

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة شقراء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٧٣٨)
شقراء - 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 ٦-١٣	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية التنمية الاسرية بمحافظة شقراء
شقراء - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بمحافظة شقراء - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-١٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة وموسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأى:

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 في المراجعة.

لفت انتباه:

بلغت صافي الأصول المقيدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٩٥٠,٦٣٠) ريال سعودي في حين بلغ رصيد النقد لدى البنوك (٨١٠,٩٥٢) ريال سعودي، مما يشير الى عدم قدرة الجمعية على إدارة سيولتها بشكل يضمن الوفاء بالتزاماتها.

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 بالإستمرارية، وإستخدام 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



(٢)

تقرير المراجع المستقل

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة شقراء

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. وبعد 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 مضلّة 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.

تقديم 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. 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.

تقديم 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.

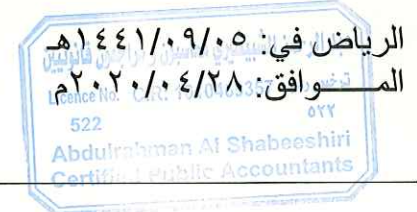
التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

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

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٢٩,٧١٢	٨١٠,٩٥٢	٤	نقد لدى البنوك
			الموجودات غير المتداولة
٣١,٠٨٢	٣٥,٩٤٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٠١	٢,٧١٩	٧	موجودات غير ملموسة
٣٤,٦٨٣	٣٨,٦٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٦٤,٣٩٥	٨٤٩,٦١٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
---	٣٦٠		أرصدة دائنة أخرى
---	٣٦٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(١,٢٣٢)	(١٠١,٣٧١)		صافي الأصول غير المقيدة
٨٦٥,٦٢٧	٩٥٠,٦٣٠		صافي الأصول المقيدة
٨٦٤,٣٩٥	٨٤٩,٢٥٩		إجمالي صافي الأصول
٨٦٤,٣٩٥	٨٤٩,٦١٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي	اجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٠١٩م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٨م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢٦,٥١٣	---	٩٣,٠١٤	٢٦,٥١٣
إيرادات الاشتراكات	٢,٦٠٠	---	٢,٤٠٠	٢,٦٠٠
اعانات الوزارة	---	١٤١,٧٩١	٦٢٢,٥٠٠	١٤١,٧٩١
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥٦,٧٨٨	(٥٦,٧٨٨)	---	---
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٥,٩٠١	٨٥,٠٠٣	٧١٧,٩١٤	١٧٠,٩٠٤
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة	(٥٦,٧٨٨)	---	(٥٢,٢٢٣)	(٥٦,٧٨٨)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٢٤,٢٨٦)	---	(١٢٠,٩٦٤)	(١٢٤,٢٨٦)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٤,٠٨٤)	---	(٣,٢٠٢)	(٤,٠٨٤)
إطفاء موجودات غير ملموسة	(٨٨٢)	---	(٨٠٩)	(٨٨٢)
اجمالي المصروفات والخسائر	(١٨٦,٠٤٠)	---	(١٧٧,١٩٨)	(١٨٦,٠٤٠)
التغير في صافي الأصول	(١٠٠,١٣٩)	٨٥,٠٠٣	٥٤٠,٧١٦	(١٥,١٣٦)
صافي الأصول في بداية السنة	(١,٢٣٢)	٨٦٥,٦٢٧	٣٢٣,٦٧٩	٨٦٤,٣٩٥
صافي الأصول في نهاية السنة	(١٠١,٣٧١)	٩٥٠,٦٣٠	٨٦٤,٣٩٥	٨٤٩,٢٥٩

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٤٠,٧١٦	(١٥,١٣٦)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على صافي الأصول
٣,٢٠٢	٤,٠٨٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٠٩	٨٨٢	اطفاء موجودات غير ملموسة
٥٤٤,٧٢٧	(١٠,١٧٠)	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,١٣٩	---	أرصدة مدينة أخرى
---	٣٦٠	أرصدة دائنة أخرى
٥٤٨,٨٦٦	(٩,٨١٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٢٧٥)	(٨,٩٥٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٤١٠)	---	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٤,٦٨٥)	(٨,٩٥٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٢٤,١٨١	(١٨,٧٦٠)	صافي التخير في النقد لدى البنوك
٣٠٥,٥٣١	٨٢٩,٧١٢	النقد لدى البنوك بداية السنة
٨٢٩,٧١٢	٨١٠,٩٥٢	النقد لدى البنوك نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

- أ- جمعية التنمية الأسرية في محافظة شقراء هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٤/٠٨هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٢٨٥٠٤) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:
- الإرشاد الأسري
 - تأهيل المقبلين على الزواج
 - التوفيق بين الراغبين في الزواج
 - إصلاح ذات البين.

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة شقراء.

ص. ب - ٧٣٨ الرمز البريدي - ١١٩٦١

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٥هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٨م.

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 التنمية الأسرية بمحافظة شقراء وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (IFRS for SMEs)، إضافة إلى الإصدارات المعتمدة من المملكة العربية السعودية.

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

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 المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

الأجهزة والآلات	١٠%
الأثاث والمفروشات	١٠%
المعدات	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 المقدر 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

أصول غير ملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الأصول غير الملموسة المقتناة في تجميع المنشآت بقيمتها العادلة. تظهر الأصول غير ملموسة قيد التطوير بالتكلفة، بعد الإثبات المبدئي. تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر للانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة.

تطفأ الأصول غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الأصول غير الملموسة. يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر كما يلي:

البرامج ٢٠%

٥-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة 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 أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٦-٢ التبرعات

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

٧-٢ التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند التعذر للوصول للقيمة القابلة للتحقق لتلك السلع يتم تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات لحين بيعها.

٨-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف 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- المصادر الرئيسية للتقديرات

يطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تواريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان 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	بنك البلاد
٨٢٩,٧١٢	٨١٠,٩٥٢	
٨٢٩,٧١٢	٨١٠,٩٥٢	المجموع

١-٤ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى 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
٨٢٩,٧١٢	٨١٠,٩٥٢
٨٢٩,٧١٢	٨١٠,٩٥٢

النقد لدى البنوك

المجموع

٦ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	الأدوات والمعدات	الأثاث والمفروشات	الأجهزة والآلات	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣٥,٠٢٠	---	١١,٦٠٠	٢٣,٤٢٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٨,٩٥٠	٨,٥٠٠	---	٤٥٠	إضافات
٤٣,٩٧٠	٨,٥٠٠	١١,٦٠٠	٢٣,٨٧٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك				
٣,٩٣٨	---	١,٧٤٨	٢,١٩٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٤,٠٨٤	٥٦٧	١,١٦٠	٢,٣٥٧	إضافات
٨,٠٢٢	٥٦٧	٢,٩٠٨	٤,٥٤٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية				
٣١,٠٨٢	---	٩,٨٥٢	٢١,٢٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٣٥,٩٤٨	٧,٩٣٣	٨,٦٩٢	١٩,٣٢٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧ - الموجودات الغير ملموسة

المجموع	البرامج	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤,٤١٠	٤,٤١٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
---	---	إضافات
٤,٤١٠	٤,٤١٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الإطفاء المتراكم		
٨٠٩	٨٠٩	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٨٨٢	٨٨٢	إضافات
١,٦٩١	١,٦٩١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
٣,٦٠١	٣,٦٠١	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,٧١٩	٢,٧١٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٨ - اعانات الوزارة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢٢,٥٠٠	١٤١,٧٩١
٦٢٢,٥٠٠	١٤١,٧٩١

اعانات الوزارة

المجموع

٩- مصاريف الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٩٤٨	٢٠,٤١٧	دورة المقبلين على الزواج
---	٢٠,٠٠٠	دورة المقبلات على الزواج
---	١٦,٣٧١	أنشطة أخرى
٧,٣٤٦	---	الجلسات الحوارية
٤,٧١٤	---	دورة خصائص الطفولة
٣,٢١٥	---	ورشة عمل المزايا والمقومات
٥,٠٠٠	---	معرض المبادرات التنموية
٥٢,٢٢٣	٥٦,٧٨٨	المجموع

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٩٠٠	١٠٦,٥٣٣	رواتب واجور
٩,٧٣٩	٢,٥٦١	قرطاسية ومطبوعات
١١,٦٦٣	١٠,٢٤٩	بريد وهاتف
٤,٢٦٠	---	أجور مؤقتة
١,١٦٥	١,٩٨٥	ضيافة ونظافة
١,٧٣٣	٢,٩١٨	كهرباء ومياه
٢٠,٥٠٤	---	مصرفات حفل الجمعية العمومية
---	٤٠	هدايا
١٢٠,٩٦٤	١٢٤,٢٨٦	المجموع

١١- 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.

١٢- الارتباطات الرأسمالية

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

١٣- الأحداث اللاحقة

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

١٤- 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 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 إستحقاقها، 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 الشركة.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات 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 الملتمزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى 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 والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

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 تفتقر فإنها تفتقر 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.

١٥- اعتماد القوائم المالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٠٥/٠٩/١٤٤١هـ الموافق ٢٨/٠٤/٢٠٢٠م.