

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (١٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

فهرس محتويات القوائم المالية:

١- تقرير المراجع المستقل	صفحة رقم ١-٢
٢- قائمة المركز المالي	صفحة رقم ٣
٣- قائمة الأنشطة	صفحة رقم ٤
٤- قائمة التدفقات النقدية	صفحة رقم ٥
٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	صفحة رقم ٦-٢٤

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالقويعية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالقويعية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٧) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة اساس الرأى 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 الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأى المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

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. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع آخر وابدأ رأى غير متحفظ بتاريخ ٢١ 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 الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستثمارية 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 : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٠٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ١٣٩٥٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٤٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com



(٢)

تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية بالقويعية

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 جوهريّة 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف 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 استخدام 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.
- 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 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 عبدالرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢



الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧

هاتف : ١١٢٧٩١٧٧٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق

الموفنيك

هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٥٦

جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨

إيميل : info@aa-cpa.com

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com



3E ACCOUNTING
Independent Member

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٧,٤٨١,٧٢٢	٩,٩٢٦,٧٣٤	٤	نقد لدى البنوك
٣٨٢,٦٧٢	٤٦١,٢٠٦	٦	مخزون
٧,٨٦٤,٣٩٤	١٠,٣٨٧,٩٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٢١١,١٦٢	---	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٩,٨٣١,٨٣٨	٩,٤٩٤,٢٩٧	٨	ممتلكات استثمارية - بالتكلفة
٥٦٤,٧٣٣	٣,٧٧٥,٦١٣	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٩٤,٠٧١	٢,١٨٦,٣١٦	١٠	ممتلكات استثمارية - وقف
١٥,٩٠١,٨٠٤	١٥,٤٥٦,٢٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣,٧٦٦,١٩٨	٢٥,٨٤٤,١٦٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٦,٥٥٩	١٩٨,٠٤٩	١١	مخصص منافع موظفين
٨٦,٥٥٩	١٩٨,٠٤٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢٢,٢٦٩,٧٠٤	٢٢,٦٤٨,٧٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٠٦,٣٣١	٢,٨٢٩,٦٦٦	١٢	صافي الأصول المقيدة
٣,٦٠٤	١٦٧,٦٥٥		صافي أصول الأوقاف
٢٣,٦٧٩,٦٣٩	٢٥,٦٤٦,١١٧		إجمالي صافي الأصول
٢٣,٧٦٦,١٩٨	٢٥,٨٤٤,١٦٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الإيرادات والتبرعات					
تبرعات نقدية عامة	٣٦٣,٩٧٢	---	---	٣٦٣,٩٧٢	٢٩٢,٧٤٢
تبرعات نقدية مقيدة	---	١,٦٣٨,٤٢٨	---	١,٦٣٨,٤٢٨	١,٥٩٧,٥٧٣
تبرعات نقدية أوقاف	---	---	١٦٤,٠٥١	١٦٤,٠٥١	٧٤,٩٦٢
تبرعات عينية	٢,٧١٦,٤٤٥	---	---	٢,٧١٦,٤٤٥	٢,٠٣٥,٤٦٤
إيرادات اشتراكات	١٥٣,١٨١	---	---	١٥٣,١٨١	١١٠,٩٤١
تبرعات زكاة	---	١,٨٧٩,١٩٥	---	١,٨٧٩,١٩٥	١,٤٠٠,٩٦٧
إعانة وزارة	٦٠٠,٠٠٠	---	---	٦٠٠,٠٠٠	٩٤٠,٠٠٠
إيرادات عقارات	١,٣٨٢,٤٥٨	---	---	١,٣٨٢,٤٥٨	١,٥٤٤,٣٣٨
إيرادات أنشطة	٣٥,٨٢٤	٣٣٨,٥١٠	---	٣٧٤,٣٣٤	٤٧١,٠٤٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٤٣٢,٧٩٨	(٢,٤٣٢,٧٩٨)	---	---	---
إجمالي الإيرادات والتبرعات	٧,٦٨٤,٦٧٨	١,٤٢٣,٣٣٥	١٦٤,٠٥١	٩,٢٧٢,٠٦٤	٨,٤٦٨,٠٢٧
المصاريف والخسائر					
مساعداً نقدية	(٤١٦,٤٧١)	---	---	(٤١٦,٤٧١)	(٣٤٢,٩٩١)
مساعداً عينية	(٣,١٥٨,٤٧٠)	---	---	(٣,١٥٨,٤٧٠)	(٢,٨٩٧,٥٤٦)
مساعداً طارئة	---	---	---	---	(١٠,٢٠٠)
مساعداً زكاة	(٦٢١,٣٨٨)	---	---	(٦٢١,٣٨٨)	(٦٨١,٠٦٦)
مصاريف عقارات	(١٥٥,٨٨٩)	---	---	(١٥٥,٨٨٩)	(١٨٦,٩٠٤)
مصاريف أنشطة	(٣١٩,٥٧٢)	---	---	(٣١٩,٥٧٢)	(٣٦٠,٣٨٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,١٧٨,٤٨٠)	---	---	(٢,١٧٨,٤٨٠)	(٢,٢٥١,٤٧٤)
استهلاك ممتلكات استثمارية	(٣٣٧,٥٤١)	---	---	(٣٣٧,٥٤١)	(٣٣٧,٥٤١)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٠,٢٣٢)	---	---	(٧٠,٢٣٢)	(٥٣,٣٦٩)
استهلاك ممتلكات استثمارية - أوقاف	(١٠٧,٧٥٥)	---	---	(١٠٧,٧٥٥)	(١٠٧,٧٥٤)
إجمالي المصاريف والخسائر	(٧,٣٦٥,٧٩٨)	---	---	(٧,٣٦٥,٧٩٨)	(٧,٢٢٩,٢٣٤)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣١٨,٨٨٠	١,٤٢٣,٣٣٥	١٦٤,٠٥١	١,٩٠٦,٢٦٦	١,٢٣٨,٧٩٣
البند الاستثنائية					
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٣٣,٤٩٣	---	---	٣٣,٤٩٣	---
إيرادات أخرى	٢٦,٧١٩	---	---	٢٦,٧١٩	٣٥,١٠٥
إجمالي البنود الاستثنائية	٦٠,٢١٢	---	---	٦٠,٢١٢	٣٥,١٠٥
التغير في صافي الأصول	٣٧٩,٠٩٢	١,٤٢٣,٣٣٥	١٦٤,٠٥١	١,٩٦٦,٤٧٨	١,٢٧٣,٨٩٨
صافي الأصول بداية السنة	٢٢,٢٦٩,٧٠٤	١,٤٠٦,٣٣١	٣,٦٠٤	٢٣,٦٧٩,٦٣٩	٢٢,٤٠٥,٧٤١
صافي الأصول نهاية السنة	٢٢,٦٤٨,٧٩٦	٢,٨٢٩,٦٦٦	١٦٧,٦٥٥	٢٥,٦٤٦,١١٧	٢٣,٦٧٩,٦٣٩

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٧٣,٨٩٨	١,٩٦٦,٤٧٨	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٣٣٧,٥٤١	٣٣٧,٥٤١	استهلاك ممتلكات استثمارية
٥٣,٣٦٩	٧٠,٢٣٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٧,٧٥٤	١٠٧,٧٥٥	استهلاك ممتلكات استثمارية - أوقاف
٨٦,٥٥٩	١١١,٤٩٠	المكون من مخصص منافع موظفين
---	(٣٣,٤٩٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٥٩,١٢١	٢,٥٦٠,٠٠٣	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢١٩,٦٢٣	(٧٨,٥٣٤)	مخزون
٢,٠٧٨,٧٤٤	٢,٤٨١,٤٦٩	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٣٥٨)	٣,٢١١,١٦٢	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٠,٣٠٣)	(٣,٣٢١,١١٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
---	٧٣,٥٠٠	متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢١,٦٦١)	(٣٦,٤٥٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٥٧,٠٨٣	٢,٤٤٥,٠١٢	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٥,٥٢٤,٦٣٩	٧,٤٨١,٧٢٢	النقد لدى البنوك بداية السنة
٧,٤٨١,٧٢٢	٩,٩٢٦,٧٣٤	النقد لدى البنوك نهاية السنة
		العمليات الغير نقدية
---	٣,٢١١,١٦٢	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- الجمعية الخيرية بالقويعة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) وتاريخ ٢٥/١٠/١٤١٠هـ الموافق ٠٦ مايو ١٩٩٠، وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات:

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين في نطاق خدمات الجمعية.
٢. إنشاء مؤسسات خيرية تقوم على خدمة الفقراء ورعاية الأيتام والمسنين
٣. التعاون مع الهيئات والجهات الأهلية والحكومية في مساعده منكمبي الحواث في اءوء امكانياء الجمعية.
٤. تقديم الدعم والمساهمة في أي مشروعات او مجال يعود على المجتمع بالنفع والفائدة دينيا واجتماعا وماديا

٥. غير ما تقدم من اءءاف ذات صلة موضءه تفصيليا بالنظام الأساسي للجمعية
ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمحافظة القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية.
تم اعءماء القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٠٨هـ الموافق ٢٦/٠٨/٢٠٢٠م.

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 الإءاءاء

تم إعداد هذه القوائم المالية للجمعية الخيرية بالقويعة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هاءفة للربح الصاءر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

أسس القياس

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

الءفاءر المحاسبية

تمسك الجمعية حساباء منظماء على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصءءوء ولدى البنوك والوءائع اءء الطلب وغيرها من الاسءءماراء قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي اسءءق 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 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 للجمعية. 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 ومفروشات	١٠٪
أجهزة وآلات وعدد	١٥٪

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 المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد المؤسسة تكاليف وجهد غير مبرر.

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.

يتم احتساب الإستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية كما يلي:

مباني	٤٪
-------	----

٥-٢ 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.

٦-٢ 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.

٧-٢ 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 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 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.

٨-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي 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 إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٩-٢ التبرعات

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

١٠-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات 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 للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١١٢,٩٢٢	٦,٨٦٣,٤٦٨	مصرف الراجحي
٦٧٠,٩٣٢	١,٢٣٦,٣٢٥	بنك البلاد
٣٤٦,٤٩٤	٤١٥,٣٠٤	البنك العربي الوطني
٢٠٦,٩٧٨	٣٢٥,٣٦٨	بنك الرياض
١٠٩,٩٣١	٤٠٤,٧٢٠	بنك الانماء
٣٤,٤٦٥	٦٨١,٥٤٩	بنك الأهلي
٧,٤٨١,٧٢٢	٩,٩٢٦,٧٣٤	المجموع

١-٤ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية

١-٥ الأصول المالية

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٤٨١,٧٢٢	٩,٩٢٦,٧٣٤
٧,٤٨١,٧٢٢	٩,٩٢٦,٧٣٤

النقد لدى البنوك

المجموع

٦- المخزون

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٣٤٤	١٤٥,٤١٧
٨٧,١٩٧	١٢,٦٨١
٦,٥٥٠	٤٦,٦٨٠
١٦,٣٨٥	٣٨,٤٦٩
٣,٨٠٠	١٤,٩٤٠
٥٢,٣٥٠	٦٧,٨٠٠
١٧٨,٠٤٦	١٣٥,٢١٩
٣٨٢,٦٧٢	٤٦١,٢٠٦

مواد غذائية

أجهزة كهربائية

أجهزة كهربائية مستعملة

مخزون القويعة افطار صائم

مشروع التدفئة

الحقيبة المدرسية

مخزون فرع الحصة ١/٦

المجموع

١-٦ المخزون فرع الحصة

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٠,٨٧٥	٧٠,١٧٥
٣,٠٨١	٩,٢٦٤
١,٤٤٠	٩٧٠
٢,٦٥٠	---
---	٥,٤٠٠
---	٤٩,٤١٠
١٧٨,٠٤٦	١٣٥,٢١٩

تمور

مواد غذائية

اجهزة كهربائية

اجهزة كهربائية مستعملة

ادوات مدرسية

مشروع التدفئة

المجموع

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢١١,١٦٢	---	مشروع المستودع الخيري
٣,٢١١,١٦٢	---	المجموع

٨- الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

المجموع	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١٣,٣١٣,٠٢٣	٨,٤٣٨,٥٢٣	٤,٨٧٤,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م
١٣,٣١٣,٠٢٣	٨,٤٣٨,٥٢٣	٤,٨٧٤,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م
مجمع الاستهلاك			
٣,٤٨١,١٨٥	٣,٤٨١,١٨٥	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م
٣٣٧,٥٤١	٣٣٧,٥٤١	---	اضافات
٣,٨١٨,٧٢٦	٣,٨١٨,٧٢٦	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م
صافي القيمة الدفترية			
٩,٨٣١,٨٣٨	٤,٩٥٧,٣٣٨	٤,٨٧٤,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٩,٤٩٤,٢٩٧	٤,٦١٩,٧٩٧	٤,٨٧٤,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٩ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	البيان	الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	الاجهزة والآلات وعدد
ريال سعودي	التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٦٠,٢١٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	٢,١٥٣,٣٢١	١,٠٨٢,٨٢٥	٣٢٢,٩٧١	٧٠١,٠٩٦
٣,٣٢١,١١٩	إضافات	---	٣,٢١٧,٠٦٢	٦٣,٨٤٠	٢,٤٦٩	٣٧,٧٤٨
(١٢٩,٤٠٠)	استبعادات	---	---	(١٢٩,٤٠٠)	---	---
٧,٧٥١,٩٣٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٧٠,٣٨٣	١,٠١٧,٢٦٥	٣٢٥,٤٤٠	٧٣٨,٨٤٤
مجمع الاستهلاك						
٣,٩٩٥,٤٨٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	---	٢,١٣٦,٦٠٩	١,٠٣٣,٦٣٥	٢٥٦,٠٠٠	٥٦٩,٢٣٦
٧٠,٢٣٢	إضافات	---	٤,٧٥٢	١٨,٣١٩	١١,٢٦٢	٣٥,٨٩٩
(٨٩,٣٩٣)	استبعادات	---	---	(٨٩,٣٩٣)	---	---
٣,٩٧٦,٣١٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	---	٢,١٤١,٣٦١	٩٦٢,٥٦١	٢٦٧,٢٦٢	٦٠٥,١٣٥
صافي القيمة الدفترية						
٥٦٤,٧٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	١٦,٧١٢	٤٩,١٩٠	٦٦,٩٧١	١٣١,٨٦٠
٣,٧٧٥,٦١٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	٣,٢٢٩,٠٢٢	٥٤,٧٠٤	٥٨,١٧٨	١٣٣,٧٠٩

١٠ - الممتلكات الاستثمارية - أوقاف

المجموع	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣,٢٠٣,٨٦٥	٢,٦٩٣,٨٦٥	٥١٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٣,٢٠٣,٨٦٥	٢,٦٩٣,٨٦٥	٥١٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك			
٩٠٩,٧٩٤	٩٠٩,٧٩٤	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٠٧,٧٥٥	١٠٧,٧٥٥	---	إضافات
١,٠١٧,٥٤٩	١,٠١٧,٥٤٩	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
٢,٢٩٤,٠٧١	١,٧٨٤,٠٧١	٥١٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,١٨٦,٣١٦	١,٦٧٦,٣١٦	٥١٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١١ - مخصص منافع الموظفين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٨٦,٥٥٩	رصيد أول السنة
٨٦,٥٥٩	١١١,٤٩٠	المكون خلال السنة
٨٦,٥٥٩	١٩٨,٠٤٩	رصيد آخر السنة

* اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة و تعتبر الجمعية بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١٢ - صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
زكاة	٦٥٧,٠٦٠	١,٥٥٥,٢١٥	(٨٣٢,٤٤٧)	١,٣٧٩,٨٢٨
اعانة شراء سيارة	٢٠٠,٠٠٠	---	(٦٣,٨٤٠)	١٣٦,١٦٠
تبرعات الصدقة الجارية	---	٤٧٥,٢٥٠	---	٤٧٥,٢٥٠
تبرعات افطار الصائم	٨,٤٦٩	٨٤,٧٢٤	(٨٣,٣٨٩)	٩,٨٠٤
تبرعات الزواج	٨٥,٢٥٨	٢٣,٥٧٢	(١٠٨,٨٣٠)	---
تبرعات مواد غذائية	١٣١,٤٦٣	١٤٤,٦٨٨	(٢٧٦,١٥١)	---
ترميم مساكن	١٢,١٨٨	٣,٩٨٢	(١٦,١٧٠)	---
تبرعات كفارات	---	٩٣,٠٧١	(٩٣,٠٧١)	---
تبرعات رعاية الاسر	---	٤٥١,١٧٦	(٢١,٤٢٩)	٤٢٩,٧٤٧
مشروع التدفئة	٢٦,٧٢٠	٥,٥١٣	(١٧,٧٠٠)	١٤,٥٣٣
تبرعات استثمارية	١٢,٠٠٠	٧,٢٨٤	---	١٩,٢٨٤
ترميم مساجد	٤,٩٠٢	٤٧,٨١٤	(٢٣,٢٦٨)	٢٩,٤٤٨
تبرعات سنابل الخير	١١,٩٢٤	٥٨,١٥٥	---	٧٠,٠٧٩
تبرعات تأمين اجهزة كهربائية	١٨,٩١٩	١٠٠,٤٦١	(٨١,٥٥٦)	٣٧,٨٢٤
السقيا الخيري	٢٢,٩٥٣	١٧١,٢٩٤	(١٣٩,٠١٩)	٥٥,٢٢٨
المستودع الخيري	---	١٤,٠٥٥	(١٤,٠٥٥)	---
تدريب وتأهيل	---	٥٣٠	---	٥٣٠
ايراد مشروع الولائم	---	٦,٦٠٠	(١,٣٤٣)	٥,٢٥٧
مغسلة الموتى	٢٥,١٤٣	١٤٦,٠٣١	(١٣١,٨٠٠)	٣٩,٣٧٤
ادوات مدرسية	٩٥٠	---	(٩٥٠)	---
أجهزة منزلية	٣,٨٥٠	---	(٣,٨٥٠)	---
اعانة الوزارة للزواج	٩٠,٠٠٠	---	(٤١,١٧٠)	٤٨,٨٣٠
فرع الحصاة	٩٤,٥٣٢	٣٨٨,٢٢٨	(٤٨٢,٧٦٠)	---
فرع كفاية	---	٢٤,٤٩٠	---	٢٤,٤٩٠
الفرع النسائي	---	٥٤,٠٠٠	---	٥٤,٠٠٠
المجموع	١,٤٠٦,٣٣١	٣,٨٥٦,١٣٣	(٢,٤٣٢,٧٩٨)	٢,٨٢٩,٦٦٦

١٣ - التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٣,٤٠٠	٤٧٥,٢٥٠	تبرعات الصدقة الجارية
٦٩,٦٥٤	٨٤,٧٢٤	تبرعات افطار صائم
٢٢٣,٢٥٨	٢٣,٥٧٢	تبرعات الزواج
١٥٢,٦٢٤	١٤٤,٦٨٨	تبرعات مواد غذائية
١٢,٤٠٨	٣,٩٨٢	تبرعات ترميم مساكن
٤٨,٢٥٦	٩٣,٠٧١	تبرعات كفارات
٣٧٤,٠٧٩	٤٥١,١٧٦	تبرعات كفالات (رعاية اسر)
٥٢,٠٣٤	٥,٥١٣	كسوة شتاء - مشروع التدفئة
١,٦٦٠	٧,٢٨٤	تبرعات استثمار
٣٧,٨٣٥	٤٧,٨١٤	تبرعات ترميم مساجد
١١,١٢٤	٥٨,١٥٥	تبرعات سنابل الخير
١٠,٨٠٣	١٠٠,٤٦١	تبرعات تأمين الاجهزة الكهربائية
١٧٨,٢٦٠	٦٤,٢٤٨	تبرعات فرع الحصة ١/١٣
١٣٢,١٤٩	٢٤,٤٩٠	تبرعات كفاية ٢/١٣
٢٩	٥٤,٠٠٠	تبرعات الفرع النسائي ٣/١٣
١,٥٩٧,٥٧٣	١,٦٣٨,٤٢٨	المجموع

١/١٣ - التبرعات النقدية المقيدة (فرع الحصة)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٥٥	٢,٢٥٤	تبرعات الصدقة الجارية
١٥,٩٦٧	٧,٠٠٠	تبرعات افطار صائم
٤٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات الزواج
٣,٦٥٠	١,٠٠٠	تبرعات كفارات
٧٨,١٧٤	١٣,١٨٤	تبرعات المستودع الخيري
٣١٤	---	تبرعات مواد غذائية
٣٢,٢٠٠	٣٠,٨١٠	تبرعات رعاية اسر
١٧٨,٢٦٠	٦٤,٢٤٨	المجموع

٢/١٣- التبرعات النقدية المقيدة (كفاية)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٦	١٦,٥٧٨	تبرعات الصدقة الجارية
٨٣,٤٩٠	٤١٢	عيادة مكافحة التدخين
١٠٢	---	المعرض التعريفي الدائم
١٥,٠٠٠	---	العيادة المتنقلة
١١,٦٠٠	٥,٠٠٠	البرامج الخيرية والشبابية
١٠,٠٠١	---	برنامج بيئة تعليمية نقية
٣,٠٠٠	٢,٥٠٠	اليوم العالمي للتدخين
٨,٠٠٠	---	القسم النسائي بكفاية
١٣٢,١٤٩	٢٤,٤٩٠	المجموع

٣/١٣- التبرعات النقدية المقيدة (الفرع النسائي)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١	---	تبرعات الصدقة الجارية
٣	٥٤ ٠٠٠	كفالة اسرة محتاجة
٥	---	دعم البرامج
٢٩	٥٤ ٠٠٠	المجموع

١٤- التبرعات العينية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٥	٤٣,٥٠٩	تبرعات ملابس
١,٤٤٨,٤٠٣	٩٥٥,٨٠٨	تبرعات مواد غذائية
---	٧,٠٤٠	تبرعات اجهزة كهربائية
٢٠٩,٣٠٠	٣٦,٤٥٠	زكاه عينية
٤٦,٧٤١	٦٤,٨٠٢	زكاه الفطر
١٠٠,٥١٥	٧٩,٩٩٦	افطار صائم
٤,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	تبرعات لحوم الهدى والأضاحي
٢٩,٨٦٠	٧٢,٣٩٠	تبرعات اثاث مستعمل
٤٢٠	٧٦,٦٥٠	مشروع التدفئة
---	١,٢٠٠	مستلزمات صحية
١٥٠	١,٨٠١	مستلزمات منزلية
٢٠,٥٧٠	٨٤,٠٩٠	اجهزة كهربائية مستعملة
٤٥,٠٠٠	٩٢,١٠٠	حقائب مدرسية
١٣٠,٠٠٠	٦٠٩	تبرعات فرع الحصة
٢,٠٣٥,٤٦٤	٢,٧١٦,٤٤٥	المجموع

١٥- اعانات الوزارة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الاعانات السنوية
٩٠,٠٠٠	---	اعانات المقبلين على الزواج
٩٤٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المجموع

١٦ - إيرادات العقارات

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١١,٢٧٥	٣٢٠,٨١٣	ايراد المبنى الاستثماري
١٦٣,٢٦٣	١٩٥,٨٩٥	ايرادات وقف اليتيم
١٢,٨٠٠	٦,٠٠٠	ايرادات عمارة أم سريحة
١,١٠١,٠٠٠	٨٢٦,٥٠٠	ايرادات عمارة السلي
٢٤,٥٠٠	٣١,٠٠٠	ايرادات عمارة شبرا
١٢,٠٠٠	---	ايرادات استثمارية عامة
١٩,٥٠٠	٢,٢٥٠	ايرادات غرفة المستودع
١,٥٤٤,٣٣٨	١,٣٨٢,٤٥٨	المجموع

١٧ - إيرادات الأنشطة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٤,٦٤٢	١٧١,٢٩٤	مشروع السقيا الخيري
٢,٢٩٠	١٤,٠٥٥	المستودع الخيري
٤١٠	٥٣٠	تدريب وتأهيل
١٣,٣٢١	٦,٦٠٠	ايراد مشروع الولايم
٢,١٣٣	٣,٢٢٤	ايراد بيع ورق
٨٩,١٧٤	١,٦٠٠	ايراد بيع ملابس مستعملة
٥,٥٠٠	٥,٠٠٠	ايراد حوش الولايم
١٦٩,٦٠٠	١٤٦,٠٣١	مغسلة الموتى
---	١٨,٥٠٠	إيرادات بيع سكراب
١٧٠	---	بيع اثاث مستعمل
٧,٠٠٠	١٠٠	ايرادات الحافلة
٨٠٠	---	ايرادات الدينا
١٦,٠٠٠	٧,٤٠٠	إيرادات المستودع القديم
٤٧١,٠٤٠	٣٧٤,٣٣٤	المجموع

١٨ - المساعدات النقدية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٣,٥٧٦	١٥٥,٧٠٠	مساعدات الايجارات
٩,٣٠٨	١٧,٩٧٩	مساعدات صيانة أجهزة
١٤٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
٢٢٠	٢٤,٥١٢	مساعدات ترميم مساكن
٢,٥٠٠	١,٥٠٠	مساعدات اثاث
٣٣,٤٤١	٤٠,٢٨٠	مساعدات سداد كهرباء
١٠,٧٥٠	٢,٥٠٠	مساعدات صحية
٣٨,١٩٦	٢٤,٠٠٠	مساعدات فرع الحصة
٣٤٢,٩٩١	٤١٦,٤٧١	المجموع

١٩ - المساعدات العينية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٠٥٠	٤٦,٦٥٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
٥٠٥	٤٣,٥٠٩	مساعدات ملابس
١,٤٦٩,٥٦٤	٩١٣,٢٤٥	مساعدات مواد غذائية
١٥,٧٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مساعدات لحوم الهدي والاضاحي
٢٩,٥٦٩	٦٤,٨٠٢	زكاة الفطر
٢٠٩,٣٠٠	٣٦,٣٥٠	زكاة التمر
٩,٠٩٠	٣,٠٠٠	ترميم مساجد
٢,٧٠٠	---	مساعدات خيام
١٦,٧٢٠	٤٤,٣١٠	مساعدات اجهزة كهربائية مستعملة
١٩,٢٤٠	٨١,٥٥٦	اجهزة كهربائية
٢٥,٧٣٤	١٧,٧٠٠	مشروع التدفئة
١٥٠	١,٨٠١	مساعدات أواني منزلية
١٣٤,٦٣١	٨٣,٣٨٧	مساعدات التفطير
---	٢٠٠	مساعدات عربات
٢٧,٠١٠	٦٦,٧٠٠	مساعدات اثاث مستعمل
٨٩٣,٥٨٣	٥٥٥,٢٦٠	المساعدات بفرع حواه ١/١٩
٢,٨٩٧,٥٤٦	٣,١٥٨,٤٧٠	المجموع

١/١٩ - المساعدات بفرع الحصة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٠٠٠	٢٤,٦٠٠	مساعدات ادوات مدرسية
٧٦١,٨٩٤	٤٩١,٦٩٠	مساعدات مواد غذائية
٣,١٠٠	٣,٣٠٠	مساعدات اجهزة كهربائية مستعملة
٧٦,٢٢٧	٢٩,٢٠٠	مساعدات التفطير
٢,٨٥٠	٥,٦٩٠	مساعدات اثاث
٢,٣٤٠	---	مشروع التدفئة
---	٧٨٠	مساعدات اجهزة كهربائية جديدة
١٧,١٧٢	---	زكاة الفطر
٨٩٣,٥٨٣	٥٥٥,٢٦٠	المجموع

٢٠ - مصاريف العقارات

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٩٠	٦٥٠	مصروف عمارة أم سريحه
٨٣,٠٧٨	٤٨,٠٢٤	المبنى الاستثماري
١٠٢,٧٣٦	٧٩,١٨٠	مصروفات عمارة السلي
---	٢٨,٠٣٥	مصروفات وقف اليتيم
١٨٦,٩٠٤	١٥٥,٨٨٩	المجموع

٢١ - مصاريف الانشطة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣,٨٥٥	١٢٢,٤٨٧	مصروفات مشروع السقيا الخيري
٩,٠٩٢	١٦,٥٣٢	صيانة مشروع السقيا الخيري
٢,٨٠٠	---	التدريب والتأهيل
٦,١٣٠	٨,٨٢٦	تجهيز تمور
٣٢,٩٣٣	٢٠,٢٦٨	ترميم مساجد
١٢,٩٣٨	١٤,٦٥٢	مصروفات المستودع الجديد
٧٦١	٢,٢٠٨	مشروع تأهيل الملابس المستعملة
٢,٣٩٨	١,٣٤٣	مشروع الولائم
---	١,٤٥٦	مشروع استقبال لحوم الأضاحي
١٤٥,٨٦١	١٣١,٨٠٠	مغسلة الموتى
١,١٥٥	---	مشروع تأمين الاثاث
١٢,٤٦٦	---	مصروفات الانشطة فرع كفاية
٣٦٠,٣٨٩	٣١٩,٥٧٢	المجموع

٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٦٧,٥٧٥	١,١١٦,٣٩٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٧,٨٩٥	٦٦,٦٤٥	تأمينات اجتماعية
١,٢٠٠	٦٠,٤٠٠	مصاريف ايجارات
٣٥,١٦١	٣,٨٧٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥,٢٢٠	٨,٥٤٠	مصاريف سفر وانتقال
١٩,٧٦١	١٧,٩٥٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,٠٢٩	٥٠,٨٨٠	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢,٨٩٨	١١,٣٢٦	مصاريف نظافة
٦٠,٤١٣	٣٨,٠٠٣	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٧٥٣	٤,٣٤٤	مصاريف ضيافة
٢٢,٥٩٥	٢,٦٤٠	مصاريف دعاية و اعلان
١٥,٢١٠	٢٣,٠٥٠	مصاريف مكافآت
٥٣,٤٥٢	٢٨,٠٤٩	مصاريف رسوم ومخالفات واشتراكات
٣٣٢	١٠,٤٧٢	تامين طبي وعلاج
١,١٠٠	٤,٤٠١	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣,٨٥٠	---	مصرفوات قسم الولائم
٤٦٨	---	صيانة
---	١١١,٤٨٩	مصرفوف نهاية الخدمة
---	١٢,١٦١	مواقع خدمية
٦,٠٤٩	---	التقرير السنوي
---	١٠٢,٢٥٦	تجديد اقامات
١٣٧,٢٢٠	٢١,٢٠٠	موقع الجمعية
٩٧,٠٠٧	---	صيانة مبنى الجمعية
٨,٥١٨	---	مكتب استقبال التبرعات
٢١٨,٢٨١	١٤١,٢٨٤	مصاريف فرع الحصة ١/٢٢
٣٢٧,٤٨٧	٣٤٣,١١٧	مصاريف فرع كفاية ٢/٢٢
٢,٢٥١,٤٧٤	٢,١٧٨,٤٨٠	المجموع

١/٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية فرع الحصة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٥,٧١٤	١٠١,٠٨٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥٨	٦,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٦٧٨	١,١٨٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,٧٦٩	٣,٠٣٢	مصاريف كهرباء ومياه
١,٦٢١	١٧٢	نظافة وصيانة
٣,٥٨٧	٣,٤٨٦	محروقات وصيانة سيارات
---	٦,٢٠٠	مصاريف مكافأة
١,٠٠٠	١٢٢	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٨٩٠	---	مصاريف دعاية واعلانات
٣,٦٦٤	---	مصاريف رسوم واشتراكات
٢١٨,٢٨١	١٤١,٢٨٤	المجموع

٢/٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية فرع كفاية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٠٣٣	٢٨٨,٢٥٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٨٢٠	---	التأمينات الاجتماعية
٩٣	١٣١	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٢١	٩٦٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,٣٧٤	٤,١٧٥	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٨٣٢	٤٤٣	نظافة وصيانة
٤,٠٤١	١٢,١٠٥	محروقات وصيانة سيارات
---	١,٠٠٠	مصاريف مكافأة
٦٩٣	١,٨٦٨	ضيافة
---	٣٤,١٦٦	مصاريف دعاية واعلانات
---	١٤	الكترونيات
---	---	مواقع خدمية
٦,٦٨٠	---	مصاريف رسوم واشتراكات
٣٢٧,٤٨٧	٣٤٣,١١٧	المجموع

٢٣- 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.

٢٤- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

٢٥- إدارة المخاطر المالية

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 تقتترض فإنها تقتترض 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 جوهريّة.

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 الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية 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 الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات 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 الائتمانية الملزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال 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 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 للالتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإقصاءات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

٢٦- الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وتعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات وتعتقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل اجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز امراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥ م يقضى بضم وزارة الخدمة المدنية الى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعلية يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوائم المالية.

٢٧- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٢٦م.