

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٨٥٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ١-٢	١-تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢-قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣-قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤-قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٦-٢٠	٥-الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١) تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء اللجنة العمومية

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سواعد بمحافظة المجمعة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١) - (٣٠) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ :

- لا تمتلك الجمعية سجل تحليلي للأصول وعليه لم نتمكن من التحقق من مصروف الاستهلاك والاطفاء المحمل على قائمة الأنشطة واثره على رصيد صافي الأصول.

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.

لفت انتباه

- بلغت صافي الأصول المقيدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٤,٦٠٦,٩٢٩) ريال سعودي ورصيد صافي أصول الأوقاف (٣٩٠,٠٣٢) ريال سعودي في حين بلغ رصيد النقد لدى البنوك (٣,٦٣٨,٦٨٧) ريال سعودي

- بالإشارة الي الايضاح رقم (٢٥) تم اثبات قيمة شراء ارض بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من سنوات سابقة ولم يتم اثباتها في السجلات المحاسبية وتم اثباتها بأثر رجعي.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف 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 بالاستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٠٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٠٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٤٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٠٠
إيميل : info@aa-cpa.com



تقرير المراجع المستقل

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 سواءً 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 الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

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

مكتب عبد الرحمن الشبيشيري
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ١٤٤٢/٠٤/١٩
الموافق: ٢٠١٩/٠٤/١٩

(عبد الرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م (معدلة)	٢٠١٩م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٦,٣٢٦,٨٨١	٣,٦٣٨,٦٨٧	٤ نقد لدى البنوك
٥٢١,٢٢٣	٥٨٠,٩١٧	٥ مخزون
٣٠,٤٥٨	٤٧,١٢٠	٦ أرصدة مدينة أخرى
٦,٨٧٨,٥٦٢	٤,٢٦٦,٧٢٤	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٧٠٨,٦٦٩	٧١٦,٠٣٩	٧ ممتلكات والآت ومعدات
١٧,٥٠٠	٦٥,١٦٧	٨ موجودات غير الملموسة
٤,٢٤٨,١٥٨	٢٢,٢٦٦,٣٨٤	٩ عقارات استثمارية - أوقاف بالتكلفة
١٦,٣٧٨,٤٥٤	٥٥,١٦٥	١٠ مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٣٥٢,٧٨١	٢٣,١٠٢,٧٥٥	مجموع الموجودات غير متداولة
٢٨,٢٣١,٣٤٣	٢٧,٣٦٩,٤٧٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١١ دائنون أصول ثابتة
٦١٧,٤٩٧	٦١١,٠٨٣	١٢ أرصدة دائنة أخرى
٣,٣١٧,٤٩٧	٣,٣١١,٠٨٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٨٦٧	٦٧,٦٨٤	١٣ مخصص منافع الموظفين
٣,٣٤٨,٣٦٤	٣,٣٧٨,٧٦٧	إجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
١٨,٥١٥,٢٨٤	١٨,٩٩٣,٧٥١	صافي أصول غير المقيدة
٦,٣٦٧,٦٩٥	٤,٦٠٦,٩٢٩	١٤ صافي أصول المقيدة
---	٣٩٠,٠٣٢	صافي أصول الأوقاف
٢٤,٨٨٢,٩٧٩	٢٣,٩٩٠,٧١٢	مجموع صافي الأصول
٢٨,٢٣١,٣٤٣	٢٧,٣٦٩,٤٧٩	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إجمالي ٢٠١٨ ريال سعودي	إجمالي ٢٠١٩ ريال سعودي	اوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٣٤٢,٧٨٧	٣٦٩,٣١٧	---	---	٣٦٩,٣١٧	الإيرادات والتبرعات
٤٥٠,٠١٦	---	---	---	---	التبرعات النقدية العامة
٤,٧٣١,١٩٠	٤,٤١٥,٩٢٥	---	٤,٤١٥,٩٢٥	---	دعم نقدي من جمعية البر بالمجمعة
١,٣٥٧,٩٠٩	٣٩٠,٠٣٢	٣٩٠,٠٣٢	---	---	١٥ التبرعات النقدية المقيدة
٩٠٠	٨,١٠٠	---	---	٨,١٠٠	١٦ التبرعات النقدية أوقاف
٢,٨٦٩,٦٤٨	٥٨١,١٠٣	---	٥٨١,١٠٣	---	اشتراكات الأعضاء
٢,١١٥,٨٨٧	١,٨٩٢,٣٧٦	---	---	١,٨٩٢,٣٧٦	١٧ الزكاة الشرعية
٦٠٠,٠٠٠	٣٩٩,٠٠٠	---	١٩٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	التبرعات العينية
٧٨٧,٢٠٧	٥٣١,٩٢٥	---	٣٣٨,٦٤٧	١٩٣,٢٧٨	إعانة الوزارة
٨٩٩,٥١١	١,٠٤١,٦٩٢	---	---	١,٠٤١,٦٩٢	١٨ إيرادات الأنشطة
---	٥٠,٧٧٧	---	---	٥٠,٧٧٧	١٩ إيرادات إيجارات العقارات
---	---	---	(٧,٢٩٥,٤٤١)	٧,٢٩٥,٤٤١	إيرادات الرسائل SMS
١٤,١٥٥,٠٥٥	٩,٦٨٠,٢٤٧	٣٩٠,٠٣٢	(١,٧٦٠,٧٦٦)	١١,٠٥٠,٩٨١	صافي الأصول المحررة لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصروفات والخسائر
(٤,١٤٤,٨٨٦)	(٤,٤٥٣,٩٥٥)	---	---	(٤,٤٥٣,٩٥٥)	٢٠ المساعدات النقدية
(٦٠٠,٢٣٠)	(٣٢٥,١١٧)	---	---	(٣٢٥,١١٧)	٢١ المساعدات العينية
(٨٥٦,٦٦٣)	(١,٨٦٥,٩٢٨)	---	---	(١,٨٦٥,٩٢٨)	مساعدات الزكاة
(١,٧٩٣,٠٨٥)	(١,٧٨٨,٢٤٣)	---	---	(١,٧٨٨,٢٤٣)	٢٢ مصروفات الأنشطة
---	(١٧٤,٨٦٠)	---	---	(١٧٤,٨٦٠)	٢٣ مصروفات أوقاف
(٢,١٣١,٥٧٢)	(١,٧٩٢,٠٩٣)	---	---	(١,٧٩٢,٠٩٣)	٢٤ المصروفات العمومية والإدارية
(٨٨,٥٨٠)	(٧٩,٠٥٨)	---	---	(٧٩,٠٥٨)	٧ استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
---	(٨,٠٨٣)	---	---	(٨,٠٨٣)	٨ إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٦,٥٣٥)	(١٦,٥٣٥)	---	---	(١٦,٥٣٥)	٩ استهلاك عقارات استثمارية - أوقاف
(٩,٦٣١,٥٥١)	(١٠,٥٠٣,٨٧٢)	---	---	(١٠,٥٠٣,٨٧٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٥٢٣,٥٠٤	(٨٢٣,٦٢٥)	٣٩٠,٠٣٢	(١,٧٦٠,٧٦٦)	٥٤٧,١٠٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
---	(٦٨,٦٤٢)	---	---	(٦٨,٦٤٢)	تسويات سنوات سابقة
٤,٥٢٣,٥٠٤	(٨٩٢,٢٦٧)	٣٩٠,٠٣٢	(١,٧٦٠,٧٦٦)	٤٧٨,٤٦٧	التغير في صافي الأصول
٢٠,٣٥٩,٤٧٥	٢٤,٨٨٢,٩٧٩	---	٦,٣٦٧,٦٩٥	١٨,٥١٥,٢٨٤	صافي الأصول في بداية السنة
٢٤,٨٨٢,٩٧٩	٢٣,٩٩٠,٧١٢	٣٩٠,٠٣٢	٤,٦٠٦,٩٢٩	١٨,٩٩٣,٧٥١	صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م (المعدلة)	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٢٣,٥٠٤	(٨٩٢,٢٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٨,٥٨٠	٧٩,٠٥٨	التغير في صافي الأصول
---	٨,٠٨٣	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
١٦,٥٣٥	١٦,٥٣٥	استهلاك ممتلكات و الآت و معدات
٣٠,٨٦٧	٣٦,٨١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٦٥٩,٤٨٦	(٧٥١,٧٧٤)	استهلاك عقارات استثمارية - أوقاف- بالتكلفة
(١٩١,٤٩٣)	(٥٩,٦٩٤)	المكون من مخصص منافع الموظفين
١٤٣,٥٤٢	(١٦,٦٦٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٢,٧٠٠,٠٠٠	---	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣١٩,٣٣٣	(٦,٤١٤)	مخزون
٧,٦٣٠,٨٦٨	(٨٣٤,٥٤٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٤,٢٢٣)	(٨٦,٤٢٨)	دائنون أصول ثابتة
(١٧,٥٠٠)	(٥٥,٧٥٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٥,٧٥٦,٨٢٠)	(١,١٣٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٣٤,٧٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
---	١٦,٣٢٤,٤٢٥	إضافات ممتلكات و آلات و معدات
(٨,٥٢٨,٥٤٣)	(١,٨٥٣,٦٥٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٨٩٧,٦٧٥)	(٢,٦٨٨,١٩٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
٧,٢٢٤,٥٥٦	٦,٣٢٦,٨٨١	إضافات عقارات استثمارية - أوقاف
٦,٣٢٦,٨٨١	٣,٦٣٨,٦٨٧	استبعايدات مشاريع تحت التنفيذ
---	١٦,٣٢٤,٤٢٥	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد لدى البنوك
		النقد لدى البنوك بداية السنة
		النقد لدى البنوك نهاية السنة
		العمليات غير نقدية
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى العقارات الاستثمارية

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٣٠) 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 سواعد بمحافظة المجمععة هي جمعية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٦) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٦٤١) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في ما يلي :

- تأهيل و تطوير قدرات الشباب من الجنسين لمساعدتهم بالإنخراط في سوق العمل ليكونوا عناصر تنموية لمجتمعهم .
- تنفيذ برامج تأهيل الأسر المنتجة ومساعدتهم لتقوم بشأنها .
- مشاركة الأسر المحتاجة في تأمين السكن المناسب لها .
- الاهتمام بالجوانب الصحية للأسر وعلى وجه الخصوص التوعية و الكشف على المرضى من المستفيدين بتفعيل الزيارات المنزلية و تأمين الدواء و العلاج لها بالتنسيق مع الجهات الصحية و رجال الأعمال .
- تأمين الأثاث للأسر المستفيدة عن طريق إعادة تدوير و استثمار الأثاث المستعمل .
- ترميم و صيانة منازل الأسر المستفيدة والتي تحتاج الى ذلك .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمحافظة المجمععة.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٠/١١/١٩ 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 سواعد بمحافظة المجمععة وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

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

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

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 المخزون

- يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها
- يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تُحدّد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح

٤-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المترجمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة.
تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.
يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

المباني	٤%	أجهزة و الآلات و عدد	١٥%
السيارات	٢٠%	أثاث و مفروشات	١٠%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.
يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.
يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

٥-٢ العقارات الاستثمارية

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

٦-٢ القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الشركة ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

٤%

مباني

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

٧-٢ الموجودات غير ملموسة

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

تطفأ الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتجري الانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره كما يلي:

١٥%

برامج ومواقع إلكترونية

٨-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٩-٢ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

١٠-٢ التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند التعذر للوصول للقيمة القابلة للتحقق لتلك السلع يتم تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات لحين بيعها.

١١-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية و كافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية و الإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية و الإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

٣- المصادر الرئيسية للتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs) استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تواريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

١-٤

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨٤,٠٢٦	٢,٤٤٤,٦٩٦	مصرف الإنماء - العام
١٩٦,٠٧٣	٤٦١,٠٦٩	بنك البلاد - العام
٤,٠٩٣,٠٥٢	١٥٥,٨٣٠	مصرف الراجحي - العام
٣,٢٠٠	١٣٨,٠٠٠	مصرف الراجحي - كفالة أسر
١,٧٠٥	٩٤,٥١٤	مصرف الراجحي - أوقاف
---	٨٨,٨٤٣	مصرف الراجحي - السنايل الاستثماري
٣٧,٤٦٦	٨٢,٣١٥	بنك البلاد - أوقاف
٥٣٩,١٠٠	٤٠,٧٠٠	مصرف الإنماء - كفالة الأسر
١,٠٧٥	٣٨,٦١٤	مصرف الراجحي - صدقة يومية
٥,٤٤٥	٢٦,٠٩٣	مصرف الإنماء - السنايل الاستثماري
٦,٥٨٧	١٨,٧٢٤	بنك البلاد - المشاريع الموسمية
---	١٢,٩٥٠	مصرف الراجحي - سقيا الماء
١٠,٠٥٠	١٠,٠٤٥	بنك الجزيرة
١	٦,٩٣٧	مصرف الإنماء - الأوقاف
١	٦,٨٠٥	مصرف الراجحي - مشاريع موسمية
٤٠١	٣,٣٨٥	مصرف الراجحي - كفارة يمين
---	٢,٨٩٤	مصرف الإنماء - مشاريع موسمية
١٥٠,٠٠٠	١,٨١٠	مصرف الإنماء - ترميم مساجد
٤١٠	١,١٥٥	مصرف الإنماء - كفارة اليمين
١٠٥	٨٤٥	مصرف الإنماء - حفظ النعمة
١٠٣	٨٢٥	مصرف الراجحي - بناء المساجد
١٥٧,٠١٠	٧٣٠	مصرف الإنماء - صيانة المساجد
٩٥٢	٦١٨	مصرف الراجحي - زكاة
٤,٥٢٧	٢٧٠	مصرف الراجحي - ترميم مساجد
٢٨	١٠	مصرف الإنماء - بناء مساجد
٣٠,٠٠٠	١٠	مصرف الإنماء - ترميم منازل
٧٤,٩١٨	---	مصرف الإنماء - الرعاية الصحية
٣٢	---	مصرف الإنماء - الزكاة
٢٢	---	مصرف الإنماء - الصدقة اليومية
٣٠,٥٩٢	---	مصرف الراجحي - حفظ نعمة
٦,٣٢٦,٨٨١	٣,٦٣٨,٦٨٧	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

٤-٢ المعاملات غير النقدية

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

٥-المخزون

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١٤,٥٧٣	٣٦٦,٣٤٧
٢٠٢,٨٠٠	٢١٠,٧٢٠
٣,٨٥٠	٣,٨٥٠
٥٢١,٢٢٣	٥٨٠,٩١٧

مخزون سنابل الخير

مواد غذائية

مريول

المجموع

٦-الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٤٥٨	٤٧,١٢٠
٣٠,٤٥٨	٤٧,١٢٠

ايجار مدفوع مقدماً - منافذ مؤسسة المحترفون العرب

المجموع

٧-الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣,٢٥٠,٤٦١	٨٨٥,٥٩٠	٢٥٩,٠١٧	١,٠٣٥,٢٥١	٩٧٨,٣٥٣	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٨٦,٤٢٨	٨٣,٥٩٤	٢,٨٣٤	---	---	---	إضافات
٣,٣٣٦,٨٨٩	٩٦٩,١٨٤	٢٦١,٨٥١	١,٠٣٥,٢٥١	٩٧٨,٣٥٣	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك						
٢,٥٤١,٧٩٢	٦٩٨,٨٦٨	٢٣٩,٤٥٢	١,٠٣٥,٢٥٠	٥٦٨,٢٢٢	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٧٩,٠٥٨	٢٨,٣٥٠	١١,٥٧٤	---	٣٩,١٣٤	---	إضافات
٢,٦٢٠,٨٥٠	٧٢٧,٢١٨	٢٥١,٠٢٦	١,٠٣٥,٢٥٠	٦٠٧,٣٥٦	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية						
٧٠٨,٦٦٩	١٨٦,٧٢٢	١٩,٥٦٥	١	٤١٠,١٣١	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٧١٦,٠٣٩	٢٤١,٩٦٦	١٠,٨٢٥	١	٣٧٠,٩٩٧	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

٨-الموجودات غير الملموسة

المجموع	برامج ومواقع إلكترونية	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م
٥٥,٧٥٠	٥٥,٧٥٠	إضافات
٧٣,٢٥٠	٧٣,٢٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م
الإطفاء المتراكم		
---	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م
٨,٠٨٣	٨,٠٨٣	إضافات
٨,٠٨٣	٨,٠٨٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م
صافي القيمة الدفترية		
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م
٦٥,١٦٧	٦٥,١٦٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م

٩-العقارات الاستثمارية - أوقاف بالتكلفة

المجموع	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤,٤٣٠,٠٤٤	---	---	٤١٣,٣٧٧	٤,٠١٦,٦٦٧	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م (المعدل)*
١٨,٠٣٤,٧٦١	٢,٣٨٧,٧٠٦	٤٣٥,٦٦٥	١٥,٢١١,٣٩٠	---	إضافات
٢٢,٤٦٤,٨٠٥	٢,٣٨٧,٧٠٦	٤٣٥,٦٦٥	١٥,٦٢٤,٧٦٧	٤,٠١٦,٦٦٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م
مجمع الاستهلاك					
١٨١,٨٨٦	---	---	١٨١,٨٨٦	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م
١٦,٥٣٥	---	---	١٦,٥٣٥	---	إضافات
١٩٨,٤٢١	---	---	١٩٨,٤٢١	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م
صافي القيمة الدفترية					
٤,٢٤٨,١٥٨	---	---	٢٣١,٤٩١	٤,٠١٦,٦٦٧	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م
٢٢,٢٦٦,٣٨٤	٢,٣٨٧,٧٠٦	٤٣٥,٦٦٥	١٥,٤٢٦,٣٤٦	٤,٠١٦,٦٦٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م

كما هو مشار اليه في الايضاح رقم (٢٥) يمثل مبلغ التعديل قيمة شراء ارض بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من سنوات سابقة ولم يتم اثباتها في السجلات المحاسبية وتم اثباتها بأثر رجعي.

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

١٠- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٠٢٩	٥٥,١٦٥	وقف محطة العقيل
٧,١٧٦,١٢٣	---	الوقف الخيري (شقق وفلل)
١,٧٧٨,٩٢٢	---	وقف اليوسف
٧,٣٠٠,٧٣٨	---	وقف بيت الصدقة
٦٨,٦٤٢	---	المحلات الاستثمارية رقم ٢
١٦,٣٧٨,٤٥٤	٥٥,١٦٥	المجموع

١١- دائنون أصول ثابتة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	عبد الله بن ناصر العقيل
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	المجموع

كما هو مشار اليه في الايضاح رقم (٢٥) يمثل مبلغ التعديل قيمة شراء ارض بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من سنوات سابقة ولم يتم اثباتها في السجلات المحاسبية وتم اثباتها بأثر رجعي.

١٢- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٣,٥٤٤	٢٨٩,٢٦١	ثلاجة التركي
---	٢٣٢,٢٠٢	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٢,٦٢٢	٣٥,٩٣٣	أسواق المسعود لبيع المواد الغذائية
---	٢٩,٨١٠	مؤسسة الشيحة
---	١٨,٠٢٤	مؤسسة عائلي للتجارة
---	٥,٨٥٣	صيدلية المحارب الأولى
١٠,٥٨٦	---	أسواق الحسن
٧٤٥	---	الهام السبيعي التجارية
٦١٧,٤٩٧	٦١١,٠٨٣	المجموع

١٣- مخصص منافع موظفين

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٣٠,٨٦٧	رصيد أول السنة
٣٠,٨٦٧	٣٦,٨١٧	المكون خلال السنة
٣٠,٨٦٧	٦٧,٦٨٤	رصيد آخر السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

١٤-صافي الأصول المقيدة

البيان	رصيد أول المدة	الوارد خلال السنة	المنصرف خلال السنة	الرصيد آخر السنة
الزكاة	٢,٦٠١,٩٨٦	٥٨١,١٠٣	(١,٨٦٥,٩٢٨)	١,٣١٧,١٦١
كفالة الأسر	١,١١٦,٤٨١	١,٧٤١,٢٣٦	(٢,٠٠٠,٠١٩)	٨٥٧,٦٩٨
زكاة التمور	٤٤٩,٤٢٨	٨٠٢,٨٦٠	(٧٤٠,٠٠٠)	٥١٢,٢٨٨
ترميم وصيانة المنازل	٤٠٣,٦٥٢	٥٧,١٨٢	(٧٢,٢٨٥)	٣٨٨,٥٤٩
الصدقة اليومية	١٩٢,١٠٠	٤٢٣,٢١٠	(٣٨٣,١٣٣)	٢٣٢,١٧٧
تبرعات سقيا الماء	٥٣,٨٤٣	١٥٥,٢٨٨	(٢٩,٦٨٨)	١٧٩,٤٤٣
ترميم وصيانة المحلات ٢	١٥٢,٦٨٦	---	---	١٥٢,٦٨٦
تبرعات أجهزة كهربائية	١٥٨,٢٧٩	٥١,٤١٨	(٨١,٦٣٨)	١٢٨,٠٥٩
سلة رمضان	٩٧,٣٣٨	١٠٦,٨٦٥	(٨٤,٨٢٣)	١١٩,٣٨٠
تبرعات الدواء الخيري	١١٣,٣٥٨	٧,٨٧٠	(١٩,٨٧٧)	١٠١,٣٥١
بناء المساجد	١٩,٩٢٩	٥٠,٠١٧	---	٦٩,٩٤٦
كفارة يمين	٣٢,٥٤٥	١٥٧,٩٣٧	(١٣٧,٢٤٨)	٥٣,٢٣٤
زكاة الفطر	٩,٠٤٩	٢٤٣,٤٣٥	(٢٢٦,١٦٧)	٢٦,٣١٧
صدقة الصيف	٢٢,٨٣٥	---	---	٢٢,٨٣٥
دعم بنك الجزيرة	٨٠,٠٠٠	---	(٧٠,٠٠٥)	٩,٩٩٥
صدقة الشتاء	٧,٠٩٢	١,٦٠٠	---	٨,٦٩٢
هدية العيد	٢٠٠	٨٣,٣٦٠	(٧٠,٠٠٠)	١٣,٥٦٠
فائض ولائم	١٠,٠٨٤	١٢,٥٤١	(٢٢,٦٢٥)	---
تبرعات الحقيبة المدرسية	٢٩٦,٠٤٢	---	---	٢٩٦,٠٤٢
أضاحي العيد	١,٥٣٣	١٨٢,١٥٥	(١٨٣,٦٨٨)	---
حفظ النعمة الشيخ العبيد	٢٢٥,٦٩٦	١٠٧,٦١٩	(٣٣٣,٣١٥)	---
اللهم أغثنا	٢,٤١٥	٦,٠١٧	(٨,٤٣٢)	---
السلة الطارئة	٨,٦٧٨	٢,٩٨٥	(١١,٦٦٣)	---
العناية بالمساجد	١٦٤,٥٦٣	٦,٣٩٢	(١٧٠,٩٥٥)	---
تبرع مؤسسة الراجحي لمسار تأسيس الكيانات المستقلة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠
الثوب الخيري	٤٧,٨٨٣	---	(٤٧,٨٨٣)	---
إعانة الوزارة	---	١٩٩,٠٠٠	(١٩٩,٠٠٠)	---
مشروع مبادرة باهي	---	٣٠٦,٠٠٠	(٣٠٦,٠٠٠)	---
مشروع ساند لأبناء المستفيدين	---	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	---
يطعمون الطعام	---	١١٨,٥٨٥	(١٠١,٠٦٩)	١٧,٥١٦
الإجمالي	٦,٣٦٧,٦٩٥	٥,٥٣٤,٦٧٥	(٧,٢٩٥,٤٤١)	٤,٦٠٦,٩٢٩

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٦٩,٧٤٤	١,٧٤١,٢٣٦	تبرعات كفالة الأسر
٦٣٥,٩٣٨	٨٠٢,٨٦٠	تبرعات زكاة التمور
٣٩٥,٢٤٧	٤٢٣,٢١٠	تبرعات الصدقة اليومية
١٥٠,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	مشروع مبادرة باهي
١٩٤,٩٨٧	٢٤٣,٤٣٥	تبرعات زكاة الفطر
١٨٢,٩٥٥	١٨٢,١٥٥	تبرعات اضاحي العيد
١٢٨,٦٧٢	١٥٧,٩٣٧	تبرعات كفارة اليمين
١٧١,٢٧٩	١١٨,٥٨٥	تبرعات و يطعمون الطعام
١٠٦,٩٠٢	١٠٦,٨٦٥	تبرعات سلة غذائية رمضان
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة الراجحي الخيرية - لمسار تأسيس الكيانات المستقلة
٧٠,٠٠٠	٨٣,٣٦٠	تبرعات هدية العيد
٨٣,٦٤١	٥١,٤١٨	تبرعات نقدية لشراء أجهزة كهربائية
٥٣,٩٥٢	٥٠,٠١٧	تبرعات بناء مساجد
---	٣٠,٠٠٠	مشروع ساند لابناء المستفيدين
١٦,١٥٧	٧,٨٧٠	تبرعات الدواء الخيري
١٦٩,٣٧٥	٦,٣٩٢	تبرعات العناية بالمساجد - مسجد الهجر
٢٢,٣٤١	٢,٩٨٥	تبرعات سلة غذائية طارئة
---	١,٦٠٠	تبرعات صدقة الشتاء
٨٠,٠٠٠	---	دعم بنك الجزيرة
٤,٧٣١,١٩٠	٤,٤١٥,٩٢٥	المجموع

١٦ - التبرعات النقدية - أوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٥٧,٩٠٩	٣٩٠,٠٣٢	وقف بيت الصدقة
١,٣٥٧,٩٠٩	٣٩٠,٠٣٢	المجموع

١٧ - التبرعات العينية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٥٤,٩١٧	١,٧٢٤,٤٩٤	تبرعات عينية مقومة
١٦٠,٩٧٠	١٦٧,٨٨٢	تبرعات عينية زكاة الفطر
٢,١١٥,٨٨٧	١,٨٩٢,٣٧٦	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

١٨ - إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٤,٦٢٨	١٩٣,٢٧٨	إيرادات ترميم وصيانة المساجد
٢٠,٥٢٧	١٥٥,٢٨٨	سقيا الماء
١٢٢,٧٢٤	١٠٧,٦١٩	تبرع إبراهيم العبيد لحفظ النعمة وفائض الولايم
٨١,٢١٣	٥٧,١٨٢	إيرادات ترميم وصيانة المنازل
١١,٦٤٥	١٢,٥٤١	إيرادات مشروع حفظ النعمة وفائض الولايم
٦,٤٧٠	٦,٠١٧	تبرعات مشروع اللهم أغثنا - سقيا الماء
٧٨٧,٢٠٧	٥٣١,٩٢٥	المجموع

١٩ - إيرادات إيجارات العقارات

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٩,٧٩٩	٨٢٥,٩٩٨	إيرادات إيجارات أوقاف المستودع
---	١١٩,٠٠٠	إيرادات أوقاف قاعة سواعد
٣٣,٩٥٣	٦٩,٩٥٠	إيرادات وقف القديري - ترميم مساجد
٢٥,٧٥٩	٢٦,٧٤٤	وقف اليوسف
٨٩٩,٥١١	١,٠٤١,٦٩٢	المجموع

٢٠- المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٨١,٥٤٣	٢,٠٠٠,٠١٩	مساعدات كفالة الأسر
٥١٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠	مساعدات زكاة تمور
٣٥٧,٦٩٦	٣٨٣,١٣٣	مساعدات الصدقة اليومية
١٥٠,٠٠٠	٣٢٣,٩٦٨	مبادرة باهي
٢١١,٨٨٠	٢٢٦,١٦٧	مساعدات زكاة الفطر النقدية
١٩٤,٠٠٣	٢٠٦,٠١٨	مساعدات الأضاحي
١١٨,٥٥٥	١٣٧,٢٤٨	مساعدات كفارة يمين
١٧٢,٨٤٠	١٠١,٠٦٩	مساعدات ويطعمون الطعام
٩٧,٥٨١	٨٤,٨٢٣	سلة رمضانية
٣٠,٢٨٧	٨١,٦٣٨	مساعدات أجهزة كهربائية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مساعدات هدية العيد
١٧,٦٤٠	٥٧,١٤٧	مساعدات أبناء المستفيدين (مساند)
١٣,٦٦٣	٢٢,٨٤٨	مساعدات سلة طارئة
٨,٩٤٣	١٩,٨٧٧	مساعدات الدواء الخيري
١,٨٠٠	---	مساعدات العمرة
٤,٤٠٠	---	مساعدات صدقة الشتاء
٤,٠٥٥	---	مساعدات مشروع اللهم أغثنا
٤,١٤٤,٨٨٦	٤,٤٥٣,٩٥٥	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

٢١ - المساعدات العينية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٩٧٠	١٦٧,٨٨٢	مساعدات زكاة الفطر العينية
٤٠١,٣٨٠	١٥٧,٢٣٥	مساعدات عينية مقومة
٣٧,٨٨٠	---	مساعدات الحقيبة المدرسية
٦٠٠,٢٣٠	٣٢٥,١١٧	المجموع

٢٢ - مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١٩٣	٢٩,٦٨٨	سقيا الماء
٨٤٦,٥٦٩	٧٥٤,٠٦٥	مصروفات معارض سنابل الخير (١/٢٢)
٢٠٤,٤٩٥	١٧٩,٠٦٧	مصروفات مشروع حفظ النعمة (٢/٢٢)
٦٨٢,٠٣٦	٧٥٣,١٣٨	مصروفات بناء و ترميم المساجد (٣/٢٢)
٤٩,٧٩٢	٧٢,٢٨٥	مصروفات بناء و ترميم المنازل (٤/٢٢)
١,٧٩٣,٠٨٥	١,٧٨٨,٢٤٣	المجموع

(١/٢٢) - مصروفات معارض سنابل الخير

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٢,٨٦٨	٢٦٩,١٤٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢١٣,٩٢٤	١٧٥,٢٥٩	نقل وأجور عمال
١١٨,٣٣٣	١٢٧,٠٨٣	ايجارات
٩٥,٨٤٥	٧١,٦٩٨	رسوم واقامات
٣٨,٧٦٨	٣٤,٩٢٧	مصروفات اخرى
١٩,٨٩٥	٢٦,٤١٣	صيانة واصلاح وترميم
١٦,٧٧٣	١٣,٨٢٧	كهرباء ومياه
١٢,٦٢٠	١٣,٤٠١	منافع موظفين
٨,٠٦٣	١١,٢٢٣	مواد ومهمات
٧,٠٠٥	٥,١١٥	بريد هاتف
١,٨٩٠	٢,٩٤٦	دعاية واعلان
٣,٦٧٣	١,٠٠٨	الإنئدابات وخارج الدوام
١,٢٢٠	٩٥١	محروقات و صيانة سيارات
٢,٦٢٢	٩٤٥	ضيافة
٧٠	١٢٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٣,٠٠٠	---	أمن وسلامة
٨٤٦,٥٦٩	٧٥٤,٠٦٥	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

(٢/٢٢) - مصروفات مشروع حفظ النعمة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,٢٩٤	٩١,٩٨٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٩,٢٢٦	٥٧,٤٦٠	نقل عمال تحميل وتنزيل
١٠,٩٤٧	٨,٩٣٧	رسوم واقامات
٢٥,٨٧٨	٦,٢٣٩	مصروفات نثرية
١٥,١١٠	٥,٧٨٢	صيانة واصلاح وترميم
٥,١٨٦	٢,٧١١	الإنتدابات وخارج الدوام
١,٣٧٧	٢,٢١٠	منافع موظفين
١,٧٥٣	١,٦٨٠	دعاية واعلان
١,٧٦٠	١,١٣٩	بريد وهاتف
٩٦٤	٩٢١	محروقات وصيانة سيارات
٢٠٤,٤٩٥	١٧٩,٠٦٧	المجموع

(٣/٢٢) - مصروفات بناء وترميم المساجد

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٣,٩٤٦	٤٨٧,٥٦٧	ترميم مساجد
٢٠٩,٦٥٩	٢٠٣,١٤٥	صيانة مساجد
٢٤,٤٠٨	٦٢,٤٢٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٤,٠٢٣	---	بناء مساجد
٦٨٢,٠٣٦	٧٥٣,١٣٨	المجموع

(٤/٢٢) - مصروفات بناء وترميم منازل

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٧٩٢	٧٢,٢٨٥	صيانة وترميم المنازل
٤٩,٧٩٢	٧٢,٢٨٥	المجموع

٢٣- مصاريف الأوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٩٠,٠٢٣	مصاريف قاعة سواعد
---	٧٩,٩١٢	مصاريف اوقاف
---	٤,٩٢٥	مصاريف السوق الاستثمائي
---	١٧٤,٨٦٠	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة

٢٤- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٩٣,٨٥٤	١,٢٣٣,٨٠٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٤٥,٢٠٩	٩٨,٥٠٥	إيجارات
٤٠,٣٤١	٩١,٥٦٨	رسوم وإقامات
٥٣,٦٤٩	٩٢,١٤٥	مصروفات نثرية
٩٩,٧٨٩	٧٧,٦٥٩	دعايات وإعلانات
٩٥,٣٧٩	٥٩,٠٣٦	تأمينات اجتماعية
٩٤,٢٤٤	٣٦,١٧٢	صيانة واصلاح وترميم
١٦,٨٧٠	٣٥,٣٧٣	مصروف منافع الموظفين
٤٢,١١١	٢٥,٣١٠	كهرباء ومياه
٢١,٤٠٦	١٤,٥٩٣	بريد وهاتف
١٣,٦١١	١١,٧٢٧	ضيافة
٧,٠٩٩	٩,٤٥٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٨٠٢	٣,٩٦٩	نظافة
١,٥٧٣	١,٤١٩	محروقات وصيانة سيارات
٣,٦٣٥	١,٣٥٠	الانتدابات وخارج الدوام
٢,١٣١,٥٧٢	١,٧٩٢,٠٩٣	المجموع

٢٥- إعادة عرض ارقام المقارنة

المبالغ حسب القوائم المالية بعد التعديل	مبلغ التعديل ريال سعودي	المبالغ حسب القوائم المالية المُصدرة سابقاً	البيان
٤,٢٤٨,١٥٨	٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٤٨,١٥٨	العقارات الاستثمارية
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	---	دائنون واصول ثابتة

يمثل مبلغ التعديل قيمة شراء ارض بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من سنوات سابقة ولم يتم اثباتها في السجلات المحاسبية وتم اثباتها بأثر رجعي.

٢٦- 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.

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

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

٢٨- الأحداث اللاحقة

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥ م، يقضي بضم وزارة الخدمة المدنية الى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوائم المالية.

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

٢٩- إدارة المخاطر المالية

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

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

مخاطر السعر:

في مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان:

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

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

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

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الإحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإئتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقوف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام 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 للإلتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

مخاطر القيمة العادلة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقترض فإنها تقترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من الإدارة بتاريخ ٤/٠٤/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١١/١٩م.

