

مركز الملك سلمان الاجتماعي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (١١٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 ١٩-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية

مركز الملك سلمان الاجتماعي

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية مركز الملك سلمان الاجتماعي- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة الرأي المتحفظ في تقريرنا 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 من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بعمل فصل لقيمة الممتلكات والآلات والمعدات عن قيمة العقارات الاستثمارية وفقاً لمتطلبات القسم ١٧ (العقارات والآلات والمعدات) والقسم ١٦ (العقارات الاستثمارية).

- لم تقم الجمعية بعكس نتائج الاستثمار في الشركة التابعة (شركة واحة الصحة - شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وفقاً لمتطلبات القسم ١٤ (الاستثمارات في المنشآت الزميلة) للمعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم، وكذلك لم تقم بإعداد قوائم مالية موحدة.

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 المتحفظ 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 من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللجنة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.





(٢)

تقرير المراجع المستقل

مركز الملك سلمان الاجتماعي

الرياض - المملكة العربية السعودية

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. 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- 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 عبد الرحمن الشبيشيري

محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في:

الموافق:

عبدالرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢

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 : 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

3E ACCOUNTING
Independent Member

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٣,٦٧٠,٨٩٧	٢٢,١٧٤,٢٣٩	٤	النقد وما في حكمه
٥٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠		خطاب ضمان بنكي
٢,٣٩٧,٣٨١	١,٥٣٨,٣٢١	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,١٢٠,٧٧٨	٢٣,٧٦٥,٠٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات في رؤوس أموال شركات
١,١٧٠,٢٤٠	٢,١٢٣,٨٧٢	٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٢,٠٨٤,٥٢١	١٣٤,٧٣٥,٩٧٢	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١٧١,٥٥٤,٧٦١	١٦٠,١٥٩,٨٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠٧,٦٧٥,٥٣٩	١٨٣,٩٢٤,٩٠٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٥١٤,٤٥٨	٩٣٦,٠٤٩	١١	أرصدة دائنة أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
٦,١٢٨,٥٥٢	٦,٠٦٥,٤٥٠	١٢	مخصص منافع الموظفين
٨,٦٤٣,٠١٠	٧,٠٠١,٤٩٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٩٥,٩٦٦,٤٣٦	١٧٨,٦١٧,٦٩٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٦٦,٠٩٣	٣,٣٠٥,٧١٥	١٣	صافي الأصول المقيدة
---	(٥,٠٠٠,٠٠٠)		خسائر غير محققة استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٩٩,٠٣٢,٥٢٩	١٧٦,٩٢٣,٤٠٥		إجمالي صافي الأصول
٢٠٧,٦٧٥,٥٣٩	١٨٣,٩٢٤,٩٠٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٥٠٠,٠٠٠	---	٨٠٢,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	---	١٥٩,٦٠٤	٧٢٥,٠٠٠	١٥٩,٦٠٤
إيرادات الاشتراكات	٨,٠٠٠	---	---	٨,٠٠٠
إعانات الوزارة	---	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات العقارات	١,٥٥٤,٩٦٩	---	١,٩٨١,٢٧٠	١,٥٥٤,٩٦٩
إيرادات الأنشطة	٣,٠٠٨,٠١٠	---	٥,٩٠١,١٤٩	٣,٠٠٨,٠١٠
عائدات الاستثمار	---	---	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	---
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٩١٩,٩٨٢	(١,٩١٩,٩٨٢)	---	---
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٦,٩٩٠,٩٦١	٢٣٩,٦٢٢	٣٦,٤٠٩,٤١٩	٧,٢٣٠,٥٨٣
المصروفات والخسائر				
مصروفات العقارات	(٢٨١,٣٧٨)	---	(٣٩٢,٨٥٧)	(٢٨١,٣٧٨)
مصروفات الأنشطة	(١,٩١٩,٩٨٢)	---	(٢,٦٩٤,٦٠٠)	(١,٩١٩,٩٨٢)
مصروفات إدارية وعمومية	(١٣,٩٨١,٩٠٤)	---	(١٧,٤٨٠,٤٣٧)	(١٣,٩٨١,٩٠٤)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٧,٥٨٩,٤٩٢)	---	(٧,٧٠٤,٧٩٨)	(٧,٥٨٩,٤٩٢)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢٣,٧٧٢,٧٥٦)	---	(٢٨,٢٧٢,٦٩٢)	(٢٣,٧٧٢,٧٥٦)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٦,٧٨١,٧٩٥)	٢٣٩,٦٢٢	٨,١٣٦,٧٢٧	(١٦,٥٤٢,١٧٣)
البنود الاستثنائية				
إيرادات أخرى	٣٤٨,٧٢٠	---	١,١٣٠,٧٤٥	٣٤٨,٧٢٠
(خسائر) رأسمالية	---	---	(١٣٩,٢٤٨)	---
تسويات سنوات سابقة	(٩١٥,٦٧١)	---	(١,٦٤٨,٣٩٥)	(٩١٥,٦٧١)
إجمالي البنود الاستثنائية	(٥٦٦,٩٥١)	---	(٦٥٦,٨٩٨)	(٥٦٦,٩٥١)
التغير في صافي الأصول	(١٧,٣٤٨,٧٤٦)	٢٣٩,٦٢٢	٧,٤٧٩,٨٢٩	(١٧,١٠٩,١٢٤)
صافي الأصول في بداية السنة	١٩٥,٩٦٦,٤٣٦	٣,٠٦٦,٠٩٣	١٩١,٥٥٢,٧٠٠	١٩٩,٠٣٢,٥٢٩
صافي الأصول في نهاية السنة	١٧٨,٦١٧,٦٩٠	٣,٣٠٥,٧١٥	١٩٩,٠٣٢,٥٢٩	١٨١,٩٢٣,٤٠٥

«إن الإيضاحات المرفقة من (١- ٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤٧٩,٨٢٩	(١٧,١٠٩,١٢٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٧,٧٠٤,٧٩٨	٧,٥٨٩,٤٩٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٤٣,٦٨٣	٩٦٨,٢٥٧	المكون من مخصص منافع الموظفين
١٣٩,٢٤٨	---	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
---	---	تسويات
---	---	أرباح أسهم
١٦,٢٦٧,٥٥٨	(٨,٥٥١,٣٧٥)	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		خطاب ضمان بنكي
(٩٥٨,٨٥٣)	٨٥٩,٠٦٠	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٦,٢١٠)	(١,٥٧٨,٤٠٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٦٢٤,٨١٩)	(١,٠٣١,٣٥٩)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١٣,٥٠٧,٦٧٦	(١٠,٣٠٢,٠٨٣)	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٥٢٤,٧٧٢)	(٢٤٣,٦٥٤)	متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٢,٠٠٠	٢,٧١١	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٠١,٦٠٠)	(٩٥٣,٦٣٢)	المحصل من بيع استثمارات
---	---	شراء استثمارات
(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	---	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٦٤٤,٣٧٢)	(١,١٩٤,٥٧٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٧,١٣٦,٦٩٦)	(١١,٤٩٦,٦٥٨)	النقد وما في حكمه بداية السنة
٤٠,٨٠٧,٥٩٣	٣٣,٦٧٠,٨٩٧	النقد وما في حكمه نهاية السنة
٣٣,٦٧٠,٨٩٧	٢٢,١٧٤,٢٣٩	المعاملات غير النقدية
	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	خسائر غير محققة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١- ٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

- أ- مركز الملك سلمان الاجتماعي هو جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) وتاريخ (١٤١٤/١١/٢٩هـ) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في:
- تقديم الرعاية الصحية والنصائح الصحية والوقائية للأسر السعودية.
 - تقديم الاحتياجات الاجتماعية الأساسية والمشورة والتوجيه والمعلومات النافعة للأسر السعودية.
 - تقديم خدمات تناسب كافة أفراد الأسرة السعودية من خلال نشاطات اللياقة البدنية وبرامج اللقاءات والنشاطات الاجتماعية والترفيهية والتعليمية.
 - تقديم التوعية الصحية والتثقيفية للأسر السعودية.
 - تقديم العون للمرأة من خلال برامج التدريب المخصصة لرائدات الأعمال. او البرامج المخصصة لمساعدة الاسر السعودية المنتجة.
 - تمكين شرائح المجتمع من ردم الهوة بين الأجيال بالوصل والتواصل المستمر والهادف للاستفادة من خبرات الأجيال السابقة.
 - تمكين افراد المجتمع في مجالات العمل الاجتماعي لخدمة المجتمع والاسرة السعودية بصفة خاصة.
 - توفير منصة داعمة للقطاع الخاص ومؤسسات القطاع الثالث، بهدف مساعدتها في الوفاء بمسؤولياتها الاجتماعية.
 - التعاون مع الدولة والقطاع الحكومي لتحقيق اهداف رؤية المملكة ٢٠٣٠م.

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/٠١/١٤هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/٢٢م.

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 لمركز الملك سلمان الاجتماعي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (IFRS for SMEs).

- تم عمل إعادة تبويب لأرقام 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 بحسابات 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 الذمم المدينة

يتم الإثبات الأولي للذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدين.

٤-٢ عقود الإيجار

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

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 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 المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

المباني	٤%	معدات رياضية	١٥%
السيارات	٢٠%	محطة كهرباء	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%	معدات مطبخ	١٠%
أجهزة كهربائية وسنترال وهواتف	١٠%	معدات طبية	١٥%
أجهزة مكتبية وحاسب آلي	١٥%	معدات المسرح	١٠%
مكيفات هواء وأجهزة أمن وسلامة	١٥%	بيت الخيام	١٠%
عدد وأدوات وخزانات مياه ومضخات	٢٠%	شق طريق وتوصيل مياه	٤%
تحديث مصاعد العريزية	١٠%	أعمال زراعة وتشجير	٥%
لوحات إعلانية	١٠%	محطة معالجة المياه	١٠%
خزائن حديدية	٥%	ملعب الجولف	٢٠%

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 المقدر 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 الاستثمارات طويلة الأجل

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ويتم اظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٧-٢ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك 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 تجميع 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.

٨-٢ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها الجمعية استثمار طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال و يحق لها التصويت و تمارس عليها سيطرة عملية. يتم احتساب استثمارات الجمعية في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية و التي بموجبها تعدل التكلفة الأصلية للاستثمارات بحصة الجمعية في الأرباح المبقة و الاحتياطات للشركة التابعة لما بعد الاستحواذ بناءً على أخر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات.

٩-٢ الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و لا يتم اثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

١٠-٢ الدائنون التجاريون

يتم الاعتراف بالدائنون التجاريون مبدئياً بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستفدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١١-٢ 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 بخصم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

تفيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

١٢-٢ الإيرادات

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

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

٢-١٣ التبرعات

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

٢-١٤ التبرعات العينية

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

٢-١٥ المصاريف

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

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراسات 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 وافتراسات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٣٦٨٩
٨٦,٩٩٤	١,٣٢٦,٣٧٤	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٤٢٠٠
٦٥,٧٠٥	٢,٢٦٠,٥٠٥	البنك الفرنسي - ١٨٧
٣٠,٤٧٣,٣٨٦	١٥,٣٦١,٩٩٤	البنك الفرنسي - ٦٧٢
٣,٠٤٤,٨١٢	٣,٠٤٤,٨١٣	الصندوق
---	١٧٤,٥٥٣	شيكات تحت التحصيل
---	٦,٠٠٠	المجموع
٣٣,٦٧٠,٨٩٧	٢٢,١٧٤,٢٣٩	

٤-١ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية

١-٥ الأصول المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٦٧٠,٨٩٧	٢٢,١٧٤,٢٣٩	النقد لدى البنوك
٥٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	خطاب الضمان البنكي
٨,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في رؤوس أموال شركات
٦٢,٠٢٣,٣٩٧	٤٥,٥٢٦,٧٣٩	المجموع

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٣,٠٦٠	٣٤٧,٧٨٠	دفعات مقدمة للموردين
١,٣٩٨,٦١٢	٨٠٤,٧٧٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٠,٢٠٠	٢٥,٢٠٤	ذمم موظفين
---	٣٦٠,٥٦٣	ضريبة القيمة المضافة
٤٨٥,٥٠٩	---	إيرادات مستحقة
٢,٣٩٧,٣٨١	١,٥٣٨,٣٢١	المجموع

٧- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المحفظة الاستثمارية البنك السعودي الأمريكي - استثمارات جيس القصيم
---	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في قيمة الاستثمار
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	المحفظة الاستثمارية البنك السعودي الأمريكي
٨,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	المجموع

٨- استثمارات في رؤوس أموال شركات
(١-٨) الاستثمار في شركة واحة الصحة للرعاية الصحية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	فائض تقييم الاستثمار
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	المجموع

- يمتلك مركز الملك سلمان ٦٠% من رأس مال شركة واحة الصحة للرعاية الصحية والذي يتمثل نشاطها في انشاء وإدارة مراكز الرعاية الصحية للمسنين وخدمات الرعاية الصحية المنزلية وإقامة وتشغيل المراكز وتمتلك الشركة السجل التجاري ١٠١٠١٧٩٤٠٥ الرياض في ١٤٢٣/٠٥/٢٦ هـ .

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٢٥٠	٧٢,٢٥٠	مبنى القسم النسائي - (استشاري مكتب الجرباء)
٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	مبنى عمارة العزيزية - (استشاري مكتب الجرباء)
٦٩٨,٣٩٠	٦٩٨,٣٩٠	مشروع أعمال الدفاع المدني - (شركة الإنتماء)
١٣٨,٦٠٠	١٣٨,٦٠٠	شركة عقارات التجزئة
٣١,٠٠٠	٤٩,٦٠٠	مكتب السيف للإستشارات الهندسية
١٣٢,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	مكتب البيئة للإستشارات الهندسية
---	٦٧١,٠٣٢	مشروع تصميم نظام تقنية المعلومات - أسس الإقليمية
١,١٧٠,٢٤٠	٢,١٢٣,٨٧٢	المجموع

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات

ممتلكات هواء وأجهزة أمن وسلامة	أجهزة مكتبية وحاسب آلي	أجهزة كهربائية وستنرال وهواتف	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٧٥١,١٤٨	١,٣٠٨,٥٢٨	٥٨٢,٦٥٥	٥,٦٦٣,٠٢٧	١,٤٢٥,٥٤٥	١٣٣,٥٢٧,٠٩٢	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٩م
٢٤,٦٥٣	٥٦,٧٧٣	٤,٠٤٨	---	---	١٢٨,١٦١	---	إضافات
---	---	---	---	---	---	---	استبعادات
٧٧٥,٨٠١	١,٣٦٥,٣٠١	٥٨٦,٧٠٣	٥,٦٦٣,٠٢٧	١,٤٢٥,٥٤٥	١٣٣,٦٥٥,٢٥٣	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠م
مجمع الاستهلاك							
٣٠٥,١٧١	١,١٢٧,٩٩٧	٤٥٣,٧٧٦	٤,١٣٨,٠٩٤	٩٨٠,٦٦٧	٦٤,٨٦٦,٧٠٧	---	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٩م
٩٥,٨٣١	٥١,٣٤٨	٢٤٣,٧١٤	---	١١١,٦٠٨	٥,٣٤٣,٦٤١	---	إضافات
---	---	---	---	---	---	---	استبعادات
٤٠١,٠٠٢	١,١٧٩,٣٤٥	٤٧٨,٠٧٥	٤,٣٨١,٨٠٨	١,٠٩٢,٢٧٥	٧٠,٢١٠,٣٤٨	---	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠م
صافي القيمة الدفترية							
٤٤٥,٩٧٧	١٨٠,٥٣١	١٢٨,٨٧٩	١,٥٢٤,٩٣٣	٤٤٤,٨٧٨	٦٨,٦٦٠,٣٨٥	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٩م
٣٧٤,٧٩٩	١٨٥,٩٥٦	١٠٨,٦٢٨	١,٢٨١,٢١٩	٣٣٣,٢٧٠	٦٣,٤٤٤,٩٠٥	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠م

١٠ - الممتلكات والألات والمعدات (تتمه)

البيان	عدد وأدوات وخزانات مياه ومضخات	تحديث مصاعد الغزيرية	لوحات إعلانية	خزائن حديدية	معدات رياضية	محطة الكهرباء	معدات المطبخ
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١٩/١٢/٣١ م	١,٣٨٣,٤١٥	١,٤٣١,٦٨٠	٢٢٦,٠٣١	٧٦٩,٦٣٢	٤,٠٧٦,٢١٣	٢,٥١٩,٥٢٢	١,٢٦٩,٦٢٠
إضافات	٢١,٤٨١	---	---	---	١,٩٧١	---	---
استبعادات	(٢,٧١١)	---	---	---	---	---	---
الرصيد كما في ١٩/١٢/٣١ م	١,٤٠٢,١٨٥	١,٤٣١,٦٨٠	٢٢٦,٠٣١	٧٦٩,٦٣٢	٤,٠٧٨,١٨٤	٢,٥١٩,٥٢٢	١,٢٦٩,٦٢٠
مجمع الاستهلاك							
الرصيد كما في ١٩/١٢/٣١ م	١,٠٤٢,١٨٣	٩١٣,٧٥٨	١٢٧,٠٠٥	١٦٠,٤٢٣	٣,١٧٥,٨٤٥	١,١٣٠,٣٠٤	١,٢١٨,٢٣٦
إضافات	١٣٦,٠٢٨	١٢١,٠٥٩	١٦,٢٣٧	١٩,٢٤١	٣٤٣,٨٨٣	٢٢٠,٩٤٧	٦,٠١٧
استبعادات	---	---	---	---	---	---	---
الرصيد كما في ١٩/١٢/٣١ م	١,١٧٨,٢١١	١,٠٣٤,٨١٧	١٤٣,٢٤٢	١٧٩,٦٦٤	٣,٥١٩,٧٢٨	١,٣٥١,٢٥١	١,٢٢٤,٢٥٣
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد كما في ١٩/١٢/٣١ م	٣٤١,٢٣٢	٥١٧,٩٢٢	٩٩,٠٢٦	٦٠٩,٢٠٩	٩٠٠,٣٦٨	١,٣٨٩,٢١٨	٥١,٣٨٤
الرصيد كما في ١٩/١٢/٣١ م	٢٢٣,٩٧٤	٣٩٦,٨٦٣	٨٢,٧٨٩	٥٨٩,٩٦٨	٥٥٨,٤٥٦	١,١٦٨,٢٧١	٤٥,٣٦٧

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمه)

المجموع	ملعب الجولف	محطة معالجة المياه	أعمال زراعية وتشجير	شق طريق وتوصيل المياه	الخيام وبيت الشعر	معدات المسرح	معدات طبية	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٢٧,٨٥٩,٤٠٨	٦١,٥٦٢	٨٦٩,١٤٥	٨,٦٦٧,٥٢٣	٤٠١,٧٥٠	٨٤٠,٤٧٠	٤,٤٥٦,٥٢٠	٥٤١,٩٣٠	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٩م
٢٤٣,٦٥٤	---	---	---	---	---	٣,٠٦٧	٣,٥٠٠	إضافات
(٦,٧١١)	---	---	---	---	---	---	---	استيعادات
٢٢٨,١٠٠,٣٥١	٦١,٥٦٢	٨٦٩,١٤٥	٨,٦٦٧,٥٢٣	٤٠١,٧٥٠	٨٤٠,٤٧٠	٤,٤٥٩,٥٨٧	٥٤٥,٤٣٠	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠م
مجمع الاستهلاك								
٨٥,٧٧٤,٨٨٧	٦١,٥٥٨	٨٦٩,١٤١	٢,٠٨٩,٩٠٥	١٣٤,٣٨٦	٨٣٢,٩١٠	١,٨١٢,٧٦٠	٣٣٤,٠٦١	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٩م
٧,٥٨٩,٤٩٢			٣٦٧,٤٥٥	١٦,٠٧٠	٣,٤١٥	٤١٩,١٣٥	٤٩,٥٦٤	إضافات
---								استيعادات
٩٣,٣٦٤,٣٧٩	٦١,٥٥٨	٨٦٩,١٤١	٢,٤٥٧,٣٦٠	١٥٠,٤٥٦	٨٣٦,٣٢٥	٢,٢٣١,٨٩٥	٣٨٣,٦٢٥	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠م
صافي القيمة الدفترية								
١٤٢,٠٨٤,٥٢١	٤	٤	٦,٥٧٧,٦١٨	٢٦٧,٣٦٤	٧,٥٦٠	٢,٦٤٣,٧٦٠	٢٠٧,٨٦٩	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٩م
١٣٤,٧٣٥,٩٧٢	٤	٤	٦,٢١٠,١٦٣	٢٥١,٢٩٤	٤,١٤٥	٢,٢٢٧,٦٩٢	١٦١,٨٠٥	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠م

١١- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٣,٠٨٢	١٦٨,٥٤٥	إيرادات ايجارات مقبوضة مقدما
٥٤٢,٧٦٧	٢٢٣,٢٤٣	اشتراقات للمركز رجال- مقبوضة مقدما
١,٣١٧,٢٥٠	٣٥٢,٩٥٩	اشتراقات للمركز نساء - مقبوضة مقدما
٩٠,١١٢	٩٠,٠٥٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٠١,٢٤٧	١٠١,٢٤٧	تأمينات ضمان أعمال
٢,٥١٤,٤٥٨	٩٣٦,٠٤٩	المجموع

١٢- مخصص منافع الموظفين

فيما يلي حركة مخصص منافع الموظفين خلال السنة:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٠٩,٦٨٨	٦,١٢٨,٥٥٢	رصيد بداية السنة
٩٤٣,٦٨٣	٩٦٨,٢٥٧	المكون خلال السنة
(١,٦٢٤,٨١٩)	(١,٠٣١,٣٥٩)	المسدد خلال السنة
٦,١٢٨,٥٥٢	٦,٠٦٥,٤٥٠	الرصيد 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.

١٣- صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٤٤,٨١٣	---	---	٣,٠٤٤,٨١٣	مشروع وصل وتواصل
٢١,٢٨٠	---	---	٢١,٢٨٠	برنامج اشبال وفتيات انسان
١٥٠,٠٠٠	---	١٥٠,٠٠٠	---	برامج و أنشطة
٩,٦٠٤	---	٩,٦٠٤	---	تبرع تخفيض التزام
٨٠,٠١٨	(١,٩١٩,٩٨٢)	٢,٠٠٠,٠٠٠	---	إعانة الوزارة
٣,٣٠٥,٧١٥	(١,٩١٩,٩٨٢)	٢,١٥٩,٦٠٤	٣,٠٦٦,٠٩٣	المجموع

١٤- إيرادات العقارات

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٧٤,٧٧٠	١,٤٥٣,١٧٥
٣٠٦,٥٠٠	١٠١,٧٩٤
١,٩٨١,٢٧٠	١,٥٥٤,٩٦٩

إيرادات العقارات
إيرادات مرافق
المجموع

١٥- إيرادات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤١٢,٩٩٦	٨٨١,١٤٠
٣,٩٣١,٦٣٤	١,٩٥٩,٥٦٤
٤٠١,٥١٩	١٢٧,٣٠٦
١٥٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٥,٩٠١,١٤٩	٣,٠٠٨,٠١٠

إيرادات اشتراكات القسم الرجالي
إيرادات اشتراكات القسم النسائي
إيرادات العيادات
دخول زائرات
المجموع

١٦- عائدات الاستثمار

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	---
---	---
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	---

أرباح استثمارات
أرباح بيع أسهم
المجموع

١٧- مصروفات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٠٣	---
١١,٤٤٠	---
٥٣,٩٤٥	---
٢٠,٧٢٤	---
١٢,٥١٥	---
٣,٧٢٠	---
٢,٢٢٩,٦٩٥	١,٥٢٦,٣٢٧
١٩٧,٨٣٧	٢٢٢,٧٥٨
١٤٤,٧٢١	١٣١,٧٤٣
---	١١,٤١٥
---	٧,٦١٤
---	٢٠,١٢٥
٢,٦٩٤,٦٠٠	١,٩١٩,٩٨٢

مستلزمات وأدوات طبية
هدايا ودروع
مصروفات الحفلات
مستلزمات وأدوات رياضية
مصروفات برنامج واصل وتواصل
مصروف برنامج اشبال وفتيات انسان
رواتب واجور
مصاريف تأمين طبي
مصاريف رسوم حكومية
خدمات تطوعية
برامج
اخرى
المجموع

١٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٨٦,١٦١	٧,٨٩٠,٨٠٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٢٤,٤١٤	٤٩١,٩٠٢	التأمينات الاجتماعية
١٣٦,١٠٨	٥٤,٢٨٤	مصاريف سفر وانتقال
٨٢٠,٠٨٦	٨٠٨,٩٥٤	مصاريف رسوم حكومية
٩٣,٢١٤	١٩٥,٩١٢	مصاريف تأشيرات واقامات
٧,٤٤١	٢٠,١٠٧	مصاريف ملابس عاملين
٩٦٥,٩٠٩	١,١١٣,٣٦٥	مصاريف تأمين طبي
١,١٨٧,٢٥١	١,٠١٧,٥٠٥	مصاريف مكافأة نهاية خدمة
٥٠,٣١٠	٤٣,١١٣	مصاريف ضيافة وبوفية
٣٨٧,٦٥٥	٣٥٤,٦٣٧	مصاريف صيانة وقطع غيار
١٠٨,٩٩١	٧٥,٨٠٨	مصاريف ادوات نظافة وشفط مياه
٩٤,١٠٣	١٧٣,٥٦٤	مصاريف صيانة
١٢,٢٨٢	٩,٠٣٦	مصاريف استجار معدات وآلات
١,٥٨٤,٨٠٣	١,١٣٥,٨١٨	مصاريف مياه وكهرباء
٤٠,٨٨١	٤٦,٧٨٥	مصاريف بريد وهاتف
٩٢,٧٢٣	٥٩,٨٤٨	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٦١,٣٤٤	٧٢,٩٧٧	قرطاسية وأدوات مكتبية ومطبوعات
١٨,٨٧٤	١٨,٧٥٢	دعاية وإعلان
١٨,٥٦٤	١,٨١١	هدايا
١,١٢٦	٢٥٧	مصاريف بنكية
١٠٠	٢,٠٥٨	غرامات تأخير
٢٨٨,٠٩٧	---	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
---	٣٤١,٠٢٤	مكافآت
---	١,٦٥٠	دورات تدريبية
---	٥١,٩٢٩	اخرى
١٧,٤٨٠,٤٣٧	١٣,٩٨١,٩٠٤	المجموع

١٩- إيرادات أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٠٠٠	١٣,٣٣٣	إيرادات المطبخ الرئيسي
٢٠٠,٠٠٠	---	إيجار ارض شركة واحة الصحة
٧,٢٦٧	---	إيراد عيادة الاسنان
٣,٥١١	---	إيراد ماكينة البر تقال
٩٠,٠٠٠	---	إيجار الكافيتيريا
٦٠,٨٢١	١٠,٣٣٢	إيراد القسم النسائي (مركز نحن الصغار)
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,١١٩	إيراد إيجار الصراف الآلي - سامبا
١٢٣,٤٥٥	١٠٤,١١٦	إيراد إيجار برج الاتصالات
٣٩١,٩٤٤	٦٨,٨٨٩	إيراد إيجار مؤسسة الحجر الساخن
٣٦,٩٧٢	٢١,٩٣١	إيراد إيجار المختبر الطبي
٦,٧٧٥	---	إيرادات متنوعة
١,١٣٠,٧٤٥	٣٤٨,٧٢٠	المجموع

٢٠- تسويات سنوات سابقة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٣,٤٠٤	١٢,١٠٢	تسويات سنوات سابقة
(١,٨٩١,٧٩٩)	(٩٢٧,٧٧٣)	مصاريف سنوات سابقة
(١,٦٤٨,٣٩٥)	(٩١٥,٦٧١)	المجموع

٢١- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٢٢- الارتباطات الرأسمالية

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

٢٣- الأحداث اللاحقة

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

٢٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار 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 التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقتترض فإنها تقتترض 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 الملتمزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف 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 التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

٢٥- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بتاريخ ١٤/٠١/١٤هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/٢٢م.