

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 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 ١٢-٦	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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بمحافظة شقراء - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١٥-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة وموسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة 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 ٢٠٢٠م (٩٤٣,٠٣٣) ريال سعودي في حين بلغ رصيد النقد لدى البنوك (٧٢٧,٠٠٨) ريال سعودي ورصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين بمبلغ (١٧٩,٢٢٦) ريال سعودي.

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 الى 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 بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد  
جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤  
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرجحي مقابل فندق  
الموفنيبيك  
هاتف : ٥٦٦٣٦٩٨٥٦٠  
جوال : ٥٩٠٤٦٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة  
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧  
هاتف : ٥١٢٧٩١٧٧٤  
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com





( ٢ )

تقرير المراجع المستقلجمعية التنمية الاسرية بمحافظة شقراء  
الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضمناً 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 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.

تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا 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 اكتشفناها 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



الرياض في: ٢٠٢١/٠٩/١٤

522

Abdulrahman Al Shabeeshiri  
Certified Public Accountants

(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
٨١٠,٩٥٢	٧٢٧,٠٠٨	٤	نقد لدى البنوك
٨١٠,٩٥٢	٧٢٧,٠٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٥,٩٤٨	٣٢,٩٠٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧١٩	٨,٢٥٢	٧	موجودات غير ملموسة
٣٨,٦٦٧	٤١,١٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٤٩,٦١٩	٧٦٨,١٦٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٣٦٠	٤,٣٦٠		أرصدة دائنة أخرى
٣٦٠	٤,٣٦٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(١٠١,٣٧١)	(١٧٩,٢٢٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٩٥٠,٦٣٠	٩٤٣,٠٣٣		صافي الأصول المقيدة
٨٤٩,٢٥٩	٧٦٣,٨٠٧		إجمالي صافي الأصول
٨٤٩,٦١٩	٧٦٨,١٦٧		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 ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م	إجمالي ٢٠٢٠م	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢٦,٥١٣	٤,٧١٣	---	٤,٧١٣	التبرعات النقدية العامة
---	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	---	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٦٠٠	٣,٠٠٠	---	٣,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٤١,٧٩١	---	---	---	٨ اعانات الوزارة
---	---	(١٩,٥٩٧)	١٩,٥٩٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٧٠,٩٠٤	١٩,٧١٣	(٧,٥٩٧)	٢٧,٣١٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(٥٦,٧٨٨)	(١٩,٥٩٧)	---	(١٩,٥٩٧)	٩ مصاريف الأنشطة
(١٢٤,٢٨٦)	(٨٠,٩٩٥)	---	(٨٠,٩٩٥)	١٠ مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٠٨٤)	(٣,٦٥٦)	---	(٣,٦٥٦)	٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٨٢)	(٩١٧)	---	(٩١٧)	٧ اطفاء موجودات غير ملموسة
(١٨٦,٠٤٠)	(١٠٥,١٦٥)	---	(١٠٥,١٦٥)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٥,١٣٦)	(٨٥,٤٥٢)	(٧,٥٩٧)	(٧٧,٨٥٥)	التغير في صافي الأصول
٨٦٤,٣٩٥	٨٤٩,٢٥٩	٩٥٠,٦٣٠	(١٠١,٣٧١)	صافي الأصول في بداية السنة
٨٤٩,٢٥٩	٧٦٣,٨٠٧	٩٤٣,٠٣٣	(١٧٩,٢٢٦)	صافي الأصول في نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥,١٣٦)	(٨٥,٤٥٢)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات على التغير في صافي الأصول
٤,٠٨٤	٣,٦٥٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٢	٩١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٠,١٧٠)	(٨٠,٨٧٩)	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٦٠	٤,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
(٩,٨١٠)	٤,٠٠٠	صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٩٥٠)	(٦١٥)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
---	(٦,٤٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٨,٩٥٠)	(٧,٠٦٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٧٦٠)	(٨٣,٩٤٤)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٨٢٩,٧١٢	٨١٠,٩٥٢	النقد لدى البنوك بداية السنة
٨١٠,٩٥٢	٧٢٧,٠٠٨	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 ٢٠٢٠م

## ١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- جمعية التنمية الأسرية في محافظة شقراء هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٨) وتاريخ ٠٤/٠٨/١٤٣٧هـ، 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 بمحافظة شقراء.

ص. ب - ٧٣٨ الرمز البريدي - ١١٩٦١

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ٠٢/٠٧/١٤٤٣هـ الموافق ١٤/٠٩/٢٠٢١م.

## 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 السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 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.

## ٤-٢ أصول غير ملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الأصول غير الملموسة المقنتاة 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 لتجري 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 المقدرة كما يلي:

البرامج	٢٠%
الموقع الإلكتروني	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 بأى 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 الإثبات 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

يتطلب 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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	بنك البلاد
٨١٠,٩٥٢	٧٢٧,٠٠٨	
٨١٠,٩٥٢	٧٢٧,٠٠٨	المجموع

## ٤-١ المعاملات غير النقدية

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

## ٥- الأدوات المالية

## ٥-١ الأصول المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد لدى البنوك
٨١٠,٩٥٢	٧٢٧,٠٠٨	
٨١٠,٩٥٢	٧٢٧,٠٠٨	المجموع

## ٦ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	الأدوات والمعدات	الأثاث والمفروشات	الأجهزة والآلات	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤٣,٩٧٠	٨,٥٠٠	١١,٦٠٠	٢٣,٨٧٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٦١٥	---	---	٦١٥	إضافات
٤٤,٥٨٥	٨,٥٠٠	١١,٦٠٠	٢٤,٤٨٥	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك				
٨,٠٢٢	٥٦٧	٢,٩٠٨	٤,٥٤٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣,٦٥٦	٧٩٣	٨٦٩	١,٩٩٤	إضافات
١١,٦٧٨	١,٣٦٠	٣,٧٧٧	٦,٥٤١	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية				
٣٥,٩٤٨	٧,٩٣٣	٨,٦٩٢	١٩,٣٢٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣٢,٩٠٧	٧,١٤٠	٧,٨٢٣	١٧,٩٤٤	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

## ٧ - الموجودات الغير ملموسة

المجموع	البرامج	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤,٤١٠	٤,٤١٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٦,٤٥٠	٦,٤٥٠	إضافات
١٠,٨٦٠	١٠,٨٦٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الإطفاء المتراكم		
١,٦٩١	١,٦٩١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩١٧	٩١٧	إضافات
٢,٦٠٨	٢,٦٠٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
٢,٧١٩	٢,٧١٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٨,٢٥٢	٨,٢٥٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



## ٨- اعانات الوزارة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤١,٧٩١	---
١٤١,٧٩١	---

اعانات الوزارة

المجموع

## ٩- مصاريف الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٤١٧	٤١٧
٢٠,٠٠٠	---
١٦,٣٧١	---
---	٨,٩٣٠
---	٩,١٥٠
---	١٠٠
---	٩٠٠
---	١٠٠
٥٦,٧٨٨	١٩,٥٩٧

دورة المقبلين على الزواج

دورة المقبلات على الزواج

أنشطة أخرى

مبادرة مركز شمل

اليوم العالمي لكبار السن

المشاركة في اليوم الوطني

اليوم العالمي لذوب الاحتياجات الخاصة

برامج متنوعة

المجموع

## ١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٦,٥٣٣	٦٢,٠٥٠
٢,٥٦١	٢,٦٣٨
١٠,٢٤٩	٧,٠٣٩
---	٥,٠٠٠
١,٩٨٥	١٧٥
٢,٩١٨	٤,٠٩٣
٤٠	---
١٢٤,٢٨٦	٨٠,٩٩٥

رواتب واجور

قرطاسية ومطبوعات

بريد وهاتف

صيانة وإصلاح

ضيافة ونظافة

كهرباء ومياه

هدايا

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م.



**١٢- الارتباطات الرأسمالية**

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

**١٣- الأحداث اللاحقة**

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

**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 المتعرضات 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 الملتمزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقوف 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 ٢٠٢٠ م 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 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.

**١٥- اعتماد القوائم المالية**

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٠٧/٠٢/١٤٤٣هـ الموافق ١٤/٠٩/٢٠٢١م.