

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (١٦٦)

الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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 ٢٨-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٣٩) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء الأثار 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والظاهرة بالقوائم المالية بمبلغ ٢٨٨,٨٥٠,٤٢٢ ريال سعودي. 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.

أمر آخر:

- تم إصدار القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مدقق آخر و أبدي رأياً غير متحفظ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٩م.

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 إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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





(٢)

تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

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 الجوهرياً في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا 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.

- تقييم 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 عبدالرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن الشبيشيرى محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم C.R: 1010469357

522 ١٤٤١/١١/٢٨ هـ

Abdulrahman / Shabeeshiri

Certified Public Accountants

الرياض في: ٢٠٢٠/١١/٢٨ هـ

الموافق: ٢٠٢٠/١١/٢٨ هـ

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد

جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد

عمارات الرجحي مقابل فندق

الموفنيك

هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦

جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨

إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل

مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧

هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٣٥٤,٩٧٣,٩٣٠	١٨٦,٣٩٨,٨٨٦	٤	نقد لدى البنوك
١,٠٨٢,٩٦٩	٨٨٨,٢٨٢		سلف العاملين
---	١,٣١٧		عهد نقدية
١,٥٥٧,٤٣٧	٢,٦٣٣,٩١٠	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٨٠٠,١٨٩	١,٧٤٤,١٧٨	٧	دفعات مقدمة للموردين
١٤,٦٢٩,٤٩٩	٦,٩٩٩,٥١٧	٨	إيرادات مستحقة
٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	٩	أمانات لدى الغير
٩٩,٦٣٢	٧١,٧١١	١٠	مخزون
٢,٨٧٥,٠٠٣	١,٠٨٣,٦٤٠	١١	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٧,٠٩٤,٦٥٩	١٩٩,٨٩٧,٤٤١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦٤,٤٩٧,٢٦٣	٢٩٤,٣٣٦,٠٧٧	١٢	استثمارات متاحة للبيع
٥٣,٨٧٨,٠٨٧	٧٢,٢٨٦,٧٩٣	١٣	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٧٧٦,٩٠٨	٢٩,٩١٣,٥٠٤	١٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٠٨	١,٥١٢	١٥	موجودات غير ملموسة
٢٠٨,٧٥٧,٥٠٧	٢١٠,١٣٤,٢١٥	١٦	ممتلكات استثمارية - بالتكلفة
٢١٨,١٨٥,٦٠٣	٢١٢,٧١٦,٠٧٣	١٧	ممتلكات استثمارية - أوقاف
٥٧١,٠٩٨,٣٧٦	٨١٩,٣٨٨,١٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٤٨,١٩٣,٠٣٥	١,٠١٩,٢٨٥,٦١٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
			دائنون
٥٤٩,٠٦٢	١,٨٢٠,٣٥٨	١٨	مصاريف مستحقة
١,٦٧١,٥٤١	٩٨٠,٠٩٢	١٩	ضمانات حسن تنفيذ
٢,٣١٤,٨٤٥	٢,٦٥٠,٤٧٤	٢٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٢٣٤,٤٩٥	٦,٨٠٤,٠٥١	٢١	أمانات للغير
١١٣,٥٢٤	١١٢,٥٢٤	٢٢	أرصدة دائنة أخرى
٣,٢٨٠,٢٣٢	٩,٤٦٢,٣٤٥	٢٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,١٦٣,٦٩٩	٢١,٨٢٩,٨٤٤		المطلوبات غير المتداولة
			مخصص منافع الموظفين
١٤,٩١٢,٩١٢	١٦,٣٦٣,٩٥٦	٢٤	إجمالي المطلوبات
٢٩,٠٧٦,٦١١	٣٨,١٩٣,٨٠٠		صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
٧٦٣,٥٩٤,٣٢٩	٩٥٠,١٤٠,٧٨٤		صافي الأصول المقيدة
٤,٢٥٣,١٧٦	٨,٦٦٨,٤١٢	٢٥	صافي أصول الأوقاف
١٣٦,٧٤٥,٨٢١	١٨,٠٧٠,٧٠٧	٢٦	أرباح غير محققة لمحفظه الأسهم
١٤,٥٢٣,٠٩٨	٤,٢١١,٩١٢	٢٧	إجمالي صافي الأصول
٩١٩,١١٦,٤٢٤	٩٨١,٠٩١,٨١٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول
٩٤٨,١٩٣,٠٣٥	١,٠١٩,٢٨٥,٦١٥		

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٣٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إجمالي ٢٠١٨م ريال سعودي	إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٨٩,٩٢٠,٧٢١	٨٠,٥٣٨,٦٢٠	---	---	٨٠,٥٣٨,٦٢٠	الإيرادات والتبرعات
١٩٢,٣١٦,٠٠٤	٢٢٦,١٣٥,٠٣١	---	٢٢٦,١٣٥,٠٣١	---	٢٨ تبرعات نقدية عامة
٣٣,٤٢٤,٥٦١	٤٢,٢٧٣,٨٨٠	٤٢,٢٧٣,٨٨٠	---	---	٢٩ تبرعات نقدية مقيدة
٢٤١,٨٧٤	٣,١٠٤,٥٣٢	---	٣,١٠٤,٥٣٢	---	٣٠ تبرعات نقدية أوقاف
٧٦٢,٨٢٦	٢,٧٩٥,٩٠١	٢,٧٩٥,٩٠١	---	---	تبرعات عينية أصول أوقاف
٢٧٦,٥٠٠	٢٦١,٤١٨	---	---	٢٦١,٤١٨	إيرادات الاشتراكات
١٢,٦٢٧	١٤,٣٠٠	---	---	١٤,٣٠٠	إيرادات أنشطة خيرية
٣٨١,٦٠٥	٤٣٣,٦٨٥	---	---	٤٣٣,٦٨٥	إيرادات الشراكات
٢٥,٧٠١,٨٥٢	٢٤,٤٠٣,٧١٩	---	---	٢٤,٤٠٣,٧١٩	إيرادات العقارات والأراضي
١,١٤٥,٧٨٣	---	---	---	---	إيرادات الاستثمار
٢,١٨٢,٩٧٦	٤٩٥,٩٤٩	---	٤٩٥,٩٤٩	---	٣١ إعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
---	---	(١٦٣,٦٨٥,٦٠٥)	(٢٢٥,٣٩٨,٠٥٦)	٣٨٩,٠٨٣,٦٦١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٤٦,٣٦٧,٣٢٩	٣٨٠,٤٥٧,٠٣٥	(١١٨,٦١٥,٨٢٤)	٤,٣٣٧,٤٥٦	٤٩٤,٧٣٥,٤٠٣	إجمالي الإيرادات والتبرعات
(٢٥٩,٠٤٥,٣٨٣)	(٢٥٩,٤٦٠,٧٩٦)	---	---	(٢٥٩,٤٦٠,٧٩٦)	٣٢ المصاريف والخسائر
(١٨١,٠٠٠)	(١٥٦,٦١٦)	---	---	(١٥٦,٦١٦)	مساعدات نقدية
(٤,٢٧٧,٣١٩)	(٥,٩٢٤,٤٥٠)	---	---	(٥,٩٢٤,٤٥٠)	٣٣ مصاريف أنشطة عينية
(٣٤,٦٣٦,٥٠٤)	(٣٢,٧١٣,١٣٨)	---	---	(٣٢,٧١٣,١٣٨)	٣٤ مصاريف تنمية الموارد وإدارية
(١,٢٣٧,٧٥٦)	(١,١٢٧,٢٦٧)	---	---	(١,١٢٧,٢٦٧)	١٤ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٩,٠٣٩)	(١,٤٩٦)	---	---	(١,٤٩٦)	١٥ اطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٥٥١,٧٩٢)	(٢,٦١٤,٩٧٠)	---	---	(٢,٦١٤,٩٧٠)	١٦ استهلاك ممتلكات استثمارية
(٦,١٨٨,٤٧١)	(٦,٢٠٩,٣٠٥)	---	---	(٦,٢٠٩,٣٠٥)	١٧ استهلاك ممتلكات استثمارية - أوقاف
(٣٠٨,١٩٧,٢٦٤)	(٣٠٨,٢٠٨,٠٣٨)	---	---	(٣٠٨,٢٠٨,٠٣٨)	إجمالي المصاريف والخسائر
٣٨,١٧٠,٠٦٥	٧٢,٢٤٨,٩٩٧	(١١٨,٦١٥,٨٢٤)	٤,٣٣٧,٤٥٦	١٨٦,٥٢٧,٣٦٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٦٢,٠٣٩	٨٠,٠٠٠	---	---	٨٠,٠٠٠	البنود الاستثنائية
(٢,٧٦٨,٣٣٤)	---	---	---	---	إيرادات أخرى
٧,٥٨٤,٢٣٧	(٤٢,٤٢٠)	(٥٩,٢٩٠)	٧٧,٧٨٠	(٦٠,٩١٠)	خسائر رأسمالية
٤,٩٧٧,٩٤٢	٣٧,٥٨٠	(٥٩,٢٩٠)	٧٧,٧٨٠	١٩,٠٩٠	تسويات سنوات سابقة
٤٣,١٤٨,٠٠٧	٧٢,٢٨٦,٥٧٧	(١١٨,٦١٥,٨٢٤)	٤,٤١٥,٢٣٦	١٨٦,٥٤٦,٤٥٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨٦١,٤٤٥,٣١٩	٩٠٤,٥٩٣,٣٢٦	١٣٦,٧٤٥,٨٢١	٤,٢٥٣,١٧٦	٧٦٣,٥٩٤,٢٢٩	التغير في صافي الأصول في بداية السنة
٩٠٤,٥٩٣,٣٢٦	٩٧٦,٨٧٩,٩٠٣	١٨,٠٧٠,٧٠٧	٨,٦٦٨,٤١٢	٩٥٠,١٤٠,٧٨٤	صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٣٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,١٤٨,٠٠٧	٧٢,٢٨٦,٥٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		اطفاء موجودات غير ملموسة
		استهلاك ممتلكات استثمارية - بالتكلفة
		استهلاك ممتلكات استثمارية - أوقاف
		خسائر رأسمالية
		المكون من مخصص منافع الموظفين
		التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		سلف العاملين
		عهد نقدية
		مصاريف مدفوعة مقدماً
		دفعات مقدمة للموردين
		إيرادات مستحقة
		مخزون
		أرصدة مدينة أخرى
		دائنون
		مصاريف مستحقة
		ضمانات حسن تنفيذ
		إيرادات مقبوضة مقدماً
		امانات للغير
		أرصدة دائنة أخرى
		المسدد من مخصص منافع الموظفين
		صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات استثمارات
		استيعادات استثمارات
		أرباح استثمارات محققة
		مشروعات تحت التنفيذ
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
		إضافات ممتلكات استثمارية
		إضافات أصول أوقاف
		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد لدى البنوك
		رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
		رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة
		المعاملات الغير نقدية
		التغير في أرباح حيازة غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٣,٤٧٦,٦٦٥	١٠,٣١١,١٨٦	

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٣٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان) هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٦) بتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٨ هـ الموافق ١٩٩٩/١٢/٧ م .
يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض - المملكة العربية السعودية.

و تتمثل أنشطة و أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في ما يلي :-

- غرس مبادئ الدين الاسلامي الحنيف والعقيدة السليمة في عقل اليتيم و وجدانه حتى ينشأ قوي العقيدة راسخ الإيمان سليم التفكير.
- توفر أوجه الرعاية المعنوية و المالية لليتيم أو من في حكمه من ذوي الظروف الخاصة منذ مولده و حتى استكمال تعليمه أو تدريبه مهنيًا و وضعه على طريق مواجهة حياته.
- العمل على انشاء البرامج و المشروعات و المراكز الايوائية و ادارتها ادارة علمية سليمة بما يتفق و أهداف و خدمات الجمعية و في مواجهة ما قد يعترض سبيل رعاية اليتيم.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١١/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١٩ 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 للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان) وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).
- تم عمل إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس

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

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

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

٣-٢ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر و المنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية و تصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

٤-٢ المخزون

يتكون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ انتهاء القوائم المالية و يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها أو من بضاعة مشتراة يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية و طبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً و ذلك بالنسبة للملابس و المواد الغذائية.

٥-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددها 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 المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات ومعدات	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٤%
لوحات إعلانية	١٠%

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

٦-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقنتاه بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقنتاه في جميع المنشآت بقيمتها 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 لتحري 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:

رخص برامج و أنظمة ١٥%

٧-٢ العقارات الاستثمارية

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

٨-٢ القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة و تحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به و خبرة حديثة في تثمين المباني و الكائنة في نفس موقع عقار الجمعية و لتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق و أحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة. يتم احتساب الإستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام طريقة القسط الثابت و قد تم تقير الأعمار الإنتاجية كما يلي:

مباني ٤%

٩-٢ الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها كما في تاريخ المركز المالي و لا يتم إثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

١٠-٢ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للإستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم جميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

١١-٢ المخصصات

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

١٢-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيتحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم اثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخضم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقارنة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة. تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

١٣-٢ الإيرادات

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

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

١٤-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- نقد لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٨١٣,٠٣٣	٤٢,٦٦٥,٤٩٣	مصرف الراجحي ح/ ١٩٠
٣,٠٤٦,٤١٤	٤٤٨,٢٣٥	مصرف الراجحي ح/ ٢٠٨
٢,١١٤,٤٥٨	٤٥٢,٤٧٤	مصرف الراجحي وادي الدواسر ح/ ٨٣
٦,٠٤٢,٩٨٨	٥٥١,٣٣٧	مصرف الراجحي الخرج ح/ ١٢٩ - ١٢٣٤
٨,٣١١,٣٩٧	١,١٧٠,٢٣٢	مصرف الراجحي - صندوق أوقاف انسان ح/ ١٦
٣,٩٠١,٠٩٤	٨٦٨,٩٥٥	مصرف الراجحي المجمع
٣,٩٥٧,٢٣١	٥٠١,٤٤٧	مصرف الراجحي فرع الإفلاج ح/ ٩٠٠
٣,١١٩,٥٩٥	٩٦٢,١٥٥	مصرف الراجحي فرع الدوامي ح/ ٧٠٠٧
٨٠٠,١٩١	٦٩١,٣٧٢	حسابات بطاقة بركة ح/ ٥٠١٥
٣٣,٨٢٣,٠٤١	٩,٣٣٧,٤٠٠	البنك الأهلي التجاري ح/ ٢٠٠
٢,١٤١,١١٧	٢,٥٦٢,٠٢٥	البنك الأهلي التجاري زكاة ح/ ٥٠٥
١,٤٧١,٥٤٠	٢,٥١٢,٧٥٧	البنك الأهلي التجاري ح/ ١٠٠٠
٦,٢٩١,٧١٦	٤,٨٨٠,٢٩٨	البنك السعودي البريطاني ساب ح/ ٤٧٢
١٢,٩٤٥,٧٢٧	٢,٤٠٣,٨٣٧	بنك سامبا ح/ ٧٥٨
١٤,٠٥٤,٢٩٦	٤٠,٣٤٣,٠٣٥	بنك الرياض ح/ ٩٠١
١٣,٤١٥,٧٩١	٤,٨٣٨,٧٣٩	البنك العربي الوطني ح/ ٠٠٠١٥
٥,٣٤٣,٣٤٩	١٤,٦٦٤,٧٩٩	البنك السعودي الفرنسي ح/ ١٦٣
١٧٩,٢٩٦,٩٢٧	٧,٢١٤,٧٧٤	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٥
٧٢٩,٠٨٤	١,٢٥١,٤١٦	بنك البلاد زكاة ح/ ٠٠١٣
٧٧٦,٠٦١	١,١٤٢,٧٠٠	بنك البلاد كفالة أيتام ح/ ٠٠٢١
٦٧٠,٣٨٧	٩٠٢,٦٦٨	بنك البلاد أوقاف ح/ ٠٠٣٧
٨,٧٦٣,٦٠٧	٨,٠٠٥,٢١٧	البنك الأول ح/ ٠٠٠٠٥
٢,٦٠٥,٦٠٤	٢,٥٣٥,٥٢٧	بنك الجزيرة تبرعات ح/ ٠٠١
٣,٧٥٢,٨٨٦	١١,٠٧٠,١٠٨	مصرف الإنماء ح/ ٢٠٠٠٠٠٠
٢,٤٥٦,١٠٢	٧,٢٦٩,١٥٥	مصرف الإنماء ح/ ٢٠٠٠٠٠١
٤,٦٨٠,٢٨٧	٦,٥٧٨,٧٥٧	مصرف الإنماء ح/ ٢٠٠٠٠٠٣
٦,٤٣٦,٦٩٧	١٠,٣٣٦,٨٩٩	البنك السعودي للاستثمار ح/ ٠٠٠٠٠٠١
٢١٣,٣١٠	٢٣٧,٠٧٥	بنك الإمارات
٣٥٤,٩٧٣,٩٣٠	١٨٦,٣٩٨,٨٨٦	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية

١-٥ الأصول المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٤,٩٧٣,٩٣٠	١٨٦,٣٩٨,٨٨٦
٦٤,٤٩٧,٢٦٣	٢٩٤,٣٣٦,٠٧٧
٤١٩,٤٧١,١٩٣	٤٨٠,٧٣٤,٩٦٣

نقد لدى البنوك

استثمارات متاحة للبيع

المجموع

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٣٣,٧٣٢	١,١٨٤,٠٣١
١٧١,١١١	١٢٠,٠٠٠
٢١٧,٥٠٠	٣٣٥,٠٠٠
٥,٦٩٨	٦,١١١
٦٤,٦٦٧	٥٦,٦٦٧
٢٣٠,٠٠٠	٢٠٤,٤٤٤
---	٣١٠,٠٠٠
---	٦٢,٥٠٠
---	١٩,٠٩٢
٥٢,٠٨٣	٧٥,٠٠٠
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠
١٣٥,٤٤٤	٩٠,٠٠٠
٤,٣٣٤	---
---	١,٦٦٧
١٣,٨٧٥	٢٦,٠٥٥
١٦,٧٥٨	١٥,٨٨٠
٢,٦٢٥	---
٣,٧٥٠	---
٧١,٤٩١	٧٤,٩١٢
١٦,٤٠٢	٢٩,١٧٤
٩,٧١٧	٣,٣٢٦
---	١١,٨٠١
١,٥٥٧,٤٣٧	٢,٦٣٣,٩١٠

تأمين طبي مدفوع

ايجار الإدارة العامة

ايجار فرع الشرق

ايجار فرع الجنوب

ايجار فرع الشمال

ايجار فرع الغرب

ايجار فرع الروضة

ايجار فرع الخرج

ايجار فرع الدوادمي

ايجار فرع حوطة بني تميم

ايجار فرع رماح

ايجار فرع شقراء

ايجار فرع الزلفي

ايجار فرع حرملاء

مراكز اعلامية

تأمين على السيارات

دعاية واعلان فرع الدوادمي

دعاية واعلان فرع القويعية

تقنية وانترنت

صيانة أوقاف

عقود صيانة سنوية

رواتب وأجور

المجموع

٧- دفعات مقدمة للموردين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩,٤٥٦	٨٧,٩٥٦	شركة أسواق العثيم (بطاقات الجمعية)
٢٣,٠٤٧	٢٣,٠٤٧	شركة مكتب العبيكان
٩٣٦,٠١٨	٩٣٦,٠١٨	مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة الترجمان للاستشارات
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	الجمعية الخيرية للخدمات الهندسية
١٤٢,٥٦٠	---	مركز الشرق الأوسط للاستشارات
١٠,٠٠٠	---	دروازه للاستشارات الهندسية
٣,١٤٠	٣,١٤٠	شركة الخنساء للتعليم والتدريب
١٠,٠٠٠	---	ماجد سعود بن عبد العزيز العوشن
٥٤٧,٩٦٨	٥٧٧,٦٣٤	ترميم منازل أسر الأيتام
---	١٠,٥٠٠	مكتب المنابر للاستشارات الهندسية
---	٦٧,٨٨٣	المركز المتطور للاستشارات الهندسية
١,٨٠٠,١٨٩	١,٧٤٤,١٧٨	المجموع

٨- إيرادات مستحقة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٦٢٩,٤٩٩	٦,٩٧٢,٥١٨	أوقاف الجمعية المستحقة
---	٢٦,٩٩٩	اتفاقية الهل مع شركة العثيم
١٤,٦٢٩,٤٩٩	٦,٩٩٩,٥١٧	المجموع

٩- أمانات لدى الغير

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	مركز عريجة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكتب الزامل للاستشارات والعقارات
٦٤,٥٠٠	٦٤,٥٠٠	تأمين عمال
٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	المجموع

١٠- مخزون

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩,٧٦٨	٧١,٣٣١	مستلزمات مكتبية
٥,٠٨٦	٣٨٠	مستلزمات
٤,٧٧٨	---	مستهلكات أخرى
٩٩,٦٣٢	٧١,٧١١	المجموع

١١- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥٠,٠٠٠	---	مؤسسة شجاع محماس الدوسري
٢,٠٠٠,٠٠٠	---	حمد محمد السعيدان
١,٥٠٠	١,٥٠٠	مستحقات لدى أسر مغذاه بالخطأ
٣١,٣٣٠	٣١,٣٣٠	شركة فاست للتجارة و المقاولات
---	٢٠,٠٠٠	مكتب الطيب للاستشارات الهندسية
---	٥١,٠٣٠	الشركة الوطنية للفحص و الاختبار الفني
---	٤٤,٨٥٠	مؤسسة فالح بندر العتيبي للمقاولات
---	١٩٣,٤٦٣	شركة ميسان التجارية
---	٢٣,٩٨٢	محور الإرادة للخدمات التجارية
---	٨,٠٠٦	مكتب تعظيم الأثر الإدارية
---	١٨٠,٠٠٠	جمعية تنمية و تمويل الأسر المنتجة
٩٢,١٧٣	٥٢٩,٤٧٩	ضريبة القيمة المضافة
٢,٨٧٥,٠٠٣	١,٠٨٣,٦٤٠	المجموع

١٢- استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٨٢٨,٣٨٢	٣١٦,٨٨٩,٨٢٠	تكلفة الاستثمارات
---	(٢٦,٧٦٥,٦٥٥)	استبعاد جزء من الاستثمارات
١٥,٦٦٨,٨٨١	٤,٢١١,٩١٢	التغير في الاستثمار
٦٤,٤٩٧,٢٦٣	٢٩٤,٣٣٦,٠٧٧	المجموع

١-١٢ شركة جدوى للاستثمار

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
---	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	استبعاد جزء من الاستثمار
١٢,٩٧٦,٤٧٧	(٢,٥٩٨,٩٩٧)	التغير في قيمة الاستثمار
٢٢,٩٧٦,٤٧٧	٣,٥٥١,٠٠٣	المجموع

٢-١٢ استثمارات لدى شركة العليا العقارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٩١٥,٦٥٥	٢٢,٩١٥,٦٥٥	تكلفة الاستثمار
---	(٢٢,٩١٥,٦٥٥)	استبعاد الاستثمار
١,١٤٥,٧٨٣	١,١٤٥,٧٨٣	التغير في قيمة الاستثمار
---	(١,١٤٥,٧٨٣)	استبعاد التغير في قيمة الاستثمار
٢٤,٠٦١,٤٣٨	---	المجموع

٣-١٢ مساهمة شركة عبد الله بن محمد السعيدان

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١١٢,٧٢٧	٥,١١٢,٧٢٧	تكلفة الاستثمار
٢,٢٤٠,٤٠٢	٢,٢٤٠,٤٠٢	أرباح استثمارات غير محققة
٧,٣٥٣,١٢٩	٧,٣٥٣,١٢٩	المجموع

٤-١٢ مساهمة لدى صندوق أجدان رايز للتطوير

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
(٦٩٣,٧٨١)	(٣٦٨,٤٣٢)	خسائر غير محققة
١٠,١٠٦,٢١٩	١٠,٤٣١,٥٦٨	المجموع

٥-١٢ صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
---	١,٦٧٣,٨١٩	التغير في قيمة الاستثمار
---	١٠١,٦٧٣,٨١٩	المجموع

٦-١٢ صندوق ثروات النخلة العقارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	١٨,٠٦١,٤٣٨	تكلفة الاستثمار
---	١,٩٩٤,٧٨٥	التغير في قيمة الاستثمار
---	٢٠,٠٥٦,٢٢٣	المجموع

٧-١٢ شركة البلاد المالية (صندوق انسان الاستثماري الوقفي) *

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
---	١,٢٧٠,٣٣٥	التغير في قيمة الاستثمار
---	١٥١,٢٧٠,٣٣٥	المجموع

* بتاريخ ١٤٤٠/١٠/٢١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٦/٢٤ م تم عقد اتفاقية بين كلاً من الجمعية وشركة البلاد المالية ونصت الاتفاقية على انشاء صندوق استثماري وقفي بغرض الاستثمار في الأسهم الشرعية والصكوك والصناديق العقارية وصناديق الأسهم الخاصة والنقد وصفقات المربحة.

١٣ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٦٦,٩٦٧	٣,٠٧٩,٠٠٣	مشروع وقف وادي الدواسر
٣٠٨,٧٥٠	٢٩١,٢٥٠	مشروع نادي المجمع
٥٨٦,٦١٩	٩,١٣٩,٩٦٤	مشروع وقف الإفلاج
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مشروع وقف الدوامي
٣٩٥,٦٥٠	١,١٥٥,٨٨٥	مشروع وقف رماح
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	مشروع وقف السليل
٦٠٣,٠٦٤	١,٦٠٦,٩٤٢	مشروع وقف القويعة
٤٦,٨٦٨,٥٣٧	٥٤,٨٦٥,٢٤٩	مشروع وقف الزلفي
٢,٠٨٠,٥٠٠	٢,٠٨٠,٥٠٠	مشروع البوابة الالكترونية شركة بحر العرب
٥٣,٨٧٨,٠٨٧	٧٢,٢٨٦,٧٩٣	المجموع

١٤- مستلزمات وآلات ومعدات

المجموع	تصنيفات على أصول مستأجرة	لوحات اعلانية	أجهزة وآلات و صعد	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٣٧٢,٧٨٧	٢,٩٠٤,٨٦٠	١,٣٨٨,٧٩١	٦,٦٣٨,٤١٢	١,٩٨٤,٩٠٢	٣,٢٠١,٥١٩	٣,٠٩٣,٨٥٥	١٨,١٦٠,٤٤٨	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٥,٢٦٣,٨٦٣	٣٧١,٦٧٠	٢٨,٣٠٠	٢٨٩,١٥٢	٤٩,٧٤١	---	٦٦,٠٠٠	٤,٤٥٩,٠٠٠	إضافات
٤٢,٦٣٦,٦٥٠	٣,٢٧٦,٥٣٠	١,٤١٧,٠٩١	٦,٩٢٧,٥٦٤	٢,٠٣٤,٦٤٣	٣,٢٠١,٥١٩	٣,١٥٩,٨٥٥	٢٢,٦١٩,٤٤٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
								مجمع الاستهلاك
١١,٥٩٥,٨٧٩	٧٦١,٤٥٨	١,٠٣٤,٤٩٦	٥,٠١٤,٨٢١	١,٢٤٣,٥٩٠	٢,٨٠٣,٥٦٢	٧٣٧,٩٥٢	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,١٢٧,٢٦٧	١٢٤,٤٨٥	٧١,٦٧٤	٥١٢,١٤١	١٣٥,٣٥٥	١٦٠,١٩٧	١٢٣,٤١٥	---	إضافات
١٢,٧٢٣,١٤٦	٨٨٥,٩٤٣	١,١٠٦,١٧٠	٥,٥٢٦,٩٦٢	١,٣٧٨,٩٤٥	٢,٩٦٣,٧٥٩	٨٦١,٣٦٧	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
								صافي القيمة الدفترية
٢٥,٧٧٦,٩٠٨	٢,١٤٣,٤٠٢	٣٥٤,٢٩٥	١,٦٢٣,٥٩١	٧٤١,٣١٢	٣٩٧,٩٥٧	٢,٣٥٥,٩٠٣	١٨,١٦٠,٤٤٨	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٩,٩١٣,٥٠٤	٢,٣٩٠,٥٨٧	٣١٠,٩٢١	١,٤٠٠,٦٠٢	٦٥٥,٦٩٨	٢٣٧,٧٦٠	٢,٢٩٨,٤٨٨	٢٢,٦١٩,٤٤٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٥- موجودات غير ملموسة

المجموع	رخص برامج وأنظمة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الإطفاء		
٤,٤٩٢	٤,٤٩٢	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,٤٩٦	١,٤٩٦	إضافات
٥,٩٨٨	٥,٩٨٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
٣,٠٠٨	٣,٠٠٨	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,٥١٢	١,٥١٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٦- ممتلكات استثمارية - بالتكلفة

المجموع	مباني	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢١٨,٦٤٦,٧٣٥	٦٣,٣٦٩,٠٩٢	١٥٥,٢٧٧,٦٤٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٣,٩٩١,٦٧٨	٣,٢٠٦,٤٥٩	٧٨٥,٢١٩	إضافات
٢٢٢,٦٣٨,٤١٣	٦٦,٥٧٥,٥٥١	١٥٦,٠٦٢,٨٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك			
٩,٨٨٩,٢٢٨	٩,٨٨٩,٢٢٨	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,٦١٤,٩٧٠	٢,٦١٤,٩٧٠	---	إضافات
١٢,٥٠٤,١٩٨	١٢,٥٠٤,١٩٨	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
٢٠٨,٧٥٧,٥٠٧	٥٣,٤٧٩,٨٦٤	١٥٥,٢٧٧,٦٤٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢١٠,١٣٤,٢١٥	٥٤,٠٧١,٣٥٣	١٥٦,٠٦٢,٨٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٧- ممتلكات استثمارية - أوقاف

المجموع	مباني الأوقاف	أراضي الأوقاف	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٥٩,٥٤٢,٩٢٢	١٦٧,٧٠٣,٢٥٦	٩١,٨٣٩,٦٦٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٧٣٩,٧٧٥	٦٦٧,٧٧٥	٧٢,٠٠٠	إضافات
٢٦٠,٢٨٢,٦٩٧	١٦٨,٣٧١,٠٣١	٩١,٩١١,٦٦٦	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك			
٤١,٣٥٧,٣١٩	٤١,٣٥٧,٣١٩	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٦,٢٠٩,٣٠٥	٦,٢٠٩,٣٠٥	---	إضافات
٤٧,٥٦٦,٦٢٤	٤٧,٥٦٦,٦٢٤	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية			
٢١٨,١٨٥,٦٠٣	١٢٦,٣٤٥,٩٣٧	٩١,٨٣٩,٦٦٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢١٢,٧١٦,٠٧٣	١٢٠,٨٠٤,٤٠٧	٩١,٩١١,٦٦٦	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٨- دائنون

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٦,٣٦٥	٤٩٥,٨٧٠	شركة بوبا الشرق الأوسط
٢,٨٨٦	---	شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
٣٥,٠٠٠	---	مكتب المنابر للاستشارات الهندسية
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠	مكتب السيف للاستشارات الهندسية
٦٦٨	٦٦٨	مؤسسة رفعة الدوسري
٧٠٨	---	شركة الطوارئ العربية للسلامة
١٨,٩٨٠	---	مؤسسة سليمان مقبل معتق المخلفي للمقاولات
٨٣,٤٥٥	---	شركة ميتسوبيشي الكهربائية السعودية المحدودة
---	٦٢٨,٠٨٦	شركة حمد المنيع وشركاه للأجهزة الكهربائية
---	٥,١٤٠	مؤسسة الأنوار للتجارة
---	٢٤,٧٥٠	كلية الغد الدولية للعلوم الطبية التطبيقية
---	٢٠,٠٠٠	شركة العناية والعلوم الطبية
---	٢٠٩,٩٧٣	شركة دار العلوم للتربية والتعليم
---	٣٢,٥٠٠	شركة كلية الفارابي
---	١٤,٩٢٤	شركة الثروة العقارية
---	٥,٠٠٠	المركز الجامعي لخدمات المجتمع
---	٢٨٦,٩٤٧	مؤسسة خليج سلوى للمقاولات
---	٣,٠٠٠	مؤسسة دليل الإنذار لمعدات السلامة
---	٢,٥٠٠	مؤسسة عبدالعزيز رشيد الرشيد للمساعد و المعدات
٥٤٩,٠٦٢	١,٨٢٠,٣٥٨	المجموع

١٩- مصاريف مستحقة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٧,٥٥٧	٥٠٩,٢٦٢	تأمينات اجتماعية
٩٠,١٨٨	٥٢,٣١٤	مصاريف الإدارة العامة
٢٨,٨٠٠	---	فواتير نادي انسان
---	١٤,٦٤٩	فرع المجمع
٤,٨٨٩	٧,٣٣٤	ايجار فرع القويعية
١,٢٥٠	---	فواتير فرع وادي الدواسر
٤٨,٥٨٣	---	ايجار فرع الشمال
---	٥٢,٢٢٢	ايجار الإدارة العامة
٤٥,٨٣٣	---	ايجار فرع الدودامي
١٩١,٣٨٩	---	ايجار فرع الخرج
---	١٦,٢٧٨	فرع الزلفي
١٤,٣٨٥	---	مصاريف فرع الافلاج
---	١٩٠,٠٠٠	مصاريف فرع شقراء
٦٢٣,٩٨٣	---	مزايا وحوافز
٩٧	١٩٣	صيانة واصلاح
١٣٤,٥٨٧	١٣٧,٨٤٠	مساعدات أسر
١,٦٧١,٥٤١	٩٨٠,٠٩٢	المجموع

٢٠- ضمانات حسن تنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٦٨٢	---	مؤسسة عبد الله محمد عبد الله الشقير للمقاولات
٢,٢٥٠,٧٢٣	٢,٢٥٠,٧٢٣	مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
٥٣,٤٤٠	---	مؤسسة أضواء الخواطر للمقاولات
---	٣٩٩,٧٥١	مؤسسة خليج سلوى للمقاولات
٢,٣١٤,٨٤٥	٢,٦٥٠,٤٧٤	المجموع

٢١- إيرادات مقبوضة مقدماً

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٢١٦,٤٩٥	٦,٧٨٥,١٦٨	ايجارات مقبوضة مقدماً
١٨,٠٠٠	١٨,٨٨٣	اشترابات مقبوضة مقدماً
٦,٢٣٤,٤٩٥	٦,٨٠٤,٠٥١	المجموع

٢٢- أمانات للغير

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٩٢٤	٦٤,٧٢٤	تأمينات بداية العمل
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	معهد الزرقاء
٦,٦٠٠	٤,٨٠٠	شيكات وحوالات بالخطأ
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مجموعة عبد العزيز حسن الصمعي وسالم الشثري
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصنع شهد الجزيرة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مركز رحلة اللياقة الرياضي - الرياض
١١٣,٥٢٤	١١٢,٥٢٤	المجموع

٢٣- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٠٢,٩٠٢	٩,٣٥٨,٧٦٩	أوراق دفع
٣٧,٢٧١	٧٧,٢١٦	جاري تسويات دائنة للموظفين
٤٠,٠٥٩	٢٦,٣٦٠	أمانات عاملين
٣,٢٨٠,٢٣٢	٩,٤٦٢,٣٤٥	المجموع

٢٤- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٠٨٦,٤٨٨	١٤,٩١٢,٩١٢	رصيد أول السنة
٢,٧٨٦,٧٧١	٢,٨٤٧,٢٦٩	المكون خلال السنة
(٩٦٠,٣٤٧)	(١,٣٩٦,٢٢٥)	المسدد خلال السنة
١٤,٩١٢,٩١٢	١٦,٣٦٣,٩٥٦	رصيد آخر السنة

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

٢٥ - صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	المحذر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	تسويات سنوات سابقة	الرصيد كما في م ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
---	(١,٣١٢,٠٠٦)	١,٣١٢,٠٠٦	---	---	تبرعات ايجار منازل
---	(٢٧,٦٨٠)	٢٧,٦٨٠	---	---	تبرعات ترميم منازل
---	(٨٧,٢١٥)	٨٧,٢١٥	---	---	تبرعات مساعدة شراء منزل
---	(٩٥٧,١٨٣)	٩٥٧,١٨٣	---	---	تبرعات أجهزة كهربائية
---	(٢٦٦,٧٣٢)	٢٦٦,٧٣٢	---	---	تبرعات فواتير خدمات
٣٣٠,٣٠٥	(١٣٢,١٩٩)	٢٥١,٧٥٩	---	٢١٠,٧٤٥	تبرعات رعاية صحية
---	(١,٢٨٤,٣٠٦)	١,٢٨٤,٣٠٦	---	---	تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية
---	(٦١٤,٦٦١)	٦١٤,٦٦١	---	---	تبرعات حقيبة مدرسية ومربول
١,٤٥٤,٥٤٥	(٣,٠٧٧,٢٢٩)	٣,٠٤٢,٦٢٣	---	١,٤٨٩,١٥١	تبرعات اعانة زواج
٤٥٢,٣٩٠	(٢٣٨,٧٦٢)	٣٧٠,٠٠٠	---	٣٢١,١٥٢	تبرعات عقاق وذبائح
١,٤٩١,٧٦٣	(٤,٥٥٠)	١,٢٠٧,٢٨٦	٦٥,٠٨٠	٢٢٣,٩٤٧	تبرعات كفارات ونذور
١٦١,٦٨٣	(١,٩٥٣,٣٠٠)	٢,٠٤٨,٣٤٠	---	٦٦,٦٤٣	تبرعات السلة الغذائية
---	(١,١٦٢,٦٢٥)	١,١٦٢,٦٢٥	---	---	تبرعات زكاة الفطر
٢٨٤,٣٦٥	(١,٢١٣,٥٥٠)	١,١٥٧,١١٩	---	٣٤٠,٧٩٦	تبرعات هدية العيد
٣٠٦,٧٣٠	(٣٧٩,١٨٥)	٢٣٧,٥٩٩	---	٤٤٨,٣١٦	تبرعات مشروع العمرة
---	(١,١٧٦,٥٤٦)	١,٠٨٠,٥٣٩	---	٩٦,٠٠٧	تبرعات مشروع الحج
٩٩,٢٣٣	(٢,٢١٠,٢٨٨)	٢,٣٠٩,٥٢١	---	---	تبرعات مشروع الأضاحي
---	(١,٣٣٥,١٤١)	١,٣٣٥,١٤١	---	---	تبرعات كسوة الشتاء
---	(١,٩١٩,١٩٤)	١,١٤٢,٣٤٧	---	٧٧٦,٨٤٧	تبرعات برامج وأنشطة
٩,٠١٦	---	٩,٠١٦	---	---	تبرعات تطهير أموال
---	(١٣٨,٧٠٩,٧٣٥)	١٣٨,٧٠٩,٧٣٥	---	---	تبرعات كفالة أيتام
---	(٤٩,٧٨٣,٩٦٨)	٤٩,٧٨٣,٩٦٨	---	---	تبرعات زكاة أموال
---	(٨١,٥٢٤)	٨١,٥٢٤	---	---	تبرعات سداد ديون
---	(٧٨,٤٨٦)	٧٨,٤٨٦	---	---	تبرعات شراء أثاث منزلي
---	(٢٤,١٥٠)	٢٤,١٥٠	---	---	تبرعات شراء وصيانة سيارات
---	(٧,٨٥٨,٣٠٤)	٧,٨٥٨,٣٠٤	---	---	تبرعات كفالة أم اليتيم
---	(٧,١٢٠,٠٣٨)	٧,١٢٠,٠٣٨	---	---	تبرعات رسائل sms و يواقي هلال لكفالة يتيم
٦٤٤,١١٢	(٢,٢١١,٧٧٩)	٢,٥٧٤,٧١٩	١,٧٠٠	٢٧٩,٤٧٢	تبرعات مشروطة للأسر
٤٠٥	---	٣٠٥	---	١٠٠	تبرعات أتعاب حمامة
---	(١٠٥)	١٠٥	---	---	استقدام عاملة منزلية أو ممرض
٢١٢,٢١٦	(١٨,٣٧٥)	٢٣٠,٥٩١	---	---	تبرعات عينية - أيتام
---	(١٣٨,٢٤٠)	١٣٨,٢٤٠	---	---	تبرعات عينية - أسر محتاجة
٢,٧١٤,٧٠٠	---	٢,٧١٤,٧٠٠	---	---	تبرعات عينية أصول ثابتة للجمعية
---	(٢١,٠٠٠)	٢١,٠٠٠	---	---	تبرعات عينية تشغيلية للجمعية
٩٦,٠٠٠	---	٩٦,٠٠٠	---	---	المنح الحكومية - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	---	١٠٠,٠٠٠	---	---	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٢٩٩,٩٤٩	---	٢٩٩,٩٤٩	---	---	المنح الحكومية - طارئة
١١,٠٠٠	---	---	١١,٠٠٠	---	الإشتراكات
٨,٦٦٨,٤١٢	(٢٢٥,٣٩٨,٠٥٦)	٢٢٩,٧٣٥,٥١٢	٧٧,٧٨٠	٤,٢٥٣,١٧٦	الإجمالي

٢٦ - صافي أصول الأوقاف

الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	تسويات سنوات سابقة	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤	---	---	---	٥٤	تبرعات أوقاف الإدارة العامة
٤,٨٣٣,٩٥٦	---	٥٤٢,٨٧٤	---	٤,٢٩١,٠٨٢	تبرعات أوقاف فروع الرياض
٣,٦٠٠	---	٣,٣٠٠	---	٣٠٠	تبرعات أوقاف فرع الروضة
١,٦٩٩,٦٢٢	---	٥٤,٥٥٠	---	١,٦٤٥,٠٧٢	تبرعات أوقاف فرع الخرج
٢١٩,٩٩٩	---	١٧,٣٣٨	---	٢٠٢,٦٦١	تبرعات أوقاف فرع المجمعة
---	(٣,٨٨٧,٧٧٩)	٣,٧٥٦,٨٦٣	---	١٣٠,٩١٦	تبرعات أوقاف فرع الزلفي
٦٠٣,٣٧٣	(١١٢,٠٣٦)	٢٧٨,٩١٨	---	٤٣٦,٤٩١	تبرعات أوقاف فرع الدوادمي
---	(٨,٢٩٣,٣٢١)	٥,١٧٩,٠٢٧	---	٣,١١٤,٢٩٤	تبرعات أوقاف فرع الأفلاج
١,٢٣٠,٤٨٤	---	٣٦٩,٤٨٤	---	٨٦١,٠٠٠	تبرعات أوقاف فرع وادي الدواسر
---	(٦٩٢,٢٣٤)	٨,٦٤٠	---	٦٨٣,٥٩٤	تبرعات أوقاف فرع القويعية
١,٤٦٦,٧٥٣	---	١,١٩٧,٣٠٦	---	٢٦٩,٤٤٧	تبرعات أوقاف فرع حوطة بني تميم
١٣١,٧٩٥	(٧٦٠,٢٣٥)	٥٢٣,٦٤٧	---	٣٦٨,٣٨٣	تبرعات أوقاف فرع رماح
٧٢٠,٢٩٧	---	١٢٩,٧٧٤	---	٥٩٠,٥٢٣	تبرعات أوقاف فرع شقراء
٢٣,٣١١	---	٥,٠٠٥	---	١٨,٣٠٦	تبرعات أوقاف فرع السليل
٣٢,٧٦٩	---	٣٢,٦٩٧	---	٧٢	تبرعات أوقاف فرع عفيف
٩٤,٩٤٧	---	٣٠,٥١٩	---	٦٤,٤٢٨	تبرعات وقف التعليم والتأهيل
---	(١٩,٤٥٨,٤٠٢)	٧,١٥٤,١٥٠	(٦٠,٠٠٠)	١٢,٣٦٤,٢٥٢	تبرعات كفالة مدى الحياة
٣,٤٩٤,٣٩٥	(٥٧,٢٢٠,١٧٥)	١٥,١٥١,٩٣٥	٧١٠	٤٥,٥٦١,٩٢٥	الصدقة الجارية
---	(٧٣,٢٦١,٤٢٣)	٧,١١٨,٤٠٢	---	٦٦,١٤٣,٠٢١	صندوق أوقاف انسان
٢,٠٠٠	---	٢,٠٠٠	---	---	تبرعات أوقاف فرع الشمال
١٠٢	---	١٠٢	---	---	تبرعات أوقاف فرع الرياض
٧١٧,٢٦٩	---	٧١٧,٢٦٩	---	---	تبرعات أوقاف فرع الحريق
٨٠	---	٨٠	---	---	تبرعات أوقاف فرع مرات
٢,٧٩٥,٩٠١	---	٢,٧٩٥,٩٠١	---	---	تبرعات عينية أوقاف
١٨,٠٧٠,٧٠٧	(١٦٣,٦٨٥,٦٠٥)	٤٥,٠٦٩,٧٨١	(٥٩,٢٩٠)	١٣٦,٧٤٥,٨٢١	الإجمالي

٢٧- أرباح غير محققة لمحفظة الأسهم

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	شركة جدوى للاستثمار
١٢,٩٧٦,٤٧٧	(٢,٥٩٨,٩٩٧)	مساهمة شركة عبدالله بن محمد السعيدان
٢,٢٤٠,٤٠٢	٢,٢٤٠,٤٠٢	مساهمة لدى صندوق أجدان رايز للتطوير
(٦٩٣,٧٨١)	(٣٦٨,٤٣٢)	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
---	١,٦٧٣,٨١٩	صندوق ثروات النخلة العقارية
---	١,٩٩٤,٧٨٥	شركة البلاد المالية (صندوق انسان للاستثمار الوقفي)
---	١,٢٧٠,٣٣٥	المجموع
١٤,٥٢٣,٠٩٨	٤,٢١١,٩١٢	

٢٨- تبرعات نقدية مقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات ايجار منازل
٩٩٩,٧٨١	١,٣١٢,٠٠٦	تبرعات ترميم منازل
٩٨٠	٢٧,٦٨٠	تبرعات مساعدة شراء منزل
٢٥١,٠٣٠	٨٧,٢١٥	تبرعات أجهزة كهربائية
١,٣٥٦,٠٤٧	٩٥٧,١٨٤	تبرعات فواتير خدمات
١٨١,١٧٩	٢٦٦,٧٣٢	تبرعات رعاية صحية
٤٢٨,٥٣٨	٢٥١,٧٥٩	تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية
١,٠٢٨,٧٧٢	١,٢٨٤,٣٠٦	تبرعات حقيبة مدرسية ومربول
٩٣٢,٣٦٠	٦١٤,٦٦٠	تبرعات اعانة زواج
٣,٠٣٩,٧٢٥	٣,٠٤٢,٦٢٣	تبرعات عقائق وذبائح
٣٢٥,٥٥٢	٣٧٠,٠٠٠	تبرعات كفارات ونذور
١,٢٠٩,٦٣٩	١,٢٠٧,٢٨٦	تبرعات السلة الغذائية
١,٧٣٠,٠٨١	٢,٠٤٨,٣٤٠	تبرعات زكاة الفطر
٩٧٧,٢٠٠	١,١٦٢,٦٢٥	تبرعات هدية العيد
٨٩٣,٣٩١	١,١٥٧,١١٩	تبرعات مشروع العمرة
٢٣٣,٥٤٠	٢٣٧,٥٩٩	تبرعات مشروع الحج
٨٤٠,٩١١	١,٠٨٠,٥٣٩	تبرعات مشروع الأضاحي
١,٦٧٧,٥٢٨	٢,٣٠٩,٥٢٠	تبرعات كسوة الشتاء
١,٦٢٠,٤٢٨	١,٣٣٥,١٤١	تبرعات برامج وأنشطة
١,٩٣٨,٥٦٣	١,١٤٢,٣٤٧	تبرعات تطهير أموال
٦,٩٧٣	٩,٠١٦	تبرعات كفالة أيتام
١١٣,٧٢٨,٩٠٦	١٣٨,٧٠٩,٧٣٥	تبرعات زكاة أموال
٤٥,٨٨٧,٥٥٥	٤٩,٧٨٣,٩٦٨	تبرعات سداد ديون
١٤٨,٢٤٧	٨١,٥٢٤	تبرعات شراء أثاث منزلي
٥٨,٣٠٠	٧٨,٤٨٦	تبرعات شراء وصيانة سيارات
١٥,٦٥٠	٢٤,١٥٠	تبرعات كفالة أم اليتيم
٥,٠٨٨,٩٥٣	٧,٨٥٨,٣٠٤	تبرعات رسائل sms وبواقى هلال لكفالة يتيم
٥,٠٢٦,٥٣٨	٧,١٢٠,٠٣٨	تبرعات مشروطة للأسر المكفولة من الراجحي
١,٤٩٤,٧٠٠	---	تبرعات مشروطة للأسر
١,١٩٤,٩٣٧	٢,٥٧٤,٧١٩	تبرعات ألعاب حمامة
---	٣٠٥	استقدام عاملة منزلية
---	١٠٥	المجموع
١٩٢,٣١٦,٠٠٤	٢٢٦,١٣٥,٠٣١	

٢٩- تبرعات نقدية أوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤	---	تبرعات أوقاف الإدارة العامة
١,٠١٢,٥٠٨	٥٤٢,٨٧٤	تبرعات أوقاف فرع الرياض
٣٠٠	٣,٣٠٠	تبرعات أوقاف فرع الروضة
٣١٥,٨٩٢	٥٤,٥٥٠	تبرعات أوقاف فرع الخرج
٨٧,٥٢٢	١٧,٣٣٨	تبرعات أوقاف فرع المجمعة
٣,٢١٠,٣٣٩	٣,٧٥٦,٨٦٣	تبرعات أوقاف فرع الزلفي
١٥٢,٨١٧	٢٧٨,٩١٨	تبرعات أوقاف فرع الدوامي
١,٤٩٥,٣٥٣	٥,١٧٩,٠٢٧	تبرعات أوقاف فرع الافلاج
٨٠٠,٣٧٤	٣٦٩,٤٨٤	تبرعات أوقاف فرع وادي الدواسر
٧٧٧,٨٦١	٨,٦٤٠	تبرعات أوقاف فرع القويعة
١٦,٦٣٦	١,١٩٧,٣٠٦	تبرعات أوقاف فرع حوطة بني تميم
٥٣١,٣٧٦	٥٢٣,٦٤٧	تبرعات أوقاف فرع رماح
٢٨٨,١٧٣	١٢٩,٧٧٤	تبرعات أوقاف فرع شقراء
١٨,٣٠٦	٥,٠٠٥	تبرعات أوقاف فرع السليل
٧٢	٣٢,٦٩٧	تبرعات أوقاف فرع عفيف
٥٩,٥٧١	٣٠,٥١٩	تبرعات وقف التعليم والتأهيل
٥,٥٢٦,٩٠٠	٧,١٥٤,١٥٠	تبرعات كفالة مدى الحياة
١٣,٤١٤,٦٥٨	١٥,١٥١,٩٣٥	الصدقة الجارية
٥,٧١٥,٨٤٩	٧,١١٨,٤٠٢	صندوق أوقاف انسان
---	٢,٠٠٠	تبرعات أوقاف فرع الشمال
---	١٠٢	تبرعات أوقاف غرب الرياض
---	٧١٧,٢٦٩	تبرعات أوقاف فرع الحريق
---	٨٠	تبرعات أوقاف فرع مرات
٣٣,٤٢٤,٥٦١	٤٢,٢٧٣,٨٨٠	المجموع

٣٠- تبرعات عينية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠,٠٠٠	١٣٨,٢٤١	تبرعات عينية للأسر
٣١,٠٠٠	---	تبرعات عينية للزواج
٧,١٧٦	٢١,٠٠٠	تبرعات عينية تشغيلية للجمعية
٥٣,٦٩٨	---	تبرعات عينية تشوينات أوقاف ومشاريع
---	٢٣٠,٥٩١	تبرعات عينية أيتام
---	٢,٧١٤,٧٠٠	تبرعات عينية أصول ثابتة للجمعية
٢٤١,٨٧٤	٣,١٠٤,٥٣٢	المجموع

٣١- إعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٤٧,٩٧٦	٢٩٩,٩٤٩
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٣٥,٠٠٠	---
---	٩٦,٠٠٠
٢,١٨٢,٩٧٦	٤٩٥,٩٤٩

إعانة طارئة
إعانة دعم البرامج والأنشطة
إعانة مساعدة الراغبين في الزواج
إعانة مصاريف تشغيلية
المجموع

٣٢- مساعدات نقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨,٩٦٥,٦٥٠	٦٧,٣٢١,٢٠٠
٢٢,٩٩٧,٨٥٠	٢٤,٢٥٣,٥٥٠
٤٨,٣٣٣,٤٦٣	٤٨,٦٥٧,٣٥٨
٤٠,٨١٧,٧٢٢	٣٣,١٣١,٠٧٩
٢,٩٠٦,٤٧٠	٥,٤٩٣,٨٣٦
٦,١٧٢,٠٠٣	٤,٣٧٩,٣٥٩
٣٥٣,٤٢٩	٥١٦,٥٢٩
١٠,٣٩١,٥٧٩	١٢,٤١٢,٩٢٤
١١٣,١٥٠	٧٦,٩٧٥
٢,٤٥٤,٥٦٩	٢,٧٤٩,٨٩٧
١,٦٥٣,٠٣٨	٣٥٧,٦٦٤
١٢,٠٤٧,٦٣٩	١٦,٦٠٣,٣٢٢
٢٨٥,٧٧٥	١٧٨,٨٢٢
١,٧٠٨,٤٧٣	٢٤٣,٣١٢
٣١٠,٥٤٤	١٣٢,١٩٩
٢,٨٣٢,٥٤٧	٣,٠٧٧,٢٢٩
١,٨٨١,٨٢٠	٢,٢٦١,٧٣٦
١٥,٠٢٣,١٦٧	١٥,٩٠٢,١٩٤
٢٠٥,٤٦٤	٣٧٩,١٨٥
٣,٨٣٠,٦٥٠	٣,٦٨٠,٤٠٠
١,٧٩٨,٢٧٥	١,٩٥٣,٣٠٠
٩٧٧,٢٠٠	١,١٦٨,٢٢٦
١,١٩٧,٥٥٠	١,٢١٣,٥٥٠
٤,٠٠٥,٠١٧	٤,٣٢٣,٠٠٠
٧٤٤,٩٠٤	١,٢٢٠,٢٠٧
١,٦٧٧,٥٢٨	٢,٢١٠,٢٨٨
٢,١٥٩,٣٠٢	٢,٨٨٤,٢٩٣
٣٣٥,٧٦٣	٤٠٩,٥٠٠
٢,٤٨٦,٠٦٥	٢,٢٤٨,٢٧٩
٣٧٤,٣٠٧	٣,١٦٣
٤,٤٧٠	١٨,٢٢٠
٢٥٩,٠٤٥,٣٨٣	٢٥٩,٤٦٠,٧٩٦

مساعدات نقدية - مواد غذائية
مساعدات نقدية - ملابس وأحذية
مساعدات نقدية - نفقات نقدية
مساعدات نقدية - ايجار منازل
مساعدات نقدية - ترميم وبناء منازل
مساعدات نقدية - المساعدة في شراء منزل
مساعدات نقدية - فواتير خدمات
مساعدات نقدية - أجهزة كهربائية وأثاث منزلي
مساعدات نقدية - استقدام عمالة منزلية
مساعدات نقدية - حفلات وأنشطة
مساعدات نقدية - تأهيل وتدريب
مساعدات نقدية - تعليم خاص
مساعدات نقدية - المدارس الأهلية لذوي الاحتياجات الخاصة
مساعدات نقدية - عقائق وكفارات ونذور
مساعدات نقدية - نفقات صحية
مساعدات نقدية - مساعدة زواج
مساعدات نقدية - نقل مدرسي وجامعي ومستشفيات
مساعدات نقدية - مصاريف مباشرة
مساعدات نقدية - مشروع العمرة
مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
مساعدات نقدية - سلة غذائية
مساعدات نقدية - زكاة الفطر
مساعدات نقدية - هدية العيد
مساعدات نقدية - حقيبة مدرسية ومربول
مساعدات نقدية - مشروع الحج
مساعدات نقدية - مشروع الأضاحي
مساعدات نقدية - مساعدات السيارات
مساعدات نقدية - مساعدات سداد ديون
مساعدات نقدية - النفقات النقدية الأسرية المشروطة
مساعدات نقدية - ضريبة القيمة المضافة للنفقات الأسرية
مساعدات نقدية - نفقات أخرى
المجموع

٣٣- مصاريف تنمية الموارد

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٥١,٦٠١	٣٦٥,١٤١	تنمية الموارد - علاقات عامة و اعلام
١٩,١٦٤	٨,٤٢٧	تنمية الموارد - ضيافة المتبرعين
٣٨٤,٤١٢	٤٨٣,٩٠٦	تنمية الموارد - مصاريف أوقاف
٢٠٢,٨٤٥	١٠,٨٣٥	تنمية الموارد - أخرى
٢,٥١٩,٢٩٧	٤,٥١٢,٤٦٢	تنمية الموارد - رواتب وبدلات الموظفين
---	٥٤٣,٦٧٩	مصاريف الصيانة والاصلاح
٤,٢٧٧,٣١٩	٥,٩٢٤,٤٥٠	المجموع

٣٤- مصاريف عمومية وادارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٧٦٥,١٢٩	٢٢,٧٩٦,٤٨٥	رواتب وأجور
٣٠٠,٥٩٧	٥٩٠,١٢٧	تأهيل وتدريب الموظفين
١,٦٩٥,٣٩٦	١,٥٨٨,٣٥٩	تأمينات اجتماعية
٢,٩٦١,٨٠٩	٢,٩٣٠,٥٩٣	ايجارات
٦٩,٦٢١	٦٨,٨٥٥	أدوات مكتبة ومطبوعات
٤٧,٥٨٢	---	سفر وانتقال
٦١٦,٤٦٥	٦٨٨,٦٣٢	هاتف وبريد وانترنت
٣٣٦,٣١٢	٣٢٦,٨٢٣	كهرباء ومياه
١١٤,٦٠٢	٥٦٦,٣٨٣	صيانة واصلاح وترميم
١٣٥,٦٤٨	١٠٠,٥٠٧	صيانة ومحروقات وتأمين سيارات
٣٧٤,٣٨٧	٤٠,٥٠٩	ضيافة ونظافة
١٠,٠٠٠	١٨٠	دعاية و اعلان
١,٦٥٢,٩٤٩	١,٥٥٢,٧٤٩	منافع الموظفين
٢٨١,٩٣٤	٣٨٩,٩٠٤	صيانة أجهزة وبرامج
٤٠١,٥٥٩	---	رسوم واشتراقات
٨٤٤,٨٨٦	٩٧٩,٣٠٤	تأمين طبي وعلاج
١٣,٣٥٣	---	نقل وتركيب
٣	٧٧,١٥٧	رسوم نقاط البيع
٨,٨٨٢	١١,٣١١	مصاريف بنكية
٥,٣٩٠	٥,٢٦٠	مصاريف أخرى
٣٤,٦٣٦,٥٠٤	٣٢,٧١٣,١٣٨	المجموع

٣٥- الأصول والالتزامات المحتملة

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

٣٦- الارتباطات الرأسمالية

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

٣٧- الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م ونفسيه 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 أى تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل نسبة كبيرة من إجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م، 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.

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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 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.

مخاطر السعر:

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

مخاطر الإئتمان:

تنشأ مخاطر الإئتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقائمة 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 المدينة 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 التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة 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 سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

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

٣٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٨/١١/١٤٤١هـ الموافق ١٩/٠٧/٢٠٢٠م.