

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 ٢٠١٩م

فهرس محتويات القوائم المالية:

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية

مركز الملك سلمان الاجتماعي

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى 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 ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٥-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

أساس الرأى 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 مسئولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لمتطلبات القسم ١٤ (الاستثمارات في المنشآت الزميلة) للمعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

- بالإشارة إلى إيضاح رقم (٨) لم يتم تزويدنا بالتقييم الخاص بشراء حصة الاستثمار الإضافية التي تمت خلال السنة بقيمة ١٨,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ولم تتمكن من خلال الفحص والإجراءات البديلة من الوصول إلى قناعة كافية بخصوص مبلغ التقييم.

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٧) لم تقم الجمعية بعكس نتائج تقييم الاستثمار المالي في شركة جيس القصيم والبالغ تكلفته ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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





(٢)

تقرير المراجع المستقل

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 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 مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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، وهيكلي 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 الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ١٤٤٢/٠٦/٢٠ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٢/٠٢ م

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٥٦٦٤٥١٣٤٥٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٠١٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٠٦
جوال : ٥٩٠٤٦٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص ب : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٠١٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٠,٨٠٧,٥٩٣	٣٣,٦٧٠,٨٩٧	٤	نقد لدى البنوك
٥٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠		خطاب ضمان بنكي
١,٤٣٨,٥٢٨	٢,٣٩٧,٣٨١	٦	أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٢٩٨,٦٢١	٣٦,١٢٠,٧٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٨٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات في رؤوس أموال شركات
٨٦٨,٦٤٠	١,١٧٠,٢٤٠	٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٨,٥٨٥,٧٩٥	١٤٢,٠٨٤,٥٢١	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٨,٧٥٤,٤٣٥	١٧١,٥٥٤,٧٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠١,٠٥٣,٠٥٦	٢٠٧,٦٧٥,٥٣٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٦٩٠,٦٦٨	٢,٥١٤,٤٥٨	١١	أرصدة دائنة أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٨٠٩,٦٨٨	٦,١٢٨,٥٥٢	١٢	مخصص منافع الموظفين
٩,٥٠٠,٣٥٦	٨,٦٤٣,٠١٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٨٩,١٩٥,٣٧٢	١٩٥,٩٦٦,٤٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٥٧,٣٢٨	٣,٠٦٦,٠٩٣	١٣	صافي الأصول المقيدة
١٩١,٥٥٢,٧٠٠	١٩٩,٠٣٢,٥٢٩		إجمالي صافي الأصول
٢٠١,٠٥٣,٠٥٦	٢٠٧,٦٧٥,٥٣٩		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 ٢٠١٩م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠١٩م	إجمالي ٢٠١٨م
الإيرادات والمكاسب	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التبرعات النقدية العامة	٨٠٢,٠٠٠	---	٨٠٢,٠٠٠	١٣,٨٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	---	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات	٥,٣٤٤,٦٣٠	---	٥,٣٤٤,٦٣٠	٦,١٧٤,٣٤٥
إعانات الوزارة	---	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات العقارات	١,٩٨١,٢٧٠	---	١,٩٨١,٢٧٠	١,٨٧٤,٥٠٨
إيرادات الأنشطة	٥٥٦,٥١٩	---	٥٥٦,٥١٩	٦١٧,٣٦٥
عائدات الاستثمار	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	---	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٧٦,٥٢٢
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٠١٦,٢٣٥	(٢,٠١٦,٢٣٥)	---	---
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٥,٧٠٠,٦٥٤	٧٠٨,٧٦٥	٣٦,٤٠٩,٤١٩	٣٦,٩٥٦,٥٤٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات العقارات	(٣٩٢,٨٥٧)	---	(٣٩٢,٨٥٧)	(٤٧٠,٧٩٢)
مصروفات الأنشطة	(١٢٢,٣٤٧)	---	(١٢٢,٣٤٧)	(١٣٦,٤٤٠)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٠,٠٥٢,٦٩٠)	---	(٢٠,٠٥٢,٦٩٠)	(١٨,٧٩٥,٠٦٢)
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٧,٧٠٤,٧٩٨)	---	(٧,٧٠٤,٧٩٨)	(٧,٥٥٤,٥٣٤)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢٨,٢٧٢,٦٩٢)	---	(٢٨,٢٧٢,٦٩٢)	(٢٦,٩٥٦,٨٢٨)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٧,٤٢٧,٩٦٢	٧٠٨,٧٦٥	٨,١٣٦,٧٢٧	٩,٩٩٩,٧١٢
البنود الإستثنائية				
إيرادات أخرى	١,١٣٠,٧٤٥	---	١,١٣٠,٧٤٥	١,١٠٢,٠١٤
(خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١٣٩,٢٤٨)	---	(١٣٩,٢٤٨)	---
تسويات سنوات سابقة	(١,٦٤٨,٣٩٥)	---	(١,٦٤٨,٣٩٥)	(١,٤٢٤,٨٥٢)
إجمالي البنود الإستثنائية	(٦٥٦,٨٩٨)	---	(٦٥٦,٨٩٨)	(٣٢٢,٨٣٨)
التغير في صافي الأصول	٦,٧٧١,٠٦٤	٧٠٨,٧٦٥	٧,٤٧٩,٨٢٩	٩,٦٧٦,٨٧٤
صافي الأصول في بداية السنة	١٨٩,١٩٥,٣٧٢	٢,٣٥٧,٣٢٨	١٩١,٥٥٢,٧٠٠	١٨١,٨٧٥,٨٢٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩٥,٩٦٦,٤٣٦	٣,٠٦٦,٠٩٣	١٩٩,٠٣٢,٥٢٩	١٩١,٥٥٢,٧٠٠

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤٧٩,٨٢٩	٩,٦٧٦,٨٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٧,٧٠٤,٧٩٨	٧,٥٥٤,٥٣٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٤٣,٦٨٣	٩٨٩,٠٩٨	المكون من مخصص منافع الموظفين
١٣٩,٢٤٨	---	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
---	١,٩١٧	تسويات
---	(٥٧٦,٥٢٢)	أرباح أسهم
١٦,٢٦٧,٥٥٨	١٧,٦٤٥,٩٠١	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
---	(٥٢,٥٠٠)	خطاب ضمان بنكي
(٩٥٨,٨٥٣)	(٢٧٩,٠٨١)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٦,٢١٠)	(١٧٧,٤٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٦٢٤,٨١٩)	(٢٣٣,٩٧٧)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١٣,٥٠٧,٦٧٦	١٦,٩٠٢,٨٥٥	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٢٤,٧٧٢)	(٢,٩٢٧,٩٠٥)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٢,٠٠٠	---	متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠١,٦٠٠)	(٨٦٨,٦٤٠)	مشروعات تحت التنفيذ
---	٣,٠٢٤,١٧٩	المحصل من بيع استثمارات
(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات
(٢٠,٦٤٤,٣٧٢)	(٤,٥٧٢,٣٦٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد لدى البنوك
٤٠,٨٠٧,٥٩٣	٢٨,٤٧٧,١٠٤	النقد لدى البنوك بداية السنة
٣٣,٦٧٠,٨٩٧	٤٠,٨٠٧,٥٩٣	النقد لدى البنوك نهاية السنة
		العمليات الغير نقدية:
---	١,٧٢٥,٩٢٥	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- مركز الملك سلمان الاجتماعي هو جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) و تاريخ (١١/٢٩/١٤١٤هـ) و تتمثل أنشطة و أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في:

- بيان أهمية البر بالوالدين وتوعية الناس بهذه الأهمية وبيان عقوبة التخلي عن الوالدين العاجلة والآجلة .
- حث المسنين على المشاركة في العلاقات الاجتماعية المتبادلة بين الأشخاص وتعزيز حب حياة الجماعة لديهم .
- تنمية وسائل وأساليب خدمة المسنين وتقبل إقتراحاتهم وشكواهم.
- تنمية القدرات على التأقلم مع تغيرات المجتمع والإحتفاظ بصلات طيبة مع الجماعة
- التعاون مع وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في كل ما من شأنه خدمة المسنين
- إنشاء مكتبة وقسم لدراسة الشيوخة .
- الإستعانة بالسلطات الرسمية إذا دعت الحاجة إلى ذلك لإلزام ذوى المسن بالبر به .
- الإستفادة من المسنين للإسهام بتقديم معرفتهم وخبراتهم للمركز من خلال المركز بأسلوب مفيد .
- تقديم الرعاية الطبية والنصائح الصحية والوقائية للمسنين .
- الوفاء بالإحتياجات الاجتماعية الأساسية من خلال تقديم المشورة والمعلومات النافعة المبسطة .
- إصدار نشرة دورية تخدم المسنين وتوضح الأسلوب الأمثل لرعايتهم والتعامل معهم .
- مساهمة الإخصائيين في دراسة وضع المسنين الذين يحتاجون إلى خدمات .
- تجنب المسنين الوحدة والإكتئاب من خلال اللقاءات والنشاطات التي يعدها المركز
- الإستفادة الجيدة من وقت الفراغ وتقليله ما أمكن
- التعاون مع الجهات الصحية في تقديم الرعاية الطبية لمن تستدعي حالته وتقتضى الضرورة رعايته طبياً من المسنين .
- تمكين المسنين من إكتساب مزيد من الخبرة والمعرفة وتنمية القدرات .

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠/٠٦/١٤٤٢هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٢م.

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.

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لمركز الملك سلمان الاجتماعي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين 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 حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

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

٣-٢ 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 المقدرة 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 الشعر	١٠%
عدد وأدوات وخزانات مياه ومضخات	٢٠%	شق طريق وتوصيل مياه	٤%
تحديث مصاعد العزيرية	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 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.

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 كبنء 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 المبقاة و الاحتياطات للشركة التابعة لما بعد الاستحواذ بناءً على آخر 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 المستنفدة 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 بخضم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

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

٢-١٢ 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 إدارة 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 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.

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 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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٠٢,٩٢٠	٨٦,٩٩٤	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٣٦٨٩
٦,١٠٢,٨٠٥	٦٥,٧٠٥	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٤٢٠٠
٢,٣٤٢,٥٩٣	٣٠,٤٧٣,٣٨٦	البنك الفرنسي - ١٨٧
٢٧,٢٥٩,٢٧٥	٣,٠٤٤,٨١٢	البنك الفرنسي - ٦٧٢
٤٠,٨٠٧,٥٩٣	٣٣,٦٧٠,٨٩٧	المجموع

٤- ١ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية

١-٥ الأصول المالية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٨٠٧,٥٩٣	٣٣,٦٧٠,٨٩٧	النقد لدى البنوك
٥٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	خطاب الضمان البنكي
٨,٨٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في رؤوس أموال شركات
٥٠,١٦٠,٠٩٣	٦٢,٠٢٣,٣٩٧	المجموع

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,١٨٧	٤٧٣,٠٦٠	دفعات مقدمة للموردين (شركة الانتماء)
١,٢١١,٣٤١	١,٣٩٨,٦١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٥,٠٠٠	٤٠,٢٠٠	ذمم موظفين
---	٤٨٥,٥٠٩	إيرادات مستحقة
١,٤٣٨,٥٢٨	٢,٣٩٧,٣٨١	المجموع

٧- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المحفظة الاستثمارية البنك السعودي الأمريكي -
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	استثمارات جيس القصيم
٨,٨٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	المحفظة الاستثمارية البنك السعودي الأمريكي
		المجموع

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
---	١٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
---	١٨,٩٠٠,٠٠٠	فائض تقييم الاستثمار
٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	المجموع

- يمتلك مركز الملك سلمان ٥٠% من رأس مال شركة واحة الصحة للرعاية الصحية والذي يتمثل نشاطها في إنشاء وإدارة مراكز الرعاية الصحية للمسنين وخدمات الرعاية الصحية المنزلية وإقامة وتشغيل المراكز وتمتلك الشركة السجل التجاري ١٠١٠١٧٩٤٠٥ الرياض في ١٤٢٣/٠٥/٢٦ هـ ، وقام المركز خلال السنة بزيادة حصته بشراء ما نسبته ١٠% حصة إضافية والتي تمثل قيمتها ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم شراؤها بمبلغ ١٨,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتصبح حصة الجمعية في الشركة المستثمر فيها قيمتها (نسبة ٦٠%).

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
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 الإنماء)
---	١٣٨,٦٠٠	شركة عقارات التجزئة
---	٣١,٠٠٠	مكتب السيف للإستشارات الهندسية
---	١٣٢,٠٠٠	مكتب البيئة للإستشارات الهندسية
٨٦٨,٦٤٠	١,١٧٠,٢٤٠	المجموع

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات

البيان	الأرضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية وإستترال وهو أثف	أجهزة مكتبية وحاسب آلي	مكيفات هواء وأجهزة أمن وسلامة
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	١٣٣,٢٧٨,١٦٩	١,٧٣٤,٢٤٢	٥,٥١٨,٨٠٥	٥٦٧,٤٦٠	١,٢٧٥,٣١٣	٥٠١,٥٣٣
إضافات	---	٢٤٨,٩٢٣	٤٧٤,٠٤٥	١٤٤,٢٢٢	١٥,١٩٥	٣٣,٢١٥	٢٤٩,٦١٥
استبعادات	---	---	(٧٨٢,٧٤٢)	---	---	---	---
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	١٣٣,٥٢٧,٠٩٢	١,٤٢٥,٥٤٥	٥,٦٦٣,٠٢٧	٥٨٢,٦٥٥	١,٣٠٨,٥٢٨	٧٥١,١٤٨
مجمع الاستهلاك							
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	---	٥٩,٥٣٢,٢٤٦	١,٢٣٩,٥٦٧	٣,٨٩٩,٠٦٦	٤٢٩,٢٥٤	١,٠٧١,٨٦٤	٢١١,٠٠٤
إضافات	---	٥,٣٣٤,٤٦١	٢٠٢,٥٩٤	٢٣٩,٠٢٨	٢٤,٥٢٢	٥٦,١٣٣	٩٤,١٦٧
استبعادات	---	---	(٤٦١,٤٩٤)	---	---	---	---
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	---	٦٤,٨٦٦,٧٠٧	٩٨٠,٦٦٧	٤,١٣٨,٠٩٤	٤٥٣,٧٧٦	١,١٢٧,٩٩٧	٣٠٥,١٧١
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	٧٣,٧٤٥,٩٢٣	٤٩٤,٦٧٥	١,٦١٩,٧٣٩	١٣٨,٢٠٦	٢٠٣,٤٤٩	٢٩٠,٥٢٩
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	٦٨,٦٦٠,٣٨٥	٤٤٤,٨٧٨	١,٥٢٤,٩٣٣	١٢٨,٨٧٩	١٨٠,٥٣١	٤٤٥,٩٧٧

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمه)

البيان	عدد وأدوات وخزانات مياه ومضخات	تحديث مصاعد العريضة	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 ٢٠١٨/١٢/٣١	١,٢٦٢,٠٨٦	١,٤٣١,٦٨٠	٢٠٦,٩٤٤	٧٦٩,٦٣٢	٣,٩٩٧,٦٤٣	٢,٥١٩,٥٢٢	١,٢٥١,١٦١
إضافات	١٢١,٣٢٩	---	١٩,٠٨٧	---	٧٨,٥٧٠	---	١٨,٤٥٩
استبعادات	---	---	---	---	---	---	---
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	١,٣٨٣,٤١٥	١,٤٣١,٦٨٠	٢٢٦,٠٣١	٧٦٩,٦٣٢	٤,٠٧٦,٢١٣	٢,٥١٩,٥٢٢	١,٢٦٩,٦٢٠
مجمع الاستهلاك							
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	٨٧٨,٦٥٦	٧٩٠,٦٣٩	١١١,٤٦٨	١٤١,١٨٢	٢,٨٣٢,٠٨١	٩٠٩,٣٥٧	١,٢١٢,٧٨٨
إضافات	١٦٣,٥٢٧	١٢٣,١١٩	١٥,٥٣٧	١٩,٢٤١	٣٤٣,٧٦٤	٢٢٠,٩٤٧	٥,٤٤٨
استبعادات	---	---	---	---	---	---	---
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	١,٠٤٢,١٨٣	٩١٣,٧٥٨	١٢٧,٠٠٥	١٦٠,٤٢٣	٣,١٧٥,٨٤٥	١,١٣٠,٣٠٤	١,٢١٨,٢٣٦
صافي القيمة المتبقية							
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	٣٨٣,٤٣٠	٦٤١,٠٤١	٩٥,٤٧٦	٦٢٨,٤٥٠	١,١٦٥,٥٦٢	١,٦١٠,١٦٥	٣٨٣,٣٧٣
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٤١,٢٣٢	٥١٧,٩٢٢	٩٩,٠٢٦	٦٠٩,٢٠٩	٩٠٠,٣٦٨	١,٣٨٩,٢١٨	٥١,٣٨٤

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
٢٢٧,١١٧,٣٧٨	٦١,٥٦٢	٨٦٩,١٤٥	٨,٦٥٧,٩٥٧	٤٠١,٧٥٠	٨٤٠,٤٧٠	٤,٣٧٠,٤٢١	٥١٥,٤٨٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
١,٥٢٤,٧٧٢	---	---	٩,٥٦٦	---	---	٨٦,٠٩٩	٢٦,٤٤٧	إضافات
(٧٨٢,٧٤٢)	---	---	---	---	---	---	---	استبعادات
٢٢٧,٨٥٩,٤٠٨	٦١,٥٦٢	٨٦٩,١٤٥	٨,٦٦٧,٥٢٣	٤٠١,٧٥٠	٨٤٠,٤٧٠	٤,٤٥٦,٥٢٠	٥٤١,٩٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
مجمع الاستهلاك								
٧٨,٥٣١,٥٨٣	٦٠,٤٧٦	٨٦٩,١٤١	١,٧٢٢,٤٥٠	١١٨,٣١٦	٨٢٩,٣٦٠	١,٣٩٢,٧٤٢	٢٧٩,٩٢٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٧,٧٠٤,٧٩٨	١,٠٨٢	---	٣٦٧,٤٥٥	١٦,٠٧٠	٣,٥٥٠	٤٢٠,٠١٨	٥٤,١٣٥	إضافات
(٤٦١,٤٩٤)	---	---	---	---	---	---	---	استبعادات
٨٥,٧٧٤,٨٨٧	٦١,٥٥٨	٨٦٩,١٤١	٢,٠٨٩,٩٠٥	١٣٤,٣٨٦	٨٣٢,٩١٠	١,٨١٢,٧٦٠	٣٣٤,٠٦١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
صافي القيمة المقدرة								
١٤٨,٥٨٥,٧٩٥	١,٠٨٦	٤	٦,٩٣٥,٥٠٧	٢٨٣,٤٣٤	١١,١١٠	٢,٩٧٧,٦٧٩	٢٣٥,٥٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٤٢,٠٨٤,٥٢١	٤	٤	٦,٥٧٧,٦١٨	٢٦٧,٣٦٤	٧,٥٦٠	٢,٦٤٣,٧٦٠	٢٠٧,٨٦٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

١١- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٣,٦٩٩	٤٦٣,٠٨٢	إيرادات ايجارات مقبوضة مقدما
٥٣١,٦٠٠	٥٤٢,٧٦٧	اشتراكات للمركز رجال- مقبوضة مقدما
١,٧٠٨,٣٢٠	١,٣١٧,٢٥٠	اشتراكات للمركز نساء - مقبوضة مقدما
٨٩,٣٩٠	٩٠,١١٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
٩٧,٦٥٩	١٠١,٢٤٧	تأمينات ضمان أعمال
٢,٦٩٠,٦٦٨	٢,٥١٤,٤٥٨	المجموع

١٢- مخصص منافع الموظفين

فيما يلي حركة مخصص منافع الموظفين خلال السنة:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٥٤,٥٦٧	٦,٨٠٩,٦٨٨	رصيد بداية السنة
٩٨٩,٠٩٨	٩٤٣,٦٨٣	المكون خلال السنة
(٢٣٣,٩٧٧)	(١,٦٢٤,٨١٩)	المسدد خلال السنة
٦,٨٠٩,٦٨٨	٦,١٢٨,٥٥٢	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

البيان	الرصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع وصل وتواصل	٢,٣٥٧,٣٢٨	٧٠٠,٠٠٠	(١٢,٥١٥)	٣,٠٤٤,٨١٣
برنامج اشبال وفتيات انسان	---	٢٥,٠٠٠	(٣,٧٢٠)	٢١,٢٨٠
إعانة الوزارة	---	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	---
المجموع	٢,٣٥٧,٣٢٨	٢,٧٢٥,٠٠٠	(٢,٠١٦,٢٣٥)	٣,٠٦٦,٠٩٣

١٤- إيرادات العقارات

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٤١,٤٥٨	١,٦٧٤,٧٧٠
٢٣٣,٠٥٠	٣٠٦,٥٠٠
١,٨٧٤,٥٠٨	١,٩٨١,٢٧٠

إيرادات العقارات
إيرادات مرافق
المجموع

١٥- إيرادات الأنشطة

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٢,٣٦٥	٤٠١,٥١٩
٢٦٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
٦١٧,٣٦٥	٥٥٦,٥١٩

إيرادات العيادات
دخول زائرات
المجموع

١٦- عائدات الاستثمار

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٧٦,٥٢٢	---
٢٥,٥٧٦,٥٢٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

أرباح استثمارات
أرباح بيع أسهم
المجموع

١٧- مصروفات الأنشطة

٢٠١٨م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٧٣٢	٢٠,٠٠٣
٤,٥٧٣	١١,٤٤٠
٣٨,٠٥٠	٥٣,٩٤٥
٢٥,٩١٠	٢٠,٧٢٤
٤٢,١٧٥	١٢,٥١٥
---	٣,٧٢٠
١٣٦,٤٤٠	١٢٢,٣٤٧

مستلزمات وأدوات طبية
هدايا ودروع
مصروفات الحفلات
مستلزمات وأدوات رياضية
مصروفات برنامج واصل وتواصل
مصروف برنامج اشبال وفتيات انسان
المجموع

١٨ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٨٩٧,٤٦١	١٣,١١٥,٨٥٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٧٢,٨٠٠	٦٢٤,٤١٤	التأمينات الاجتماعية
١٦٨,٧٨٨	١٣٦,١٠٨	مصاريف سفر وانتقال
٥٤٢,٧٨٥	٩٦٤,٨٠٨	مصاريف رسوم حكومية
٥٣,٣٠٠	٩٣,٢١٤	مصاريف تأشيرات وإقامات
٢١,٤٥٢	٧,٤٤١	مصاريف ملابس عاملين
٩٨١,٨٢٦	١,١٦٣,٧٤٦	مصاريف تأمين طبي
١,٠٠٢,١٣٥	١,١٨٧,٢٥١	مصاريف مكافأة نهاية خدمة
٥٤,٦٩٣	٥٠,٣١٠	مصاريف ضيافة وبوفية
٤٢٣,٠٦٨	٣٨٧,٦٥٥	مصاريف صيانة وقطع غيار
١٥٧,٧٨٧	١٠٨,٩٩١	مصاريف ادوات نظافة وشفط مياه
٣٢,٢١٣	٩٤,١٠٣	مصاريف صيانة
---	١٢,٢٨٢	مصاريف استجار معدات وآلات
١,٣٤٦,٠٤٤	١,٥٨٤,٨٠٣	مصاريف مياه وكهرباء
٣٨,٩٨٥	٤٠,٨٨١	مصاريف بريد وهاتف
١٠٨,٥٥٤	٩٢,٧٢٣	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
١٠٦,٣٥٩	٦١,٣٤٤	قرطاسية وأدوات مكتبية ومطبوعات
١٠,٤٧٠	١٨,٨٧٤	دعاية وإعلان
٤٥,٠٧١	١٨,٥٦٢	مصاريف نثرية
٢,٤٤٨	١,١٢٦	مصاريف بنكية
١٠,٠٠٦	١٠٠	غرامات تأخير
١٧٨,٣٣٣	٢٨٨,٠٩٧	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٤٠,٤٨٤	---	دورات تدريبية
١٨,٧٩٥,٠٦٢	٢٠,٠٥٢,٦٩٠	المجموع

١٩ - إيرادات أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٦٦٧	٨٠,٠٠٠	إيرادات المطبخ الرئيسي
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيجار ارض شركة واحة الصحة
١٣٨,٤٠٠	٧,٢٦٧	إيراد عيادة الاسنان
٢,٥٠٠	٣,٥١١	إيراد ماكينة البرتقال
٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	إيجار الكافيتيريا
١٢١,١٦٧	٦٠,٨٢١	إيراد القسم النسائي (مركز نحن الصغار)
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	إيراد إيجار الصراف الآلي - سامبا
١٠٢,٧٧٨	١٢٣,٤٥٥	إيراد إيجار برج الاتصالات
٢٩٠,٥٠٠	٣٩١,٩٤٤	إيراد إيجار مؤسسة الحجر الساخن
٣٥,٠٠٠	٣٦,٩٧٢	إيراد إيجار المختبر الطبي
١٠,٠٠٢	٦,٧٧٥	إيرادات متنوعة
١,١٠٢,٠١٤	١,١٣٠,٧٤٥	المجموع

٢٠ - تسويات سنوات سابقة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,١٠٧	٢٤٣,٤٠٤	تسويات سنوات سابقة - عام
(١,٤٤٢,٩٥٩)	(١,٨٩١,٧٩٩)	مصاريف سنوات سابقة
(١,٤٢٤,٨٥٢)	(١,٦٤٨,٣٩٥)	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 ٢٠١٩/١٢/٣١م.

٢٢ - الارتباطات الرأسمالية

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

٢٣- الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وتعتقد المؤسسة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي و التي لا تتطلب تعديلات و تعتقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. و مع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث أثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية و التي تمثل إجمالي عملياتها، و ذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.
- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م ، يقضي بضم وزارة الخدمة المدنية الى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوائم المالية.

٢٤- إدارة المخاطر المالية

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

مخاطر العملة:

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

مخاطر القيمة العادلة:

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

مخاطر السعر:

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

مخاطر 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 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 ٢٠١٩م 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 ٢٠١٩م بتاريخ ٢٠/٠٦/١٤٤٢هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٠م.