


3E ACCOUNTING
Independent Member

عبدالرحمن الشبيشيرى
Abdulrahman AL Shabeeshiri 
محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Public Accountants
ترخيص رقم : (022) License No : (522)

جمعية البر الخيرية بمركز أم سديرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٥٠١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

عبدالرحمن الشبيشي

Abdulrahman AL Shabeeshi

مراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

رقم الترخيص: (٥٢٢)

License No : (522)

(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

سحاب الفضيلة والسعادة/ أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمركز أم سديره

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز أم سديره مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ، والإيضاحات (١٥-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وبإستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض عدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 الرأي المتحفظ:

لم يتم فصل المباني عن الأراضي والظاهرة ضمن العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٤,٨٨٤,٠٠٠ ريال سعودي وكذلك لم يتم قياسها بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والظاهرة بالقوائم المالية.

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.

لفت انتباه:

لم يتم الجمعية بتكوين مخصص منافع الموظفين

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير 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 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.

عبدالرحمن بن علي الشبيشي - ترخيص رقم ٥٢٢


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
الموفينيك
هاتف : ٥٦٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مبنى مستشفى المملكة - حي الصحافة
رقم : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٥١١٧٩١٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

عبدالرحمن الشبيشيري

Abdulrahman AL Shabeeshiri

مراجعون قانونيون
Certified Public Accountants

License No: (522)

(٢)

تقرير المراجع المستقل

مكتب الخيرية بمركز أم سديره

الرياض - المملكة العربية السعودية

مخبرات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وتقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على عدم وجود غش أو خطأ، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة 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 مغلط أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إعطاء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

مخاطر عدم تأكيد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستقلة، 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 العمل.

هيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن الأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

مخاطر عدم اكتشاف غش جوهري، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور عن الرقابة الداخلية لاكتشافها خلال المراجعة.

مخاطر المخاطر النظامية والتنظيمات الأخرى:

مخاطر عدم كفاية نظام محاسبي حسب توجيهات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بل يتم استخدام برنامج مساعد محاسبي غير مناسب، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيري

محاسبون ومراجعون قانونيون



(عبدالرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)



الخبر - طريق الملك خالد
جوال : 076603404
جوال : 000346101
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : 163698106
جوال : 09-467088
إيميل : info@aa-cpa.com

فيصل
حي الصحافة

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م

إيضاح	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	إيضاح
	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
تقاضي البنوك	٤,٠٠٠	٣,٠٠٩,٢٩٥	
سحوبات الموجودات المتداولة	١٠,٠٠٠	٣,٢٣٢,٠٠٩	
الموجودات غير المتداولة			
مستلزمات وآلات ومعدات	٦,٧٧١	٤٣٢,٤١٢	
حقوق استثمارية بالتكلفة	٧,٠٠٠	٥,١١٤,٠٠٠	
سحوبات الموجودات غير المتداولة	٥,٠٠٠	٥,٥٤٦,٤١٢	
بصافي الموجودات	١,١٨٣,٨٠٢	٨,٧٧٨,٤٢١	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٤٨١,٣٥٦)	٧,٩٩٨,١٩٩	
صافي الأصول المقيدة	٨	٨٠٠,٦٣٥	
صافي صافي الأصول	(٣٧٧,٥٤٤)	٨,٧٧٨,٤٢١	

بإذنا الإطلاع على تقرير
رئيس المركز
رئيس اللجنة
رئيس المجلس
رئيس الجمعية
رئيس الإدارة
رئيس اللجنة
رئيس المجلس
رئيس الجمعية
رئيس الإدارة

المملكة العربية السعودية
وزارة الشؤون الوطنية والتنمية الاجتماعية
مركز الخيرية بمركز أم سديرة

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

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م

إجمالي ٢٠١٩م	إجمالي ٢٠٢٠م	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
١٠,٠٠٠	٤٦,٧٥٦	---	٤٦,٧٥٦	
١١٦,٢٠٠	٢٣٢,٥٠٠	---	٢٣٢,٥٠٠	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	---	١٠,٠٠٠	
٣٨,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	---	
٥٤٧,٢٢٠	٩٧١	---	٩٧١	
٤٨٣,٦٠٠	٣٥٤,٦٦٦	---	٣٥٤,٦٦٦	
---	---	(٥٠٨,٩١٤)	٥٠٨,٩١٤	
١,٢٠٥,٠٢٠	٦٦٦,٨٩٣	(٤٨٦,٩١٤)	١,١٥٣,٨٠٧	
(٣١٧,٣٢٧)	(٤٨٦,٦٥٦)	---	(٤٨٦,٦٥٦)	٩
(١١٦,٢٠٠)	(٢٣٢,٥٠٠)	---	(٢٣٢,٥٠٠)	
(٣٧,٨٤٣)	(٣٠,٠٠٠)	---	(٣٠,٠٠٠)	
(١٤٧,٣٩١)	(١٤٠,٤٥١)	---	(١٤٠,٤٥١)	١٠
(١٣,٧٨٧)	(١٣,٧٨٧)	---	(١٣,٧٨٧)	٦
(٢٣٠,٠٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	---	(٢٣٠,٠٠٠)	٧
(٨٦٢,٥٤٨)	(١,١٣٣,٣٩٤)	---	(١,١٣٣,٣٩٤)	
٣٤٢,٤٧٢	(٤٦٦,٥٠١)	(٤٨٦,٩١٤)	٢٠,٤١٣	
٨,٤٣٥,٩٤٩	٨,٧٧٨,٤٢١	٨٠٠,٦٣٥	٧,٩٧٧,٧٨٦	
٨,٧٧٨,٤٢١	٨,٣١١,٩٢٠	٣١٣,٧٢١	٧,٩٩٨,١٩٩	

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٢,٤٧٢	(٤٦٦,٥٠١)	تدفقت النقدية من الأنشطة التشغيلية
		تغير في صافي الأصول
		تغير في صافي الأصول
١٣,٧٨٧	١٣,٧٨٧	تغير في صافي الأصول
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	تغير في صافي الأصول
٥٨٦,٢٥٩	(٢٢٢,٧١٤)	تغير في صافي الأصول المعدل
٥٨٦,٢٥٩	(٢٢٢,٧١٤)	تغير في صافي الأصول المعدل
٥٨٦,٢٥٩	(٢٢٢,٧١٤)	تغير في صافي الأصول المعدل
٢,٦٤٥,٧٥٠	٣,٢٣٢,٠٠٩	تغير في صافي الأصول المعدل
٣,٢٣٢,٠٠٩	٣,٠٠٩,٢٩٥	تغير في صافي الأصول المعدل

رئيس الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية

مدير الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية

مدير الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية

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



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م

- معلومات الجمعية والنشاطات
- جمعية البر الخيرية بمركز أم سديرة، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠١) وتاريخ ١٤٣٤/٠٦/١٧ هـ الموافق ٢٠١٣/٠٤/٢٧م وبموجب القرار الوزاري رقم (١١٣٧٩٨) وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:
- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المحتاجة
- مساعدة من يتعرضون للكوارث.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والاجتماعي والتعليمي
- تقديم الإعانات اللازمة.

- يقع مركز الجمعية بمدينة الرياض.

ص ب ١٧٧

الرياض ١١٩٥٢

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢٧م.

- 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 البر الخيرية بمركز أم سديرة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (IFRS for SMEs).

أسس القياس

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

المقتر المحاسبية

تسك الجمعية حسابات منتظمة باللغة 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.

٣١ الممتلكات والآلات والمعدات

تحقق الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المترتبة لانخفاض القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بطريقة التي حددتها الإدارة.

في الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكديدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات يمكن من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. في صروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكديدها فيها. حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية بطريقة استخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

٤%

٢٠%

١٠%

١٥%

مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان ذلك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

تحقق القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته القابلة للاسترداد.

تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

٣٢ العقارات الاستثمارية

تتم العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة المحيطة نهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الجمعية تكاليف وجهه غير مبرر.

٣٣ القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتم الوصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين العقارات والكتابة في نفس موقع عقار الجمعية ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدثت مبيعات بيع لعقارات مماثلة. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

٤%

٣٤ الإيرادات

تتم الإيرادات في التبرعات والمنح والهبات والتبرعات والزكاة والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة التبرعات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف في 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 للمعيار القوي.

تتم ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند تقييمها بما يعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٣٥ التبرعات

تتم التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف تطوعية وشروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

٨٢ التبرعات العينية

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

٩٢ المصاريف

تتضمن 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 والزكاة المتنوعة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٠٢ مصادر الرئيسية للتقديرات

تتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي لتقرير مالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة لوجودات والمطلوبات والإفصاح 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 افتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتوقعة بها.

١١٢ النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	حرف الراجحي
٤٩٠,٢١٠	٨١٧,٢٣٧	بنك الرياض / ٤٠
٢,٧٤١,٧٩٩	٢,١٩٢,٠٥٨	المجموع
٣,٢٣٢,٠٠٩	٣,٠٠٩,٢٩٥	

١٢٢ المعاملات غير النقدية

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

١٣٢ القوائم المالية

١٤٢ الأصول المالية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد لدى البنوك
٣,٢٣٢,٠٠٩	٣,٠٠٩,٢٩٥	المجموع
٣,٢٣٢,٠٠٩	٣,٠٠٩,٢٩٥	

معدات والآلات والمعدات

المجموع	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٥٦٦,٠٥٠	١٠,٤٥٠	١٧,٠٧٠	٤٦,٥٣٠	٣٠٢,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	م ٢٠١٩/١٢/٣١ كما في
٥٦٦,٠٥٠	١٠,٤٥٠	١٧,٠٧٠	٤٦,٥٣٠	٣٠٢,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في
مستحقات						
١٣٣,٦٣٨	١٠,٤٤٩	١١,٦٩٧	٤٦,٥٢٩	٦٤,٩٦٣	---	م ٢٠١٩/١٢/٣١ كما في
١٣,٧٨٧	---	١,٧٠٧	---	١٢,٠٨٠	---	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في
١٤٧,٤٢٥	١٠,٤٤٩	١٣,٤٠٤	٤٦,٥٢٩	٧٧,٠٤٣	---	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في
مستحقات						
٤٣٢,٤١٢	١	٧,٠٨٠	١	٢٤٩,١١٧	١٩٠,٠٠٠	م ٢٠١٩/١٢/٣١ كما في
٤١٨,٦٢٥	١	٣,٦٦٦	١	٢٢٤,٩٥٧	١٩٠,٠٠٠	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في

معدات الاستثمارية - بالتكلفة

المجموع	مباني	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٦,١٤٩,٠٠٠	٦,١٤٩,٠٠٠	م ٢٠١٩/١٢/٣١ كما في
٦,١٤٩,٠٠٠	٦,١٤٩,٠٠٠	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في
مستحقات		
١,٠٣٥,٠٠٠	١,٠٣٥,٠٠٠	م ٢٠١٩/١٢/٣١ كما في
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في
١,٢٦٥,٠٠٠	١,٢٦٥,٠٠٠	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في
مستحقات		
٥,١١٤,٠٠٠	٥,١١٤,٠٠٠	م ٢٠١٩/١٢/٣١ كما في
٤,٨٨٤,٠٠٠	٤,٨٨٤,٠٠٠	م ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما في

صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	المقيد خلال السنة	المنصرف خلال السنة	الرصيد كما في م ٢٠٢٠/١٢/٣١
زكاة	٢٥٨	٢٢,٠٠٠	(٢٢,٢٥٨)	---
إعانات دعم الاسر	٥٢٤,٥٦٣	---	(٤٨٦,٦٥٦)	٣٧,٩٠٧
إعانات دعم برامج وأنشطة الجمعية	٢٧٥,٨١٤	---	---	٢٧٥,٨١٤
المجموع	٨٠٠,٦٣٥	٢٢,٠٠٠	(٥٠٨,٩١٤)	٣١٣,٧٢١

المساعدات النقدية

	م ٢٠٢٠	م ٢٠١٩	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
مساعدات طارئة وخاصة	١٠٨,١٠٠	٦٤,٥٠٠	
مساعدات اسر مستحقة	١٠٥,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	
مساعدات سلات رمضان الغذائية	٦٢,٢٨٨	٣٢,٤٠٢	
مساعدات ترميم وصيانة المنازل	٥٢,٠٠٠	٢٩,٥٠٠	
مساعدات أرامل ومطلقات	٤٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	
مساعدات بناء منازل	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	
مساعدات فواتير كهرباء ومياه	٢٦,٢٦٨	٩,٢٧٥	
مساعدات اصلاح سيارات	٢٣,٠٧٠	١٩,٦٠٠	
مساعدات أجهزة كهربائية	٧,٩٣٠	٤,٠٥٠	
مساعدات علاج	٧,٠٠٠	٢,٠٠٠	
مساعدات اعانات الزواج	٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	
مساعدات تفريج كربة	٥,٠٠٠	---	
مساعدات كسوة الشتاء	---	٣٠,٠٠٠	
المجموع	٤٨٦,٦٥٦	٣١٧,٣٢٧	

المصروفات العمومية والإدارية

	م ٢٠٢٠	م ٢٠١٩	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
رواتب وأجور وما في حكمها	١٢٠,٠٠٠	١٢٩,٩٦٤	
متنوعة	١٥,١٧٥	١٠,٠٠٠	
كهرباء ومياه	٥,٢٧٦	٧,٠٦١	
عوات بنكية	---	٣٦٦	
المجموع	١٤٠,٤٥١	١٤٧,٣٩١	

١١- الأصول والالتزامات المحتملة

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

١٢- الارتباطات الرأسمالية

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

١٣- الأحداث اللاحقة

- تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية 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 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 العملة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة 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 الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية. 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 الجمعية سقوف 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 وتتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٧هـ الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢١م.