

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للنسة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

جمعية الأطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٤٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ١-٢	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 ٦-٢٤	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الأطفال ذوي الإعاقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأطفال ذوي الإعاقة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٣٤) 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 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:

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.

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 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 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 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

الموفيق

هاتف : ٥٦٦٦٩٨٦٥٦

جوال : ٥٩٠٤٢٦٠٨٨

إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل

مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧

هاتف : ٥١١٢٧٩١٧٧٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

تقرير المراجع المستقل

جمعية أطفال ذوي الإعاقة

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 سواءً 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 و الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

● استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستنادا 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 خصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه 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، وهيكلي 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

الرياض في: ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ

الموافق: ١١/٠٣/٢٠٢١م

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - 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 : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٢٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ م		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٧,٥٣٠,٢٣٧	٣٠,٠١٤,١٨٦	٤ النقد لدى البنوك
١٠,٤٣١,٦٥٠	٣٠,٦٩٥,٥٢٦	٦ استثمارات مالية - قصيرة الأجل
٦,١٢٤,٣٤٣	٢,٩٧٥,١٠١	٧ ذمم مدينة - بالصافي
٣٩,٦٤٣,٧٣٣	٤١,٦٤٠,٠٤٢	٨ إيرادات مستحقة
١,٢٩٠,٢٥٥	١,٤٣٥,٥٥٦	٩ مخزون
٢٦,٢٢٨,٢٣٥	١٩,٢٦٨,٥٨٧	١٠ أرصدة مدينة أخرى
<u>١١١,٢٤٨,٤٥٣</u>	<u>١٢٦,٠٢٨,٩٩٨</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٨٠,٩٣٢,٤٢٧	٧٧,٤٠٤,١١٧	١١ استثمارات مالية طويلة الأجل
١٢,٥٠٠,٠٠٠	---	١٢ دفعات تحت حساب الاستثمار
٢٠٩,٦٣٤,٠٢٨	٢٢٣,١٦٥,٥٦٢	١٣ مشاريع تحت التنفيذ
٢٥٢,٩٦٩,٤٢٢	٢٣٨,٤٨٤,٦٧٠	١٤ ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥٨,٧٢٥,٤٥١	٦٤٤,٦٨٨,٠٣١	١٥ ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
٢,٢٦٤,٤٣٧	١,٩٢٥,٠٩٢	١٦ موجودات غير الملموسة
<u>١,٢١٧,٠٢٥,٧٦٥</u>	<u>١,١٨٥,٦٦٧,٤٧٢</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٣٢٨,٢٧٤,٢١٨</u>	<u>١,٣١١,٦٩٦,٤٧٠</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات المتداولة
١٦,٦١٩,٧٦٨	٢٣,٨٣٩,٧٥٧	ذمم دائنة
١٢,٧٠١,٠٢٦	٧,٧٩٦,٧٣٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٦,٨١٥,٠٣٩	٢١,٤١٥,٧٠٦	١٧ أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٦,١٣٥,٨٣٣</u>	<u>٥٣,٠٥٢,١٩٣</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٣٥,١٥٥,٩٨٢	٣٢,٥٣٦,٦٥٠	١٨ مخصص منافع الموظفين
<u>٩١,٢٩١,٨١٥</u>	<u>٨٥,٥٨٨,٨٤٣</u>	إجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
١,١١٨,٠٣١,٨٢٢	١,١٠٦,٥٥٥,٨٣٢	صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٣٨,٤٨٦	٢,٣٧٨,٦١٨	١٩ صافي الأصول المقيدة
١١١,٣٩٤,٣٠٤	١١٤,٣٨٣,٧٢٦	٢٠ صافي أصول الأوقاف
٦,٣١٧,٧٩١	٢,٧٨٩,٤٥١	٢١ مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم
<u>١,٢٣٦,٩٨٢,٤٠٣</u>	<u>١,٢٢٦,١٠٧,٦٢٧</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>١,٣٢٨,٢٧٤,٢١٨</u>	<u>١,٣١١,٦٩٦,٤٧٠</u>	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١ - ٣٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠١٩م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م		٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢٠,٢٩٨,٦٤٩	---	---	٢٠,٢٩٨,٦٤٩	١٧,١٠٧,١٢٤
التبرعات النقدية المقيدة	---	١,٢٩٤,٢٧٠	---	١,٢٩٤,٢٧٠	٣٣٤,٨٥٦
التبرعات النقدية أوقاف	---	---	٦,٨٥٠,١٩٩	٦,٨٥٠,١٩٩	٧,٤٢٠,٧٤٩
التبرعات العينية	٤٤٩,٠٣٤	٨٠٨,٣٩٧	---	١,٢٥٧,٤٣١	١,٣٥٥,٣٢٨
إيرادات الرسائل	٧,٧٨٧,٨٦٢	---	---	٧,٧٨٧,٨٦٢	١٠,٦٣١,٠٨٩
إيرادات اشتراكات العضوية	٥٣٨,٣٠٠	---	---	٥٣٨,٣٠٠	٨٧٨,٧٠٠
تبرعات الزكاة	---	٦,٥٦٤,٧٣٠	---	٦,٥٦٤,٧٣٠	٦,٠٥٢,٤١٩
ربح الأصول الموقوفة	---	---	---	---	١١٦,٦٦٧
إعانات الوزارة	١,٣٠٤,٧٥٣	---	---	١,٣٠٤,٧٥٣	---
إيرادات العقارات	٣٢,٥٧٥,٩٦٤	---	---	٣٢,٥٧٥,٩٦٤	٣٦,٨٧٢,٧٨٣
إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية	١٤,١٤٣,٠٧٧	---	---	١٤,١٤٣,٠٧٧	١٧,٥٣٧,٦٦٧
عائدات الاستثمارات	٢٦٣,٨٧٦	---	---	٢٦٣,٨٧٦	٤,٨٢٣,٠٥٣
إيرادات متنوعة	٢٧٦,٢٨٦	---	---	٢٧٦,٢٨٦	١,٠٣٠,٥٣٩
قيود إعادة التصنيف لتحقيق الاستخدام	١٧,٦٧٩,٣١٢	(٧,٥٢٧,٢٦٥)	(١٠,١٥٢,٠٤٧)	---	---
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩٥,٣١٧,١١٣	١,١٤٠,١٣٢	(٣,٣٠١,٨٤٨)	٩٣,١٥٥,٣٩٧	١٠٤,١٦٠,٩٧٤
المصروفات والخسائر					
التكاليف التشغيلية	(١٧,٨٤٧,٠٢٨)	---	---	(١٧,٨٤٧,٠٢٨)	(٢٦,٦٢٩,٣٢٩)
تكاليف العاملين	(٥٠,٧١٧,٨٩٢)	---	---	(٥٠,٧١٧,٨٩٢)	(٧٧,٣٣٦,٥٠٩)
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(٨٦٣,٩٤١)	---	---	(٨٦٣,٩٤١)	---
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(١٠,٩٩٠,٢٠٥)	---	---	(١٠,٩٩٠,٢٠٥)	(١٠,٩٠٠,٤٥١)
استهلاك ممتلكات استثمارية	---	---	---	---	(٦,٤٨٧,٢٢٤)
إطفاء الموجودات غير ملموسة	(٣٣٩,٣٤٥)	---	---	(٣٣٩,٣٤٥)	(٣٢٤,٥٦٠)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٨٠,٧٥٨,٤١١)	---	---	(٨٠,٧٥٨,٤١١)	(١٢١,٦٧٨,٠٧٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٤,٥٥٨,٧٠٢	١,١٤٠,١٣٢	(٣,٣٠١,٨٤٨)	١٢,٣٩٦,٩٨٦	(١٧,٥١٧,٠٩٩)
البند الاستثنائية					
(خسائر) ارباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية	(١٧,٩٢٣,٨٥١)	---	---	(١٧,٩٢٣,٨٥١)	٤٧٣,٥٧٨,٠٢٠
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات والآلات ومعدات	٤٥٤,٤٧٧	---	---	٤٥٤,٤٧٧	(٦١١,٤٤٦)
تسويات سنوات سابقة	(٢,٢٧٤,٠٤٨)	---	---	(٢,٢٧٤,٠٤٨)	٩٩٨,٦٨٨
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية	(١٩,٧٤٣,٤٢٢)	---	---	(١٩,٧٤٣,٤٢٢)	٤٧٣,٩٦٥,٢٦٢
التغير في صافي الأصول	(٥,١٨٤,٧٢٠)	١,١٤٠,١٣٢	(٣,٣٠١,٨٤٨)	(٧,٣٤٦,٤٣٦)	٤٥٦,٤٤٨,١٦٣
صافي الأصول بداية السنة	١,١١٨,٠٣١,٨٢٢	١,٢٣٨,٤٨٦	١١١,٣٩٤,٣٠٤	١,٢٣٠,٦٦٤,٦١٢	٧٧٤,٢١٦,٤٤٩
إعادة تبويب وتصنيف	(٦,٢٩١,٢٧٠)	---	٦,٢٩١,٢٧٠	---	---
صافي الأصول في نهاية السنة	١,١٠٦,٥٥٥,٨٣٢	٢,٣٧٨,٦١٨	١١٤,٣٨٣,٧٢٦	١,٢٢٣,٣١٨,١٧٦	١,٢٣٠,٦٦٤,٦١٢

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٢٠١٩ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٦,٤٤٨,١٦٣	(٧,٣٤٦,٤٣٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
١٠,٩٠٠,٤٥١	١٠,٩٩٠,٢٠٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٤٨٧,٢٢٤	---	استهلاك ممتلكات استثمارية
٣٢٤,٥٦٠	٣٣٩,٣٤٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
---	(١٢,٢٩٠)	تسويات سنوات سابقة
٦,٧٨٣,٤٧٠	٣,٩٨٩,٦٥١	مخصص منافع الموظفين المكون
---	(٤٥٤,٤٧٧)	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
---	٨٣٦,٧٥١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٧٣,٥٧٨,٠٢٠)	١٧,٩٢٣,٨٥١	(خسائر) أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
٧,٣٦٥,٨٤٨	٢٦,٢٦٦,٦٠٠	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
		ذمم مدينة
٢,١٨١,٧٨٦	٢,٣١٢,٤٩١	الإيرادات المستحقة
(١٣,١٥١,٨٦٤)	(١,٩٩٦,٣٠٩)	المخزون
(٨٢,١٣٧)	(١٤٥,٣٠١)	أرصدة مدينة أخرى
٥,٢٣٢,٢٩١	٦,٩٥٩,٦٤٨	ذمم دائنة
١٥,٩١٦,٥٦٩	٧,٢١٩,٩٨٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٨٦,٥٦٦	(٤,٩٠٤,٢٩٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٢,٩٧٦,٦٤٩)	(٥,٣٩٩,٣٣٣)	منافع الموظفين المدفوعة
(٨,٢٧٢,٦٣٤)	(٦,٦٠٨,٩٨٣)	مخصص ديون مشكوك فيها المستخدم
(١٧٩,٦٨١)	---	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
٦,٤٢٠,٠٩٥	٢٣,٧٠٤,٥٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٨٣,٤٣٤,٦٢٠)	(١٣,٥٣١,٥٣٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٠٤٨,٦٧٨)	(٣٧٩,٦٤١)	إضافات عقارات استثمارية
(٢٦,٠٠٠)	---	التغير في الاستثمارات
١٦,٣١٤,٦٥٤	(٢٠,٢٦٣,٨٧٧)	دفعات تحت حساب الاستثمار
---	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المُتحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٥٩٩,٧١٥	٤٥٤,٤٩٦	استبعادات عقارات استثمارية
١,١٧٧,١٧٠	---	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٤١٧,٧٥٩)	(٢١,٢٢٠,٥٥٦)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
(٦٤,٩٩٧,٦٦٤)	٢,٤٨٣,٩٥٠	النقد لدى البنوك بداية السنة
٩٢,٥٢٧,٩٠٠	٢٧,٥٣٠,٢٣٦	النقد لدى البنوك نهاية السنة
٢٧,٥٣٠,٢٣٦	٣٠,٠١٤,١٨٦	العمليات الغير نقدية
١٤,٦٠٠,٤٩٠	١٦,٦٨٧,٤١١	مكاسب غير محققة
١,١٨٥,٠٠٠	٣,٦٩١,٠٤٩	المحول بين بند الممتلكات والعقارات الاستثمارية

«إن الإيضاحات المرفقة من (١ - ٣٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠١٩م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

- أ- جمعية أطفال ذوي الإعاقة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩) وتاريخ ١٤٠٢/٠١/٢٠هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٤٥٦٤٦٣٢) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:
- تقديم الخدمات المتخصصة لأطفال ذوي الإعاقة سواء كانت طبية أو تعليمية أو تأهيلية.
 - القيام بدور فعال في مهمة تثقيف وتوعية المجتمع عن مسببات وطرق الوقاية من الإعاقة.
 - المساهمة في إثراء البحث العلمي في مجالات إعاقة الأطفال.
- ب - يقع مركز الجمعية بمدينة الرياض.

ص.ب ٨٥٥٧

الرياض ١١٤٩٢

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٧هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/١١م.

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 الأطفال ذوي الإعاقة وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لتلائم مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس

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

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الجمعية "العملة الوظيفية". يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للجمعية.

٣-٢ 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.

٤-٢ الذمم المدينة التجارية

يتم الإثبات الأولي للذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة. يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدين.

٥-٢ المخزون

- يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .

- يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تُحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٢ 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:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
عدد وأدوات	١٥%
لوحات إعلانية	١٠%
أثاث ومفروشات	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 الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

٧-٢ العقارات 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 الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٨-٢ القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

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 لها كما يلي:

مباني	٤%
-------	----

٩-٢ الموجودات غير ملموسة

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

تطفاً الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات 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 للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الريح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

برامج محاسبية وإدارية	١٥%
-----------------------	-----

١٠-٢ الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها كما في تاريخ المركز المالي و لا يتم اثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

١١-٢ 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.

١٢-٢ الدائنون التجاريون

يتم الاعتراف بالدائنون التجاريون مبدئياً بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٣-٢ 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.

١٤-٢ 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 سيحصل 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 مقارنة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

تفيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

١٥-٢ 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 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 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

١٦-٢ 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.

١٧-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصادر الرئيسية للتقديرات

-٣

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات 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 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	
٨,١٧٠,٠٨١	٩,١٧١,٩٠٧	البنك العربي / المربع - ٢٦٥٠٠٠٠
٢,٠٠٧,١١٣	٨,٨٧١,٠٦٤	البنك العربي التشغيل ٢٦٥٠٠٠٠٠٥٩
١,٠٢٢,٠٥٢	١,٩٨١,٠٦٨	البنك العربي/إيرادات ٢٥٣
٩٥,١١٣	١,٩٠٨,٨١٤	البنك السعودي الفرنسي ح/٥٠٢٥٠٤
١,٠٥٢,٥٣٨	١,٤٩٧,٠٨٨	مصرف الراجحي السليمانية-٣٣٤٤/٢
٢٢٣,٣٧٦	٧٨١,٧٧٢	البنك السعودي للاستثمار
٤١٠,٦٦٧	٧٧٩,٨١٢	البنك الأهلي الرحمانية ح/١١٦٨٠٠٠٠
٥٢٢,٩٥٥	٧٤٨,٨٧٠	بنك الجزيرة
٤٣,١٦٩	٦٣٤,٣٧٩	مصرف الراجحي/ إيرادات المدينة
١٨٦,٧٠٤	٤٨٢,٧٦٢	البنك السعودي البريطاني ح/٢٠٧٣٥٦
١١,٤٤٧,٧٧٥	٤٦٩,٩٣٠	بنك الرياض تبرعات ح/٧٣٩٩٠١
١,١٦٧,٦٢٢	٤٥٨,٨٣٤	مصرف الراجحي / ٦٨٢
٧٣,٠٣٤	٤٠١,٢٨٠	مصرف الراجحي -السليمانية / زكاة
٣٣٣,٥٤٨	٣٢٨,١١٦	مصرف الانماء
٦١,٢٨٠	٢٣٣,٤٨٨	البنك العربي / إيرادات جدة
١٩,٥٩٦	١٧٠,٢٤١	البنك العربي/ إيرادات مكة
٧٩,٨٤٧	١٤٩,٤٥٤	البنك السعودي الهولندي العليا ٠٥٦/٤٢٠
٣٥,٠٨٣	١٤١,٠٢٦	البنك العربي / إيرادات حائل
١١٧,٥١٨	١١٩,٧٩٩	البنك الأمريكي ح/١١٩٠٢٢٩
٢٠٥,٤٠٥	٧٩,٧٨٠	البنك العربي / إيرادات المدينة
٧٧٠	٧٤,٤٧١	البنك العربي /إيرادات الجوف
١١,٧٤٤	٦٨,٥١١	مصرف الراجحي/ إيرادات عسير
١٣,٣٧٨	٦٢,٣٩١	البنك العربي / إيرادات الرس
٢٣,٦٦٦	٦١,١٥٣	مصرف الراجحي/ إيرادات الباحة
٥,٦١٠	٤٦,٩٤٧	مصرف الراجحي/ إيرادات حائل
---	٤٥,٠٠٠	البنك العربي -عسير
---	٤٥,٠٠٠	البنك العربي - الباحة
٩٠٠	٤٠,١٩٩	البنك العربي / إيرادات عسير
٣,٩٧٣	٣٤,٣٣٣	البنك العربي / إيرادات جنوب الرياض
١٤٢,١٩٨	٣٣,٠٩٥	بنك البلاد -التبرعات /٠١٩٤٠٠٠٢
٤,١٥٠	٢٩,٣٨٩	مصرف الراجحي/ إيرادات جدة
١٥	١٥,٨٢٦	البنك العربي /إيرادات جازان
٦,٦٧٤	١٣,٩٨٩	مصرف الراجحي مشروع مكة
٩٩٠	١٠,٩٤٠	مصرف الراجحي /إيرادات الجوف
٤٢٠	٧,٤٢٠	مصرف الراجحي/ إيرادات مكة
٥,٣٠٥	٦,٠٤٤	مصرف الراجحي/ إيرادات جنوب الرياض
٢,٦٣٦	٣,٤٨٩	مصرف الراجحي / إيرادات جازان
١,٥٤٠	٣,٠٩٨	مصرف الراجحي / المدينة
٨٣٥	١,٩٤٩	مصرف الراجحي/ إيرادات الرس
١,٠٧٢	١,٠٧٢	البنك الأهلي / ٢١٠٣
٩,٨٣٥	٣٣٥	البنك العربي / إيرادات الباحة
٥٠	٥٠	بنك الجزيرة / جائزة القرآن الكريم
---	١	البنك العربي مركز تشغيل عرعر
٢٠,٠٠٠	---	البنك العربي / تشغيل جنوب الرياض
٢٧,٥٣٠,٢٣٧	٣٠,٠١٤,١٨٦	المجموع

٤- ٢ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأصول المالية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٥٣٠,٢٣٧	٣٠,٠١٤,١٨٦
١٠,٤٣١,٦٥٠	٣٠,٦٩٥,٥٢٦
٦,١٢٤,٣٤٣	٢,٩٧٥,١٠١
٨٠,٩٣٢,٤٢٧	٧٧,٣٥٥,٩٦٢
١٢٥,٠١٨,٦٥٧	١٤١,٠٤٠,٧٧٥

النقد لدى البنوك

استثمارات مالية - قصيرة الأجل

نم مدينة

استثمارات مالية- طويلة الأجل

المجموع

٥-٢ الالتزامات المالية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٦١٩,٧٦٨	٢٣,٨٣٩,٧٥٧
١٦,٦١٩,٧٦٨	٢٣,٨٣٩,٧٥٧

الذمم الدائنة

المجموع

٦- الاستثمارات المالية- قصيرة الأجل

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٦٦,١٠١	٢,١٣٦,٨٣٥
٨,٣٩٣,١٣٧	٨,٤٨٣,٦٩١
٩٧٢,٤١٢	٢٠,٠٧٥,٠٠٠
١٠,٤٣١,٦٥٠	٣٠,٦٩٥,٥٢٦

صندوق البنك العربي /متاجرة -رقم ٥١٩٣٤٠-

صندوق البنك الأهلي

صندوق البنك العربي / استثماري

المجموع

٧- الذمم المدينة - بالصافي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٢٩٥,٧٣٨	٣,٩٨٣,٢٤٧
(١٧١,٣٩٥)	(١,٠٠٨,١٤٦)
٦,١٢٤,٣٤٣	٢,٩٧٥,١٠١

الذمم المدينة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

المجموع

٨- الإيرادات المستحقة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٤٠٧,٣٥١	٣٨,٣٣٧,٠٤٧	الإيجارات المستحقة
٣,٢٩٢,٩٢٠	٢,٤٧٩,١٠٨	الشركة السعودية للاتصالات الرسائل النصية
٨٠٧,١٢٥	٤٦١,٦٧٠	شركة موبايلى - الرسائل النصية
١,٦٥٠,٢٥٠	٢١٧,٣١٩	شركة بنده - بواقى الهل
١٦٩,٤٦٥	١٤٠,١٢٦	شركة زين - الرسائل النصية
١٤,١١٢	٤,٢٧٢	شركة فيرجن - الرسائل النصية
٥٠٠	٥٠٠	التحفيز الدولي
١,٢٠٣,٨٧٥	---	إيرادات استثمار مستحقة - شركة كنان
٩٤,١٣٥	---	إقامة وعطاء الحكير
٤,٠٠٠	---	جوهره الابداع
٣٩,٦٤٣,٧٣٣	٤١,٦٤٠,٠٤٢	المجموع

٩- المخزون

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢٩,٣٦٢	٩٣١,٣٨١	مواد متنوعة
١٥٣,٨٤٥	٣١٦,١٠٢	كساوي وأغراض منزلية
٢٦٧,٢٥٧	٢١٠,٥٣٧	مستلزمات مكتبية
١٨٤,٤٠٧	١٥٥,١٥٦	أجهزة ومستلزمات طبية
٥٧,٦٤٤	٢٤,٦٤٠	مستلزمات تعليمية
(٢٠٢,٢٦٠)	(٢٠٢,٢٦٠)	مخصص بضاعة راكدة
١,٢٩٠,٢٥٥	١,٤٣٥,٥٥٦	المجموع

١٠- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٠٣٢,١٠١	١٠,٩٣٧,٢٦٠	سلف موظفين
٦,٣٨٦,٢٤٦	٦,٢٢٣,٢٢٤	مدفوعات مقدمة إلى الموردين
٧٩٦,٨٨٣	٦٩٩,٧٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٩٤٣,٠٨٥	٥٧٣,٠٩٤	ضريبة القيمة المضافة
٨٢١,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان البنكية
٩٨,٩٢٠	٨٥,٢٨٨	ذمم موظفين وعهد
٢٦,٢٢٨,٢٣٥	١٩,٢٦٨,٥٨٧	المجموع

١١- الاستثمارات المالية- طويلة الأجل

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢,٧٢٩,٧١٤	٥٢,٧٧٧,٨٦٩
٢٤,٦٥٠,٦٤٤	٢٠,٩٧٨,١٦٣
٣,٥٥٢,٠٠٠	٣,٦٤٨,٠٠٠
٦٩	٨٥
٨٠,٩٣٢,٤٢٧	٧٧,٤٠٤,١١٧

أسهم شركة كنان الدولية
أسهم مصرف الإنماء
أسهم أسمنت الشمالية
أسهم مجموعة صافولا
المجموع

١-١١ أسهم شركة كنان الدولية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢,٨٩٠,٤٨٨	٦٢,٨٩٠,٤٨٨
(١٠,١٦٠,٧٧٤)	(١٠,١١٢,٦١٩)
٥٢,٧٢٩,٧١٤	٥٢,٧٧٧,٨٦٩

قيمة الاستثمار
التغير في الاستثمار
المجموع

- تمتلك الجمعية ٤,٨١٥,٤٩٩ سهم وتُمثل ما نسبته ٢,٨% من أسهم الشركة حيث بلغت القيمة العادلة للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (١٠,٩٦٦ ريال سعودي).

٢-١١ أسهم مصرف الإنماء

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٧٢٤,١٢٠	٩,٧٢٤,١٢٠
١٤,٩٢٦,٥٢٤	١١,٢٥٤,٠٤٣
٢٤,٦٥٠,٦٤٤	٢٠,٩٧٨,١٦٣

قيمة الاستثمار
التغير في الاستثمار
المجموع

٣-١١ أسهم أسمنت الشمالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٥٢,٠٠٠	١,٦٤٨,٠٠٠
٣,٥٥٢,٠٠٠	٣,٦٤٨,٠٠٠

قيمة الاستثمار
التغير في الاستثمار
المجموع

٤-١١ أسهم مجموعة صافولا

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨	٥٨
١١	٢٧
٦٩	٨٥

قيمة الاستثمار
التغير في الاستثمار
المجموع

١٢- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	---	لاستثمار في شركة تطوير العقير - تحت التأسيس *
١٢,٥٠٠,٠٠٠	---	المجموع

*قامت الجمعية في المساهمة بنسبة ٢٥% من رأس مال شركة تطوير العقير والبالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وخلال العام تم العمل على استرداد المبلغ.

١٣- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٠,٢٨٨,٣١٠	١٧١,٢٣١,٥٤٦	مشروع برجى الملك سلمان والأمير سلطان بن عبدالعزيز
١٥,١٣١,٥٦٣	٢٢,٣٨٤,٨٥٨	مشروع مبنى عملاء بنده
١٧,١٣٥,٢٠٩	١٩,١٥٨,٠٦٣	مشروع مبنى عملاء شركة الاتصالات
٦,٤١٨,٨٦١	٩,٦١٧,١٢٦	مبنى جائزة الأمير سلطان بن سلمان لحفظ القرآن
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	تأهيل مباني مركز الملك فهد
٢٩١,٨٢٥	٢٩١,٨٢٥	مشروع مبنى مركز شرق الرياض
١١,٠٤٠	١٢٤,٩٢٤	مشروع قاعة مناسبات الرس
٧,٢٢٠	٧,٢٢٠	مشروع مبنى مركز نجران
٢٠٩,٦٣٤,٠٢٨	٢٢٣,١٦٥,٥٦٢	المجموع

١٤ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	لوحات اعلائية	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٥٠٣,٠٥٥,٦٧٣	١,١٨٤,٩٥٧	١,٨٦٤,٩٨٩	٦٠,٤٢٨,١٩٦	٦,٧٥٨,٩٨٣	٢٩٣,٧١٣,٨٨٨	١٣٩,١٠٤,٦٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣,٥٢٩,٦٤١	١٥,٩٣٠	---	٣٦٣,٧١١	---	---	*٣,١٥٠,٠٠٠	إضافات
(٩,٥٥٢,٦٢٩)	---	---	---	(٢,٧١١,٥٨٠)	---	* (٦,٨٤١,٠٤٩)	الاستيعادات
(٤٠٠,٠٠٨)	---	---	---	---	(٤٠٠,٠٠٨)	---	إعادة التصنيف*
٤٩٦,٦٣٢,٦٧٧	١,٢٠٠,٨٨٧	١,٨٦٤,٩٨٩	٦٠,٧٩١,٩٠٧	٤,٠٤٧,٤٠٣	٢٩٣,٣١٣,٨٨٠	١٣٥,٤١٣,٦١١	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك							
٢٥٠,٠٨٦,٧٥١	٧٥٠,٣٣٢	١,٠٢٣,٨٢٦	٤٣,٢٦١,٩٦٠	٦,٠٢٨,٤١٧	١٩٩,٠٢١,٧١٦	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١,٠٩٩,٠٢٠	٨٩,٣٧٦	١٨٩,١٥٦	٣,٢٨٣,٧٩٠	٢١٦,٢٠٩	٧,٢١١,٦٧٤	---	إضافات
(٢,٧١١,٥٦١)	---	---	---	(٢,٧١١,٥٦١)	---	---	الاستيعادات
(٢١٦,٨٨٨)	---	---	---	---	(٢١٦,٨٨٨)	---	إعادة التصنيف*
٢٥٨,١٤٨,٠٠٧	٨٣٩,٧٠٨	١,٢١٢,٩٨٢	٤٦,٥٤٥,٧٥٠	٣,٥٣٣,٠٦٥	٢٠٦,٠١٦,٥٠٢	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية							
٢٥٢,٩٦٩,٤٢٢	٤٣٤,٦٢٥	٨٤١,١٦٣	١٧,١٦٦,٢٣٦	٧٣٠,٥٦٦	٩٤,٦٩٢,١٧٢	١٣٩,١٠٤,٦٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٣٨,٤٨٤,٦٧٠	٣٦١,١٧٩	٦٥٢,٠٠٧	١٤,٢٤٦,١٥٧	٥١٤,٣٣٨	٨٧,٢٩٧,٣٧٨	١٣٥,٤١٣,٦١١	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

*تمثل عملية الإضافات والاستيعادات في بند الأراضي والمباني عملية إعادة تويب وتصنيف من وإلى بند العقارات الاستثمارية خلال السنة.

*قامت إدارة الجمعية بإعادة تصنيف البرامج المحاسبية والإدارية إلى بند الموجودات غير الملموسة وذلك بسبب تصنيفها ضمن الممتلكات في السنوات السابقة.

١٥ - الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أرباح (خسائر) قياس القيمة العادلة	(استبعادات) إعادة تويب * وتصنيف	إضافات إعادة تويب * وتصنيف	إعادة تصنيف الرصيد الافتتاحي	صافي القيمة العادلة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٥١٩,٨١٥,٤٤٠	(١٩,٦٢٧,٨٢٩)	(٣,١٥٠,٠٠٠)	٦,٨٤١,٠٤٩	٦٥٠,٠٠٠	٥٣٥,١٠٢,٢٢٠	أراضي
١٢٤,٨٧٢,٥٩١	١,٧٠٣,٩٧٨	---	---	(٤٥٤,٦١٨)	١٢٣,٦٢٣,٢٣١	مباني
٦٤٤,٦٨٨,٠٣١	(١٧,٩٢٣,٨٥١)	(٣,١٥٠,٠٠٠)	٦,٨٤١,٠٤٩	١٩٥,٣٨٢	٦٥٨,٧٢٥,٤٥١	الإجمالي

*تمثل عملية الإضاافات والاستبعادات في بند الأراضي والمباني عملية إعادة تويب وتصنيف من والى بند العقارات والممتلكات والمعدات خلال السنة.

- اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب كل شيء للتقييم العقاري بواسطة المقيم جمال عبد الجليل فرغل عضوية رقم (٢٤٧.٠٠٠.١٢١) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مُقيم مهني مُعترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

- قامت إدارة الجمعية خلال الفترة اللاحقة بقياس بعض العقارات الاسـتثمارية بالقيمة العادلة ولا تعتقد إدارة الجمعية أن مبلغ التقييم في ذلك التاريخ سيختلف اختلاف جوهري لو تم تقييمها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

١٦- الأصول غير الملموسة

المجموع	برامج محاسبية وإدارية	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣,٣٩٣,٤٥٤	٣,٣٩٣,٤٥٤	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣,٣٩٣,٤٥٤	٣,٣٩٣,٤٥٤	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإطفاء المتراكم		
١,١٢٩,٠١٧	١,١٢٩,٠١٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣٣٩,٣٤٥	٣٣٩,٣٤٥	إضافات
١,٤٦٨,٣٦٢	١,٤٦٨,٣٦٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
٢,٢٦٤,٤٣٧	٢,٢٦٤,٤٣٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١,٩٢٥,٠٩٢	١,٩٢٥,٠٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٣١,٥٩٦	١١,٦٩٣,٣٣٠	ضمان حسن التنفيذ
١١,٤٣٠,٨٦٠	٧,٧٥٦,٣٩٦	مصاريف مستحقة
١,٩٩٢,٦٦٧	١,٤١٥,٩٨٠	امانات للغير
١٠١,٨٠٨	٥٥٠,٠٠٠	ضمانات مستلمة
٢,٣٥٨,١٠٨	---	ضريبة القيمة المضافة
٢٦,٨١٥,٠٣٩	٢١,٤١٥,٧٠٦	المجموع

١٨- مخصص منافع الموظفين

فيما يلي حركة مخصص منافع الموظفين خلال السنة:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٠٥٨,١٧٦	٣٥,١٥٥,٩٨٢	الرصيد أول السنة
١٢,٥٨٦,٩٧٠	---	إعادة تبويب وتصنيف
٦,٧٨٣,٤٧٠	٣,٩٨٩,٦٥١	المكون خلال السنة
(٨,٢٧٢,٦٣٤)	(٦,٦٠٨,٩٨٣)	المُسدّد خلال السنة
٣٥,١٥٥,٩٨٢	٣٢,٥٣٦,٦٥٠	الرصيد آخر السنة

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الاستحقاقات المحددة (تعويضات نهاية الخدمة)، اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة، تعتبر الجمعية بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناءً على طول فترة خدمة الموظف لا تختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير ممولة وليس هناك أصول للخطة. تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرية.

١٩- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	الوارد خلال السنة	المُستخدَم خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
تبرعات عبد العزيز العنيزان/ تجهيز قاعة العلاج الطبيعي	---	١,٠٠٠,٠٠٠	---	١,٠٠٠,٠٠٠
اسمنت ينبع / التأمين الطبي	٣١٩,٧٥٠	٦٧٤,٠٢٥	(٥٦٧,٥٢٥)	٤٢٦,٢٥٠
رعاية جائزة الجمعية للخدمة الإنسانية	٣٧٦,٥٦٥	---	---	٣٧٦,٥٦٥
تأهيل قاعة الشيخ محمد سحيم الحريري	١٩٢,١١٦	---	---	١٩٢,١١٦
تبرع من شركة جونسون/ لشراء مواد طبية	١٤٣,٠٥٦	١٩٩,٩٦٦	(١٩٠,٥٠٠)	١٥٢,٥٢٢
تسكين الأسر (الخدمة الاجتماعية)	٨٢,٣٢٨	---	(١٢,٠٠٠)	٧٠,٣٢٨
مؤسسة المدوعي الخيرية	٢٣,٢٠٣	٢٤,١٥٠	(٢,٠٠٠)	٤٥,٣٥٣
عبد الله الدعجان / رعاية البرامج والأنشطة	٤٢,٩٣٨	---	(٢٦٤)	٤٢,٦٧٤
مشروع عيادة اسنان	٢٨,٥٠٠	---	---	٢٨,٥٠٠
مشروع أجهزة وتطبيقات برنامج لوفس	---	٢١,٢٠٠	(٦,٩٢٠)	١٤,٢٨٠
تبرع تجهيز الفصول ومعمل الحاسب الالى	١٢,٣٠٤	---	---	١٢,٣٠٤
من اسرة الشهيد سليمان القرلان	١٠,٠٠٠	---	---	١٠,٠٠٠
بنك الجزيرة / تبرع تجهيز وحدة العلاج الطبيعي	٥,٥٥٠	---	---	٥,٥٥٠
من اسرة الشهيد سليمان القرلان - الحفل الختامي	٢,١٧٦	---	---	٢,١٧٦
تبرع الأستاذة خديجة / تجهيز قاعة الفنون الجميلة	---	١٨٠,٣٢٦	(١٨٠,٣٢٦)	---
فهاد عوض الخيري / مطبوعات	---	٣,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	---
زكاة شرعية	---	٦,٥٦٤,٧٣٠	(٦,٥٦٤,٧٣٠)	---
الإجمالي	١,٢٣٨,٤٨٦	٨,٦٦٧,٣٩٧	٧,٥٢٧,٢٦٥	٢,٣٧٨,٦١٨

٢٠ - صافي أصول الأوقاف

البيان	الرصيد كما في م٢٠١٩/١٢/٣١	إعادة ترويب وتصنيف	الوارد خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد كما في م٢٠٢٠/١٢/٣١
مشروع برجى الملك سلمان والأمير سلطان	---	---	٨٧١,٩٣٨	(٨٧١,٩٣٨)	---
مشروع مركز جازان	٢,٤٢٤,٨٩٧	---	---	---	٢,٤٢٤,٨٩٧
مشروع عملاء بندة	٢٣,٠٦٣,٩٦٢	---	---	(٧,٢٥٣,٢٩٥)	١٥,٨١٠,٦٦٧
مشروع مبنى عملاء موبايلى	---	٦,٢٩١,٢٧٠	٩٨٤,٨٨٣	---	٧,٢٧٦,١٥٣
مشروع قاعة مناسبات الرس	٣,٩٦٠	---	---	(٣,٩٦٠)	---
مشروع عملاء شركة الاتصالات STC	٧٩,١٧٠,٣١٠	---	٤,٩٩١,٩٢٠	(٢,٠٢٢,٨٥٤)	٨٢,١٣٩,٣٧٦
مشروع جائزة الأمير سلطان بن سلمان لتحفيظ القرآن الكريم	---	---	١,٤٥٨	---	١,٤٥٨
مشروع مركز شرق الرياض	٦,٧٣١,١٧٥	---	---	---	٦,٧٣١,١٧٥
المجموع	١١١,٣٩٤,٣٠٤	٦,٢٩١,٢٧٠	٦,٨٥٠,١٩٩	(١٠,١٥٢,٠٤٧)	١١٤,٣٨٣,٧٢٦

٢١ - مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,١٦٠,٧٤٤	١٠,١١٢,٦١٩
١٤,٩٢٦,٥٢٤	١١,٢٥٤,٠٤٣
١,٥٥٢,٠٠٠	١,٦٤٨,٠٠٠
١١	٢٧
٦,٣١٧,٧٩١	٢,٧٨٩,٤٥١

أسهم شركة كنان الدولية
أسهم مصرف الإنماء
أسهم شركة أسمنت الشمالية
أسهم مجموعة صافولا
المجموع

٢٢ - التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	١,٠٠٠,٠٠٠
١٤٣,٠٥٦	١٣٩,٤٢٠
١٠٦,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠
---	٢٤,١٥٠
---	٢١,٢٠٠
---	٣,٠٠٠
١٥,٠٠٠	---
٣٠٠	---
٧٠,٠٠٠	---
٣٣٤,٨٥٦	١,٢٩٤,٢٧٠

تبرعات عبد العزيز العنيزان/ تجهيز قاعة العلاج الطبيعي
تبرع شركة جونسون لشراء أجهزة للأطفال المعوقين
تبرعات أغراض خاصة - المدينة
مؤسسة المجدوعي الخيرية
تبرعات أجهزة وتطبيقات برنامج لوفس
تبرعات فهاد عوض الخيرانى / مطبوعات
تبرعات أغراض خاصة - الرياض
تبرعات أغراض خاصة - حائل
تبرعات أغراض خاصة - الرس
المجموع

٢٣- التبرعات النقدية الأوقاف

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات مشروع مبنى عملاء شركة الاتصالات stc
٤,٢٢٤,٦٠٩	٤,٩٩١,٩٢٠	إيرادات مشروع مبنى عملاء موبايلي
٣٦٩,٤٥٦	٩٨٤,٨٨٣	إيرادات برجى الملك سلمان والأمير سلطان
٦٧٣,١٨٤	٨٧١,٩٣٨	إيرادات مبنى جائزة الأمير سلطان لتحفيظ القرآن
٣,٢٥٠	١,٤٥٨	إيرادات مشروع مركز جازان
٥٠٠,٠٠٠	---	إيرادات مشروع مبنى عملاء بنده
١,٦٥٠,٢٥٠	---	
٧,٤٢٠,٧٤٩	٦,٨٥٠,١٩٩	المجموع

٢٤- إيرادات فعاليات وبرامج تنمية الموارد المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / الرياض
١٤,٠٧٤,٠٣٦	١٢,٦٠٧,٠٩٥	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / الإدارة التنفيذية
٢,١٣٤,٠٥٦	١,٢٢٩,٤١١	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / المدينة المنورة
٤٧٠,٨٧٠	١٢٥,٠٠٠	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / جدة
٤٣٨,٩٤٥	٨٩,٢١١	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / حائل
١٣٥,١١٠	٧٢,٦١٠	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / مكة المكرمة
١٥٥,٠٠٠	١٩,٧٥٠	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / الباحة
١٠,٠٠٠	---	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / الجوف
٧,٦٠٠	---	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / عسير
١٠٧,٧٠٠	---	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / جنوب الرياض
٢,٠٠٠	---	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية / الرس
٢,٣٥٠	---	
١٧,٥٣٧,٦٦٧	١٤,١٤٣,٠٧٧	المجموع

٢٥- عائدات الاستثمارات

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	صناديق البنك العربي
٨٢,٩٩٥	٩٨,٣٢٢	عوائد محفظة أسهم مصرف الانماء
٩٧٢,٤١١	٧٥,٠٠٠	عائد صندوق بنك الرياض
١,١٤٩,٥٣٩	---	عائد صندوق البنك الأهلي
٢١٠,٣٥٨	٩٠,٥٥٤	عائد شركة كيان
٢,٤٠٧,٧٥٠	---	
٤,٨٢٣,٠٥٣	٢٦٣,٨٧٦	المجموع

٢٦- التكاليف التشغيلية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٧٨,١١٢	٤,٨٨٦,٢٧٧	مصاريف فعاليات واتفاقيات تنمية الموارد المالية
٦,٧٦٥,٢٥٣	٣,٦٠٨,٣٩٥	عقود الصيانة والتشغيل - نظافة
١,٨٣٩,٤٨٧	٢,١٢٠,٠٠٠	مياه وكهرباء وصرف صحي
٩٧٠,٦٨٩	٨٣٦,٥٣٠	عقود الأمن والحراسة
٧٢٣,٢٣٧	٨٣٣,٠٠٢	مصروفات من التبرعات العينية
١,٠٩٠,٩٥٨	٧٨١,٤١٦	ضريبة القيمة المضافة
٥٠٠,٩٧٢	٥٧٢,٣٣٠	هاتف وبريد وانترنت
٧٧٦,٢٤٠	٥٥٩,٧٣٨	صيانة وإصلاح المباني
٣٤٢,٧٣١	٥٤٤,٠٩٩	مصاريف الحاسب الالى
٢٩٠,١٨١	٣٧٧,٩٣٧	مواد ورشة طبية
١,٢٢٤,٤١٨	٣١٥,٨٨٨	دعاية واعلام وعلاقات عامة
١,٠١٤,٣٨٥	٢٢٦,٢٤٠	مصروفات العقارات الاستثمارية
٤٧٠,٤٥٨	٢٢٣,٠١٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٣٦,٢٥٠	٢١٦,٦٥٠	مصاريف تشغيل حضانه الأطفال
٢٨٦,٦٩٨	٢١٣,٧٤٤	مصاريف نظافة
١٢٧,٩٩٤	٢١٠,٥١١	صيانة الات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٥٠٩	ايجارات
٤٠,٥٩٠	١٤٦,١٧٨	كساوي واغراض منزلية
٣٧٦,٠٤٣	١٣٨,٥٦٦	صندوق الخدمة الاجتماعية
٥٩٤,١٥٩	١٠٩,١١٨	مصاريف ومواد تشغيل
٤٣٧,٨٣٠	٩٧,٦٣١	مصاريف ضيافة
١٣٧,٥٠٠	٨٠,٦٤٥	مصاريف إدارة الأملاك
٢٣٢,٦٠٨	٧٦,٨٠٠	مستلزمات طبية
١٧٢,٠٢٦	٧١,٧٤٢	تامين سيارات
٥٦,٧٥٠	٦٥,١٠٠	مصاريف تسجيل الأراضي
١٧٦,٦٧٦	٥٣,٤٥٦	تأمين المباني
١٤٩,٥٩٨	٥٣,١٣٢	محروقات
١٣٩,٢٩٧	٤٧,٦٠٨	مصاريف وصيانة السيارات
٨٥٨,٥٠٠	٤٢,٧٥٠	أتعاب مهنية استشارية
١٢٧,٦٩٤	٣٣,١١٣	مستلزمات تعليمية
٢٢,٤٦٥	١٩,٠٧١	مصاريف شحن ونقل
١٣٦,٠٨٨	١٨,٤٤٠	بدل تدريب
٥١,٢٨٥	١٦,٨٧٤	مصاريف بنكية
٥٦,٩١٤	١٤,٥٩١	تأمينات متنوعة
١٤٧,٤٥٢	١١,٨٨٣	وسائل مساعدة للأطفال
٢٥,٧٠٠	١١,٣٣١	مصاريف زراعية
٢٧,٤٩٠	٦,٧٢٠	صيانة وإصلاح الأثاث
١٧,٩٥١	٩٥٧	مصاريف الاعاشة
٦,٦٥٠	٤٢	صيانة لوحات إعلانية
٢٦,٦٢٩,٣٢٩	١٧,٨٤٧,٠٢٨	المجموع

٢٧- تكاليف العاملين

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٠٨٠,٥٠٣	٣١,٤٢٩,٤٤٤	أجور ومرتببات
٣,٤٩١,٥٧٤	٣,٦٠٧,٠٤٩	مصاريف تأمين طبي
٤,٢٥٢,٨٦١	٣,٢٩٦,٦٨٧	منافع الموظفين
٤,٦٨٦,١٤١	٢,٩٨٦,٦٨٠	تأمينات اجتماعية
٣,٥٣٦,٧٥٤	٢,٤٤٧,٤٩٦	بدل انتقال
٣,٣٥٨,٤٦٨	٢,٤٢٧,٢٤٢	بدل سكن
٣,٨٧١,١٧٥	١,٥٤٧,٢٥٤	أجور اجازات
١,٤٧٤,٠٧٠	١,٤٦٧,٥٧٣	تأشيرات وتعقيب
٢٨٥,٤٦٥	٤٧٧,٤٣٦	حوافز ومكافآت
٤٨٠,٥٥٣	٣٩٤,٤٠٠	بدل تذاكر سفر
٣٠٧,٩٦٥	٢٥٥,٦٦٩	بدل تكليف
٢٧١,٠٠٩	٢٣٠,٦٥١	بدل طعام
٦٥٢,٤٦٢	٩٩,٦٤٩	بدل انتداب
٥٨٤,٨٤٤	٣٩,٢٦٢	أجور إضافية
٢,٦٦٥	١١,٤٠٠	بدل طبيعة عمل
٧٧,٣٣٦,٥٠٩	٥٠,٧١٧,٨٩٢	المجموع

٢٨- المصاريف العمومية والادارية الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٨٦٣,٩٤١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٨٦٣,٩٤١	المجموع

٢٩ - إعادة تبويب نتيجة أخطاء عرض سنوات سابقة

يمثل هذا البند قيمة تبرعات زكاة مقيدة تم تبويبها بالقوائم المالية السابقة بالخطأ ضمن بند غير المقيدة وأصول الأوقاف وتفصيلها كالاتي:

المبالغ بعد التبويب	مبلغ إعادة التبويب		المبالغ حسب القوائم المالية المُصدرة سابقاً	البيان
	دائن	مدين		
١,١١١,٧٤٠,٥٥٢	---	(٦,٢٩١,٢٧٠)	١,١١٨,٠٣١,٨٢٢	الأصول غير مقيدة
١١٧,٦٨٥,٥٧٤	٦,٢٩١,٢٧٠	---	١١١,٣٩٤,٣٠٤	أصول الأوقاف
١,٢٢٩,٤٢٦,١٢٦	٦,٢٩١,٢٧٠	(٦,٢٩١,٢٧٠)	١,٢٢٩,٤٢٦,١٢٦	الإجمالي

قامت الجمعية بإعادة تبويب مبلغ (٦,٢٩١,٢٧٠) ريال سعودي يمثل قيمة تبرعات أوقاف مشروع مبنى عملاء موبايلي تم تبويبها بالخطأ بالقوائم المالية السابقة من ضمن بند الأصول غير مقيدة وتم العمل على إعادة تبويبها الى بند أصول الأوقاف.

٣٠ - الأصول والالتزامات المحتملة

يوجد على الجمعية التزامات محتملة مقابل خطابات بنكية بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة غطاء كامل كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٣١ - الارتباطات الرأسمالية

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

٣٢ - الأحداث اللاحقة

- بناءً على ما تم ذكره في إيضاح رقم (١٥) العقارات الاستثمارية حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة خلال الربع الاول مما يعتبر حدث لاحق لمعدل للقوائم المالية، وعليه تم العمل على تعديل القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م. وخلاف ذلك تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٣٣ - 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 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.

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 المناجر 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 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 الملتزم 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 ٢٠٢٠م 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.

٣٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل إدارة الجمعية في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٧/١٤٤٢هـ الموافق ١١/٠٣/٢٠٢١م