا 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 وبقينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

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 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. واللائحة المالية للجمعية وعن 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، واستخدام 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



(٢)

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.
- تقييم 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 انتباه 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.
- تقييم 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 بالحوكمة 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 عبد الرحمن الشبيشيرى
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في:
الموافق:

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٥,٨٣٠,٧٩٦	١٥,٩٥٦,٧٦١	٤	نقد لدى البنوك
٢,٤٠٢,٦٠٠	١,٨٣١,٩٩١	٦	قروض ميسرة
٥٨٤,٦٦٩	١٥٤,٩٦١	٧	مخزون
٥٥٨,٤٧٢	٦٤٧,٦٩٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٣٧٦,٥٣٧	١٨,٥٩١,٤٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٣١٧,٨٨٦	٧,٧١٧,٨٨٦	٩	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٦٦٥,٥٨٦	١٦,٨١٠,٨٧٠	١٠	ممتلكات و آلات و معدات
٢٩,٠١١,٦٠٤	٥٩,٣٤٢,١٩٧	١١	ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
٥٤,٩٩٥,٠٧٦	٨٣,٨٧٠,٩٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٤,٣٧١,٦١٣	١٠٢,٤٦٢,٣٥٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و صافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٦,١٨٤,٣٢٦	٧,١٥٤,٥١٢	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,١٨٤,٣٢٦	٧,١٥٤,٥١٢		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦٧,١٠١,٢٥٨	٩٤,٢٢١,٨١٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٨٦,٠٢٩	١,٠٨٦,٠٢٩	٩	مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم
٦٨,١٨٧,٢٨٧	٩٥,٣٠٧,٨٤٤		إجمالي صافي الأصول
٧٤,٣٧١,٦١٣	١٠٢,٤٦٢,٣٥٦		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 ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	إجمالي ٢٠٢٠م ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
				الإيرادات و التبرعات
٤,٣١٥,١٦٠	٣,٥٠٦,٩٩٣	---	٣,٥٠٦,٩٩٣	تبرعات نقدية عامة
٦٤٤,٥٨٧	٤٩٧,٠٣٦	---	٤٩٧,٠٣٦	١٣ تبرعات عينية
٦٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	---	٧٢,٠٠٠	إيرادات اشتراكات
٣,٦٤٤,٢٢٨	١,٨٢٥,٤٢٨	١,٨٢٥,٤٢٨	---	تبرعات زكاة
٨٦٥,٠٤٤	٤,٦٨٣,١٦٨	٤,٦٨٣,١٦٨	---	إيرادات مقيدة
١,٩١٥,٠٣٣	---	---	---	دعم الوزارة
٢,٤٢٦,١٤٣	٢,٥٤٣,٠٥٥	---	٢,٥٤٣,٠٥٥	إيرادات عقارات و أراضي
٧٠٢,٦١٦	٣٣٢,٤٣٢	---	٣٣٢,٤٣٢	١٤ إيرادات أنشطة
٢٠٠,٠٠٠	---	---	---	عوائد استثمار
---	٣١,٤١٤,١٦٣	---	٣١,٤١٤,١٦٣	أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
١٤,٧٧٢,٨١١	٤٤,٨٧٤,٢٧٥	٦,٥٠٨,٥٩٦	٣٨,٣٦٥,٦٧٩	إجمالي الإيرادات و التبرعات
				المصاريف و المساعدات
(٣,٠٩٥,٤٠٩)	(٣,٦٢٥,٤٥٩)	(٣,١٤٥,٨٦٨)	(٤٧٩,٥٩١)	١٥ مساعدات الزكاة
(٢٠٤,٠٠٠)	---	---	---	١٦ مساعدات نقدية
(٦٥٣,٩٨٤)	(٣٢٦,٦٨٥)	---	(٣٢٦,٦٨٥)	١٧ مصاريف عقارات
---	(٤٤٤,٥٠١)	---	(٤٤٤,٥٠١)	مساعدات عينية
(٥,٤٩٤,٥٨٤)	(٣,٣٦٢,٧٢٨)	(٣,٣٦٢,٧٢٨)	---	١٨ مصاريف الأنشطة
(١,٨٣٨,٩٤٦)	---	---	---	١٩ مصاريف أنشطة استثمارية
(٥,٧٣٠,٣٤٥)	(٧,١١٧,٤٧١)	---	(٧,١١٧,٤٧١)	٢٠ مصاريف عمومية و إدارية
(١,٠٢٧,٣٥٤)	(٩٨٨,٧٦٨)	---	(٩٨٨,٧٦٨)	١٠ استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
(١,١٧٣,٠٦٩)	(١,١٧٥,٢٥٦)	---	(١,١٧٥,٢٥٦)	١١ استهلاك ممتلكات استثمارية
(١٩,٢١٧,٦٩١)	(١٧,٠٤٠,٨٦٨)	(٦,٥٠٨,٥٩٦)	(١٠,٥٣٢,٢٧٢)	إجمالي المصاريف و المساعدات
(٤,٤٤٤,٨٨٠)	٢٧,٨٣٣,٤٠٧	---	٢٧,٨٣٣,٤٠٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
٢,٦٥٠,٠٠١	(٧١٢,٨٥٠)	---	(٧١٢,٨٥٠)	٢١ تسويات سنوات سابقة
٤٠,٠١٣	---	---	---	أرباح بيع ممتلكات و آلات و معدات
٢,٦٩٠,٠١٤	(٧١٢,٨٥٠)	---	(٧١٢,٨٥٠)	إجمالي البنود الاستثنائية
(١,٧٥٤,٨٦٦)	٢٧,١٢٠,٥٥٧	---	٢٧,١٢٠,٥٥٧	التغير في صافي الأصول
٦٨,٨٥٦,١٢٤	٦٧,١٠١,٢٥٨	---	٦٧,١٠١,٢٥٨	صافي الأصول في بداية السنة
٦٧,١٠١,٢٥٨	٩٤,٢٢١,٨١٥	---	٩٤,٢٢١,٨١٥	صافي الأصول في نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٧٥٤,٨٦٦)	٢٧,١٢٠,٥٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
---	٦٠٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
(٤٠,٠١٣)	---	تعديلات على التغير في صافي الأصول
١,٠٢٧,٣٥٤	٩٨٨,٧٦٨	تسويات سنوات سابقة
١,١٧٣,٠٦٩	١,١٧٥,٢٥٦	أرباح بيع ممتلكات و آلات و معدات
---	(٣١,٤١٤,١٦٣)	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
٤٠٥,٥٤٤	(١,٥٢٩,٥٨٢)	استهلاك ممتلكات استثمارية
		أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
		التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,١٨٦,٠٦٤	٥٧٠,٦٠٩	قروض ميسرة
(٤٤,٧٤١)	٤٢٩,٧٠٨	مخزون
(٢٨٤,٥٧٤)	(٨٩,٢١٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٣,٣٣٦,٦٩٤)	٩٧٠,١٨٦	أرصدة دائنة أخرى
(٢,٠٧٤,٤٠١)	٣٥١,٧٠٣	صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٨٧,٣٢٧)	(٣٣٨,٥٨٨)	إضافات ممتلكات و آلات و معدات
---	(٩١,٦٨٦)	إضافات ممتلكات استثمارية
٤٠,٢٥٠	---	متحصلات بيع ممتلكات و آلات و معدات
---	٢٠٤,٥٣٦	خسائر استبعاد ممتلكات و آلات و معدات
(١٤٧,٠٧٧)	(٢٢٥,٧٣٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٢١,٤٧٨)	١٢٥,٩٦٥	صافي التغير في النقد لدى البنوك
١٨,٠٥٢,٢٧٤	١٥,٨٣٠,٧٩٦	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
١٥,٨٣٠,٧٩٦	١٥,٩٥٦,٧٦١	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 ٢٠٢٠ م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- جمعية الوفاء الخيرية النسائية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦) بتاريخ ١٣٩٧/١٢/٢٥ هـ .

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

- رعاية الأمومة والطفولة في جميع مراحلها.
- المساعدة في رفع مستوى الأسرة السعودية من الناحية الاجتماعية والثقافية والاقتصادية والصحية والدينية.
- تقديم مساعدات عينية ومالية بشكل مؤقت أو ثابت بعد اجراء البحث الميداني.
- إنشاء مؤسسات اجتماعية وخيرية.
- إقامة المعارض والأشواق الخيرية.
- نشاط خدمي وتأهيلي وايواء.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/٠٢/٢١ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٩/٢٩ 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 الوفاء الخيرية النسائية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).
- تم عمل إعادة تبويب لبعض من أرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض السنة الحالية.

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 المخزون

يتكون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ انتهاء القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها أو من بضاعة مشتراة يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للملابس والمواد الغذائية.

٤-٢ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد ايجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية وتصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود ايجارات تشغيلية.

٥-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لانخفاض 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:

مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أثاث و مفروشات	١٠%
أجهزة و آلات و معدات	١٥%
الصالة و ملحقاتها	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 الاستيعادات 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 ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الشركة تكاليف وجهه غير مبرر.

٧-٢ القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة.

بالمباني
بالقيمة العادلة

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 التزامات 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 سيحصل 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 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.

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 اثباتها 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 اثبات 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 و وظائف 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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨١٤,٨٩٧	٥,٠٧٨,٧٧٨	بنك الرياض
٦٢٥,٧٩٥	٢٣٩,٠١٤	البنك السعودي الفرنسي
١,٧٨٥,٣٣٠	٣,٦٧٩,٤٠٧	البنك الأهلي
١,١٠٩,٢٦٧	---	البنك العربي الوطني
١٠٩,٢٣٠	١٠٩,٢٣٠	البنك الأول
٧١٥,٠٥٦	٧٥٠,٢٤٨	البنك الأمريكي
٢,٩٢٦,٥٠١	٤,١٧٧,٦٧٤	بنك الراجحي
٧٤٤,٧٢٠	١,٩٢٢,٤١٠	مصرف الإنماء
١٥,٨٣٠,٧٩٦	١٥,٩٥٦,٧٦١	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأصول المالية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٨٣٠,٧٩٦	١٥,٩٥٦,٧٦١	نقد لدى البنوك
٢,٤٠٢,٦٠٠	١,٨٣١,٩٩١	قروض ميسرة
٨,٣١٧,٨٨٦	٧,٧١٧,٨٨٦	استثمارات مالية
٢٦,٥٥١,٢٨٢	٢٥,٥٠٦,٦٣٨	المجموع

٦- القروض الميسرة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٠٢,٦٠٠	١,٨٣١,٩٩١	قروض للمستفيدين
٢,٤٠٢,٦٠٠	١,٨٣١,٩٩١	المجموع

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

٧- المخزون

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٧,٧٣٨	٩,١٧٦	باقي الزكاة المشتره
٣٨,١٥٣	٣٥,١٢٨	مخزون التخصصي
٨,٥٣٦	٨,٥٣٦	كتب خياطة و طباعة
٢٨,٦٤٠	٤,٦٢٠	مساعداة عينية و اثاث
٩١,٦٠٢	٩٧,٥٠١	مخزون الطبق و الأكياس
٥٨٤,٦٦٩	١٥٤,٩٦١	المجموع

٨- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٥١٩	٢١,٤٠١	ذمم موظفين
٧,٢٠٠	---	تأمينات مستردة
---	١٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٣٧٧,٥٢٥	٣٧,٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٥,٢٢٨	٤٨٧,٥١٤	إيرادات مستحقة
---	١,٢٧٥	ضريبة القيمة المضافة
٥٥٨,٤٧٢	٦٤٧,٦٩٠	المجموع

٩- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧,٢٣١,٨٥٧	٧,٢٣١,٨٥٧		تكلفة الاستثمار
---	(٦٠٠,٠٠٠)	٢١	تسويات
١,٠٨٦,٠٢٩	١,٠٨٦,٠٢٩		التغير في قيمة الاستثمار
٨,٣١٧,٨٨٦	٧,٧١٧,٨٨٦		المجموع

٩-١ الاستثمار في شركة نادك

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٨٥٧	٣١,٨٥٧	تكلفة الاستثمار
١٦,٠٢٩	١٦,٠٢٩	التغير في قيمة الاستثمار
٤٧,٨٨٦	٤٧,٨٨٦	المجموع

٢-٩ الاستثمار في مصنع جبس القصيم

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
---	(٦٠٠,٠٠٠)	تسويات
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في قيمة الاستثمار
٦٠٠,٠٠٠	---	المجموع

٣-٩ الاستثمار في شركة أسمنت الجزيرة *

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	المجموع

* بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢٠م قامت الجمعية برفع دعوى قضائية على شركة أسمنت الجزيرة والتي لم يتم البت فيها حتى تاريخه

٤-٩ الاستثمار في بنك الإنماء

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٣,٠٧٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠	التغير في قيمة الاستثمار
٥,٠٧٠,٠٠٠	٥,٠٧٠,٠٠٠	المجموع

١٠ - الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	لوحات شمسية	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	ريال سعودي	تصنيفات على مباني مستأجرة	الصلابة وملحقاتها	أجهزة وآلات ومعدات	إثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٩,٣٧٠,٣٨١	---	---	---	٢,٣٥٣,٣٦٨	٢,٣٩٤,٤٨٤	١,٣٣٩,٠١٦	١,٨٠٠,٩٢٣	١٤,٧٧٥,٠٦٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣٣٨,٥٨٨	٢٢٧,١٨٥	٢٠,٣٣٤	٧٦,١٢٥	---	١٤,٩٤٤	---	---	---	---	---	إضافات
(٦٠٩,١٧٠)	---	---	---	---	---	---	---	(٦٠٩,١٧٠)	---	---	استبعادات
٢٩,٠٩٩,٧٩٩	٢٢٧,١٨٥	٢٠,٣٣٤	٧٦,١٢٥	٢,٣٥٣,٣٦٨	٢,٤٠٩,٤٢٨	١,٣٣٩,٠١٦	١,٨٠٠,٩٢٣	١٤,١٦٥,٨٩٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك											
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
٩٨٨,٧٦٨	٣,٧٨٨	---	٢١,١٤٣	١١٧,٦٧٢	١٣٤,١٩٩	٦٩,٩٦٨	١٤٣,٩٠٠	٤٩٨,٠٩٨	---	---	إضافات
(٤٠٤,٦٣٤)	---	---	---	---	---	---	---	(٤٠٤,٦٣٤)	---	---	استبعادات
١٢,٢٨٨,٩٢٩	٣,٧٨٨	---	٢١,١٤٣	٢,٢٣٢,٨٨٨	٢,١٩٧,٧٦٩	١,١٤١,٧٨٥	١,٥٧٨,١٢٧	٥,١١٣,٤٢٩	---	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية											
١٧,٦٦٥,٥٨٦	---	---	---	٢٢٨,٠٥٢	٣٣٠,٩١٤	٢٦٧,١٩٩	٣٦٦,٦٩٦	٩,٧٥٥,١٠٠	٦,٧٠٧,٦٢٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٦,٨١٠,٨٧٠	٢٢٣,٣٩٧	٢٠,٣٣٤	٥٤,٩٨٢	١٢٠,٣٨٠	٢١١,٦٥٩	١٩٧,٢٣١	٢٢٦,٧٩٦	٩,٠٥٢,٤٦٦	٦,٧٠٧,٦٢٥	٦,٧٠٧,٦٢٥	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١- الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	التكلفة كما في		إضافات	التكلفة كما في		مجموع الاستهلاك كما في	استهلاك السنة	مجموع الاستهلاك كما في		صافي القيمة الدفترية كما في	صافي القيمة الدفترية كما في	أرباح (خسائر) قياس القيمة العادلة	صافي القيمة العادلة كما في
	٢٠١٩/١٢/٣١ م	ريال سعودي		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي			٢٠١٩/١٢/٣١ م	ريال سعودي				
أراضي	٨,٤٧٢,٤٦٤	ريال سعودي	---	٨,٤٧٢,٤٦٤	ريال سعودي	---	---	---	---	٨,٤٧٢,٤٦٤	ريال سعودي	٣٦,٣٠٤,١٣٢	٤٤,٧٧٦,٥٩٦
مباني	٣٠,٠٠٦,٧٧٢	ريال سعودي	٩١,٦٨٦	٣٠,٠٩٨,٤٥٨	ريال سعودي	٩,٤٦٧,٦٣٢	١,١٧٥,٢٥٦	١٠,٦٤٢,٨٨٨	٢,٠٣٩,١٤٠	١٩,٤٥٥,٥٧٠	(٤,٨٨٩,٩٦٩)	١٤,٥٦٥,٦٠١	
المجموع	٣٨,٤٧٩,٢٣٦	ريال سعودي	٩١,٦٨٦	٣٨,٥٧٠,٩٢٢	ريال سعودي	٩,٤٦٧,٦٣٢	١,١٧٥,٢٥٦	١٠,٦٤٢,٨٨٨	٢٩,٠١١,٦٠٤	٢٧,٩٢٨,٠٣٤	٣١,٤١٤,١٦٣	٥٩,٣٤٢,١٩٧	

* تستند القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية على التقييم الذي قامت به شركة تقدير للتقييم سجل تجاري رقم (١٠١٠٤٦٨٢٥٣) وهو مقدم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين بعضوية رقم (١٢١٠٠٠٤١٤) ونتج عن عملية إعادة التقييم أرباح بمبلغ ٣١,٤١٤,١٦٣ ريال سعودي

١٢- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢,٤٤٢	---	مصاريف مستحقة
٦,١٠١,٨٨٤	٧,٠٥٤,٩٣١	دائنون (١-١٢)
---	٩٩,٥٨١	ايجارات مقبوضة مقدماً
٦,١٨٤,٣٢٦	٧,١٥٤,٥١٢	المجموع

١-١٢ الدائنون

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٠٠	٢,٠٠٠	رئيسة الجمعية
٥٢,٦٢٣	٣٤,٣٢٣	مقطوعة فاعلين خير
٨٨,٥٠٠	٥٨,٠٠٠	لجنة اجتماعية
---	---	ح/ فوزية الراشد
٢٢٥,٥٧٣	١٥٣,٢٢٤	تبرعات لمركز نورة
١,٣٧١,٧٤٦	١,٣٥٢,٩٦٤	تبرعات الدار الصحي
٥,٠٠٠	---	ح/ ابتسام أبو ذنادة
٥٩٩,٣٢٦	٩٩٩,٣٢٦	شراء بيوت للحالات
٩٢,٩٩٠	١٣١,٧٤٤	الأميرة/ مضاي بنت محمد
٢١,٠٠٠	---	الجوهرة الصحابي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأمير/ خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن
١٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠	الأميرة/ فهدة بنت خالد
---	---	دعم الوزارة لدفع أقساط طالبة مركز التأهيل
٥٠٠	٩,٠٠٠	منى الجدوع
٥٤,٠٣٤	٥٤,٠٣٤	سعاد بن زقر
٦٨٦,٧٠٤	٨٨٤,٤٥٤	كافل اليتيم
٥٨٠,٠٠٠	٥٣٩,٢٢١	الأميرة/ فهدة بنت حثلين
٥٤,١٧٧	٦٢,٤٢٧	الأميرة/ سارة بنت محمد
٣٣,٤٧٣	١٩,٩٧٣	الأميرة/ نوف بنت خالد
٦٠,٧٠٠	٦٠,٧٠٠	مشروع تدريب المقبلين على الزواج
٢٥,٣٧٨	٥٢,٨٧٨	حصة البسام
٢٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الأميرة/ الجوهرة بنت عبدالعزيز
٢٥٠,٠٠٠	١٨٤,٨٦٠	الأمير/ فهد بن خالد بن عبدالله
٤١,٧٠٠	١١,٧٠٠	الأميرة/ الجوهرة بنت فيصل
٣٦,٠٠٤	٦,٠٠٤	الأميرة/ فدوى بنت خالد
١٨٣,١٦٣	١٧,٩٥٤	مشروع كفالة طالبة للدراسة بالجامعة
٧١٣,٦٩٣	٧١٣,٦٩٣	مشروعات تدريب و فرش اسكان للحالات
---	---	الأميرة/ نوف بنت سلطان
---	---	اعانات الوزارة
٤,٧١٢	---	صيانة العمارات
١٠٣,٨٨٨	٣٩,٠٣٩	مجمع تسنيم السكني
---	---	دار الإيواء و اعانات الوزارة
---	---	دعم المرتبات من الوزارة
---	---	مشروع تسديد ديون للحالات
٢٥٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	مريم بنت محمد بن فؤاد الورع
---	---	الأميرة سلطنة بن تركي السديري
٢٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	دعم الوزارة لدورة تنسيق الزهور
٥٠,٠٠٠	---	امنه ديواني
---	٣,٧٢٠	إفطار صائم
---	٦٣٤,٦٩٣	مركز الحماية الإيواء
٦,١٠١,٨٨٤	٧,٠٥٤,٩٣١	المجموع

١٣- التبرعات العينية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٢,٣٦٤	٤٧٢,٤٥١
١٨٢,٢٢٣	٢٤,٥٨٥
٦٤٤,٥٨٧	٤٩٧,٠٣٦

تبرعات عينية مواد غذائية و أخرى
تبرعات عينية للسوق الخيري
المجموع

١٤- إيرادات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٣,٩١٦	١٠٤,٨٣٥
١٦,٤٠٠	---
١,٥٠٠	---
٧١,٦٨٢	---
٣٢٢,١١٨	٢٢٧,٥٩٧
٩٧,٠٠٠	---
٧٠٢,٦١٦	٣٣٢,٤٣٢

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

١٥- مساعدات الزكاة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣,٠٠٠	٢,١٩٢,٠٩٦
٢٢٩,٣٧٩	---
١,٧٠٨,٥١٦	١,٤٠١,٨٠٠
١,٠٥٥,١٨٠	---
٣٧,٩٦٦	٢٧,٩٥٠
٤,٢٠٠	---
١٩,٨٠٠	---
٧,٣٦٨	٣,٦١٣
٣,٠٩٥,٤٠٩	٣,٦٢٥,٤٥٩

مساعدات شراء مواد غذائية
مساعدات شراء أجهزة كهربائية
مساعدات ايجارات
أرزاق مقيدة
بطانيات ومفروشات
أجهزة متنوعة مشروطة
أضاحي مشروطة
فواتير متنوعة
المجموع

١٦- المساعدات النقدية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٤,٠٠٠	---
٢٠٤,٠٠٠	---

المساعدات الشهرية

المجموع

١٧- مصاريف العقارات

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٤٢٦	١٩,٢٥٦
٦٧,٦٩٩	٥٦,٠٨٨
٢٢,٧٤٠	٤٠,٤٣٣
٢٦٢,٧٢٩	٩٣,١٩٣
٨,٦٤٢	١١,٤٦٥
٤٧,٠٧٧	٤١,٢٧٨
٢١,٢٠٥	١٢,٧٧٦
٢٧,٣٣٠	٢٦,٣٢٩
٤٢,٧٠٢	---
٨٨,٤٠٢	٢٠,٦١٢
٤٥,٤٣٢	---
١,٤٣٣	٨٦٤
٥,١٦٧	٤,٣٩١
٦٥٣,٩٨٤	٣٢٦,٦٨٥

مصاريف الدور ٣

مصاريف عمارة العليا

قلل التسييم

عمارة البديعة

عمارة الحالات بالجرادية و عمارة البديعة

قلل عريجاء

وقف الأمير منصور الشامخ

مصاريف دار الحمد

الدار الصحي الجديد بابكر

الجرادية الرشيدان

مصاريف الدور ١

عمارة المعجل

جرى سلمان

المجموع

١٨- مصاريف الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٨,٣٥٦	١٨٥,٨٦٠	السوق الخيري
٢٤٥,٤٦٠	٥٩٧,٢٩٠	مساعداة نقدية مقطوعة
١,٩٧٤	٥,٠٠٠	فرش وكسوة
١,١٢٦,٢٠٠	٣٧٥,٧٧٩	سداد ديون
١٥,٠٠٠	٤٨,٩٠٠	نقدية للذباةح
٢٦١,٢٥٠	١٣٣,٠٥٠	كفالة أيتام
١١١,٠٢٠	١٦٥,٢٠٩	كفالة طالبة
٩٢,١٤٢	٤٧٣,٠٥٠	تفطير صائم
---	٥٤,٧١٢	شراء وترميم منازل
٨٢٤,٠٣٩	---	مركز الوفاء للتأهيل
٥٩,٦٢٣	---	صيانة عمارات الحالات
٥١٣,٦٩٣	---	المساعداة العينية
٢,٠٦٥,٨٢٧	١,٣٢٣,٨٧٨	مصاريف مراكز
٥,٤٩٤,٥٨٤	٣,٣٦٢,٧٢٨	المجموع

١٩- مصاريف الأنشطة الاستثمارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,١٥٤	---	بوتيك التخصصي
١٢٢,٦٢٤	---	مصاريف بوتيك مستشفى الملك خالد
٧٥١,٦٥٠	---	مصاريف دار الصحي
٨١٠,٥١٨	---	مصاريف دار الإيواء
١,٨٣٨,٩٤٦	---	المجموع

٢٠- المصاريف العمومية و الادارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨١٩,٦٧٤	٦,٣٧٥,٩٠٣	رواتب و أجور و ما في حكمها
٥٧٤,٢٣٢	٤٢٧,١١٩	تأمينات اجتماعية
٢٨,١٠٤	١٨,١٠٧	مستلزمات مكتبية
١٢٢,٢٧٨	١٠٥,١٣٣	وقود و محروقات و تأمين سيارات
٥,٦١٦	٣٦,١٦٦	ضيافة و نظافة
٥٣,٥٦٠	٢٩,٠٢٣	صيانة و اصلاح
٧٥,٢٢٦	٥٣,٩٨٩	كهرباء و مياه
٤٣,١٥٠	٤٦,٠٢٧	هاتف و بريد
٨,٥٠٥	٣٥	دعاية و اعلان
---	٢٥,٩٦٩	متنوعة
٥,٧٣٠,٣٤٥	٧,١١٧,٤٧١	المجموع

٢١ - تسويات سنوات سابقة

من ضمن بند التسويات هناك مبلغ بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يخص مصاريف مرسلة على تكلفة الاستثمار في شركة الاستثمار في شركة مصنع جيس القصيم وتم معالجته كمصروفات سنوات سابقة.

٢٢ - الأصول والالتزامات المحتملة

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

٢٣ - الارتباطات الرأسمالية

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

٢٤ - الأحداث اللاحقة

قامت الجمعية خلال الفترة اللاحقة بعمل إعادة تقييم للممتلكات الاستثمارية بدلاً من استخدام نموذج التكلفة ولا تعتقد الإدارة وجود فروقات جوهرية عن ما إن تم التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض 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 سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى 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 ٢٠٢٠م 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 القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٢١هـ الموافق ٢٠٢١/٠٩/٢٩م.