

جمعية التوعية والتأهيل الإجتماعي-واعي  
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية  
الاجتماعية برقم (٣٤٠)  
منطقة الرياض -المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

## 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 ٦-٢٢	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



( ١ )

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٦-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية كما وفيما يلي بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه

- بلغت صافي الأصول المقيدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٣,٢٤٢,٥٨١ ريال سعودي ورصيد أصول الأوقاف ٣,٨٣٥,٨٤١ في حين بلغ رصيد النقد وما في حكمه ٥,٣٦٩,٥٤٦ ريال سعودي.

امر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية التوعية للسنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع آخر وابدى رأي غير متحفظ بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية لجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.



عبدالرحمن الشبيشري



Abdulrahman AL Shabeeshiri

محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

License No : (522) (٥٢٢)

ترخيص رقم :

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي

الرياض - المملكة العربية السعودية

( ٢ )

تقرير المراجع المستقل

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقرير قدر الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والملكون بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتاكيد المعقول هو مستوى عالي 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 الجوهيرية في القوائم المالية وتقريرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على توافق 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 مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا 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. وستتدلى إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكلاً ومحفوظاً القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك آية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

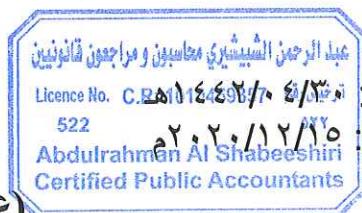
التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الرحمن الشبيشري

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن علي الشبيشري - ترخيص رقم (٥٢٢)



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد

جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٠٤

جوال : ٠٠٠٣٤٦١٠٧

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد

عمارت الرجحي مقابل فندق

الموفنبيك

هاتف : ٠١٦٣٩٨٦٠٦

جوال : ٠٥٩٤٦٣٨٨٨

إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
 مقابل مستشفى المملكة - في الصحافة

ص. ب : ١٣٩٧٨٧٨

هاتف : ٠١١٧٩١٧٧٤

جوال : ٠٠٠٣٤٦٠٦٠٧

إيميل : info@aa-cpa.com

**قائمة المركز المالي**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

٢٠١٨ م ريال سعودي	٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١,٤١٦,١٨٧	٥,٣٦٩,٥٤٦	٤	نقد وما في حكمه
١٢,٥٠٠	١٨,٦٤٥		أيرادات مستحقة
٣٠,٠٧٢	٣٩,٤٥٠		سلف العاملين
١٥٧,٢٤٨	١٣٧,٠٠٣	٦	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<b>١,٦١٦,٠٠٧</b>	<b>٥,٥٦٤,٦٤٤</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٠٣١,٣٧٩	٥,٠٥٠,٣٧٩	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٣١٨,١٢٥	٥,٤٤٧,٦٨٦	٨	الممتلكات والألات والمعدات
٦,١٩١	٤,١٩٠	٩	الموجودات غير الملموسة
---	١,٤٨٧,٥٧٠	١٠	عقارات استثمارية بالتكلفة
<b>١٢,٣٥٥,٦٩٥</b>	<b>١١,٩٨٩,٨٢٥</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>١٣,٩٧١,٧٠٢</b>	<b>١٧,٥٥٤,٤٦٩</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣,٤٤٦,٥٣٢	٣,٤٩٠,٠٨٢	١١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٦,٥٦٦	٣٣٥,٣٠٦	١٢	الدائون
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	١٣	قرصون قصيرة الأجل
١١,٨٣٨	---		مخصص اجازات
<b>٣,٨٦٤,٩٣٦</b>	<b>٣,٩٩٥,٣٨٨</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١٤	قرصون طويلة الأجل
٢٨٢,٧٣٧	٣٢٢,٩٥٩	١٥	مخصص منافع الموظفين
<b>٢,٠٨٢,٧٣٧</b>	<b>١,٥٢٢,٩٥٩</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٥,٩٤٧,٦٧٣</b>	<b>٥,٥١٨,٣٤٧</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٤,٨٣٢,٤٧١	٤,٩٥٧,٧٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٦٦,٠٧٦	٣,٢٤٢,٥٨١	١٦	صافي الأصول المقيدة
١,٠٢٥,٤٨٢	٣,٨٣٥,٨٤١	١٧	صافي اصول الأوقاف
٨,٠٢٤,٠٢٩	١٢,٠٣٦,١٢٢		إجمالي صافي الأصول
<b>١٣,٩٧١,٧٠٢</b>	<b>١٧,٥٥٤,٤٦٩</b>		<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

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

**قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
ريال سعودي					
٤٤٦,٦٢٤	٦٦٨,١٠٦	---	---	٦٦٨,١٠٦	الإيرادات والتبرعات
١٠٣,٢٤١	٤,٠١٣,٧١٩	٤,٠١٣,٧١٩	---	---	التبرعات النقدية العامة
١,٥٤٠,٦٠٢	٣٧٠,٩٨٣	---	---	٣٧٠,٩٨٣	التبرعات النقدية أوقاف
٢١,١٣٥	٢,٣٨٥,٦٨٦	---	---	٢,٣٨٥,٦٨٦	إيرادات تشغيلية
٩٢١,٣٠٠	٨٩٨,٦٠٠	---	٨٩٦,٠٠٠	٢,٦٠٠	إيراد الإشتراكات
١,١٤٢,٨٣٤	٢٥,٥٩٧	---	٢٥,٥٩٧	---	اعانة الوزارة
٣,٣٧٠,٦٥٩	٤,١٤٦,٣٢٧	---	٤,١٤٦,٣٢٧	---	تبرعات الزكاة
---	---	(١,٢٠٣,٣٦٠)	(٣,٩٩١,٤١٩)	٥,١٩٤,٧٧٩	إيرادات الأنشطة
٧,٥٤٦,٣٩٥	١٢,٥٠٩,٠١٨	٢,٨١٠,٣٥٩	١,٠٧٦,٥٠٥	٨,٦٢٢,١٥٤	إعادة تصنيف لتحقق قيد
					الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصروفات والخسائر
(٤,٧١٦,٦٧٩)	(٥,٤٣٠,٠٣٠)	---	---	(٥,٤٣٠,٠٣٠)	مصروفات الأنشطة
(١,٥٣٨,٩٨٧)	(١,٤٢٨,٤٩١)	---	---	(١,٤٢٨,٤٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤١٦,٠٣٥)	(٤٤٧,٠٤١)	---	---	(٤٤٧,٠٤١)	استهلاك ممتلكات وألات
(٣,٣٣٦)	(٢,٠٠١)	---	---	(٢,٠٠١)	معدات
---	(١,٢٠٠,١٦٠)	---	---	(١,٢٠٠,١٦٠)	اطفاء موجودات غير
(٦,٦٧٥,٠٣٧)	(٨,٥٠٧,٧٢٣)	---	---	(٨,٥٠٧,٧٢٣)	الملموسة
٨٧١,٣٥٨	٤,٠٠١,٢٩٥	٢,٨١٠,٣٥٩	١,٠٧٦,٥٠٥	١١٤,٤٣١	مصروفات الأوقاف
					إجمالي المصروفات
					والخسائر
					التغير في صافي الأصول من
					الأنشطة المستمرة
					البنود الإستثنائية
(٢٣,٤٦٠)	---	---	---	---	تسويات سنوات سابقة
(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٤٤٨	---	---	٥٠,٤٤٨	ارباح / خسائر استشار
---	(٤٣,٥٠٠)	---	---	(٤٣,٥٠٠)	ديون معدومة
١٣,٠٠٠	٣,٨٥٠	---	---	٣,٨٥٠	أرباح رأسمالية
(٦٠,٤٦٠)	١٠,٧٩٨	---	---	١٠,٧٩٨	التغير في صافي الأصول من
٨١٠,٨٩٨	٤,٠١٢,٠٩٣	٢,٨١٠,٣٥٩	١,٠٧٦,٥٠٥	١٢٥,٢٢٩	الأنشطة الإستثنائية
٧,٢١٣,١٣١	٨,٠٢٤,٠٢٩	١,٠٢٥,٤٨٢	٢,١٦٦,٠٧٦	٤,٨٣٢,٤٧١	التغير في صافي الأصول
٨,٠٢٤,٠٢٩	١٢,٠٣٦,١٢٢	٣,٨٣٥,٨٤١	٣,٢٤٢,٥٨١	٤,٩٥٧,٧٠٠	صافي الأصول في بداية
					السنة
					صافي الأصول في نهاية
					السنة

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

## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

م ٢٠١٨

ريال سعودي

م ٢٠١٩

ريال سعودي

٨١٠,٨٩٨	٤,٠١٢,٠٩٣	
٤١٦,٠٣٥	٤٤٧,٠٤١	
٣,٣٣٦	٢,٠٠١	
٥٠,٠٠٠	(٥٠,٤٤٨)	
(١٣,٠٠٠)	(٣,٨٥٠)	
١١,٨٣٨	٤٨,١٨٢	
---	٤٣,٥٠٠	
<b>١,٢٧٩,١٠٧</b>	<b>٤,٤٩٨,٥١٩</b>	

## التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

اطفاء موجودات غير الملموسة

أرباح / خسائر بيع استثمارات عقارية

أرباح رأسمالية

المكون من مخصص الاجازات

ديون معدومة

## التغير في صافي الأصول بعد التسويات

## التفيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:

إيرادات مستحقة

سلف عاملين

مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الدائنوں

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدد من مكافأة منافع الموظفين

## صافي النقدية الواردة (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

## التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء عقارات وألات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

المحصل من بيع استثمارات عقارية

استبعادات ممتلكات وألات ومعدات

اضافة مشروعات تحت التنفيذ

استبعادات مشروعات تحت التنفيذ

## صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة الإستثمارية

## التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

القروض

## صافي النقد (المستخدمة في) الوارد من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه بداية السنة

النقد وما في حكمه نهاية السنة

(١٢,٥٠٠)	(٦,١٤٥)	
(٦,٩٤٠)	(٩,٣٧٨)	
٣٢٢,٠٥٢	٢٠,٢٤٥	
(١٥٩,٧١٩)	٩٧,٦٩٧	
(١,٤٧٥,٢٢٩)	٤٣,٥٥٠	
(١١٣,٥١٤)	(٧,٩٦٠)	
<b>(١٦٦,٧٤٣)</b>	<b>٤,٦٣٦,٥٢٨</b>	

(٧٢,٧٩٢)	(٦٤,١٦٩)	
١٣,٠٠٠	---	
٥٠٠,٠٠٠	---	
٣,٨٤٧	---	
---	(١٩,٠٠٠)	
١٣,٥٤٤	---	
<b>٥٠٧,٥٩٩</b>	<b>(٨٣,١٦٩)</b>	

## صافي النقد (المستخدمة في) الوارد من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه بداية السنة

النقد وما في حكمه نهاية السنة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

**١ - معلومات الجمعية والنشاطات**

أ-جمعية التوعية والتأهيل المهني واعي هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠) وتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٠ هـ وتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات:

١. نشر الوعي الاجتماعي وتوعية افراد المجتمع بأفضل السبل لمواجهة المشكلات الاجتماعية
٢. اعداد البرامج التأهيلية والتربوية والتربيية لفئات المجتمع المختلفة
٣. اجراء ودعم وتشجيع الدراسات والبحوث التي تتناول الظواهر والمشكلات الاجتماعية التي تواجه المجتمع.
٤. اعداد البرامج الوقائية للحد من المشكلات الاجتماعية
٥. غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً بالنظام الأساسي للجمعية

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.  
ت- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإداره بتاريخ ٤/٣٠ /١٤٤٢ هـ الموافق ١٢/١٥/٢٠٢٠ م.

**٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة**  
فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

**٢-١ أساس الإعداد**

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

**أسس القياس**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة 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.

**٣-٢ الممتلكات والألات والمعدات**

يتم قياس الممتلكات والألات 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 حدتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والألات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية لجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحديدها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكفة الممتلكات والألات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

%٤	المباني
%٢٠	سيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%١٠	لوحات إعلانية
%٤	تحسينات مباني مستأجرة
%٣	خزائن حديدية

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير 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.

**٤-٢ العقارات الاستثمارية**

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحفظة بها ويتم قياسها أولياً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الشركة تكاليف وجهد غير مبرر.

**٥-٢ 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 والكافنة في نفس موقع عقار الشركة ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة

**٦-٢ الموجودات غير الملموسة**

تقاس الموجودات غير الملموسة المقننة بشكل منفصل عن الاثبات المبدئي بالتكلفة، ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقننة في تجميع المنشآت بقيمتها العادلة. تظهر الموجودات غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة. بعد الاثبات المبدئي، تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر لانخفاض في القيمة، يتم تقييم الاعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة.

تطأ الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على مدى العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لاحرى الانخفاض في قيمتها عندما يتوفى أي دليل يشير إلى احتمال تعرض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الاعمار 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 الاعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصارييف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة، يتم إطفاء الموجودات الغير الملموسة ذات الاعمار المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الإنتاجية

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الموجودات الغير ملموسة بالفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات، وتقييد في الربح أو الخسارة عند استبعاد تلك الموجودات

٥١%

برامج محاسبية

**٧-٢ المخصصات**

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدي حالياً ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقد ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

**٨-٢ الإيرادات**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتربيين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية استخدام 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 إثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات 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 العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**٩-٢ التبرعات**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتربيين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المتربيين.

**١٠-٢ 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.

**١١-٢ المصارييف**

تمثل مصارييف الأنشطة والمساعدات في المصارييف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصارييف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصارييف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصارييف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصارييف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصارييف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

**٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير 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 والمصارييف 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 وما في حكمه**

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٤٦,٠٧٣	٤,٧٨٦,٠٠١	مصرف الراجحي
٨٣,٢٣٥	٢٧٦,٨٤٨	بنك الأهلي
٢٦٥,١٧٨	٢٣٨,٩١١	بنك البلاد
١٨,٠٤٨	٤٢,٦٠٣	بنك الجزيرة
١,١٥٣	٢٥,١٨٣	بنك الرياض
٢,٥٠٠	---	صندوق جازان
<b>١,٤١٦,١٨٧</b>	<b>٥,٣٦٩,٥٤٦</b>	<b>المجموع</b>

**٤- المعاملات غير النقدية**

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م.

## ٥- الأدوات المالية الأصول المالية

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤١٦,١٨٧	٥,٣٦٩,٥٤٦
<u>١,٤١٦,١٨٧</u>	<u>٥,٣٦٩,٥٤٦</u>

النقد وما في حكمه  
المجموع

## ٦- مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٤,٩٢٧	١٢٠,٢٨١
---	١٣,٢٨٣
٦٢,٣٢١	٣,٤٣٩
<u>١٥٧,٢٤٨</u>	<u>١٣٧,٠٠٣</u>

مصروفات مدفوعة مقدما  
مدينون (التعاونية للتأمين)  
عهد نقدية  
المجموع

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٠٣١,٣٧٩	٥,٠٥٠,٣٧٩
<u>٥,٠٣١,٣٧٩</u>	<u>٥,٠٥٠,٣٧٩</u>

المبني التجاري السكنى  
المجموع

تقدر التكلفة الإجمالية لمبني وقف الأسرة في جازان ٩,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وهو عبارة عن محلات تجارية وشقق فندقية.

## ٨ - الممتلكات والألات والمعدات

المجموع	خزانة حديدية	تحسينات مبنية مستأجرة	لوحات إعلانية	أجهزة وألات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	اليبيان
ريال سعودي ٩,٦٩,١,٣٧,٩	ريال سعودي ٥,٦٧,١,٤٦	ريال سعودي ٤,٤٤,٦٩,١	ريال سعودي ١٣,٩٦,١	ريال سعودي ١٤,٨٩,١	ريال سعودي ٥٥,٧٣,٢	ريال سعودي ٥٥,٧٣,٥	ريال سعودي ٤٣,٦٣,٢	ريال سعودي ٤٤,٣٠,٧٢	ريال سعودي ٤٤,٠٥,١٤,٢
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(١,٥٧,٧٨,٤,٥)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٨,٣,٩,٧٧,١	٥,٩٦٧	٦٤,٤,٥٨,٨	١٤,٦,٦,٨٨,٨٩	١,٣,٣,٣,٣,٣,٩	٦٧٩,٥,٥٦٦	٥٧٣,٥,٥٥	٢,٥٥,٦٢,٦٠	٤١,١,٣,٨٣,٣,٢	٢,٥٥,٦٢,٦٠
<b>مجموع الاستهلاك</b>									
٢,٣,٧,٤,٤	١,٤٢	١,٣٢,٥	١,٣٦,١	١,٦٦,١	٢٣,٨٢,٢	٣٧,٧,٤	٣٧,٨,٥٢	٣٧,٣٠,٧	٣٧,٣٠,٨,١
٢,٦٢,٨,٥	١,١	١,٢٠,١	١,٢٠,١	١,٢٠,١	٨٦,٩٨,٦	٤٤,٦	٤٤,٦	٤٤,٣	٤٤,٣
٢,٦٢,٨,٥	١,١	١,٢٠,١	١,٢٠,١	١,٢٠,١	٩٨,٩٨,٦	١١,٥٣	١١,٥٣	١١,٥٣	١١,٥٣
<b>الرصيد كمالي في ١٢/٢/١٨٠٢م</b>									
٦,٧٤,٥	٥,٨٦,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٨٦,٩٨,٦	٦٠,٥٣	٦٠,٥٣	٦٠,٥٣	٦٠,٥٣
٦,٧٤,٥	٥,٨٦,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٩٦,٧,٦	٣٩,٣٤	٣٩,٣٤	٣٩,٣٤	٣٩,٣٤
<b>إضافة ملخص</b>									
٥,٥٧,٧٨,٤,٥	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٨٦,٩٨,٦	٣٧,٣٤	٣٧,٣٤	٣٧,٣٤	٣٧,٣٤
<b>الرصيد كمالي في ١٢/٢/١٩٠٢م</b>									
٦,٧٤,٥	٥,٨٦,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٩٦,٧,٦	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧
٦,٧٤,٥	٥,٨٦,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٨٦,٩٨,٦	٢٧,٢٦	٢٧,٢٦	٢٧,٢٦	٢٧,٢٦
<b>إضافة ملخص</b>									
٥,٥٧,٧٨,٤,٥	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٩٦,٧,٦	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧
<b>الرصيد كمالي في ١٢/٢/١٩٠٢م</b>									
٥,٥٧,٧٨,٤,٥	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٩٦,٧,٦	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧
<b>صافي القيمة الدفترية</b>									
٥,٥٧,٧٨,٤,٥	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٩٦,٧,٦	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧
<b>الرصيد كمالي في ١٢/٢/١٩٠٢م</b>									
٥,٥٧,٧٨,٤,٥	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٩٦,٧,٦	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧
<b>الرصيد كمالي في ١٢/٢/١٩٠٢م</b>									
٥,٥٧,٧٨,٤,٥	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٤,٢٠,١	٩٦,٧,٦	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧	٣٣,٥٧

\*قامت إدارة الجمعية بإعادة تصنيف بعض الأراضي إلى بند التقارير الاستشارية، وذلك بسبب تصنيفها ضمن الممتلكات بالخطأ في السنوات السابقة.

## ٩ - الموجودات غير الملموسة

المجموع		برامج محاسبية	البيان
			التكالفة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٣,٣٥٠	٣٣,٣٥٠		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
---	---		إضافات
٣٣,٣٥٠	٣٣,٣٥٠		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
الاطفاء المتراكم			
٢٧,١٥٩	٢٧,١٥٩		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,٠٠١	٢,٠٠١		إضافات
٢٩,١٦٠	٢٩,١٦٠		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
٦,١٩١	٦,١٩١		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٤,١٩٠	٤,١٩٠		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

## ١٠ - العقارات الاستثمارية بالتكلفة

المجموع		أراضي	البيان
			التكالفة
ريال سعودي	ريال سعودي		
---	---		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠		إعادة تصنيف *
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجموع الاستهلاك			
---	---		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
---	---		إضافات
---	---		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
---	---		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

\* قامت إدارة الجمعية بإعادة تصنيف بعض الأراضي إلى بند العقارات الاستثمارية، وذلك بسبب تضمينها ضمن الممتلكات بالخطأ في السنوات السابقة.

## ١١- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصروفات مستحقة
٣,٤٤٦,٢٣٢	٣,٤٨٩,٧٨٢	تأمينات للغير
٣٠٠	٣٠٠	المجموع
<u>٣,٤٤٦,٥٣٢</u>	<u>٣,٤٩٠,٠٨٢</u>	<u>١٢- الدائنين</u>

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	شركة سماءات محدودة
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	شركة كفاءات المعرفة
---	١٠٥,٧١٣	هيئة الزكاة والدخل
---	٣٣,٥٥٧	جمعية الأم المبدعة
---	٢٩,٠٤٨	المركز التدريسي
٩,٥٩٠	٧,٥٩٠	شركة ميد غلف للتأمين التعاوني
٣,٣٩٨	٣,٣٩٨	مؤسسة التأمينات الإجتماعية
٢٢,٠٧٨	---	مكتب الخبر الاجتماعي للاستشارات الإجتماعية
٤٥,٥٠٠	---	المجموع
<u>٢٣٦,٥٦٦</u>	<u>٣٣٥,٣٠٦</u>	

## ١٣- قروض قصيرة الأجل

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	عبد العزيز عجلان
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	عثمان السيف
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عيسى العيسى
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المجموع
<u>١٧٠,٠٠٠</u>	<u>١٧٠,٠٠٠</u>	

#### ٤- قروض طويلة الأجل

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	صندوق الاستدامة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	المجموع

\*يتمثل قرض صندوق الاستدامة في قرض حسن من الصندوق التابع لمؤسسة سليمان الراجحي الخيرية من أجل بناء وقف استثماري بجازان للجمعية ومبلغ القرض ٣٠٠٠,٠٠٠ ريال وتحصل الجمعية على المبالغ بحسب نسبة الانجاز في المشروع ويستحق السداد في ٢٠١٧/١/١ م وبلغ رصيد القرض في ٢٠١٩/١٢/٣١ ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

#### ٥- مخصص منافع الموظفين

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول السنة
٣٩٦,٢٥١	٢٨٢,٧٣٧	المكون خلال السنة
---	٤٨,١٨٢	المستخدم خلال السنة
(١١٣,٥١٤)	(٧,٩٦٠)	الرصيد في نهاية السنة
٢٨٢,٧٣٧	٣٢٢,٩٥٩	

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

## ١٦ - صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
إعانت الوزارة	---	٨٩٦,٠٠٠	٧٥٦,٩١٩ (١٣٩,٠٨١)	٦٨٠,٦٧٠ (٦٨٠,٦٧٠)
كفاءات المعرفة- خدمات تطوعية مستقبل التقنية والتعليم	---	٦٢٨,٢٦٦	٤٨,٥١٢ (٥٧٩,٧٥٤)	٥٥٨,٤٤٠ (٥٥٨,٤٤٠)
خدمات تطوعية- العجمي قيادة الأسرة	---	٤٤١,٤٧٠	٥١٣,٠٦٩ (٢٩٨,٨٩٨)	٣٧٠,٤٩٧
مشروع أسر الشهداء -افتخار - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	١٩٧,١٤٥	٣٧٢,٠٠٠	١٤٣,٧٩٢ (٤٢٥,٣٥٣)	٢٢٤,٢٢٩ (٢٧٣,٤٣٧)
رعاية المراهقين والمراهقات نادي رؤية الفتيات	٢٥,٠٠٠	١٧٠,٢٥٠	٥٣,٤٣٠ (١٤١,٨٢٠)	١٦٣,٣٠٦
دوره افراد المرشد الشبابي -مؤسسة سليمان الراجحي	١٨,٤٥٩	١٦٩,٠٠٢	٤,٤٤٦ (١٨٣,٠١٥)	١٥١,٧٥٠
مركز الحملات منتدى الرياض برنامج أنا آمن بناء القدرات المؤسسية	---	١٠٠,٠٠٠	١٠٢,٥٠٠ (٢٤,٠٠٠)	٨٧,١٣٠
أنشطة متنوعة حفل رمضان الجود الوعائي	---	٧٤,٧٣٠	--- (٧٤,٧٣٠)	٧٤,٧٣٠
مشروع اسر الشهداء -افتخار تأهيل فتيات الصم لسوق العمل	---	٥٢,٥٠٠	--- (٥٢,٥٠٠)	٤٠,٠٠٠
كيف تكونين ام مبدعة برنامج الأيتام والشهداء	---	٢٦,١٥٨	٧,٤٢٤ (١٨,٧٣٤)	٢٢٨,٣٤٦
الزكاة الشرعية	---	٢٥,٥٩٧	٢٥,٥٩٧	٣٠,٠٠٠
برنامج مشروع امومة نادي مبادر الشبابي	٣٠,٠٠٠	١٢,٣٧٠	٣,٥٠١ (٣٨,٨٦٩)	٨,٥٠٠
برناموج واحد من مائة المرشد الممارس	---	٥,١٥٠	١,١٤٥ (٤,٠٠٥)	٣,٥٠٠
نادي واعي المجتمعى الإستشارات الأسرية	---	١,٦٦٣	١,٦٦٣	١٢٦,٩٦١
تجهيز مقر البرامج النسائية	١١١,٧٨٠	---	---	١١١,٧٨٠

١٠٤,٨٣٣	---	---	١٠٤,٨٣٣	نادي التمييز لفتاة
٨٧,٧٦٤	---	---	٨٧,٧٦٤	نادي شباب واعي
٨٧,٣١٨	---	---	٨٧,٣١٨	أكاديمية الفتاة المسلمة
٣٩,٥٩٢	(٤١,٤٠٨)	---	٨١,٠٠٠	مشروع دقيقة انتاج
٨٠,١٩٠	---	---	٨٠,١٩٠	المجتمع الوعي
٥٣,١٣٢	---	---	٥٣,١٣٢	ملتقى الآن والأمان
٤٤,٣٠٢	---	---	٤٤,٣٠٢	المستشار الاجتماعي
٤٠,٥٠٠	---	---	٤٠,٥٠٠	مركز نادي الفرسان
٣٠,٦٢٧	---	---	٣٠,٦٢٧	نادي الفتيات
٢٥,٠٠٠	---	---	٢٥,٠٠٠	مشروع تأثير للقيادة النسائي
٩٣٩	(٢٣,٣٦١)	---	٢٤,٣٠٠	برنامج عيش تخصصك
٢٣,٥٦٠	---	---	٢٣,٥٦٠	الموطن الوعي
٢٠,٢٥٠	---	---	٢٠,٢٥٠	فور لايف
٢٠,٠٠٠	---	---	٢٠,٠٠٠	برنامج فتية
١٦,٢٥٠	---	---	١٦,٢٥٠	أكاديمية واعي
١٦,٢٠٠	---	---	١٦,٢٠٠	تأهيل اليتيمات
١٠,٨٢٠	---	---	١٠,٨٢٠	المثقف الصحي المحترف
١٠,٥١٣	---	---	١٠,٥١٣	الطفل الوعي
١٠,١١٠	---	---	١٠,١١٠	الحي الوعي
٩,٤٣١	---	---	٩,٤٣١	بوادر اجتماعية
٣,٧٥٠	---	---	٣,٧٥٠	مركز واعي الشبابي
٢,٢٥٠	---	---	٢,٢٥٠	مهارات المتدربين
٢,١٣٢	---	---	٢,١٣٢	لقاء المتطوعين
١,٩٤١	---	---	١,٩٤١	ايرادات الوقف الإلكترونية
١,٢٦٥	---	---	١,٢٦٥	برنامج اكام
١٥	---	---	١٥	ام عظيمة
٣,٢٤٢,٥٨١	(٣,٩٩١,٤١٩)	٥,٠٦٧,٩٢٤	٢,١٦٦,٠٧٦	المجموع

## ١٧- صافي اصول الأوقاف

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
وقف الرياض	١,٠٢٥,٤٨٢	٤,٠١٣,٧١٩	(١,٢٠٣,٣٦٠)	٣,٨٣٥,٨٤١
الاجمالي	١,٠٢٥,٤٨٢	٤,٠١٣,٧١٩	(١,٢٠٣,٣٦٠)	٣,٨٣٥,٨٤١

## ١٨-اعانة الوزارة

م٢٠١٨	م٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٢١,٣٠٠	٨٩٨,٦٠٠
٩٢١,٣٠٠	٨٩٨,٦٠٠

الإعانة السنوية

المجموع

١٩-إيرادات الأنشطة

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٩,٦٤٠	٦٨٠,٦٧٠	كفاءات المعرفة
---	٦٢٨,٢٦٦	مستقبل التعليم والتقنية
---	٥٥٨,٤٤٠	ايراد خدمات تطوعية - العجمي
١٨١,٠٠٠	٤٤١,٤٧٠	قيادة الاسرة
---	٣٧٢,٠٠٠	مشروع اسر الشهداء-افتخار-مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٦٣,٦٥١	٢٣٤,٣٦٠	رعاية المراهقين المراهقات
٢٥,٠٠٠	١٧٠,٢٥٠	نادي رؤى
٢٠٠,٤٢٥	١٦٩,٠٠٢	دورة افراد
---	١٥١,٧٥٠	المرشد الشبابي -مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
---	١٢٦,٥٠٠	مركز الحملات
٣٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منتدى الرياض
---	١٠٠,٠٠٠	برنامج أنا آمن
---	١٠٠,٠٠٠	بناء القدرات المؤسسية
٤٧,٦١١	٧٤,٧٣٠	أنشطة وبرامج عامة
---	٥٢,٥٠٠	حفل رمضان
٧٥,٧١٢	٤٠,٠٠٠	برنامج الجود الوعائي
٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع اسر الشهداء-افتخار
---	٣٠,٠٠٠	تأهيل فتيات الصم لسوق العمل
---	٢٩,٠٤٨	كيف تكونين ام مبدعة
---	٢٦,١٥٨	برنامج الأيتام وأولاد الشهداء
٦٤,٣٢٠	١٢,٣٧٠	مشروع امومة
---	٨,٥٠٠	واحد من مائة
٢٥,٦٦١	٥,١٥٠	مشروع مبادرة
---	٣,٥٠٠	المرشد الممارس
٢٥,٥٥٣	١,٦٦٣	مركز واعي الاجتماعي
٢٢,١٢٣	---	الصدقة الإلكترونية
١٠٠,٠٠٠	---	مشروع دقيقة
٢٠,٠١٨	---	اطفالنا والألعاب الإلكترونية
٨٥٦	---	الإيرادات الإلكترونية بالإنترنت
١٥,٠٠٠	---	برنامج الحي الوعائي
٤,٩٥٠	---	مبادرة وفاء وعطاء

مجموع ما قبله	٤,١٤٦,٣٢٧	٢,٥٩٦,٥٢٠
لجنة الخطة الإستراتيجية		٣١,٥٩٠
برنامج اكام		٥,٦٧٠
برنامج فتية		٢٠,٠٠٠
برنامج ام عظيمة		٨,٣١٧
مجموعة دورات لمنسوبة جامعة القصيم		٤٥١,٥٧٨
مشروع دراسة إثر الشبكات الاجتماعية على الشباب		١٥٠,٠٠٠
دورة صيانة الحاسب الالي		٢٠,٢٥٠
نادي طفلي واعي		١٢,٧٣٤
مشروع ميادين		٧٤,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٤,١٤٦,٣٢٧</b>	<b>٣,٣٧٠,٦٥٩</b>

**٢٠- مصروفات الأنشطة**

م٢٠١٩	م٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٨١٠,٠١٣	الوعي الصحي
٩٨٠,٣٦٥	٧٩٥,٠٢٤	كتاءات المعرفة
---	٥٧٩,٧٥٤	مستقبل التعليم والتقنية
---	٥٥٨,٤٤٠	مصروفات خدمات تطوعية - العجمي
١,٢٦١,٣١٨	٥٤٤,٩٣٧	انشطة وبرامج عامة
٢٦٣,٢٩٨	٤٢٥,٣٥٣	مشروع اسر الشهداء
١٥٢,٠٢٥	٢٩٨,٨٩٨	قيادة الاسرة
٢١٥,٣٣٨	٢٧٣,٤٣٧	رعاية المراهقين، المراهقات
١٨١,٩٦٦	١٨٣,٠١٥	دوره افراد
---	١٤١,٨٢٠	نادى روى للفتيات
---	١٣٩,٧٥٩	المرشد الشبابى -مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
---	١٣٩,٠٨١	المنح الحكومي-دعم التشغيل
٢٦٢,٨٧٠	١٣٤,٥٣٧	منتدى الرياض
---	٩٩,٠٠٠	بناء القدرات المؤسسية
٩,١٢٠	٩٦,٥٣٢	حفل رمضان
١٩,٠٠٠	٤١,٤٠٨	مشروع دقيقة
٣٤,٣٢٠	٣٨,٨٦٩	مشروع امومة
---	٢٩,٠٤٨	كيف تكونين ام مبدعة
١٢,٧٠٦	٢٤,٠٠٠	مركز الحملات

مجموع ما قبله	٥,٣٥٢,٩٢٥	٣,٣٩٢,٣٢٦
عيش تخصصك	٢٣,٣٦١	---
تأهيل فتيات الصم لسوق العمل	٢٢,٥٠٠	---
برنامج الايتام و اولاد الشهداء	١٨,٧٣٤	---
برنامج واحد من مائة	٨,٥٠٥	٩,٠٩٩
مشروع مبادرة	٤,٠٠٥	٦٥,٠٠٢
اطفالنا والألعاب الإلكترونية	---	٢٠,٠١٨
برنامج الحي الوعي	---	١٥,٠٠٠
برنامج رحلة تركيا	---	٤,٠٠٠
مبادرة وفاء وعطاء	---	٤,٩٥٠
الرخصة العربية	---	٣٩,١٩٩
لجنة الخطة الاستراتيجية	---	٧٥,٠٠٠
برنامج اكام	---	٤,٤٠٥
مركز واعي الاجتماعي	---	١٢٨,٣٤٩
وحدة التخطيط والجودة	---	١٤,٤٠٠
برنامج ام عظيمة	---	٣٣,٠٣٣
مجموعة دورات لمنسوبة جامعة القصيم	---	٤٥١,٥٧٨
مشروع دراسة إثر الشبكات الاجتماعية على الشباب	---	٢٣١,٠٠٠
دورة صيانة الحاسب الآلي	---	٥٧,٥٠٠
برنامج ساكون مختلفة	---	٢٠,٥٩٩
مشروع أثمر	---	٧٥,٠٠٠
نادى طفلي واعي	---	٢,٢٢١
مشروع ميادين	---	٧٤,٠٠٠
المجموع	٥,٤٣٠,٠٣٠	٤,٧١٦,٦٧٩

## ٢١- المصاروفات العمومية والإدارية

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥٤,٩٣٩	٦٩١,٦٦٨	رواتب وأجور
٣٠٣,١٣١	١٩٩,٩٨٥	مصاريف الإيجارات
١١٣,٣١٤	١١٣,٦٨٣	التأمينات الإجتماعية
٦١,٠٥٠	٧٢,٥٥٦	مصاريف رسوم واشتراكات واتساب مهنية
٧٩,٠٨٦	٦٩,٤٥٢	تأمين طبي وعلاج
٥١,٢٩٨	٤٨,١٨٢	مخصص منافع الموظفين
٣٢,٢٣٩	٣٦,٦٦٤	صيانة واصلاح وترميم
٤٢,٢٢٠	٣٣,٨٤٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
---	٢٤,٨٩٠	غرامات حكومية (هيئة الزكاة والدخل)
١٤,٥٣٩	٢٢,٣١٤	المصاريف كهرباء ومياه
١٥,٦٧٦	٢١,٣٨٧	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٧٠٤	٢٠,٩٦٦	مصاريف دعاية واعلان
٢,٤٠٣	١٦,٩٢٧	مصاريف رحلات عمل
١٢,٨١٤	١٦,٢٢٢	ادوات كتابية ومطبوعات
---	١٥,٧٦١	الحكومة
٣,٣٧١	١٠,٥٢٨	مستلزمات حاسب آلي
٤,٤٦٠	٧,٢٧٧	مصاريف اخرى
١,٢٢٢	٣,٢٥٣	صيانة ومحروقات سيارات
---	٢,٧٥٠	تدريب وتأهيل
٨٣	١٧٩	مصاريف بنكية
١٨,٧٥١	---	مصاريف سفر وانتقال
٦,٠٧٠	---	مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة
١١,٦١٧	---	اجتماعات مدراء الفروع
<b>١,٥٣٨,٩٨٧</b>	<b>١,٤٢٨,٤٩١</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٢- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

## ٢٣- الارتباطات الرأسمالية

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

#### ٤-٢-الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً أضراراً بات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وتعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي و التي لا تتطلب تعديلات و تعقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. و مع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث أثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل نسبة كبيرة من إجمالي عملياتها، و ذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز امراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥ م يقضى بضم وزارة الخدمة المدنية إلى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوانين المالية.

#### ٤-٣- إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 المعروضة 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 لجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

##### مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحمولة 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 الديون المدينـة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

**مخاطر السيولة:**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهاج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكيد، 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 أضرر 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 الإداره بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملزمه بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات يحيث لا تختلف الجمعية سقوف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى 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 ٢٠١٩ م 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.

**٦-اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت الجمعية القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٣٠/٤/٢٠٢٠ الموافق ١٤٤٢/١٢/١٥