

جمعية الوقف الخيرية
غير هادفة للربح - الرياض

تقرير المراجع المستقل والقواعد المالية
كما هي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الوقف الخيرية
غير هادفة للربح - الرياض

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

فهرس المحتويات

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

المكرمين / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الوقف الخيرية - غير هادفة للربح - الرياض

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الوقف الخيرية - غير هادفة للربح - الرياض، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدافة للربح.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، وقد وفيما أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت انتباہ:

نود أن نلفت الانتباه إلى أن الجمعية لم تقم بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ومن ثم طلب الحصول على الإعفاء المتاح للجمعيات غير الهدافة للربح. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهدافلة للربح. وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

وأسنعوا بالحوكمة (مجلس إدارة) هم المسؤولون

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحرير الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجعة الذى يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التى تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة فى المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحرير جوهرى متى ما كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات الجوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزاهة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متصل بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحدهما أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقواعد المالية، وهيكلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها ونتائج المراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالإجراءات المتخذة لإزالة التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

نؤيد التأكيد الصادر من إدارة الجمعية بأن البيانات الخاصة بالسجلات المحاسبية تم إثباتها في الحاسوب الآلي حسب النظام، وأن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للجمعية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسوب الآلي.

الشريك الرئيس

صالح بن محمد الثنائيان

ترخيص رقم (١٤٨)



الرياض في ١١/٠٦/١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٠٢١/٠٦/١٦ م

ط/أي

D210616Out210803

جمعية الوقف الخيرية
غير هادفة للربح - الرياض
قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>إيضاح</u>	
١,٢٣٦,٥١٥	١,٤١٨,٣٧١	(٥)	الأصول
١٣٥,٧٣٤	٥٣٣,٤٥٣	(٦)	أصول متداولة
١,٣٧٢,٢٤٩	١,٩٥١,٨٢٤		نقد و معدلات النقد
٦٨,٤٢٢	٥٣,٠٠٧	(٧)	مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة
٦٨,٤٢٢	٥٣,٠٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٤٠,٦٧١	٢,٠٠٤,٨٣١	(٨)	أصول غير متداولة
٩٨,٣٣٣	١٢٥,٤٣٩	(٩)	عقارات وآلات ومعدات (صافي)
٩٨,٣٣٣	١٢٥,٤٣٩	(١٠)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩٥,٠٠٠	-	(١١)	مجموع الأصول
٣٧٠,٤٢٦	٣٤٩,٩٠٨	(١٢)	الالتزامات وصافي الأصول
٦٦٥,٤٢٦	٣٤٩,٩٠٨	(١٣)	الالتزامات متداولة
٧٦٣,٧٥٩	٤٧٥,٣٤٧	(١٤)	الالتزامات غير متداولة
٤,٠٤٢,٨٩٠	١,٥٥٨,٩٩١	(١٥)	قرض
(٣,٣٦٥,٩٧٨)	(٨٠,٧٣١)	(١٦)	منافع الموظفين
-	٥١,٢٢٤	(١٧)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٧٦,٩١٢	١,٥٢٩,٤٨٤	(١٨)	صافي الأصول
١,٤٤٠,٦٧١	٢,٠٠٤,٨٣١	(١٩)	صافي الأصول غير المقيدة
-	-	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٤,٠٤٢,٨٩٠	١,٥٥٨,٩٩١	(٢١)	صافي الأصول الأوقاف
-	٥١,٢٢٤	(٢٢)	إجمالي صافي الأصول
٦٧٦,٩١٢	١,٥٢٩,٤٨٤	(٢٣)	مجموع الالتزامات وصافي الأصول
١,٤٤٠,٦٧١	٢,٠٠٤,٨٣١	(٢٤)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.





جمعية الوقف الخيرية
غير هادفة للربح - الرياض
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م الاجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م الاجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٢,٣٠٨,٨٩١	٢,٤٨٥,٠١١	-	٢,٤٨٥,٠١١	-		إيرادات تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التنمية الطلابية
٨٧٠,٠٠١	٧٣٦,٩٧٦	-	٧٣٦,٩٧٦	-		إيرادات الزكاة
٢٠٧,٥٩٠	٤٤,٠١٥	-	٤٤,٠١٥	-		إيرادات تبرعات وهبات نقدية مقيدة - مبادرات القسم النسائي
-	١٤,٨٤٥	-	١٤,٨٤٥	-		إيرادات تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالات
-	٤,٤٠٠	-	٤,٤٠٠	-		إيرادات تبرعات وهبات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٤٧٤,٠٠٠	-	-	-	-		إيرادات ونبر عات مقيدة (الإسكان الطلابي)
٣٣٠,٠٠٠	-	-	-	-		إيرادات دعم البرامج الشبابية
٢,٨٦٩,٤٤٩	٢,٦٢٧,١٢٠	-	-	٢,٦٢٧,١٢٠	(١١)	إيرادات التبرع العام
١,٢٧٣,١٩٨	٥٢٢,٧٠٠	-	-	٥٢٢,٧٠٠		إيرادات تبرعات عينية عامة
٢١,٣٤٨	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠		إيرادات اشتراكات العضوية
١٥,٣٠٠	-	-	-	-		إيرادات متعددة
-	٥١,٢٢٤	٥١,٢٢٤	-	-		وقف الوصية
٨,٣٦٩,٧٧٧	٦,٤٩٦,٢٩١	٥١,٢٢٤	٣,٢٨٥,٢٤٧	٣,١٥٩,٨٢٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٦,٧٥٥,١٣٨)	(٤,٥٢٢,٨٣٥)	-	-	(٤,٥٢٢,٨٣٥)	(١٢)	مصاريفات الأنشطة والبرامج
(١٢١,٢١٤)	(٨,٩٦٨)	-	-	(٨,٩٦٨)	(١٣)	مصاريفات تسويقية
(١,٣٢١,٨٦٧)	(١,١١١,٩١٦)	-	-	(١,١١١,٩١٦)	(١٤)	مصاريفات إدارية و عمومية
(٨,١٩٨,٢١٩)	(٥,٦٤٣,٧١٩)	-	-	(٥,٦٤٣,٧١٩)		إجمالي المصاريفات
١٧١,٥٥٨	٨٥٢,٥٧٢	٥١,٢٢٤	٣,٢٨٥,٢٤٧	(٢,٤٨٣,٨٩٩)		التغير في صافي الأصول
٥٠٥,٣٥٤	٦٧٦,٩١٢	-	(٣,٣٦٥,٩٧٨)	٤,٠٤٢,٨٩٠		صافي الأصول في بداية السنة
٦٧٦,٩١٢	١,٥٢٩,٤٨٤	٥١,٢٢٤	(٨٠,٧٣١)	١,٥٥٨,٩٩١		صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

التسويات:

١٧٦,٥٥٨	٨٥٢,٥٧٢		استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٢٩,١٧٦	١٢١,٩٢٦	(١٠)	منافع موظفين مكونة
-	(٢٩٥,٠٠٠)	(٩)	قروض طويلة الأجل
٣١٨,٤٣٧	٦٩٤,٩١٣		

التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية

مصاروفات مقدمة وأرصدة مدينة

منافع موظفين مسددة

مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

نقد مدفوع لشراء عقارات وآلات ومعدات

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من القروض

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في النقد ومعادلات النقد

النقد ومعادلات النقد في بداية السنة

النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة

٢٩٥,٠٠٠	-	(٩)
٢٩٥,٠٠٠	-	
١,٠٤٠,٢٠٣	١٨١,٨٥٦	
١٩٦,٣١٢	١,٢٣٦,٥١٥	(٥)
١,٢٣٦,٥١٥	١,٤١٨,٣٧١	

بيان صادر عن الشركة المدقّقة لا يتجزأ من القوائم المالية.



١ - عام:

١/١ التأسيس والتكوين:

تم إنشاء الجمعية بموجب سجل تجاري رقم (١٠١٠٤٦٣٢٦) وتاريخ ١٤٣٧/١١/٤ — بالرياض، وترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٧٤٨) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١٨ هـ.

٢/١ طبيعة النشاط:

يتمثل النشاط الرئيسي للجمعية في:

- ١- المساهمة في دعم برامج الإسكان التنموي وترميم المنازل للأسر والطلبة الجامعيين المحتججين من المواطنين.
- ٢- المساهمة في تقديم وتأمين الدواء والعلاج والأجهزة الطبية للطلبة الجامعيين والأسر المحتججة من المواطنين.
- ٣- تنمية أساليب المشاركة المجتمعية في بناء وتطوير المجتمع بما يحقق استيعاب الشباب وطاقاتهم ونشر ثقافة الوعي والإنتاج بينهم من الجنسين.
- ٤- تبني المبادرات الاجتماعية الخاصة بتنمية الأسرة ومكوناتها.
- ٥- العناية بطلبة التعليم الجامعي من الجنسين والمساهمة في رعايتهم وتأهيلهم وتقديم الخدمات والاستشارات الاجتماعية والنفسية والفنية.

٣/١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

٢- أساس الإعداد:

١/٢ بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافلة للربح المعتمدة في المملكة، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافلة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المنشأة".

٢/٢ أساس القياس:

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق.

٣/٢ استخدام التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للأصول والالتزامات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي يتم التقدير عنها للإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الأحداث والظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ويتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.



جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

بيانات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

أهم التقديرات والافتراضات المحاسبية:

١/٣/٢ - العمر الإنتاجي للعقارات والألات والمعدات

تقوم الإداره بتقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول وعوامل أخرى. تقوم الإداره بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي، ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإداره أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢/٣/٢ - التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة ويتم قياسها طبقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي.

٣/٣/٢ - افتراض الاستمرارية:

تقوم الإداره بإجراء تقييم لقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية وليس هناك نية لدى الإداره لتصرفية الجمعية أو إيقاف عملياتها وعندما تكون الإداره على علم، عند إجرائها للتقييم، بحالات عدم تأكيد جوهري متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة فإنه يتم الإفصاح عن حالات عدم التأكيد تلك.

٤/٣/٢ - قياس القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة السعر المقبول نظير بيع أصل ما أو المدفوع لتحويل التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس، يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام إما:

- في السوق الرئيسي للأصول أو الالتزامات.
- في ظل عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصول أو الالتزامات.

ويجب أن يكون السوق الرئيسي أو الأكثر منفعة متاحاً أمام الجمعية.

وتقاس القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات باستخدام افتراضات أن المشاركين في السوق سيستخدمونها عند تسعير الأصول أو الالتزامات وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية.

ويراعى قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة.

تصنف القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي يتم إدراجها في المستوى الأول وهي قابلة لللاحظة للأصول أو الالتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى الثالث: مدخلات الأصول أو الالتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة لللاحظة (مدخلات غير قابلة لللاحظة).

جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)



٤/٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

تم إعداد هذه القوائم المالية للجمعية باستخدام أسس القياس المحددة في معايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح المعتمدة في المملكة، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية لكل نوع من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، يتم وصف قواعد القياس بشكل أولى في السياسات المحاسبية، وإذا لم يتناول هذا المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم بشكل محدد سياسة محاسبية لبعض معاملات الجمعية فإنه يتم الرجوع إلى المصادر التالية على الترتيب:

- ١- المتطلبات والإرشادات في هذا المعيار الدولي للتقرير المالي التي تتعامل مع موضوعات مشابهة ذات صلة.
- ٢- تعاريف الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات وضوابط إثباتها، ومفاهيم قياسها والمبادئ السائدة الواردة في القسم (٢) المفاهيم والمبادئ السائدة من هذا المعيار.

كما يمكن أيضاً الأخذ في الحسبان المتطلبات والإرشادات الواردة في النسخة الكاملة للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي تتعامل مع موضوعات مشابهة ذات صلة.

٤/٢ - عقارات وألات ومعدات:

- تقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجموع الاستهلاك ومجموع خسائر الهبوط (إن وجد). تشمل التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل ليصبح جاهزاً للاستخدام المقصود من الإدارة.
- الاستهلاك: يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط المتناقص وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود العقارات والألات والمعدات، باستثناء الأراضي فلا تستهلك، تستهلك تحسينات على مباني مستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو مدة الإيجار أيهما أقصر، ويتم إعادة تقييم طريقة الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية عند وجود مؤشرات وعوامل تغيرات منذ أحدث تاريخ تقرير سنوي، ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً لما يلي:-

بنود العقارات والألات والمعدات	نسبة الاستهلاك السنوي %
وسائل نقل	٢٠
أثاث مكتبي وتجهيزات	٢٠
حاسب آلي	٢٥

- يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الرأسمالية في قائمة الأنشطة نتيجة لإلغاء إثبات أحد بنود العقارات والألات والمعدات وذلك بمقارنة صافي القيمة البيعية مع صافي القيمة الدفترية.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصل فقط عندما يتربّع عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية ويتم قياسها بشكل موثوق.

٤/٢ - مبادلة الأصول:

عند مبادلة بند من بنود العقارات والألات والمعدات أو الأصول غير الملموسة أو العقارات الاستثمارية مقابل أصل أو أصول غير نقدية أو مزيج من أصول نقدية وغير نقدية، تقاس تكلفة مثل هذا الأصل المكتنى بالقيمة العادلة ما لم:

- (أ) تفتقر معاملة المبادلة إلى الجوهر التجاري (أو) (ب) يكن من غير الممكن قياس القيمة العادلة لأي من الأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بطريقة يمكن الاعتماد عليها. ويقاس الأصل الذي تم اقتناه، بهذه الطريقة حتى إذا لم تستطع الجمعية أن تلغي إثبات الأصل المتنازل عنه في الحال. وإذا لم يتم قياس الأصل المكتنى بالقيمة العادلة فإن تكلفته تقاس بالمبلغ الدفترى للأصل المتنازل عنه.



جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٤ منافع الموظفين:

- تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل السعودي عند انتهاء عقود خدماتهم.
- يتم احتساب الالتزام المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية ويتم استخدام افتراضات عند تحديد العناصر الرئيسية للتکالیف بفرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة. يتم إثبات إعادة تقييم التزامات المنافع المحددة والتي تتكون من الأرباح والخسائر الإكتوارية في قائمة الأنشطة ويتم إثبات مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأنشطة.
- عندما تكون الجمعية غير قادرة على استخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة دون تكلفة أو جهد لا يبرر لهما فيتم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتکلفة التي تتحملها بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصص لاستحقاق الموظفين.
- خطط المساهمة المحددة: تقوم الجمعية بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة وتعتبر الدفعات كمصروفات عند تكبدها.
- منافع الموظف قصيرة الأجل: يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقعة أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

٤-٤ الإيرادات:

إيرادات تبرعات وإنانات:

يتم إثبات ما يتلقى من تبرعات وهبات على أنها إيرادات أو مكاسب في الفترة التي تتلقى خلالها تلك التبرعات والهبات وعلى أنها أصول أو تخفيض لالتزامات أو كليهما، وكذلك وفقاً لطبيعة ما يتلقى من تبرعات وهبات ويتم قياس ما يتلقى من تبرعات وهبات بقيمتها العادلة.

٥-٤ المصروفات:

إن المصروفات التسويقية هي تلك المصروفات المتعلقة بتسويق خدمات الجمعية. تشمل المصروفات العمومية والإدارية على التکاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل محدد من مصروفات الأنشطة ويتم التوزيع بين المصروفات التسويقية، والمصروفات العمومية والإدارية، ومصروفات الأنشطة وفق أسس محددة من قبل الإدارة.

٦-٤ الإيجارات:

- يصنف عقد الإيجار في تاريخ نشاته على أنه إما عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. حيث تحول عقود الإيجار التمويلية بشكل جوهري جميع مخاطر ومنافع الملكية. وتصنف عقود الإيجار الأخرى على أنها عقود إيجار تشغيلية.
- يتم إثبات الحد الأدنى لدفعات الإيجار لعقود الإيجار التشغيلية كدخل أو مصروف في قائمة الأنشطة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.



جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧/٤- المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو ضمنية) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزام من المرجح المطالبة بنقل منافع اقتصادية للتسوية ويمكن قياسها بشكل موثوق به، ويتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل عندما يكون هناك التزام ممكн أن ينشأ عن أحداث سابقة وسوف يتتأكد وجوده بوقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي ليست كلها ضمن سيطرة الجمعية، كما يتم الإفصاح عن وصف موجز لطبيعة الالتزامات والأصول المحتملة عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية وتقدير أثرها المالي.

عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقد ذي أهمية نسبية، فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن تكون مطلوبة لتسوية الالتزام.

٨/٤- الأدوات المالية:

الأداة المالية عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما والالتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

١/٨/٤- ١- الأصول المالية:

١- نقد ومعدلات النقد:

يشتمل النقد ومعدلات النقد على النقدية والأرصدة لدى البنوك.

٢- الإثبات والقياس:

تقوم الجمعية بإثبات الأصل المالي فقط عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي، يتم القياس المبدئي للأصل المالي بالقيمة العادلة للعرض المعطى.

٣- إلغاء إثبات الأصول المالية:

يتم إلغاء أصل مالي أو جزء منه أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المتشابهة عند:

- انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات المالية من الأصول. أو
- تحويل حق استلام التدفقات المالية من الأصول أو التعهد بسدادها بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق ترتيبات فورية وذلك إذا:
 - أ- قامت الجمعية بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل المالي. أو
 - ب- لم تقم بتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

٢/٨/٤- ٢- الالتزامات المالية:

١- الإثبات والقياس:

تقوم الجمعية بإثبات الالتزام المالي فقط عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للالتزام المالي. يتم القياس للالتزام المالي بمقدار التكلفة وهي القيمة العادلة للعرض المستلم ويتم إدخال تكاليف العملية في القياس المبدئي للالتزامات المالية. يتم القياس اللاحق للالتزامات المالية فيما عدا الالتزامات المحافظ عليها للمتاجرة والمشتقات التي هي التزامات مالية بمقدار قيمتها المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

٢- القروض طويلة الأجل (قرض حسن):

تقاس القروض طويلة الأجل (قرض حسن) بالقيمة العادلة وقت التعاقد.



جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

تابع: إيضاحات حول القوانين المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- إلغاء إثبات الالتزامات المالية:

يتم إلغاء إثبات الالتزامات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو انتهاء مدته. وفي حالة تبديل الالتزامات المالية الحالية بأخرى من نفس الجهة المقيدة بشروط مختلفة تماماً أو بتعديل شروط الالتزامات الحالية عندئذ يتم اعتبار مثل هذا التبديل أو التعديل كإلغاء إثبات الالتزامات الأصلية وإثبات التزامات مالية جديدة.

٤/٢- مقاصة الأدوات المالية:

تم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

٤/٣- الهبوط في قيمة الأصول المالية غير المشتقة:

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقدير الأصول غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي يشير إلى الهبوط في قيمتها. ويحدث الهبوط في قيمة الأصول المالية إذا توفر الدليل الموضوعي الناتج عن وقوع حدث أو أكثر بعد الإثبات الأولي بالأصول المالية، وأن أحاديث الخسارة أثرت على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول والذي يمكن قياسه بشكل موثوق.

٤/٤- الهبوط في قيمة الأصول غير المالية:

الهبوط في قيمة الأصول الأخرى بخلاف المخزون:

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي ظروف تشير إلى حدوث خسارة الهبوط في القيمة أو عكس خسارة الهبوط في القيمة وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول لتحديد مقدار خسارة الهبوط في القيمة أو عكس خسارة الهبوط في القيمة، إن وجدت.

و عند تعذر تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول الفردية، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي تنتهي إليها هذه الأصول. و عند إمكانية تحديد أساس معقول و ثابت للتوزيع، يتم توزيع الأصول المشتركة على الوحدات الفردية المولدة للنقد، أو بخلاف ذلك يتم توزيعها على المجموعة الأصغر من الوحدات المولدة للنقد والتي يمكن تحديد أساس توزيع معقول و ثابت لها.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. و عند تقدير القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقررة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصول التي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

إذا تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى ما دون قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى قيمتها القابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة. و عندما يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة في وقت لاحق، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيتها، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.



جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

تابع: إيضاحات حول القوانين المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وكذلك عملة العرض للجمعية، يتم تقرير جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية للجمعية في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية (أرصدة النقدية وما في حكمها وبعض الأرصدة المدينة الأخرى) كما تتضمن الالتزامات المالية (القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى). (تعرض الجمعية لبعض المخاطر المرتبطة بمارستها لأنشطتها مثل مخاطر السوق والتي تتضمن خطر العائد وخطر العملات الأجنبية) كما قد ت تعرض أيضاً لمخاطر السيولة وقد تؤثر تلك المخاطر على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي وكذا الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها المدرجة بقائمة الأنشطة وتتبع الجمعية سياسات وإجراءات للحد من تأثير تلك المخاطر على القوائم المالية، وفيما يلي أهم المخاطر التي تتعرض لها الجمعية والسياسات والإجراءات المتتبعة للحد من أثر تلك المخاطر.

٤/١- مخاطر الائتمان:

إن مخاطر الائتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في الوفاء بالتزاماته تجاه أداء مالية، والتسبب في تكبّد الجمعية خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسى المدينيين. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الجمعية سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمانية هامة تنتج عن ذلك. كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة دوريًا.

٤/٢- مخاطر سعر الصرف الأجنبي:

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات أو التذبذبات في قائمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية، لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية عدا الريال السعودي. تراقب إدارة الجمعية تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

٤/٣- مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارа على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية (من الذمم الدائنة)، تعمل الجمعية على الحد من مخاطر السيولة عن طريق (التأكد من توفير تسهيلات بنكية)، بالإضافة إلى إجراء موافقة بين فترات تحصيل الأرصدة المدينة وفترات سداد الأرصدة الدائنة.

جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)





٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٢٣٦,٥١٥	١,٤١٨,٣٧١
١,٢٣٦,٥١٥	١,٤١٨,٣٧١

٥- نقد و معادلات النقد:
نقد لدى البنوك
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٥,٧٣٤	٣٨,٦٧٠
٦٠,٠٠٠	٤٩٤,٧٨٣
١٣٥,٧٣٤	٥٣٣,٤٥٣

٦- مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة:
سلف وعهد موظفين
مصروفات مقدمة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	وسائل نقل	أثاث وديكور	أجهزة حاسب آلي	التكلفة
١٠٩,٩٣٤	١٢٣,٩٨٨	٢٠,٠٠٠	٣٩,١٩٨	٦٤,٧٩٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٠٥٤	-	-	-	-	إضافات
١٢٣,٩٨٨	١٢٣,٩٨٨	٢٠,٠٠٠	٣٩,١٩٨	٦٤,٧٩٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٧,٨٦٣	٥٥,٥٦٦	٩,١٣٦	١٦,٢٥٧	٣٠,١٧٣	الاستهلاك
١٧,٧٠٣	١٥,٤١٥	٢,١٧٣	٤,٥٨٨	٨,٦٥٤	الرصيد في بداية السنة
٥٥,٥٦٦	٧٠,٩٨١	١١,٣٠٩	٢٠,٨٤٥	٣٨,٨٢٧	إضافات
-	٥٣,٠٠٧	٨,٦٩١	١٨,٣٥٣	٢٥,٩٦٣	الرصيد في نهاية السنة
٦٨,٤٢٢	-	١٠,٨٦٤	٢٢,٩٤١	٣٤,٦١٧	صافي القيمة الدفترية في
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
					٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية الوقف الخيرية
غير هادفة للربح - الرياض
تابع: اوضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٥,٨٣٣	٩٦,٤١١
-	٢٣,٠٤٦
٢,٥٠٠	٥,٩٨٢
٩٨,٣٣٣	١٢٥,٤٣٩

٨- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة:
 إيجارات مستحقة
 تأمينات اجتماعية مستحقة
 ذمم دائنة أخرى
 الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٩٥,٠٠٠	-
٢٩٥,٠٠٠	-

* قرض حسن/ صالح ناصر الصلعان، تم تحويله إلى إيرادات تبرع عام كما هو موضح بالإيضاحين رقمي (١١)، (١٧).

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٦٠,٣٩٨	٣٧٠,٤٢٦
(١٩,١٤٨)	(١٤٢,٤٤٤)
٢٤١,٢٥٠	٢٢٧,٩٨٢
١٢٩,١٧٦	١٢١,٩٢٦
٣٧٠,٤٢٦	٣٤٩,٩٠٨

٩- قروض:
 قرض حسن*
 الإجمالي

١٠- منافع الموظفين:
 الرصيد في بداية السنة
 المستخدم
 الرصيد المدور
 المكون
 الرصيد في نهاية السنة

تتمثل منافع الموظفين في مكافأة نهاية الخدمة فقط، حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبررة، حيث تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة، والتكلفة التي يتم تحملها بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصص لاستحقاق الموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٨٦٩,٤٤٩	٢,٦٢٧,١٢٠
٢,٨٦٩,٤٤٩	٢,٦٢٧,١٢٠

* تتضمن إيرادات التبرع العام مبلغ (٥٩٥,٠٠٠) ريال عبارة عن القرض الحسن المقدم من الأستاذ / صالح الصلعان والذي تم التبرع به بشكل نهائي للجمعية حسب ما هو موضح بالإيضاح رقم (١٧).

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٥١٢,٣٩٩	١,٣١٩,٤٣١
٨٠٩,٩٠٩	٧٦٩,٤٨٢
٧٨,٥٠٠	٢٧٠,٠٠٠
١٨٧,٨٥٥	١٩٦,٦٣٧
٢,١٧٨	٦٥,١٩٨
-	٢٧,٣٧٠
١,٩٤٨,٠٢٢	١,٨٧٤,٧١٧
١,٥٠١,٣٦٥	-
٤٧١,٦٢٦	-
٢٤٣,٢٨٤	-
٦,٧٥٥,١٣٨	٤,٥٢٢,٨٣٥

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج:
 برامج وأنشطة الأسكانات
 أنشطة وبرامج التمكين المهاري
 مصروفات السلة الغذائية
 الأنشطة والبرامج القيمية والإجتماعية
 الأنشطة والبرامج التعليمية والثقافية
 برنامج تفعيل دراسة الراجحي لطلاب المنح
 مصروفات التشغيل المحمولة على النشاط
 البرامج الطلابية
 البرامج الأسرية
 البرامج الشبابية
 الإجمالي



جمعية الوقف الخيرية
 غير هادفة للربح - الرياض
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٢١,٢١٤	٨,٩٦٨	١٣- مصروفات تسويقية:
١٢١,٢١٤	٨,٩٦٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٤- مصروفات إدارية وعمومية:
٦٤٤,١٨٨	٦٦٦,٣٠٣	رواتب وما في حكمها
١٣٨,٦٤٣	٥٥,٢٠٠	تأمين طبي وعلاج
٤٠,٨١٧	٤٣,٠٩٨	إجازات
١٣٤,١٤٦	٢٩,٧٧٥	انتداب داخلي ومصاريف سفر
٨٢,٢٥٥	٦٠,٧٧٤	مكافأة نهاية خدمة
١٠٣,٥٢٥	٧٤,٢٤٩	تأمينات اجتماعية
٧٥,٣٢٠	٧٩,٥٧٠	رسوم حكومية وتجديد اقامات
١٣,٥٥٤	١٢,١٣٠	صيانة سيارات ومحروقات
١٧,٧٠٣	١٥,٤١٥ (٧)	استهلاك عقارات والات ومعدات
٢٠,٠٠٠	٢٣,٦٧٥	أتعاب مهنية
١٩,٨٠٩	١١,٢٧٩	صيانة وإصلاح
٦,٤٨٩	٦,٨١٠	ضيافة واستقبال
٥,٨٦٧	٩,٠٥٠	كهرباء و المياه
٢,٩٩٧	٧,٥١٥	هاتف وفاكس
١٦,٥٥٤	٤,٥٧٣	متنوعة
-	١٢,٥٠٠	مصروفات الجودة
١,٣٢١,٨٦٧	١,١١١,٩١٦	الإجمالي



جمعية الوقف الخيرية
غير هادفة للربح - الرياض
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥- سنة المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة كما يلي:

<u>البيان</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م قبل التعديل</u>	<u>التعديلات</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بعد التعديل</u>
مصاريف إدارية وعمومية	١,٣٠٤,١٦٤	١٧,٧٠٣	-	١,٣٢١,٨٦٧
استهلاك عقارات والات ومعدات	١٧,٧٠٣	(١٧,٧٠٣)	-	

١٦- أحداث هامة:

انتشرتجائحة فيروس كورونا (COVID-١٩) بشكل متتسارع في العديد من الدول، مما أدى إلى قيام العديد من الدول ومن ضمنها المملكة العربية السعودية باتخاذ إجراءات وتدابير احترازية من المحتمل أن يكون لها أثر اقتصادي، وقد تم التوصل إلى بعض اللقاحات لعلاج هذا الفيروس ، وما زالت إدارة الجمعية تدرس التأثير المحتمل والمخاطر الرئيسية على عناصر القوائم المالية كل نظراً لحالة عدم التأكيد، كما تدرس إدارة الجمعية التأثير المحتمل على الافتراضات التي تم الاعتماد عليها عند إعداد القوائم المالية.

١٧- أحداث لاحقة:

تلقى الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٦ موافقة من الأستاذ / صالح ناصر الضلعان على تحويل قيمة القرض الحسن المقدم منه للجمعية بمبلغ (٥٩٥,٠٠٠) ريال، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى إيرادات تبرع عام وقد تم التعديل على الحسابات والقوائم المالية.

١٨- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٦م.

جمعية الوقف الخيرية

غير هادفة للربح - الرياض

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

