

جمعية ثرمداء الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (١١٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

تفويض
١٥/١١/٢٠٢٠

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ١٥-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المحترمين

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية

جمعية ثرمداة الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ثرمداة الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٤) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، وبأستثناء ماتم ذكره لما هو وارد 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 بفصل قيمة الأراضي عن المباني الظاهرة ضمن العقارات الاستثمارية بمبلغ (٣,٦٥٤,٨٩٧) ريال سعودي وكذلك لم تقم بقياسها بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم

- لم تقم الجمعية بموافقاتنا بشهادة ملكية الاسهم في شركة الاسمنت السعودية وكذلك لم يتم تقييم هذه الاسهم بالقيمة العادلة لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



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
الموفنيك
هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ١١٢٧٩١٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com



(٢)

تقرير المراجع المستقل

جمعية ثرمداء الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في
الموافق: ٢٠٢١/٠٨/٠٥

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٥٦٦٤٥١٣٤٥٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيبيك
هاتف: ٠١٦٣٦٩٨٦٥١
جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب : ١٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٠١١,٦٠٨	٣,٩١٧,٦٠٥	٤	نقد لدى البنوك
٤٨,٠٠٠	٧,٤٠٠	٦	أرصدة مدينة اخرى
٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	٧	مخزون
٤,٠٦٥,٣٠٨	٣,٩٣٠,٧٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠	٨	استثمارات مالية طويلة الاجل
١,٧٣٥,٩٤٤	١,٦٧٥,٧٥٥	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٨٠٧,١٨٤	٣,٦٥٤,٨٩٧	١٠	عقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٥,٥٦٣,٣٤٨	٥,٣٥٠,٨٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٦٢٨,٦٥٦	٩,٢٨١,٥٧٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٩٤٦	١٧,٤٤٦	١١	أرصدة دائنة اخرى
			المطلوبات غير المتداولة
٥٧,١٩١	٢٨,٣٦٦	١٢	مخصص منافع الموظفين
٦٠,١٣٧	٤٥,٨١٢		إجمالي المطلوبات
٨,٧٧٨,٨٢٩	٨,٤٨٣,٨٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٧٨٩,٦٩٠	٧٥١,٩٦١	١٣	صافي الأصول المقيدة
٩,٥٦٨,٥١٩	٩,٢٣٥,٧٦٥		إجمالي صافي الأصول
٩,٦٢٨,٦٥٦	٩,٢٨١,٥٧٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م	إجمالي ٢٠٢٠م	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
١٤٤,٢٧٦	٢٩,٦٤٣	---	٢٩,٦٤٣	الإيرادات والتبرعات
٨,٧٠٠	٦,١٥٠	---	٦,١٥٠	تبرعات نقدية عامة
٣٤٠,٣٥٣	٦٨٢,١١٢	٦٨٢,١١٢	---	إيرادات الاشتراكات
٢,٢٣٤	٢,٠٨٦	٢,٠٨٦	---	تبرعات الزكاة
٢٢٨,٥٠٠	١٦٤,٣٠٠	---	١٦٤,٣٠٠	١٤ اعانة الوزارة
٣٠,٢٥٠	٣٧,٤٣٥	٣٧,٤٣٥	---	١٥ إيرادات العقارات الاستثمارية
---	---	(٧٥٩,٣٦٢)	٧٥٩,٣٦٢	إيرادات الأنشطة
٧٥٤,٣١٣	٩٢١,٧٢٦	(٣٧,٧٢٩)	٩٥٩,٤٥٥	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والتبرعات
				المصروفات والمساعدات
(١٠,٠٠٠)	(٥٢,٢٥٠)	---	(٥٢,٢٥٠)	مساعدات نقدية
(٦,٣٠٠)	---	---	---	١٦ المساعدات العينية
(٦٠٦,٢٢٣)	(٧٢٦,٤١٣)	---	(٧٢٦,٤١٣)	١٧ مساعدات الزكاة
(٤٥,٧٦٠)	(٢٥,٠٠٠)	---	(٢٥,٠٠٠)	١٨ مصروفات الأنشطة
(٢٥٥,٢٨١)	(٢٣٨,٣٤١)	---	(٢٣٨,٣٤١)	١٩ مصروفات عمومية وإدارية
(٨٣,٨٩٦)	(٦٠,١٨٩)	---	(٦٠,١٨٩)	٩ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٣٥,٦٠٢)	(١٥٢,٢٨٧)	---	(١٥٢,٢٨٧)	١٠ استهلاك العقارات الاستثمارية
(١,٢٤٣,٠٦٢)	(١,٢٥٤,٤٨٠)	---	(١,٢٥٤,٤٨٠)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٤٨٨,٧٤٩)	(٣٣٢,٧٥٤)	(٣٧,٧٢٩)	(٢٩٥,٠٢٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٠,١٠٠)	---	---	---	البند استثنائية
(٥٢٨,٨٤٩)	(٣٣٢,٧٥٤)	(٣٧,٧٢٩)	(٢٩٥,٠٢٥)	تسويات سنوات سابقة
١٠,٠٩٧,٣٦٨	٩,٥٦٨,٥١٩	٧٨٩,٦٩٠	٨,٧٧٨,٨٢٩	التغير في صافي الأصول
٩,٥٦٨,٥١٩	٩,٢٣٥,٧٦٥	٧٥١,٩٦١	٨,٤٨٣,٨٠٤	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٤) تعتبر جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٥٢٨,٨٤٩)	(٣٣٢,٧٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٨٣,٨٩٦	٦٠,١٨٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٥,٦٠٢	١٥٢,٢٨٧	استهلاك العقارات الاستثمارية
٦,٠٥٤	٣,٧٧٥	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٢٠٣,٢٩٧)	(١١٦,٥٠٣)	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٥,٩٠٠)	٤٠,٦٠٠	الذمم المدينة
٩٠٠	---	المخزون
---	١٤,٥٠٠	ارصدة دائنة اخرى
---	(٣٢,٦٠٠)	المستخدم من مخصص منافع الموظفين
(٢٠٨,٢٩٧)	(٩٤,٠٠٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٠٨,٢٩٧)	(٩٤,٠٠٣)	صافي التغير في النقد لدى البنوك خلال السنة
٤,٢١٩,٩٠٥	٤,٠١١,٦٠٨	النقد لدى البنوك بداية السنة
٤,٠١١,٦٠٨	٣,٩١٧,٦٠٥	النقد لدى البنوك نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (٢٤-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

١- معلومات الجمعية والنشاطات:

- أ- جمعية ثرمداء الخيرية هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢) تاريخ ١٤١٤/٠٤/٠٤هـ وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات:
١. تقديم المساعدة المالية والعينية للفقراء والمساكين والأيتام والأرامل والمعسرين والمعوقين.
 ٢. المساهمة في إنشاء وصيانة المرافق العامة وتأمين احتياجاتها.
 ٣. المساهمة مع جماعة تحفيظ القرآن الكريم في عمل ما من شأنه تشجيع الطلبة في الخلق .
 ٤. تقديم المساعدات المتنوعة والعاجلة للمحتاجين في الحالات الطارئة.
 ٥. ايجاد برامج دينية وثقافية وترفيهية لشغل وقت الفراغ عند الشباب.
 ٦. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم الخدمات الاجتماعية وترفع المستوى الاقتصادي والاجتماعي في نطاق الجمعية.

ب- يقع مركز الجمعية بمدينة ثرمداء - الرياض - المملكة العربية السعودية.
تم اعتماد القوائم المالية لجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٥م.

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 ثرمداء الخيرية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة لمتطلبات 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 بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٣-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية لجمعية. 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 المقدره باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة وآلات وعدد	١٥%
وسائل تعليمية ولعب اطفال	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 المقدره 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.

٤-٢ العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها و يتم قياسها أولاً بالتكلفة و يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد المؤسسة تكاليف و جهد غير مبرر.

٥-٢ القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة و تحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به و خبرة حديثة في تثمين المباني و الكائنة في نفس موقع عقار الجمعية و لتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق و أحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة.

يتم احتساب الإستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الإستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام طريقة القسط الثابت وقد تم تقير الأعمار الإنتاجية كما يلي:

مباني	٤%
-------	----

٦-٢ 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.

٧-٢ الإيرادات

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

٨-٢ 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.

٩-٢ 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.

١٠-٢ 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- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن 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	
٤,٠١١,٦٠٨	٣,٩١٧,٦٠٥	بنك الراجحي
٤,٠١١,٦٠٨	٣,٩١٧,٦٠٥	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية
١-٥ الأصول المالية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩١٧,٦٠٥	٤,٠١١,٦٠٨
٣,٩١٧,٦٠٥	٤,٠١١,٦٠٨

النقد لدى البنوك
المجموع

٦- ارصدة مدينة اخرى

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
٧,٠٠٠	٤٨,٠٠٠

سلف عاملين
المجموع

٧- المخزون

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٥٠	٢,٥٥٠
٣,١٥٠	٣,١٥٠
٥,٧٠٠	٥,٧٠٠

حقيبة مدرسية
اجهزة كهربائية
المجموع

٨- استثمارات مالية طويلة الاجل

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠
٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠

شركة الاسمنت السعودية
المجموع

٩ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	وسائل تعليمية ولعب اطفال	اجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣,٤٢٨,٧٧٤	٢١,٢٥٦	٦٥٩,٤٢٤	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٢,٠٨٩,٨٧٢	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣,٤٢٨,٧٧٤	٢١,٢٥٦	٦٥٩,٤٢٤	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٢,٠٨٩,٨٧٢	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك							
١,٦٩٢,٨٣٠	٢١,٢٥٥	٦٥٧,٧٢٥	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٥٨٥,١٦٥	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٦٠,١٨٩	---	١	---	---	٦٠,١٨٨	---	إضافات
١,٧٥٣,٠١٩	٢١,٢٥٥	٦٥٧,٧٢٦	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٦٤٥,٣٥٣	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية							
١,٧٣٥,٩٤٤	١	١,٦٩٩	---	---	١,٥٠٤,٧٠٧	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١,٦٧٥,٧٥٥	١	١,٦٩٨	---	---	١,٤٤٤,٥١٩	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠ - العقارات الاستثمارية - بالتكلفة

المجموع	المباني	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٥,٨٩٠,٠٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥,٨٩٠,٠٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		مجمع الاستهلاك
٢,٠٨٢,٨٧٢	٢,٠٨٢,٨٧٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٥٢,٢٨٧	١٥٢,٢٨٧	إضافات
٢,٢٣٥,١٥٩	٢,٢٣٥,١٥٩	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		صافي القيمة الدفترية
٣,٨٠٧,١٨٤	٣,٨٠٧,١٨٤	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣,٦٥٤,٨٩٧	٣,٦٥٤,٨٩٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١ - الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مرتبات مستحقة
---	١٤,٥٠٠	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢,٩٤٦	٢,٩٤٦	المجموع
٢,٩٤٦	١٧,٤٤٦	

١٢ - مخصص منافع الموظفين

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول السنة
٥١,١٣٧	٥٧,١٩١	المكون خلال السنة
٦,٠٥٤	٣,٧٧٥	المستخدم خلال السنة
---	(٣٢,٦٠٠)	الرصيد آخر السنة
٥٧,١٩١	٢٨,٣٦٦	

اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية 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 أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١٣-صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	المحرم من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣٩,٥٢٦	(٥٢,٢٥٠)	٢,٠٨٦	٧٨٩,٦٩٠	اعانة الوزارة لدعم برنامج الاسر زكاة
---	(٦٨٢,١١٢)	٦٨٢,١١٢	---	
١٢,٤٣٥	(٢٥,٠٠٠)	٣٧,٤٣٥	---	إفطار صائم
٧٥١,٩٦١	(٧٥٩,٣٦٢)	٧٢١,٦٣٣	٧٨٩,٦٩٠	المجموع

١٤- اعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٣٤	٢,٠٨٦
٢,٢٣٤	٢,٠٨٦

اعانة الوزارة دعم برامج وانشطة
المجموع

١٥- ايرادات الانشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٢٥٠	٣٧,٤٣٥
٣٠,٢٥٠	٣٧,٤٣٥

تبرعات افطار صائم
المجموع

١٦- المساعدات العينية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٣٠٠	---
٦,٣٠٠	---

حقيبة مدرسية للطلاب المحتاجين
المجموع

١٧ - مساعدات زكاة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,١٢٣	١١,٦١٣	مساعدات الوجبة المدرسية
١٥٠,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	مساعدات مطلقات وارامل
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مساعدات معوقين
٤٧,٥٠٠	١٨,٠٠٠	مساعدات زواج
٢٠٢,٩٠٠	٣٩٧,٧٠٠	مساعدة دائمة
١١٢,٢٠٠	٨٩,٦٠٠	مساعدة ايتام
١٩,٥٠٠	---	مساعدات ترميم منازل
---	٢,٠٠٠	مساعدات طارئة
٦٠٦,٢٢٣	٧٢٦,٤١٣	المجموع

١٨ - مصروفات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٧٦٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات افطار صائم
٤٥,٧٦٠	٢٥,٠٠٠	المجموع

١٩ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠١,٤٨١	١٢٩,٦٧٢	رواتب وأجور
٥,١٩١	١٤,٣٥٣	التأمينات الاجتماعية
٩,١٧٩	---	ادوات كتابية ومطبوعات
١٩,٨٨٤	٢٩,٤١٥	تذاكر سفر واقامات
٣,٢٧٩	٦,١١٨	مصارييف بريد وبرق وهاتف
١٢,٨٢٢	٧,٧٣٠	مصارييف كهرباء ومياه
٣٥,٨٨٩	٢,٣٢٩	صيانة واصلاح وترميم
١,٢٣٥	٤٥١	محروقات وصيانة سيارات
٢,٢٨٧	٣١٦	مصارييف ضيافة ونظافة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اتعاب
١٤,٠٠٠	١٥,٠٠٠	راتب امام المسجد
٦,٠٥٤	٣,٧٧٥	منافع الموظفين
٣٧,٤٢٧	١١,٨٠٨	مصارييف رسوم واشتراقات
١,٥٢٣	---	مصروفات نثرية
١,٠٣٠	٢,٤٢٨	مصروف نظافة
---	٨,٥٥٠	ايجارات
---	٢,٣٩٦	مكافات
٢٥٥,٢٨١	٢٣٨,٣٤١	المجموع

٢٠- الأصول والالتزامات المحتملة

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

٢١- الارتباطات الرأس مالية

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

٢٢- الأحداث اللاحقة

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

٢٣- 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 تفترض فإنها تفترض 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 المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالالتزامات المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة لجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الإحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإئتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقفوف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل الإلتزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً لجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للإلتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات لجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٥م.