

جمعية التوعية والتاهيل الاجتماعي-واعي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٣٤٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢١-٦	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
رأى

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 ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٦-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدن 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 و المحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين.

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 بمراجعة القوائم المالية كما وفينما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا في المراجعة.

للتوضيح

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (١٦) تم عمل إعادة تبويب للبرامج والأنشطة من صافي الأصول المقيدة إلى صافي الأصول غير المقيدة بقيمة (٢٠٣٧٠,٢٨١).
- بلغت صافي الأصول المقيدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٢٥٣,٨٣٢ ريال سعودي ورصيد أصول الأوقاف ٤,٥٩١,٢٦٤ في حين بلغ رصيد النقد وما في حكمه ٤,٤٧٢,٦٩١ ريال سعودي.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

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

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

والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

تقرير المراجع المستقل

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي
الرياض - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد. إلا أنه ليس ضمناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريات في القوائم المالية وتقديرها سوءاً 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 متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغض 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 استخدام 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 ومح토ى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكمة 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 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 الشبيشيري

محاسبون ومراجعون قانونيون

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)



عبدالرحمن الشبيشيري محاسبون ومراجعون قانونيون

Licence No. C.R. ١٤٤٢٣-٦٩٣٥٤٣٥٧

٥٢٢

Abdulrahman Al Shabeeshiri

Certified Public Accountants

الرياض في: ١٤٤٢-٦٩٣٥٤٣٥٧

٥٢٢

Abdulrahman Al Shabeeshiri

Certified Public Accountants

3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جواه : ٠٥٦٤٣٤٥٤٠٤
جواه : ٠٥٠٠٣٤٦١٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنبيك
هاتف : ٠٥٦٦٩٨٦٠٦٧
جواه : ٠٥٩٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المعملة - حي الصحافة
ص. ب: ٣٩٥٧٨٧
هاتف: ٠١١٧٩١٧٧٤
جواه: ٠٥٥٣٤٦٠٦٠٢
إيميل: info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

م ٢٠١٩

م ٢٠٢٠

إيضاح

ريال سعودي

ريال سعودي

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد لدى البنوك

أيرادات مستحقة

سلف العاملين

مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

مشروعات تحت التنفيذ

صافي العقارات والألات والمعدات

صافي الأصول غير الملموسة

عقارات استثمارية- بالتكلفة

مجموع الموجودات غير المتداولة

اجمالي الأصول

المطلوبات المتداولة

مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

الدائون

قرص قصيرة الأجل

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

قرص طويلة الأجل

مخصص منافع الموظفين

مجموع المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي اصول الاوقاف

اجمالي صافي الأصول

اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

٥,٣٦٩,٥٤٦	٤,٤٧٢,٦٩١	٤	الموجودات
١٨,٦٤٥	١٣,٦٠٠		الموجودات المتداولة
٣٩,٤٥٠	١٣,٠٨٥		نقد لدى البنوك
١٣٧,٠٠٣	٦٩٦,٤٤٣	٦	أيرادات مستحقة
٥,٥٦٤,٦٤٤	٥,١٩٥,٨١٩		سلف العاملين
			مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٠٥٠,٣٧٩	٥,٠٥٥,٣٧٩	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٤٤٧,٦٨٦	٤,٩٨٧,٩٣٧	٨	صافي العقارات والألات والمعدات
٤,١٩٠	١١,٨٧٢	٩	صافي الأصول غير الملموسة
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠	١٠	عقارات استثمارية- بالتكلفة
١١,٩٨٩,٨٢٥	١١,٥٤٢,٧٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧,٥٥٤,٤٦٩	١٦,٧٣٨,٥٧٧		اجمالي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣,٤٩٠,٠٨٢	٢,٨٧٠,٥٣٠	١١	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣٣٥,٣٠٦	٤٩,٦٤٧	١٢	الدائون
٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	١٣	قرص قصيرة الأجل
٤,٥٩٥,٣٨٨	٣,٦٩٠,١٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٠٠,٠٠٠	---	١٤	قرص طويلة الأجل
٣٢٢,٩٥٩	٣٢٠,١٥٣	١٥	مخصص منافع الموظفين
٩٢٢,٩٥٩	٣٢٠,١٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٥١٨,٣٤٧	٤,٠١٠,٣٣٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,٩٥٧,٧٠٠	٦,٨٨٣,١٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٤٢,٥٨١	١,٢٥٣,٨٣٢	١٦	صافي الأصول المقيدة
٣,٨٣٥,٨٤١	٤,٥٩١,٢٦٤	١٧	صافي اصول الاوقاف
١٢,٠٣٦,١٢٢	١٢,٧٢٨,٢٤٧		اجمالي صافي الأصول
١٧,٥٥٤,٤٦٩	١٦,٧٣٨,٥٧٧		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

**قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠**

إجمالي م ٢٠١٩ ريال سعودي	إجمالي م ٢٠٢٠ ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب						
٦٦٨,١٠٦	٨٥٧,٧٨٢	---	---	٨٥٧,٧٨٢	البرعات النقدية العامة	
٤,٠١٣,٧١٩	١,٢١٨,٠٥٨	١,٢١٨,٠٥٨	---	---	البرعات النقدية أوقاف	
٣٧٠,٩٨٣	١٢٥,٧٠٥	---	---	١٢٥,٧٠٥	إيرادات تشغيلية	
٢,٣٨٥,٦٨٦	٥٨٩,٢٥٨	---	---	٥٨٩,٢٥٨	إيراد الاشتراكات	
٨٩٨,٦٠٠	٤٣,٢٩٥	---	٤٣,٢٩٥	---	١٨	اعانة الوزارة
٢٥,٥٩٧	١,٠٥٤	---	١,٠٥٤	---	تبرعات الزكاة	
---	٩٠,٦٦٧	---	---	٩٠,٦٦٧	تبرعات رسائل نصية	
٤,١٤٦,٣٢٧	١,٩٥٣,٩٦١	---	١,٩٥٣,٩٦١	---	١٩	إيرادات النشطة
	١٩٩,٠١١	---	---	١٩٩,٠١١	إيرادات عقارات	
---	---	(٤٦٢,٦٣٥)	(١,٦١٦,٧٧٨)	٢,٠٧٩,٤١٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد	
١٢,٥٠٩,٠١٨	٥,٠٧٨,٧٩١	٧٥٥,٤٢٣	٣٨١,٥٣٢	٣,٩٤١,٨٣٦	الاستخدام	
(٥,٤٣٠,٠٣٠)	(٢,٤٣١,٧٧٩)	---	---	(٢,٤٣١,٧٧٩)	٢٠	مصاريف النشطة
(١,٤٢٨,٤٩١)	(١,٠٧٦,٧٣٤)	---	---	(١,٠٧٦,٧٣٤)	٢١	مصاريف عمومية وادارية
(٤٤٧,٠٤١)	(٤٢٤,٦٢٣)	---	---	(٤٢٤,٦٢٣)	٨	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٢,٠٠١)	(٩١٨)	---	---	(٩١٨)	٩	اطفاء الأصول غير الملموسة
(١,٢٠٠,١٦٠)	(٤٦٢,٦٣٥)	---	---	(٤٦٢,٦٣٥)	مصاريف الأوقاف	
(٨,٥٠٧,٧٤٣)	(٤,٣٩٦,٦٩٠)	---	---	(٤,٣٩٦,٦٩٠)	إجمالي المصاريف والمساعدات	
٤,٠٠١,٢٩٥	٦٨٢,١٠١	٧٥٥,٤٢٣	٣٨١,٥٣٢	(٤٥٤,٨٥٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة البنود الاستثنائية	
٥٠,٤٤٨	---	---	---	---	ارباح / خسائر استثمار	
(٤٣,٥٠٠)	---	---	---	---	ديون مدومة	
٣,٨٥٠	١٠,٠٢٤	---	---	١٠,٠٢٤	ارباح رأسمالية	
١٠,٧٩٨	١٠,٠٢٤	---	---	١٠,٠٢٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثنائية	
٤,٠١٢,٠٩٣	٦٩٢,١٢٥	٧٥٥,٤٢٣	٣٨١,٥٣٢	(٤٤٤,٨٣٠)	التغير في صافي الأصول	
---	---	---	(٢,٣٧٠,٢٨١)	٢,٣٧٠,٢٨١	إعادة تصنيف ببرامج تم إيقافها	
٨,٠٢٤,٠٢٩	١٢,٠٣٦,١٢٢	٣,٨٣٥,٨٤١	٣,٢٤٢,٥٨١	٤,٩٥٧,٧٠٠	صافي الأصول في بداية السنة	
١٢,٠٣٦,١٢٢	١٢,٧٢٨,٢٤٧	٤,٥٩١,٢٦٤	١,٢٥٣,٨٣٢	٦,٨٨٣,١٥١	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 ٢٠٢٠ م

م٢٠١٩ ريال سعودي	م٢٠٢٠ ريال سعودي
٤,٠١٢,٠٩٣	٦٩٢,١٢٥
٤٤٧,٠٤١	٤٢٤,٦٢٣
٢,٠٠١	٩١٨
(٥٠,٤٤٨)	-
(٣,٨٥٠)	(١٠,٠٢٤)
٤٨,١٨٢	٣٦,٥٦٠
٤٣,٥٠٠	-
٤,٤٩٨,٥١٩	١,١٤٤,٢٠٢
<hr/>	
(٦,١٤٥)	٥,٠٤٥
(٩,٣٧٨)	٢٦,٣٦٥
٢٠,٢٤٥	(٥٥٩,٤٤٠)
٩٧,٦٩٧	(٢٨٥,٦٥٩)
٤٣,٥٥٠	(٦١٩,٥٥٢)
(٧,٩٦٠)	(٣٩,٣٦٧)
٤,٦٣٦,٥٢٨	(٣٢٨,٤٠٦)
<hr/>	
(٦٤,١٦٩)	(٢٣,٩٠٠)
---	(١١,٧٥٠)
---	٧٢,٢٠١
---	---
(١٩,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)
(٨٣,١٦٩)	٣١,٥٥١
<hr/>	
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
٣,٩٥٣,٣٥٩	(٨٩٦,٨٥٥)
١,٤١٦,١٨٧	٥,٣٦٩,٥٤٦
٥,٣٦٩,٥٤٦	٤,٤٧٢,٦٩١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
اطفاء الأصول غير الملموسة
ارباح / خسائر بيع استثمارات عقارية
ارباح رأسمالية
المكون من مخصص الاجازات
ديون معودمة

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

النحو: التغير في صافي الأصول بعد التسويات
النحو: التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:

ايرادات مستحقة
سلف عاملين
مصاريف مقدمة وارصدة مدينة اخرى
الدائون

مصاريف مقدمة وارصدة دائنة اخرى
المسدد من مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقدي الوارد (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء عقارات وآلات ومعدات
المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
المحصل من بيع استثمارات عقارية
استبعادات العقارات والآلات والمعدات
اضافة مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدي (المستخدمة في) الوارد من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

القروض

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد لدى البنوك بداية السنة
النقد لدى البنوك نهاية السنة

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

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- جمعية التوعية والتأهيل المهنی 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 برامج 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 اهداف 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 ١٤٤٣/١٠/٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٨/١٢ 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.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

أسس القياس

يتتم 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- 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 الازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإداره.

تقوم الإداره 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 ل الجمعية . ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحديدها 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:

المبني	% ٤
سيارات	% ٢٠
أثاث ومفروشات	% ١٠
أجهزة وألات	% ١٥
لوحات اعلانية	% ١٠
تحسينات مباني مستأجرة	% ٤
خرائن حديدية	% ٣

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.

٤- العقارات الاستثمارية

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

٥- 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 تمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تeminين المبني 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 الأثبات المبدئي بالتكلفة، ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقننة في تجميع المنشآت بقيمتها العادلة. تظهر الموجودات غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة. بعد الأثبات المبدئي، تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأى خسائر لانخفاض في القيمة، يتم تقييم الأعمار 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 لتحري الانخفاض في قيمتها عندما يتتوفر أي دليل يشير إلى احتمال تعرض الأصل غير الملموس لأنخفاض في قيمة. 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 الربح أو الخسارة ضمن فئة المصارييف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة، يتم إطفاء الموجودات الغير الملموسة ذات الأعمار المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها 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- المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوفيق، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدي حالياً ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منه 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- الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة 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 الإثبات طبقاً للأساس النقدي.

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

٩- التبرعات

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

١٠- التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند التعذر للوصول لقيمة 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 للأسس 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 لدى البنوك

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٨٦,٠٠١	٣,٧٩٨,٤٢١	مصرف الراجحي
٢٧٦,٨٤٨	٤٤٠,٦٩٨	بنك الأهلي
٢٣٨,٩١١	١٢٢,٣٣٣	بنك البلاد
٤٢,٦٠٣	٧٦,٢٠٤	بنك الجزيرة
٢٥,١٨٣	٣٥,٠٣٥	بنك الرياض
٥,٣٦٩,٥٤٦	٤,٤٧٢,٦٩١	المجموع

٤- المعاملات غير النقدية

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

**٥- الأدوات المالية
الأصول المالية**

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٣٦٩,٥٤٦	٤,٤٧٢,٦٩١	النقد لدى البنوك
٥,٣٦٩,٥٤٦	٤,٤٧٢,٦٩١	المجموع

٦- مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخرى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٢٨١	٥١١,٨٩١	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٢٨٣	١٧٠,٧١٢	مدينون (التعاونية للتأمين)
٣,٤٣٩	١٣,٨٤٠	عهد نقدية
<u>١٣٧,٠٠٣</u>	<u>٦٩٦,٤٤٣</u>	المجموع

٧- مشروعات تحت التنفيذ

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٥٠,٣٧٩	٥,٠٥٥,٣٧٩	المبني التجارى السكنى
<u>٥,٠٥٠,٣٧٩</u>	<u>٥,٠٥٥,٣٧٩</u>	المجموع

تقدير التكلفة الإجمالية لمبنى وقف الاسرة في جازان ٩,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وهو عبارة عن مجالات تجارية وشقق فندقية.

٨ - صافي الممتلكات والألات والمعدات

المجموع		خزانة حديبية	تحسينات مبنائي مستاجدة	لوحات اعلانية	أجهزة وألات عدد	أثاث ومقروشات	سيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	النقدية
٨,٨٧٦,٩٠,٣٢,٨,٨٠	٥,٤٤,٥٥,٥	٥,٩٦٧	١٤,٨٨٩,٦٤	١٤,٨٨٩,٦٤	٥٥٥,٧٣,٦٧	٥٦١,٩٦٦	٥٥٥,٧٣,٦٧	٦٥,٥٦٢,٦٢,٥٦	٦٠,٨٠,٨٠,٨٠	الرصيد كمافى ١٣/٦/١٩٠٢م
٢٣,٩٠	---	---	---	---	٩٠٣,٩٠	٩٠٣,٩٠	---	١٤,٣٢,٣٢,٣	١٤,٣٢,٣٢,٣	إضافات
---	(٥,٩٦٧)	---	---	---	٥٩٦٧	٥٩٦٧	---	---	---	إعادة تصنيف *
(٣٢٢,٨٢,١,٣)	(٥٠,٠٠٠)	---	(٧,٨٧٥)	(١١,٨٥٥)	(٧,٧٤)	(١١,١,٨٥٥)	(١٠٥,٠٠٠)	(١٠٥,٠٩٠)	(١٠٥,٠٩٠)	استبعادات
٨,٦١,١١,٥١	٥٩٤,٥٠	---	١,٣٩,١	١,٤١,٩٣	١,٣٣,٣٥٤	٦٣٣,٣٤٨	٦٤,٦٨,٥٥٠	٦٤,١١,٣,٣,٢	٦٤,١١,٣,٣,٢	الرصيد كمافى ١٣/٦/٢٠٠٢م
مجموع الأهلاك										
٢,٦٦,٦٢,٨٥	١١,٧٧,١	٤٣,٥٦٧	١٠٧,٥٣٩	٩٧٧,٦٤٢	٤٤,٣٥٢	٤٤,٩٦٤	٤٤,٩٠,٥٥٢	٤٤,٨٢,٣,٥٥٩	٤٤,٨٢,٣,٥٥٩	الرصيد كمافى ١٣/٦/١٩٠٢م
---	(١٨٧,١)	---	---	---	١٦,٧٨١	١٦,٧٨١	---	---	---	إعادة تصنيف *
٤٢٤,٦٢٣	---	١٢٦,٦٢٠	٦,١٠٨	٥١,٦٦٨	٥١,٦٦٨	٥١,٥٠٠	٥٠,٤٣٢	٥٠,٤٣٢	٥٠,٤٣٢	إضافات
(٣٢٢,٦٢٦)	(٣٧,٥٠٠)	---	(٩٣)	(٩٣)	(٩٣)	(٩٣)	(٩٣)	(٩٣)	(٩٣)	استبعادات
٣١,٩٣,٠,٣	٤٥٦,٤	١١٢,٨٥٤	٩٨٦,١٤٦	٤٤,٦٤٦	٤٤,٦٤٦	٤٤,٦٤٦	٥٧٧,٦٦٣	٥٧٧,٦٦٣	٥٧٧,٦٦٣	الرصيد كمافى ١٣/٦/٢٠٠٢م
صافي القيمة الدفترية										
٥,٤٤,٧٧,٦	٤,٤,١,٨٦	٤٧٧,٠,١٧	٣٩,٨٥٠	٣٣٥,٦٦٧	٣٣٥,٦٦٧	٣٣٤,٤٤	٣٣٤,٤٤	١,٩٠,٠,٩٩٨	١,٩٠,٠,٩٩٨	الرصيد كمافى ١٣/٦/١٩٠٢م
٤,٩٨٧,٩٣٧	---	١٣٨,٠,٩٧	٢٦,١٦٠	٢٣٩,٢٠,٨	٢٣٩,٢٠,٨	٢٣٧,٤٤	٢٣٧,٤٤	١,٤٤,٦٧	١,٤٤,٦٧	الرصيد كمافى ١٣/٦/٢٠٠٢م

٩- صافي الأصول غير الملموسة

المجموع	برامج محاسبية	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>التكلفة</u>
٣٣,٣٥٠	٣٣,٣٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١١,٧٥٠	١١,٧٥٠	إضافات
(٧,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	استبعادات
٣٨,١٠٠	٣٨,١٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الاطفاء المتراكم		
٢٩,١٦٠	٢٩,١٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩١٨	٩١٨	إضافات
(٣,٨٥٠)	(٣,٨٥٠)	استبعادات
٢٦,٢٢٨	٢٦,٢٢٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
٤,١٩٠	٤,١٩٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١١,٨٧٢	١١,٨٧٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠- العقارات الاستثمارية بالتكلفة

المجموع	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>التكلفة</u>
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الاطفاء المتراكم		
---	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
---	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

* تعذر قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة نظراً للتكلفة والجهد الغير مبرر.

١١- مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاروفات مستحقة
٣,٤٨٩,٧٨٢	٢,٨٧٠,٥٣٠	تأمينات للغير
٣٠٠	---	المجموع
٣,٤٩٠,٠٨٢	٢,٨٧٠,٥٣٠	

١٢- الدائون

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	شركة سماءات محدودة
١٥٦,٠٠٠	---	شركة كفاءات المعرفة
١٠٥,٧١٣	١٨,٨٢٦	هيئة الزكاة والدخل
٣٣,٥٥٧	---	جمعية الام المبدعة
٢٩,٠٤٨	---	المركز التدريبي
٧,٥٩٠	---	شركة ميد غلف للتأمين التعاوني
٣,٣٩٨	٣,٣٩٨	شركة احمد السيف واولاده
---	٢١,٤٥٧	شركة اركان لوساطة التأمين
---	١,٢٣٩	آخرى
---	٤,٧٢٧	المجموع
٣٣٥,٣٠٦	٤٩,٦٤٧	

١٣- قروض قصيرة الاجل

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	عبدالعزيز عجلان
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	عثمان السيف
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عيسى العيسى
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	صندوق الاستدامة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المجموع
٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	

٤- قروض طويلة الأجل

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	صندوق الاستدامة
٦٠٠,٠٠٠	---	
٦٠٠,٠٠٠	---	المجموع

*يتمثل قرض صندوق الاستدامة في قرض حسن من الصندوق التابع لمؤسسة سليمان الراجحي الخيرية من أجل بناء وقف استثماري بجازان للجمعية وبلغ القرض ٣٠٠٠,٠٠٠ ريال وتحصل الجمعية على المبالغ بحسب نسبة الانجاز في المشروع ويستحق السداد في ٢٠١٧/١/١ م وبلغ رصيد القرض في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٥- مخصص منافع الموظفين

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول السنة
٢٨٢,٧٣٧	٣٢٢,٩٥٩	المكون خلال السنة
٤٨,١٨٢	٣٦,٥٦١	المنصرف خلال السنة
(٧,٩٦٠)	(٣٩,٣٦٧)	الرصيد في نهاية السنة
٣٢٢,٩٥٩	٣٢٠,١٥٣	

*اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات البسطة المسموح لها في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية 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.

٦- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد خلال السنة	إعادة تصنيف برامج تم اقتفالها	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
إعانات الوزارة	٧٥٦,٩١٩	٣٠٠	٦٩,٦٢١	ريال سعودي (٦٨٤,٢٢٢)	ريال سعودي ٣,٣٧٦
قادرون مستقبل التقنية والتعليم	---	٢٢٠,٠٠٠	(١٥٧,٥٣١)	(٣٢,١٥٦)	٣٠,٣١٣
خدمات طوعية - العجمي	---	---	---	(٤٨,٥١٢)	---
قيادة الأسرة	٥١٣,٠٦٩	١٨٣,٦٠٠	(٣٥٠,٦٣٨)	(٣٤٦,٠٣١)	---
مشروع اسر الشهداء - افتخار - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	١٤٣,٧٩٢	---	(٤٠,٠٠٠)	---	١٠٣,٧٩٢
كلنا معكم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	---	٤٥,٠٠٠	(٣,٣٧٥)	(١٧,٣٩٤)	٢٤,٢٣١
رعاية المراهقين والمراهقات	١٢٤,٢٢٩	٢٩,١٠٠	(١٢٣,٢١٥)	(٣٠,١١٤)	---
نادي رؤية للفتيات	٥٣,٤٣٠	---	(٢٨,٨٤٩)	(٢٤,٥٨١)	---
دورة افراد	٤,٤٤٦	---	---	(٤,٤٤٦)	---
المرشد الشبابى - مؤسسة سليمان الراجحي	١١,٩٩١	---	---	(١١,٩٩١)	---
مركز الحفلات	١٠٢,٥٠٠	٥٩٠,٠٠٠	(٢٤,١١٥)	-	٦٦٨,٣٨٥
منتدى الرياض	٥٢,٥٩٣	---	(١٣٦)	(٥٢,٤٥٧)	---
برنامج انا آمن	١٠٠,٠٠٠	---	(٦,٠٠٧)	---	٩٣,٩٩٣
بناء القرارات المؤسسية	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٤٧,٧٩٢)	(٨,٢٠٨)	٤٥,٠٠٠
نادي المتقاعدين	---	٦٠,٠٠٠	(٤٨,٦٠٠)	(١١,٤٠٠)	---
الجود الوعي	٢٦٨,٣٤٦	٤٠,٠٠٠	(٣٨,٦٧٦)	(٢٦٩,٦٧٠)	---
مشروع اسر الشهداء - افتخار	٣٠,٠٠٠	-	---	---	٣٠,٠٠٠
تأهيل فتيات الصم لسوق العمل	٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	(٣٠,٧٥٠)	(١,٧٥٠)	---
كيف تكونين ام مبدعة	---	---	---	---	---
برنامج الايتام والشهداء	٧,٤٢٤	---	---	(٧,٤٢٤)	---
الزكاة الشرعية	٢٥,٥٩٧	١,٠٥٤	---	---	٢٦,٦٥١
برنامج مشروع امومة	٣,٥٠١	---	---	(٣,٥٠١)	---
قهوة صباحاً	---	٤٠,٧٨٠	(٤٠,٧٨٠)	---	---
نادي مبادر الشبابي	١,١٤٥	---	---	(١,١٤٥)	---
المرشد الممارس	٣,٥٠٠	---	(٢,١٦٠)	(١,٣٤٠)	---
نادي واعي المجتمعى	١,٦٦٣	---	(١,٣٠٠)	(٣٦٣)	---
الاستشارات الاسرية	١٢٦,٩٦١	---	---	(١٢٦,٩٦١)	---
تجهيز مقر البرامج النسائية	١١١,٧٨٠	---	---	(١١١,٧٨٠)	---
نادي التميز الفتاة	١٠٤,٨٣٣	---	---	---	١٠٤,٨٣٣
نادي شباب واعي	٨٧,٧٦٤	---	---	(٨٧,٧٦٤)	---
اكاديمية الفتاة المسلمة	٨٧,٣١٨	---	---	(٨٧,٣١٨)	---
مشروع دقة انتاج	٣٩,٥٩٢	---	---	(٣٩,٥٩٢)	---
المجتمع الوعي	٨٠,١٩٠	---	---	(٨٠,١٩٠)	---
ملتقى الان والامان	٥٣,١٣٢	---	---	---	٥٣,١٣٢
المستشار الاجتماعي	٤٤,٣٠٢	---	---	(٤٤,٣٠٢)	---
مركز نادي الفرسان	٤٠,٥٠٠	---	---	(٤٠,٥٠٠)	---
نادي الفتيات	٣٠,٦٢٧	---	---	(٣٠,٦٢٧)	---
مشروع تأثير لقيادة النسائي	٢٥,٠٠٠	---	---	---	٢٥,٠٠٠

---	(٩٣٩)	---	---	٩٣٩	برنامج عيش تخصصك
---	(٢٣,٥٦٠)	---	---	٢٣,٥٦٠	المواطن الوعي
---	(٢٠,٢٥٠)	---	---	٢٠,٢٥٠	فور لايف
---	(٢٠,٠٠٠)	---	---	٢٠,٠٠٠	برنامج فتية
---	(١٦,٢٥٠)	---	---	١٦,٢٥٠	اكاديمية واعي
---	(١٦,٢٠٠)	---	---	١٦,٢٠٠	تأهيل اليتيمات
---	(١٠,٨٢٠)	---	---	١٠,٨٢٠	المثقف الصحي المحترف
---	(١٠,٥١٣)	---	---	١٠,٥١٣	ال طفل الوعي
---	(١٠,١١٠)	---	---	١٠,١١٠	الحي الوعي
---	(٩,٤٣١)	---	---	٩,٤٣١	بودار 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 الإلكتروني
---	(١,٢٦٥)	---	---	١,٢٦٥	برنامج اكام
---	(١٥)	---	---	١٥	ام عظيمة
---	---	(٤٦٧,٥٣٣)	٤٦٧,٥٣٣	---	خدمات تطوعية
---	(٥,٠٠٠)	---	٥,٠٠٠	---	أسبوع البيئة
---	(١٢,٢٤٨)	(١٣٥,٧٠٠)	١٤٧,٩٤٨	---	دبلوم الارشاد الاسري
١,٢٥٣,٨٣٢	(٢,٣٧٠,٢٨١)	(١,٦١٦,٧٧٨)	١,٩٩٨,٣١٠	٣,٢٤٢,٥٨٢	المجموع

*تم عمل مناقلة البرامج من صافي الأصول المقيدة الى صافي الأصول غير المقيدة بناء على قرار مجلس الإدارة المشار
اليه في اجتماع مجلس الادارة الثاني والعشرين للجمعية في تاريخ ٢٥/١٤٤٢/٠٩ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٧م الذي تم فيه
اعتماد اقفال فائض البرامج والأنشطة الخاصة بالفروع التي تم اغلاقها.

١٧- صافي اصول الأوقاف

البيان ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المحرر من القيود خلال العام	المقييد خلال العام	الرصيد ٢٠١٩/١٢/٣١
وقف الرياض	٣,٨٣٥,٨٤١	(٤٦٢,٦٣٥)	١,٢١٨,٠٥٨	٤,٥٩١,٢٦٤
الاجمالي	٣,٨٣٥,٨٤١	(٤٦٢,٦٣٥)	١,٢١٨,٠٥٨	٤,٥٩١,٢٦٤

١٨- اعانة الوزارة

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٨,٦٠٠	٤٣,٢٩٥
<u>٨٩٨,٦٠٠</u>	<u>٤٣,٢٩٥</u>

الاعانة السنوية
المجموع

١٩- ايرادات الانشطة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٠,٦٧٠	---	كفاءات المعرفة
٦٢٨,٢٦٦	---	مستقبل التعليم والتقنية
٥٥٨,٤٤٠	٤٦٧,٥٣٣	ايراد خدمات تطوعية
٤٤١,٤٧٠	١٨٣,٦٠٠	قيادة الاسرة
٣٧٢,٠٠٠	---	مشروع اسر الشهداء-افتخار-مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٢٣٤,٣٦٠	٢٩,١٠٠	رعاية المراهقين المراهقات
١٧٠,٢٥٠	---	نادي رؤى
١٦٩,٠٠٢	---	دورة افراد
١٥١,٧٥٠	---	المرشد الشبابي -مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٢٦,٥٠٠	٥٩٠,٠٠٠	مركز الحملات
١٠٠,٠٠٠	---	منتدى الرياض
١٠٠,٠٠٠	---	برنامج انا امن
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	بناء القدرات المؤسسية
٧٤,٧٣٠	٤٠,٧٨٠	أنشطة وبرامج عامة
٥٢,٥٠٠	---	حفل رمضان
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	برنامج الجود الوعائي
٣٠,٠٠٠	---	مشروع اسر الشهداء-افتخار
٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأهيل فتيات الصم لسوق العمل
٢٩,٠٤٨	---	كيف تكونين ام مبدعة
٢٦,١٥٨	---	برنامج الايتام واولاد الشهداء
١٢,٣٧٠	---	مشروع امومة
٨,٥٠٠	---	واحد من مائة
٥,١٥٠	---	مشروع مبادرة
٣,٥٠٠	---	المرشد الممارس
١,٦٦٣	---	مركز واعي الاجتماعي
---	١٤٧,٩٤٨	دبلوم الارشاد الاسري
---	٤٥,٠٠٠	مبادرة كلنا معكم
---	٢٢٠,٠٠٠	مشروع قادرون
---	٦٠,٠٠٠	نادي المتقاعدين
٤,١٤٦,٣٢٧	١,٩٥٣,٩٦١	اسبوع البيئة
		المجموع

٢٠-مصروفات الانشطة

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٠,٠١٣	٢٣٦,٠٣٨	الوعي الصحي
٧٩٥,٠٢٤	---	كفاءات المعرفة
٥٧٩,٧٥٤	---	مستقبل التعلم والتقنية
٥٥٨,٤٤٠	٤٦٧,٥٣٣	مصروفات خدمات تطوعية
٥٤٤,٩٣٧	٤٣٦,٤١٢	انشطة وبرامج عامة
٤٢٥,٣٥٣	٤٠,٠٠٠	مشروع اسر الشهداء
٢٩٨,٨٩٨	٣٣٦,٥٠٢	قيادة الاسرة
٢٧٣,٤٣٧	٥٢,٨١٨	رعاية المراهقين، المراهقات
١٨٣,٠١٥	---	دوره افراد
١٤١,٨٢٠	٢٨,٨٤٩	نادي رؤى للفتيات
٩٩,٠٠٠	٤٧,٧٩٢	بناء القدرات المؤسسية
٢٢,٥٠٠	٣٠,٧٥٠	تأهيل فتيات الصم لسوق العمل
---	٤٨,٦٠٠	نادي المتقاعدين
---	١٣٥,٧٠٠	دبلوم الارشاد الاسري
---	١٥٧,٥٣١	قادرون
---	٣٨,٦٠٠	برنامج الجود الوعي
---	٤٠,٧٨٠	قهوة صبايا
---	---	لجنة الخطة الاستراتيجية
---	٦,٠٠٧	برنامج انا امن
---	١,٣٠٠	مركز واعي الاجتماعي
---	١٢٦,٧٤٧	ايجارات
---	٧٢,١١١	تأمينات اجتماعية
---	٢٣,٤٣٤	تأمين طبي
---	١٨,٠٠٠	رسوم مهنية
---	٣٢,١٤٢	رواتب و اجر
---	٧,٩٨٣	كهرباء
---	١,٣٤٢	هاتف
---	٢,١٣٢	لقاء المتطوعين
---	١٦,٥١٦	نادي مبادر الشبابي
---	٢,١٦٠	المرشد الممارس
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مركز الحملات
١٣٩,٧٥٩	---	المرشد الشبابي -مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٣٩,٠٨١	---	المنح الحكومية-دعم التشغيل
١٣٤,٥٣٧	---	منتدى الرياض
٩٦,٥٣٤	---	حفل رمضان
٤١,٤٠٨	---	مشروع دقيقة
٣٨,٨٦٩	---	مشروع امومة
٢٩,٠٤٨	---	كيف تكونين ام مبدعة
٢٣,٣٦١	---	عيش تخصصك
١٨,٧٣٤	---	برنامج الايتام واولاد الشهداء
٨,٥٠٥	---	برنامج واحد من مائة
٤,٠٠٥	---	مشروع مبادرة
<hr/>		المجموع
<hr/>		٥,٤٣٠,٠٣٠
<hr/>		٢,٤٣١,٧٧٩

٢١- المصاريف العمومية والإدارية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩١,٦٦٨	٣٨٨,٧٦٥	رواتب وأجور
١٩٩,٩٨٥	٤٢٠,٩٣٠	مصاريف الإيجارات
١١٣,٦٨٣	٣٣,٤١٦	التأمينات الاجتماعية
٧٢,٥٥٦	٥٥,٤٨١	مصاريف رسوم واشتراكات واتساب مهنية
٦٩,٤٥٢	٤٠,٥٨٢	تأمين طبي وعلاج
٤٨,١٨٢	٤١,٨٧٧	مخصص منافع الموظفين
٣٦,٦٦٤	١٨,١٣٠	صيانة واصلاح وترميم
٣٣,٨٤٧	٢٩,٤٢٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٤,٨٩٠	---	غرامات حكومية (مصلحة الزكاة والدخل)
٢٢,٣١٤	١٤,٦٩٤	المصاريف كهرباء ومياه
٢١,٣٨٧	١٦,٠٦٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠,٩٦٦	---	مصاريف دعاية واعلان
١٦,٩٢٧	---	مصاريف رحلات عمل
١٦,٢٢٢	٤,١٨١	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥,٧٦١	---	الحكومة
١٠,٥٢٨	١٦٦	مستلزمات حاسب الى
٧,٢٧٧	٣,٧٩٢	مصاريف اخرى
٣,٢٥٣	٣٥٠	صيانة ومحروقات سيارات
٢,٧٥٠	---	تدريب وتأهيل
١٧٩	١,٩٨٠	مصاريف بنكية
---	٦,٩٠٠	مكافآت
١,٤٢٨,٤٩١	١,٠٧٦,٧٣٤	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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٣- الارتباطات الرأسمالية

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

٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعد وجود احداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة ، والتي قد يكون لها اثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣ .

٤٥- 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 والتغيرات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهريّة.

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 المتاجرة بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية لجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الإئتمان من النقد وما يعادله والتغيرات 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 الإئتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينية القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الإئتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكيد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف توفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمتطلباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرر خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويُسْتثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التغيرات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإئتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تختلف الجمعية سقوف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتنان للتعهدات والإمتنان لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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

اعتمد الجمعية القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٣٠١٠٨/١٢ الموافق ١٤٤٣ هـ.