



3E ACCOUNTING
Independent Member

عبدالرحمن الشبيشيرى

Abdulrahman AL Shabeeshiri



محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

License No : (522)

ترخيص رقم : (0٢٢)

الجمعية الخيرية بمحافظة شقراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (١٢٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

تقرير المراجع المستقل

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 ٦-١٥	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

نحن، المراجعين المستقلين، قد أجرينا تدقيقاً للمعلومات المالية المجمعة لشركة الموارد البشرية والتنمية البشرية المحدودة (المجموعة) وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المستقل للمعلومات المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإجراءات الدولية للمعايير المهنية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإجراءات الدولية للمعايير المهنية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإجراءات الدولية للمعايير المهنية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

أساسي الزام المتحفظ

لم ندم الجمعية بتوفير المعلومات الاستثنائية المطلوبة وفقاً للمعايير الدولية للمعلومات المالية بغير (١٧,٢٦٦,٣٦٨) ريال سعودي، وفقاً لمطالبتنا رقم ١٦ "المقررات الاستثنائية" من المعيار الدولي للتعريف المالي للمنتجات الصغيرة والمتوسطة الحجم. لم تمكن من حضور جرد الميزون الفعلي كإحدى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ولم تمكن من خلال الفحص المبني والإجراءات المبني من الوصول إلى قاعدة بيانات قيمة الميزون. لقد قمنا بمراجعة ضوابط المعايير المرجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعين عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعمول بها في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما أننا أيضاً ملتزمين بسلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن هذه المراجعة التي حصلنا عليها كافية وبمستوى عالٍ من أساساً لربنا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمالكين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وحرسها وتأمينها وفقاً لمعيار المنتج غير خاضعة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنتجات الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإجراءات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، واللجنة المالية للجمعية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتأمينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب عن أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على القيام بالتزاماتها مستمرة وعن الإفصاح بنسب متكافئ الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك أية تلميحات للجمعية أو يقف عليها، 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 أعمالنا في الحصول على تأكيد مطبق مما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب عن أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة/ الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بمحافظة شقراء

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحافظة شقراء مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٦) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وبإستثناء ماتم ذكره في فقرة أساس الرأى المتحفظ في تقريرنا 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 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.

أساس الرأى المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بتقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة والظاهرة بالقوائم المالية بقيم (١٧,٢٧٦,٣٦٨) ريال سعودي، وفقاً لمتطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

- لم تتمكن من حضور جرد المخزون الفعلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ولم تتمكن من خلال الفحص المباشر والإجراءات البديلة من الوصول الى قناة بشأن كميات وقيمة المخزون.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ 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 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 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 المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد



تقرير المراجع المستقل

جمعية الخيرية 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الإقتصادية 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 الجوهرية 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 المتحفظ. 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 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 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 الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن الشبيشيرى محاسبون ومراجعون قانونيون

Licence No. C.R: 1010469377

522

Abdulrahman AL Shabeeshiri

Certified Public Accountants

الرياض في: ٢٧/٢٧/١٤٤٢ هـ

الموافق: ٢٠٢١/١٠/٠٤

(عبد الرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٦,٤٩٨,٨٠٠	٧,٢٥٥,٦٠٣	٤	نقد لدى البنوك
٧٤,٢٠٦	١٥٥,٩٥٠		مخزون
٢٣٥,٢٠٨	١,٠٢٢,١٢٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦,٨٠٨,٢١٤	٨,٤٣٣,٦٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩٦,١٩٥	٣٨٣,٠٦٥	٧	الموجودات غير المتداولة
١٧,٩٨٤,٤٢٤	١٧,٢٧٦,٣٦٨	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١١٩,٠٠٦	١٣٦,٧٥٨	٩	عقارات استثمارية - بالتكلفة
١٨,٥٩٩,٦٢٥	١٧,٧٩٦,١٩١		مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢٥,٤٠٧,٨٣٩	٢٦,٢٢٩,٨٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
	٦,٠٠٠		ذمم دائنة
---	٦٢,٩٩٨	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢١٨,٤٦٢	٦٨,٩٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٨,٤٦٢			المطلوبات غير المتداولة
٢١٧,٤١٣	٢٦٠,٢٢٤	١١	مخصص منافع الموظفين
٤٣٥,٨٧٥	٣٢٩,٢٢٢		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢٢,١٠١,٦٩٨	٢٠,٤٧٧,١٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٣٣,٣١٩	٥,١٣٥,٥٤١	١٢	صافي الأصول المقيدة
١٣٦,٩٤٧	٢٨٧,٩٤٢		صافي أصول الأوقاف
٢٤,٩٧١,٩٦٤	٢٥,٩٠٠,٦٤٢		اجمالي صافي الأصول
٢٥,٤٠٧,٨٣٩	٢٦,٢٢٩,٨٦٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

بني الجعيد
ابراهيم الصبيح

امين الصندوق
ابراهيم الجعيد

الحاسب
محمد العزيز السالم

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إجمالي ٢٠١٩ م	إجمالي ٢٠٢٠ م	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٤٠٠,٠٧٩	٢١٠,٣٢٤	---	---	٢١٠,٣٢٤	١٣
٧٩٩,١٩٥	٢,١٢٣,٢٠٢	---	٢,١٢٣,٢٠٢	---	١٤
٤٨٤,٧٨٥	١,١٥١,٢٩٠	---	---	١,١٥١,٢٩٠	١٥
٦,٠٠٠	٦,٣٠٠	---	---	٦,٣٠٠	١٦
١٣٦,٩٤٧	١٥٠,٩٩٥	١٥٠,٩٩٥	---	---	١٧
١,٤٩٣,٣٩٧	١,٣٦٠,٨٨٨	---	١,٣٦٠,٨٨٨	---	١٨
٧,٣١٩	---	---	---	---	١٩
٨٥,٦٠٠	٤٤٩,٧٧١	---	٤٤٩,٧٧١	---	٢٠
١٦١,٧٢١	١٥٦,٨٦١	---	---	١٥٦,٨٦١	٢١
١,٤٨٧,٦٩٤	٢,٤٩٩,٦٣٧	---	---	٢,٤٩٩,٦٣٧	٢٢
---	٤٥١	---	---	٤٥١	٢٣
---	---	---	(١,٥٣١,٦٣٩)	١,٥٣١,٦٣٩	٢٤
٥,٠٦٢,٧٣٧	٨,١٠٩,٧١٩	١٥٠,٩٩٥	٢,٤٠٢,٢٢٢	٥,٥٥٦,٥٠٢	٢٥
(٨٩٠,٧٩٤)	(٢,٠٨٠,٢٥٩)	---	---	(٢,٠٨٠,٢٥٩)	٢٦
(٥٥٥,٣٩٠)	---	---	---	---	٢٧
(٦١٧,٣٠٤)	(٦٨٦,٧٦٢)	---	---	(٦٨٦,٧٦٢)	٢٨
(١,٠٧٤,٤٦٢)	(١,١٢٤,٩١٧)	---	---	(١,١٢٤,٩١٧)	٢٩
(٣٦٢,٣١٥)	(١,١٧٧,٠٧٠)	---	---	(١,١٧٧,٠٧٠)	٣٠
(١,١٧١,٤٤١)	(١,١٩١,٠٣٨)	---	---	(١,١٩١,٠٣٨)	٣١
(٣٩,٥٩٢)	(٧٩,٩٥٧)	---	---	(٧٩,٩٥٧)	٣٢
(١٣٩,٨٣٤)	(١٢٥,٤٦١)	---	---	(١٢٥,٤٦١)	٣٣
(٤٣٦,٧٤١)	(٧١٥,٥٧٧)	---	---	(٧١٥,٥٧٧)	٣٤
(٥,٢٨٧,٨٧٣)	(٧,١٨١,٠٤١)	---	---	(٧,١٨١,٠٤١)	٣٥
(٢٢٥,١٣٦)	٩٢٨,٦٧٨	١٥٠,٩٩٥	٢,٤٠٢,٢٢٢	(١,٦٢٤,٥٣٩)	٣٦
١٠,٠٠٠	---	---	---	---	٣٧
(٢١٥,١٣٦)	٩٢٨,٦٧٨	١٥٠,٩٩٥	٢,٤٠٢,٢٢٢	(١,٦٢٤,٥٣٩)	٣٨
٢٥,١٨٧,١٠٠	٢٤,٩٧١,٩٦٤	١٣٦,٩٤٧	٢,٧٣٣,٣١٩	٢٢,١٠١,٦٩٨	٣٩
٢٤,٩٧١,٩٦٤	٢٥,٩٠٠,٦٤٢	٢٨٧,٩٤٢	٥,١٣٥,٥٤١	٢٠,٤٧٧,١٥٩	٤٠

رئيس الجمعية
الخطاف
ابراهيم الصديج

أمين الصندوق

ابراهيم الصديج

محاسب


محمد العزيز السالم


«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

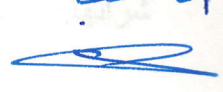
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢١٥,١٣٦)	٩٢٨,٦٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٩,٨٣٤	١٢٥,٤٦١	التغير في صافي الأصول
٤٣٦,٧٤١	٧١٥,٥٧٧	التعديلات على التغير في صافي الأصول
٥٠,٤٥٧	٥٣,٨٢٤	استهلاك ممتلكات آلات ومعدات
٤١١,٨٩٦	١,٨٢٣,٥٤٠	استهلاك عقارات استثمارية
٩٠,٩٩٥	(٨١,٧٤٤)	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٢٦,٦١٣)	(٧٨٦,٩١٢)	التغير في صافي الأصول المعدل
---	٦,٠٠٠	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧٨,٣٧٠	(١٥٥,٤٦٤)	مخزون
---	(١١,٠١٣)	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٤,٦٤٨	٧٩٤,٤٠٧	ذمم دائنة
(١٨,٧٦٥)	(١٢,٣٣١)	أرصدة دائنة أخرى
(٦,٩٦٥,٣٦٥)	(٧,٥٢١)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٦,٨٩٦,٠٣٩	(١٧,٧٥٢)	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٨٨,٠٣٧)	(٣٧,٦٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٦٦,٦١١	٧٥٦,٨٠٣	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٠٣٢,١٨٩	٦,٤٩٨,٨٠٠	إضافات عقارات استثمارية
٦,٤٩٨,٨٠٠	٧,٢٥٥,٦٠٣	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد لدى البنوك
		النقد لدى البنوك بداية السنة
		النقد لدى البنوك نهاية السنة
		عمليات غير نقدية
		المحول من المشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
٦,٩٣١,٢٦٥	---	

رئيس الجمعية

 إبراهيم الصديج

أمين الصندوق

 إبراهيم صبيح الحماد

المحاسب

 محمد العزيز السالم

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

١ - معلومات الشركة والنشاطات

أ- الجمعية الخيرية بمحافظة شقراء هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥) وتاريخ ١/٢٢/١٤٣٨هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٩٩٤٦٠) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين في مدينة شقراء
- العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في مدينة شقراء طبقاً للأغراض الخيرية والاجتماعية التي يقرها المجلس.
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والإدارية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث
- تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

ب- يقع مركز الشركة الرئيسي بمحافظة شقراء.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ٢٧/٢/١٤٤٣هـ الموافق ٠٤/١٠/٢٠٢١م.

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 للجمعية الخيرية بمحافظة شقراء الخيرية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم. (IFRS for SMEs).

أسس القياس

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

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات 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.

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:

أجهزة حاسب آلي وبرامج	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٠%
اللوحات	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 الأنشطة.

١٤-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

١٥-٢ 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.

١٦-٢ 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.

١٧-٢ 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 وفقا للمعايير الدولية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراسات 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 والافتراسات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. نادرا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقا لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٤-١ يتضمن النقد لدى البنوك ما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٩,٢٧١	١,١٦٦,٤٥١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٠١٢٩٩
٧٣٧,٥١٨	٨٧٥,٧٥٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٢٧
٧١٣,٠٧٢	٧٠٨,٣١٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٥٠
٢٥٢,٨٤٨	٣١٠,٥٦١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٨٥٥٤٠
٣٥٠,٨٦٥	٢٦٥,٢٨٣	مصرف الراجحي - حساب رقم ٤٠٤٠٠٨
١٨,٥٣٢	٢٣٠,١٠٧	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٤٩٥٩٥
١٢,٧٦٢	١٧٦,٨٤١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٤٣
١٦٥,٧٥٦	١١٣,٩٥٨	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٩٢
٦١٠	١١٢,١١٠	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٣٨٨٨٧
٢٤٠,٤٩٨	٥٧,٨٠٠	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٨٤
٢,٠٦٧	٥٤,٤٤٢	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٠١٢٨١
٣٠,١٣٢	٣٢,٩٤٧	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٢١٣٦٢
١,٧٩٢	١٩,٩٥٦	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٦٨
٢٢,٨٣٣	١٠,٤٦٧	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٠٨٨٦
٧٥,١٨٠	٥,١٩٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٣٩٠٠٠
١,٠٢٤	٤,٠٩٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٧٦
٦٣١	١,٤٢٦	مصرف الراجحي - حساب رقم ٢٤٧٦٣٩
٥٨٨	٦٨٨	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٨٩٨٥٦
٥	٥	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٣٨٧٥٤
٣,٠٢٦,٥٣٧	٣,٠٠٠,١٨٦	بنك البلاد ٨٨٠٠٧
٢,٩٠٧	٣,١٥١	بنك البلاد ٨٠٠٢٣
٣٣,٣٧٢	١٠٥,٨٦٨	بنك البلاد ٨٠٠١٥
٦,٤٩٨,٨٠٠	٧,٢٥٥,٦٠٣	المجموع

٤-٢ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية
١-٥ الأصول المالية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٤٩٨,٨٠٠	٧,٢٥٥,٥٠٣
٦,٤٩٨,٨٠٠	٧,٢٥٥,٥٠٣

النقد لدى البنوك
المجموع

٦- الارصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١١,١٥٢	٩٧١,٩٩٧
٥,٧٧٨	١٢,٠٣١
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٨,٢٧٨	٢٣,٠٩٢
٢٣٥,٢٠٨	١,٠٢٢,١٢٠

إيرادات مستحقة
مصاريف مدفوعة مقدما
نمم موظفين - عمر المطيري
ضريبة القيمة المضافة
المجموع

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	أصول أخرى	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢,٣٤٩,٩١٣	١١٥,٠٠٤	٢٩٢,٩٢٦	٧٣٣,٥٥٧	٦١٧,٣٠٠	٤٧١,١٢٦	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٢,٣٣١	---	٩,١٠٠	٣,٢٣١	---	---	---	صقات
٢,٣٦٢,٢٤٤	١١٥,٠٠٤	٣٠٢,٠٢٦	٧٣٦,٧٨٨	٦١٧,٣٠٠	٤٧١,١٢٦	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صنع الاستهلاك							
١,٨٥٣,٧١٨	٦٣,٧٢٢	٢٩٠,١٨٩	٥٩٣,٢٩٢	٥١٨,١٠٢	٣٨٨,٤١٣	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٢٥,٤٦١	١٠,٩٢١	٢,٠١١	٣٧,٢٨٦	٥٦,٣٩٨	١٨,٨٤٥	---	صقات
١,٩٧٩,١٧٩	٧٤,٦٤٣	٢٩٢,٢٠٠	٦٣٠,٥٧٨	٥٧٤,٥٠٠	٤٠٧,٢٥٨	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
سقي القيمة الدفترية							
٤٩٦,١٩٥	٥١,٢٨٢	٢,٧٣٧	١٤٠,٢٦٥	٩٩,١٩٨	٨٢,٧١٣	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣٨٣,٠٦٥	٤٠,٣٦١	٩,٨٢٦	١٠٦,٢١٠	٤٢,٨٠٠	٦٣,٨٦٨	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المحللة، تعتبر الجمعية بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في التوائم المالية بناء على طول فترة خدمة الموظف لا تختلف جوهرياً عن أي التزام تم حمله باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتولدة إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير مدولة وليس هناك أصول للخطة تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرياً.

٨ - العقارات الاستثمارية - بالتكلفة

المجموع	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٣,٦٠٨,٩٠٤	١٧,٨٨٣,٩٠٤	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٧,٥٢١	٧,٥٢١	---	إضافات
٢٣,٦١٦,٤٢٥	١٧,٨٩١,٤٢٥	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك			
٥,٦٢٤,٤٨٠	٥,٦٢٤,٤٨٠	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٧١٥,٥٧٧	٧١٥,٥٧٧	---	إضافات
٦,٣٤٠,٠٥٧	٦,٣٤٠,٠٥٧	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
١٧,٩٨٤,٤٢٤	١٢,٢٥٩,٤٢٤	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٧,٢٧٦,٣٦٨	١١,٥٥١,٣٦٨	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩- مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٩,٠٠٦	١٣٦,٧٥٨
١١٩,٠٠٦	١٣٦,٧٥٨

وقف البر بالشارع العام
المجموع

١٠- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٨,٤٦٢	٦٢,٩٩٨
٢١٨,٤٦٢	٦٢,٩٩٨

ايرادات مقبوضة مقدما
المجموع

١١- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٦,٩٥٦	٢١٧,٤١٣
٥٠,٤٥٧	٥٣,٨٢٤
---	(١١,٠١٣)
٢١٧,٤١٣	٢٦٠,٢٢٤

رصيد بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
رصيد نهاية السنة

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الاستحقاقات المحددة (تعويضات نهاية الخدمة) اختارت الجمعية تطبيق الاجراءات 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.

١٢- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الإيرادات خلال السنة	المحرج من القيود	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
كفارات	١٩,٦٣٣	٨,٩٠٠	---	٢٨,٥٣٣
زكاة	٧٤٤,٠١٠	١,٣٦٠,٨٨٨	(٦٧٤,٥٠٠)	١,٤٣٠,٣٩٨
اعانة زواج	٣٠٩,٦٢٣	٤,٥٦٣	(١٢,٢٦٢)	٣٠١,٩٢٤
تبرع المساجد	١,٠٩٦,٨٠٠	٦,٠٤٢	(١١,٦٩٨)	١,٠٩١,١٤٤
مشروع المقبرة والمغسلة	٢١,٧٠٤	٢,٨١٥	---	٢٤,٥١٩
مشروع الصيانة الخيري	٤٤٣,٥٦٥	٣٧٥	(١٩٣,٩٢١)	٢٥٠,٠١٩
الاستثمار	٧٠	---	---	٧٠
مكافحة التدخين	٥٨٧	---	---	٥٨٧
مشروع الطيبات	٥٦,٩٧٧	١,٢٨٧,١٨٥	(١٥٠)	١,٣٤٤,٠١٢
كفالة اليتيم	٣٣,٢٤٨	١٠٩,٣١٨	---	١٤٢,٥٦٦
إفطار صائم	٨٩٠	٢,٨٧٠	---	٣,٧٦٠
رعاية السجناء	٧٢٢	٥٩٥	---	١,٣١٧
كفارة الصيام	٥,٤٩٠	٨,٠٦٤	---	١٣,٥٥٤
صدقة جارية	---	٥٣,٣٦٧	---	٥٣,٣٦٧
تأمين أجهزة مكيفات	---	٤١٢,١٠٨	(٤١٢,١٠٨)	---
دعم التعليم عن بعد	---	٢٢٧,٠٠٠	(٢٢٧,٠٠٠)	---
اعانة الوزارة	---	٤٤٩,٧٧١	---	٤٤٩,٧٧١
المجموع	٢,٧٣٣,٣١٩	٣,٩٣٣,٨٦١	(١,٥٣١,٦٣٩)	٥,١٣٥,٥٤١

١٣- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣,٢٤٨	١٠٩,٣١٨
٣٠٩,٦٢٣	٤,٥٦٣
٢,٧٥٠	٢,٨١٥
٢,٨٧٥	٦,٠٤٢
٨٩٠	٢,٨٧٠
٧٢٢	٥٩٥
١٩,٦٣٣	٨,٩٠٠
١٧,٩٤١	١,٢٨٧,١٨٥
٢٩٦,٣٧٣	٣٧٥
٥٠,٠٠٠	---
٥٩,٦٥٠	---
٥,٤٩٠	٨,٠٦٤
---	٥٣,٣٦٧
---	٤١٢,١٠٨
---	٢٢٧,٠٠٠
٧٩٩,١٩٥	٢,١٢٣,٢٠٢

تبرعات كفالة اليتيم
تبرعات اعانة الزواج
تبرعات المقبرة والمغسلة
تبرعات المساجد
تبرعات تفتير الصائم
تبرعات رعاية السجناء
تبرعات كفارة يمين
تبرعات الطيبات
تبرعات الصيانة الخيري
تبرعات اعانة ايجار مسكن
تبرعات الاضاحي
تبرعات كفارة صيام
صدقة جارية
تأمين أجهزة كهربائية (مكيفات)
دعم التعليم عن بعد
المجموع

١٤- تبرعات نقدية الأوقاف

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٣,٩٤٧	١٢٨,١٩٨
٣٣,٠٠٠	٢٢,٧٩٧
١٣٦,٩٤٧	١٥٠,٩٩٥

تبرعات الوقف الخيري
تبرعات وقف الوالدين
المجموع

١٥- اعانات الوزارة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٥,٦٠٠	١١٨,٩٢٠
---	٥١,٢٣٩
---	٢٧٩,٦١٢
٨٥,٦٠٠	٤٤٩,٧٧١

اعانة الوزارة السنوية - الإسكان
دعم ساند
مجلس الجمعيات الخيرية بالرياض
المجموع

١٦- إيرادات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٠٠	---
١,٥٠٠	---
٤٠,٤٧١	٩٨,٣١١
١١٠,٥٠٠	٥٨,٥٥٠
٤,٠٠٠	---
٢,٧٥٠	---
١٦١,٧٢١	١٥٦,٨٦١

ايراد لوحة الإعلانات
تبرعات الأضاحي
بيع ورق كرتون
بيع ملابس مستعملة
بيع حديد سكراب
بيع أثاث مستعمل
المجموع

١٧- إيرادات العقارات

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٨١,٦٩٤	٢,١٤٨,٠٦٢
٦,٠٠٠	٢٩٤,٣٧٥
---	٥٧,٢٠٠
١,٤٨٧,٦٩٤	٢,٤٩٩,٦٣٧

ايراد الإيجارات
ايراد صالة التدريب
ربح الأوقاف
المجموع

١٨- المساعدات العينية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٠,٧٩٤	٢,٠٨٠,٢٥٩
٨٩٠,٧٩٤	٢,٠٨٠,٢٥٩

مساعدات سلة غذائية
المجموع

١٩- مساعدات الزكاة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠,٥٠٠	٣٢٤,٥٠٠	الأرامل والمطلقات
٧٨,٥٠٠	٧٩,٠٠٠	المعاقين
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	الأيتام الكبار
٥٨,٨٠٠	١٢٨,٤٠٠	الأيتام القصر
٢٦,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الحالات الخاصة
٣,٠٠٠	١٧,٠٠٠	مساعدة خاصة
٣١,٥٠٤	٣١,٦٠٠	إعانة مدرسية
---	١٢,٢٦٢	إعانة الزواج
٥٠,٠٠٠	---	إعانة إيجار مسكن
٦١٧,٣٠٤	٦٨٦,٧٦٢	المجموع

٢٠- مصاريف الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٨٥٢	١١,٦٩٨	صيانة المساجد
١١٧,٢٧٨	١٩٣,٩٢١	رواتب العاملين بالصيانة الخيري
١٤,٤٠٠	٧,٧٠٠	سقيا الماء
---	١٥٠	مشروع طبيبات
---	٤٢٧,٠٠٨	أجهزة مكيفات
---	٢٥٩,٨٠٠	دعم مشروع التعليم عن بعد
---	١١٨,٦٩٤	مشروع مركز الأسرة النموذجي
١١٤,٦٤١	٧٧,٦٩٢	مكبس الكرتون
---	٣,٠٣٣	السلة الغذائية
---	٧,٩٢٨	الإسكان التنموي
٥٩,٨٥٠	---	مشروع الأضاحي
٦,٠٠٠	٦٩,٤٤٦	محطة بتروزير
٧,٢٩٤	---	مبنى مقر الجمعية
٣٦٢,٣١٥	١,١٧٧,٠٧٠	المجموع

٢١- الأحدث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحدث لاحقة جرمية بعد نهاية السنة، والتي لا تكون لها أثر جرمي على القوائم المالية للشركة كما في ٢٠٢٠/١٦/٣١ م.

٢٥- إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثر التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

٢١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٣,٩٦١	٨١٥,٨٤٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٠,٤٥٧	١٧٨,٩٧٢	منافع الموظفين
١٤٢,٥٨٨	٦٧,٧٦٦	تأمينات اجتماعية
٣٧,٥٩٠	٣٥,٣٥٠	كهرباء ومياه
٥,٧٥٨	٢٩,٣٢٠	صيانة وإصلاح
١٦,٠٥٧	٢٠,٥٢٥	هاتف وبريد
---	٩,٠٧٧	تأمين سيارات
١٤,٥٨١	٨,٠٨١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٢,٠١٧	٧,٣٨٨	محروقات وسيارات
٢,٦٢٥	٧,١٦٦	ايجارات
٤,٥٨٣	٧,١٣٣	ضيافة ونظافة
---	١,٥٥٠	مصاريف شحن
---	١,٣٨٠	دعاية وإعلان
٧٦,١١٣	١,٣٤٠	حكومية
---	٨٠	متنوعة
---	٦٤	عمولات بنكية
١,٣٠٠	---	نقل وانتقال
١,٢٦٩	---	شقق القيصرية
١,٢٤٢	---	حوش الحسيني
١,١٥٠	---	أوراق حكومية
١٥٠	---	مخالفات مرورية
١,١٧١,٤٤١	١,١٩١,٠٣٨	المجموع

٢٢- 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.

٢٣- الارتباطات الرأسمالية

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

٢٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٢٥- 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 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.

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.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٧/٢/١٤٤٣هـ الموافق ١٠/١٠/٢٠٢١م.