

تقرير المراجع المستقل

جمعية الداھنة الخيرية

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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - 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 الإجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن الشبيشيرى محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: 1010469357
في ١٤٤٦/١٢/٢٥ هـ
الرياض
الموافق: ١٤٤٦/١٢/٢٥ هـ
Abdulrahman AL Shabeeshiri
Certified Public Accountants

(عبد الرحمن بن علي الشبيشيرى ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : 011603400E
جوال : 000341010
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفليبيك
هاتف : 013698101
جوال : 09046708
إيميل : info@aa-cpa.com

الخبر - طريق الإمام سعود بن فيصل
إبل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ب. : 39088V
ف. : 01127918V
ال. : 000341010
ب. : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩٤٥,١٤١	١,٠٨٩,٩٢٥	٤	نقد لدى البنوك
٤٨,٨٦١	٤١,٣٦١		إيرادات مستحقة
٩٩٤,٠٠٢	١,١٣١,٢٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٦٠٦,٦٢١	١,٤٤٣,٨٦٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٦٣,٧٧٥	٢,٢٦٣,١٨٣	٧	عقارات استثمارية - بالتكلفة
٣,٩٧٠,٣٩٦	٣,٧٠٧,٠٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٦٤,٣٩٨	٤,٨٣٨,٣٣٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤٠,١٦٥	٣,٢٥٠	٨	أرصدة دائنة أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
٨٢,٩٨٠	٧٠,٤٠٨	٩	مخصص منافع موظفين
١٢٣,١٤٥	٧٣,٦٥٨		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,٨٤١,٢٤٠	٤,٢٢٠,٣٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
—	٥٣٩,٢٩٢	١٠	صافي الأصول المقيدة
١٣	٥,٠١٣		صافي أصول الأوقاف
٤,٨٤١,٢٥٣	٤,٧٦٤,٦٧٨		إجمالي صافي الأصول
٤,٩٦٤,٣٩٨	٤,٨٣٨,٣٣٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إجمالي ٢٠١٨ م ريال سعودي	إجمالي ٢٠١٩ م ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	ايضاح
٨٠,١٤٥	٦٠,٥٢٨	---	---	٦٠,٥٢٨	الإيرادات والتبرعات
٧١,٣٥٠	٣١,٢٩٣	---	٣١,٢٩٣	---	١١ إيرادات نقدية عامة
١٣	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	---	---	إيرادات نقدية مقيدة
٢٦١,٣٦٠	١٨٧,٥٧٨	---	---	١٨٧,٥٧٨	إيرادات أوقاف
٧,٢٥٠	٨,٩٥٠	---	---	٨,٩٥٠	إيرادات عينية
٢٣٧,٩٨٥	١٧٧,٠٠٠	---	١٧٧,٠٠٠	---	إيراد اشتراكات
٧٦٢,٢٥٠	٥٦٠,٦٦٨	---	٥٦٠,٦٦٨	---	١٢ إيرادات زكاة
١٩٦,٠٠٠	٨,٥٠٠	---	---	٨,٥٠٠	إهانات الوزارة
---	٤٢,٣٣٨	---	---	٤٢,٣٣٨	إيراد اجارات
---	١٨٧	---	---	١٨٧	إيرادات تبرعات وصدقات
---	---	---	(٢٢٩,٦٦٩)	٢٢٩,٦٦٩	تبرعات عهد
١,٦١٦,٣٥٣	١,٠٨٢,٠٤٢	٥,٠٠٠	٥٣٩,٢٩٢	٥٣٧,٧٥٠	عادة تصنيف لتحقيق قيد لاستخدام
					جمالي الإيرادات والتبرعات
(٦٦٥,٥٥٩)	(٤٤٩,٤٨٩)	---	---	(٤٤٩,٤٨٩)	١٣ لمصاريف والمساعدات
(٢٥٦,٣٦٠)	(١٧١,١٢٨)	---	---	(١٧١,١٢٨)	ساعات نقدية
(٥,٠٠٠)	(١٦,٤٥٠)	---	---	(١٦,٤٥٠)	١٤ ساعات عينية
(٢٩٨,١٩٠)	(٢٧٥,٣٦٨)	---	---	(٢٧٥,٣٦٨)	١٥ مصاريف أنشطة
(١٦٢,٧٥٤)	(١٦٢,٧٥٤)	---	---	(١٦٢,٧٥٤)	١٦ مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٠,٥٩٢)	(١٠٠,٥٩٢)	---	---	(١٠٠,٥٩٢)	٦ تهلاك ممتلكات وآلات معدات
(١,٤٨٨,٤٥٥)	(١,١٧٥,٧٨١)	---	---	(١,١٧٥,٧٨١)	٧ تهلاك عقارات استثمارية
١٢٧,٨٩٨	(٩٣,٧٣٩)	٥,٠٠٠	٥٣٩,٢٩٢	(٦٣٨,٠٣١)	مالي المصاريف والمساعدات
١١٦,٨٤٢	١٧,١٦٤	---	---	١٧,١٦٤	نهر في صافي الأصول من
٢٤٤,٧٤٠	(٧٦,٥٧٥)	٥,٠٠٠	٥٣٩,٢٩٢	(٦٢٠,٨٦٧)	نشطة المستمرة
٤,٥٩٦,٥١٣	٤,٨٤١,٢٥٣	١٣	---	٤,٨٤١,٢٤٠	ود الاستثنائية
٤,٨٤١,٢٥٣	٤,٧٦٤,٦٧٨	٥,٠١٣	٥٣٩,٢٩٢	٤,٢٢٠,٣٧٣	ريات سنوات سابقة
					نهر في صافي الأصول
					الى الأصول بداية السنة
					الى الأصول نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢١) 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	
٢٤٤,٧٤٠	(٧٦,٥٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٢,٧٥٤	١٦٢,٧٥٤	التغير في صافي الأصول
١٠٠,٥٩٢	١٠٠,٥٩٢	التعديلات على التغير في صافي الاصول
٨٢,٩٨٠	١١,٢٢٠	إستهلاك ممتلكات والالات والمعدات
٥٩١,٠٦٦	١٩٧,٩٩١	إستهلاك عقارات الاستثمارية
		المكون من مخصص منافع الموظفين
		التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢,٥٠٠	٧,٥٠٠	إيرادات مستحقة
٣٧,٦٦٥	(٣٦,٩١٥)	أرصدة دائنة أخرى
---	(٢٣,٧٩٢)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٦٣١,٢٣١	١٤٤,٧٨٤	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٩٥)	---	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٩٩٥)	---	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٢٩,٢٣٦	١٤٤,٧٨٤	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٣١٥,٩٠٥	٩٤٥,١٤١	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٩٤٥,١٤١	١,٠٨٩,٩٢٥	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

- ١- معلومات الجمعية والنشاطات
- جمعية الداھنة الخيرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٦) بتاريخ ١٤٣٠/١/٢٢هـ ومركزها الرئيسي الداھنة - الرياض - المملكة العربية السعودية، وتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:
- استلام التبرعات النقدية والعينية.
 - تقديم المساعدات النقدية والعينية.
 - غير ماتقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٦هـ الموافق ١٦/٠٨/٢٠٢٠م.
- 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.
- ٢-١ أساس الإعداد
- تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية الداھنة الخيرية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.
- تم عمل إعادة تبويب بعض الأرصدة بما يتناسب مع عرض القوائم المالية
- أسس القياس
- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.
- الدفاتر المحاسبية
- تمسك الجمعية حسابات بشكل يدوي 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.

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المترتبة 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%
السيارات	٢٠%
أثاث وأجهزة	١٥%
أصول أخرى	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.

٢-٤ الممتلكات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحفوظ 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 إجراؤه 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 الاستهلاك 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%
-------	----

٢-٥ 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 اثبات 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 الجمعية عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها.

٢-٦ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والملح 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 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.

٢-٧ 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.

٢-٨ التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

٢-٩ 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 للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة بالإضافة إلى المعيار الدولي 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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٧,٤١٨	٥٢٤,٢٠٨	الحساب العام ٢٧٧٠٦
٥٨٦,٦١٧	٥٥٤,٢١٢	الصدقات والتبرعات ٢٧٧٢٢
٦,٠٦٠	١,٥٠٠	حساب الزكاة ٢٧٧١٤
٤,٥٠١	١,١٩٤	كفالة اليتيم ٢٧٧٦٣
٩,٢٢٧	٧,٥٠٠	حساب الوقف الخيري ٢٧٧٨٩
١٠٦	١٠٦	م. الشباب على الزواج ٢٧٧٣٠
٧	---	تفطير صائم ٢٧٧٥٥
١,٢٠٥	١,٢٠٥	المستودع الخيري ٢٧٧٤٨
٩٤٥,١٤١	١,٠٨٩,٩٢٥	المجموع

٥ - الأدوات المالية
١-٥ الأصول المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٤٥,١٤١	١,٠٨٩,٩٢٥
٩٤٥,١٤١	١,٠٨٩,٩٢٥

النقد لدى البنوك
المجموع

٦- الممتلكات والالات والمعدات

المجموع	اصول اخرى	اثاث واجهزة	سيارات	مباني	اراضي	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢,٣٠٧,٠٩٤	١,٧٠٠	٧٥٣,٥٣٨	١٦٣,٠٠٠	١,٢٣٨,٨٥٦	١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,٣٠٧,٠٩٤	١,٧٠٠	٧٥٣,٥٣٨	١٦٣,٠٠٠	١,٢٣٨,٨٥٦	١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجموع الاستهلاك						
٧٠٠,٤٧٣	٧٧٩	٣٥٣,٨٩٦	١٦٢,٩٩٩	١٨٢,٧٩٩	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٦٢,٧٥٤	١٧٠	١١٣,٠٣٠	---	٤٩,٥٥٤	---	مضافات
٨٦٣,٢٢٧	٩٤٩	٤٦٦,٩٢٦	١٦٢,٩٩٩	٢٣٢,٣٥٣	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية						
١,٦٠٦,٦٢١	٩٢١	٣٩٩,٦٤٢	١	١,٠٥٦,٠٥٧	١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,٤٤٣,٨٦٧	٧٥١	٢٨٦,٦١٢	١	١,٠٠٦,٥٠٣	١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧- العقارات الاستثمارية - بالتكلفة

المجموع	أراضي	مباني	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢,٨٢٩,٨١١	٣١٥,٠٠٠	٢,٥١٤,٨١١	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,٨٢٩,٨١١	٣١٥,٠٠٠	٢,٥١٤,٨١١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك			
٤٦٦,٠٣٦	---	٤٦٦,٠٣٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٠٠,٥٩٢	---	١٠٠,٥٩٢	إضافات
٥٦٦,٦٢٨	---	٥٦٦,٦٢٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
٢,٢٦٣,٧٧٥	٣١٥,٠٠٠	٢,٠٤٨,٧٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,٢٦٣,١٨٣	٣١٥,٠٠٠	١,٩٤٨,١٨٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٠٠٠	---
١٤,٩١٥	---
٣,٢٥٠	٣,٢٥٠
٤٠,١٦٥	٣,٢٥٠

اعانات مستحقة
رواتب مستحقة
ايرادات مقبوضة مقدما
المجموع

٩- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٨٢,٩٨٠
٨٢,٩٨٠	١١,٢٢٠
---	(٢٣,٧٩٢)
٨٢,٩٨٠	٧٠,٤٠٨

رصيد أول السنة
المكون خلال السنة
المُسدّد خلال السنة
رصيد آخر السنة

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

۱۰ - صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في م ۲۰۱۸/۱۲/۳۱	الوارد خلال السنة	المحرو من القيود	الرصيد كما في م ۲۰۱۹/۱۲/۳۱
كفالة اليتيم	---	۷,۴۹۳	(۷,۴۹۳)	---
إفطار صائم	---	۵,۳۰۰	(۵,۳۰۰)	---
كسوة الشتاء	---	۱۸,۵۰۰	(۱۸,۵۰۰)	---
الزكاة	---	۱۷۷,۰۰۰	(۷۴,۹۶۰)	۱۰۲,۰۴۰
إعانات الوزارة	---	۵۶۰,۶۶۸	(۱۲۳,۴۱۶)	۴۳۷,۲۵۲
المجموع	---	۷۶۸,۹۶۱	(۲۲۹,۶۶۹)	۵۳۹,۲۹۲

۱۱ - التبرعات النقدية المقيدة

ريال سعودي	م ۲۰۱۸	ريال سعودي	م ۲۰۱۹	
۷,۵۰۰	م ۲۰۱۸	۷,۴۹۳	م ۲۰۱۹	تبرعات كفالة أيتام
۴۳,۷۵۰	ريال سعودي	---	---	تبرعات صدقات
۱۰۰	م ۲۰۱۸	---	---	تبرعات إعانة زواج
۲۰,۰۰۰	ريال سعودي	---	---	تبرعات المستودع الخيري
---	م ۲۰۱۸	۵,۳۰۰	---	تبرعات تفتير صائم
	ريال سعودي	۱۸,۵۰۰	---	كسوة شتاء
۷۱,۳۵۰	م ۲۰۱۸	۳۱,۲۹۳	م ۲۰۱۹	المجموع

۱۲ - إعانات الوزارة

ريال سعودي	م ۲۰۱۸	ريال سعودي	م ۲۰۱۹	
۶۱,۶۵۰	م ۲۰۱۸	۵۶۰,۶۶۸	م ۲۰۱۹	الإعانة السنوية
۶۰۰	ريال سعودي	---	---	إعانة راتب المدير التنفيذي
۷۰۰,۰۰۰	م ۲۰۱۸	---	---	الخير الشامل
۷۶۲,۲۵۰	ريال سعودي	۵۶۰,۶۶۸	م ۲۰۱۹	المجموع

١٣- المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	مساعدات تسديد إيجار
١١,٢٣٥	---	مساعدات العجزة
٣,٣٢٥	---	مساعدات المتعفين
٥٧,٤٧٠	٧٣,٥٢٠	مساعدات ارامل ومطلقات
٢٩,٢٨٠	٢٩,٠٤٠	مساعدات ايتام
٢٢,٠٥٠	٢٧,٦٠٠	مساعدات معاقين
٥٠,٠٠٠	---	مساعدات زواج
٧٥,٤٠٠	١٠٢,٩٠٠	مساعدات كسوة شتاء
---	---	مساعدات مقطوعة
٣٢٨,٦٩٩	١٥٠,٥٢٠	مساعدات أسر محتاجة
١٤,٧٤٠	١٢,٢٢٩	اعانة مدرسية
٦,٥١٠	---	مساعدات طارئة "حالات خاصة"
٥٠,٨٥٠	٤٩,٦٨٠	مساعدات سلات غذائية
٦٦٥,٥٥٩	٤٤٩,٤٨٩	المجموع

١٤- المساعدات العينية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٤,٢٠٠	١٦٤,٢٤٨	تمور
---	٤,٠٨٠	سلات غذائية مشتراة
٢,١٦٠	٢,٨٠٠	مساعدات عينية متنوعة
٢٥٦,٣٦٠	١٧١,١٢٨	المجموع

١٥- مصاريف الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٦,٠٠٠	مصروفات العناية بالمساجد
٥,٠٠٠	١٠,٤٥٠	مصروفات مشروع إفطار صائم
٥,٠٠٠	١٦,٤٥٠	المجموع

١٦- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٨,١٠٩	١٩١,٥٠٨	رواتب واجور
٢٦,٢٣٣	٣٠,٥٤٤	تأمينات اجتماعية
١,٦٣٧	٢,٢٦٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٠٠	٥٠٠	مصاريف برق وبريد وهاتف
١١,٥٩٨	٧,٤٠٨	مصاريف كهرباء ومياة
٣,١٣٦	٣,٥٨٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣١٣	١,٨٨٩	محروقات وصيانة سيارات
٩,٧٠٤	٢,٢٨٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١٤,٢٥٠	١١,٢٢٠	منافع الموظفين
١٩,٤٢٠	١٩,٧٩٢	مصاريف حكومية
٥٩٠	١٤٠	مصرفات نثرية واجور مؤقتة
---	٤,٢٣٥	مصاريف متنوعة
٢٩٨,١٩٠	٢٧٥,٣٦٨	المجموع

١٧- 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.

١٨ - الارتباطات الرأسمالية

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

١٩ - الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م ونفسيه 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 أى تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل إجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

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

٢٠ - 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: