

جمعية التنمية الأسرية (عائلي)  
بمنطقة الرياض  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية  
الاجتماعية برقم (٧٨٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس محتويات القوائم المالية:

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| ١- تقرير المراجع المستقل             | صفحة رقم ١-٢  |
| ٢- قائمة المركز المالي               | صفحة رقم ٢    |
| ٣- قائمة الأنشطة                     | صفحة رقم ٣    |
| ٤- قائمة التدفقات النقدية            | صفحة رقم ٤    |
| ٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية | صفحة رقم ٥-١٣ |



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الأسرية (عائلي)

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية (عائلي) بمنطقة الرياض مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-١٦) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى:

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية 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

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

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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد  
جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤  
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرجحي مقابل فندق  
الموفنيك  
هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٥٦  
جوال : ٥٩٠٤٢٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة  
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧  
هاتف : ١١٢٧٩١٧٧٤  
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com





( ٢ )

تقرير المراجع المستقل**جمعية التنمية الأسرية (عائلي)****الرياض - المملكة العربية السعودية**

إلا أنه ليس ضماناً 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

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

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

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

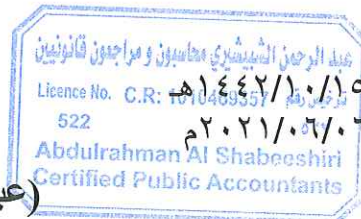
إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد نثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين 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 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**
**(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 : ١٦٣٦٩٨١٥٦  
جوال : ٥٩٠٤٦٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة  
ص ب : ٣٩٥٧٨٧  
هاتف : ١١٢٧٩١٧٧٤  
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

| إيضاح                         | ٢٠٢٠م      | ٢٠١٩م      |           |
|-------------------------------|------------|------------|-----------|
|                               | ريال سعودي | ريال سعودي |           |
| الموجودات                     |            |            |           |
| الموجودات المتداولة           |            |            |           |
| نقد لدى البنوك                | ٤          | ١,٢٥٨,٦٧٩  | ١,٤٥٧,١٠٨ |
| مجموع الموجودات المتداولة     |            | ١,٢٥٨,٦٧٩  | ١,٤٥٧,١٠٨ |
| الموجودات غير المتداولة       |            |            |           |
| ممتلكات وآلات ومعدات          | ٦          | ١,٠٤٩,٤٨٠  | ١,٠٦٧,٧١٩ |
| موجودات غير ملموسة            | ٧          | ٦,٩٤١      | ٣,١٣٦     |
| مجموع الموجودات غير المتداولة |            | ١,٠٥٦,٤٢١  | ١,٠٧٠,٨٥٥ |
| إجمالي الموجودات              |            | ٢,٣١٥,١٠٠  | ٢,٥٢٧,٩٦٣ |
| المطلوبات غير المتداولة       |            |            |           |
| مخصص منافع الموظفين           |            | ١١,٣٨٩     | ---       |
| اجمالي المطلوبات              |            | ١١,٣٨٩     | ---       |
| صافي الأصول                   |            |            |           |
| صافي الأصول غير المقيدة       |            | ١,٥٣٤,٠١٧  | ١,٧٨١,٩٩٥ |
| صافي الأصول المقيدة           | ٨          | ٣٠٤,٥٢٨    | ٣٣٩,٢٩٧   |
| صافي أصول الأوقاف             | ٩          | ٤٦٥,١٦٦    | ٤٠٦,٦٧١   |
| إجمالي صافي الأصول            |            | ٢,٣٠٣,٧١١  | ٢,٥٢٧,٩٦٣ |
| إجمالي المطلوبات وصافي الأصول |            | ٢,٣١٥,١٠٠  | ٢,٥٢٧,٩٦٣ |

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

| إيضاح                              | غير مقيدة  | مقيدة      | أوقاف      | إجمالي ٢٠٢٠م | إجمالي ٢٠١٩م |
|------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| الإيرادات والمكاسب                 | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| التبرعات النقدية العامة            | ٢١,٠٨٨     | ---        | ---        | ٢١,٠٨٨       | ٤٩,٣٨٣       |
| التبرعات النقدية أوقاف             | ---        | ---        | ٥٨,٤٩٥     | ٥٨,٤٩٥       | ١٣٤,٩٧٢      |
| إيراد الاشتراكات                   | ٤,٨٥٠      | ---        | ---        | ٤,٨٥٠        | ١٦,٠٥٠       |
| الزكاة                             | ---        | ٢٤,٢٣١     | ---        | ٢٤,٢٣١       | ٨,٣٩٠        |
| الإعانة السنوية                    | ---        | ---        | ---        | ---          | ١٩٨,٣٩٦      |
| إيرادات التأجير                    | ---        | ---        | ---        | ---          | ٣,٠٠٠        |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام | ٥٩,٠٠٠     | (٥٩,٠٠٠)   | ---        | ---          | ---          |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب          | ٨٤,٩٣٨     | (٣٤,٧٦٩)   | ٥٨,٤٩٥     | ١٠٨,٦٦٤      | ٤١٠,١٩١      |
| المصاريف والخسائر                  |            |            |            |              |              |
| ١٠ مصاريف أنشطة                    | (٦١,٥٠٠)   | ---        | ---        | (٦١,٥٠٠)     | (٥,٠٠٠)      |
| ١١ مصاريف إدارية وعمومية           | (٢٥٠,٦٣٢)  | ---        | ---        | (٢٥٠,٦٣٢)    | (٢٤٦,٧٤٢)    |
| ٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات     | (١٩,٤٣٩)   | ---        | ---        | (١٩,٤٣٩)     | (٢٠,٢٨٩)     |
| ٧ اطفاء موجودات غير ملموسة         | (١,٣٤٥)    | ---        | ---        | (١,٣٤٥)      | (٧٨٤)        |
| إجمالي المصاريف والخسائر           | (٣٣٢,٩١٦)  | ---        | ---        | (٣٣٢,٩١٦)    | (٢٧٢,٨١٥)    |
| التغير في صافي الأصول              | (٢٤٧,٩٧٨)  | (٣٤,٧٦٩)   | ٥٨,٤٩٥     | (٢٢٤,٢٥٢)    | ١٣٧,٣٧٦      |
| صافي الأصول في بداية السنة         | ١,٧٨١,٩٩٥  | ٣٣٩,٢٩٧    | ٤٠٦,٦٧١    | ٢,٥٢٧,٩٦٣    | ٢,٣٩٠,٥٨٧    |
| صافي الأصول في نهاية السنة         | ١,٥٣٤,٠١٧  | ٣٠٤,٥٢٨    | ٤٦٥,١٦٦    | ٢,٣٠٣,٧١١    | ٢,٥٢٧,٩٦٣    |

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»



قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

| ٢٠٢٠م      | ٢٠١٩م      |                                                            |
|------------|------------|------------------------------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                                            |
| (٢٢٤,٢٥٢)  | ١٣٧,٣٧٦    | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                      |
|            |            | التغير في صافي الأصول                                      |
|            |            | تعديلات على التغير في صافي الأصول                          |
| ١٩,٤٣٩     | ٢٠,٢٨٩     | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات                               |
| ١,٣٤٥      | ٧٨٤        | إطفاء موجودات غير ملموسة                                   |
| ١١,٣٨٩     |            | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                         |
| (١٩٢,٠٧٩)  | ١٥٨,٤٤٩    | صافي النقدية ( المستخدمة في ) الواردة من الأنشطة التشغيلية |
|            |            | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                    |
| (١,٢٠٠)    | ---        | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات                                |
| (٥,١٥٠)    | ---        | إضافات موجودات غير ملموسة                                  |
| (٦,٣٥٠)    | ---        | صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (١٩٨,٤٢٩)  | ١٥٨,٤٤٩    | صافي التغير في النقد لدى البنوك                            |
| ١,٤٥٧,١٠٨  | ١,٢٩٨,٦٥٩  | النقد لدى البنوك بداية السنة                               |
| ١,٢٥٨,٦٧٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  | النقد لدى البنوك نهاية السنة                               |

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

### ١ - معلومات الجمعية والنشاطات

جمعية التنمية الأسرية (عائلي) بمحافظة الزلفي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٠) وتاريخ ١٦/شعبان/١٤٢٣هـ، وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:

- الارشاد الأسري.
- اصلاح ذات البين.
- تأهيل المقبلين على الزواج.
- التوفيق بين الراغبين في الزواج.

٢-١ يقع مركز الجمعية بمحافظة الزلفي.

ص.ب - ٧٥٣٣

الرياض ١١٤٧٢

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ٢٥/١٠/١٤٤٢هـ الموافق ٠٦/٠٦/٢٠٢١م.

### 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 التنمية الأسرية (عائلي) وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

#### 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 ترجمة العملات الأجنبية

العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الجمعية "العملة الوظيفية".  
يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للجمعية.

#### ٣-٢ 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.



## ٤-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية 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:

|           |     |
|-----------|-----|
| مباني     | ٤%  |
| أثاث      | ١٠% |
| آلات وعدد | ١٥% |

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 الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناه 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.

تطفاً 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 المقدرة كما يلي:

١٥%

موقع إلكتروني

## 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## ٩-٢ التبرعات

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

## ١٠-٢ التبرعات العينية

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

## ١١-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف 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- المصادر الرئيسية للتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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

| ٢٠٢٠م      | ٢٠١٩م      |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                       |
| ٧٧٩,٦٣٧    | ١,٠٠١,٧٩١  | الراجحي رئيسي / ١٢٢٣٩ |
| ٤٦٥,١٦٧    | ٤٠٦,٦٧٢    | الراجحي الوقف / ٦٦٦٨  |
| ١٣,٨٧٥     | ٤٨,٦٤٥     | الراجحي الزكاة / ٦٦٧٦ |
| ١,٢٥٨,٦٧٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  | المجموع               |

## ٤- ١ المعاملات غير النقدية

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

## ٥- الأدوات المالية

## ٥- ١ الأصول المالية

| ٢٠٢٠م      | ٢٠١٩م      |                  |
|------------|------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                  |
| ١,٢٥٨,٦٧٩  | ١,٤٥٧,١٠١٨ | النقد لدى البنوك |
| ١,٢٥٨,٦٧٩  | ١,٤٥٧,١٠٨  | المجموع          |

## ٦- الممتلكات والآلات والمعدات

| البيان                    | أراضي      | مباني      | أثاث       | الآلات والمعدات | المجموع    |
|---------------------------|------------|------------|------------|-----------------|------------|
| التكلفة                   | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي      | ريال سعودي |
| الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م | ٧٧٠,٠٠٠    | ٢٥٠,٠٠٠    | ٥١,١٧٤     | ٤٣,٧٨١          | ١,١١٤,٩٥٥  |
| إضافات                    | ---        | ---        | ---        | ١,٢٠٠           | ١,٢٠٠      |
| الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | ٧٧٠,٠٠٠    | ٢٥٠,٠٠٠    | ٥١,١٧٤     | ٤٤,٩٨١          | ١,١١٦,١٥٥  |
| مجمع الاستهلاك            |            |            |            |                 |            |
| الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م | ---        | ١٦,٤٠٠     | ١١,١٠٢     | ١٩,٧٣٤          | ٤٧,٢٣٦     |
| إضافات                    | ---        | ٩,٧٣٣      | ٣٣٦٨       | ٦٣٣٨            | ١٩,٤٣٩     |
| الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | ---        | ٢٦,١٣٣     | ١٤,٤٧٠     | ٢٦,٠٧٢          | ٦٦,٦٧٥     |
| صافي القيمة الدفترية      |            |            |            |                 |            |
| الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م | ٧٧٠,٠٠٠    | ٢٣٣,٦٠٠    | ٤٠,٠٧٢     | ٢٤,٠٤٧          | ١,٠٦٧,٧١٩  |
| الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | ٧٧٠,٠٠٠    | ٢٢٣,٨٦٧    | ٣٦,٧٠٤     | ١٨,٩٠٩          | ١,٠٤٩,٤٨٠  |



## ٧- الموجودات غير الملموسة

| المجموع              | موقع إلكتروني | البيان                     |
|----------------------|---------------|----------------------------|
| ريال سعودي           | ريال سعودي    | التكلفة                    |
| ٤,٢٠٠                | ٤,٢٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
| ٥,١٥٠                | ٥,١٥٠         | إضافات                     |
| ٩,٣٥٠                | ٩,٣٥٠         | الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
| مجمع الإطفاء         |               |                            |
| ١,٠٦٤                | ١,٠٦٤         | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
| ١,٣٤٥                | ١,٣٤٥         | إضافات                     |
| ٢,٤٠٩                | ٢,٤٠٩         | الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
| صافي القيمة الدفترية |               |                            |
| ٣,١٣٦                | ٣,١٣٦         | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
| ٦,٩٤١                | ٦,٩٤١         | الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |

## ٨- صافي الأصول المقيمة

| البيان                    | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م | الوارد خلال السنة | المستخدم خلال السنة | الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| الزكاة الشرعية            | ٤٨,٦٤٥                     | ٢٤,٢٣١            | ---                 | ٧٢,٨٧٦                     |
| تأهيل المقبلين على الزواج | ٢٨٩,٥٠٠                    | ---               | (٥٩,٠٠٠)            | ٢٣٠,٥٠٠                    |
| إعانات الوزارة            | ١,١٥٢                      | ---               | ---                 | ١,١٥٢                      |
| الإجمالي                  | ٣٣٩,٢٩٧                    | ٢٤,٢٣١            | (٥٩,٠٠٠)            | ٣٠٤,٥٢٨                    |

## ٩- صافي أصول الأوقاف

| البيان           | الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م | الوارد خلال السنة | المستخدم خلال السنة | الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
|------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| مبنى وقف الجمعية | ٤٠٦,٦٧١                    | ٥٨,٤٩٥            | ---                 | ٤٦٥,١٦٦                    |
| الإجمالي         | ٤٠٦,٦٧١                    | ٥٨,٤٩٥            | ---                 | ٤٦٥,١٦٦                    |



## ١٠- مصاريف الأنشطة

| ٢٠٢٠م      | ٢٠١٩م      |               |
|------------|------------|---------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |               |
| ٥٩,٠٠٠     | ---        | اعانات الزواج |
| ٢,٥٠٠      | ٥,٠٠٠      | رواتب مدربين  |
| ٦١,٥٠٠     | ٥,٠٠٠      | المجموع       |

## ١١- المصاريف الإدارية والعمومية

| ٢٠٢٠م      | ٢٠١٩م      |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                |
| ١٨٤,٣٤٣    | ١٩٦,٥٨٧    | رواتب وأجور وما في حكمها       |
| ٣,٥٩٤      | ٧٦٧        | أدوات مكتبية ومطبوعات وقرطاسية |
| ٢٥٠        | ١,٧٦٠      | عدد وأدوات                     |
| ٨,٢٦٩      | ١,٥٨٠      | مصاريف صيانة واصلاح            |
| ٢٤,٤٩٤     | ٢٩,٨٩٩     | تأمينات اجتماعية               |
| ٥٦٤        | ٤,٩٤٣      | دعاية واعلانات                 |
| ٧,٤١٥      | ٨١٣        | هاتف وبريد                     |
| ١,٥٩٧      | ٣,٧٩٤      | ضيافة ونظافة                   |
| ٤,٣٠٠      | ---        | مكافآت                         |
| ١١,٣٨٩     | ---        | مصروف نهاية الخدمة             |
| ٤,٠٢٧      | ٢,٠٥١      | كهرباء                         |
| ٣٩٠        | ٤,٥٤٨      | مصاريف أخرى                    |
| ٢٥٠,٦٣٢    | ٢٤٦,٧٤٢    | المجموع                        |

**١٢- 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.

**١٣- الارتباطات الرأسمالية**

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

**١٤- الأحداث اللاحقة**

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

**١٥- إدارة المخاطر المالية**

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

**مخاطر العملة:**

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

**مخاطر القيمة العادلة:**

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية 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 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 بالتزامات 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 الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقفوف القروض أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

**القيمة العادلة:**

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلزام 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.

**١٦- اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٦م.