

جمعية أفاق خضراء البيئة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس محتويات القوائم المالية:

١- تقرير المراجع المستقل	صفحة رقم ١-٢
٢- قائمة المركز المالي	صفحة رقم ٣
٣- قائمة الأنشطة	صفحة رقم ٤
٤- قائمة التدفقات النقدية	صفحة رقم ٥
٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	صفحة رقم ٦-١١

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية افاق خضراء البيئة

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية افاق خضراء البيئة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١٧-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

أساس الرأى:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد



3E ACCOUNTING
Independent Member

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

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ١١٢٧٩١٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com



جمعية افاق خضراء البيئة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات 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، وإستنادا 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.
 - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون



(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING
Independent Member

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

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

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	٦٨٤,٨٤٠	٧٧٧,٥٧٣	٤
أرصدة مدينة أخرى	٢٩,٩٤٨	٣٥,٨٦٩	٦
مجموع الموجودات المتداولة	٧١٤,٧٨٨	٨١٣,٤٤٢	
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٣,٣٨٣	١٦,٢٧٩	٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٣,٣٨٣	١٦,٢٧٩	
إجمالي الموجودات	٧٢٨,١٧١	٨٢٩,٧٢١	
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٢,٤١٧	---	٨
أجمالي المطلوبات	١٢,٤١٧	---	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٨٢,٠٨٢	٣٩٤,٨٣٢	
صافي الأصول المقيدة	٤٣٣,٦٧٢	٤٣٤,٨٨٩	٩
إجمالي صافي الأصول	٧١٥,٧٥٤	٨٢٩,٧٢١	
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٧٢٨,١٧١	٨٢٩,٧٢١	

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٧) 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	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
التبرعات والإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	١٥٤,٥١٨	---	١٥٤,٥١٨	١١٨,٩٨٧
اعانات الوزارة	---	٢٨٣,٧٨٧	٢٨٣,٧٨٧	٧٠٨,٣٩٠
تبرعات مقيدة- صيانة	---	٢١,٩٠٢	٢١,٩٠٢	---
الاشتراكات	١٤,٢٠٠	---	١٤,٢٠٠	١٠,٥٠٠
اجمالي التبرعات والإيرادات	١٦٨,٧١٨	٣٠٥,٦٨٩	٤٧٤,٤٠٧	٨٣٧,٨٧٧
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	---	(٢٠١,٢١٧)	(٢٠١,٢١٧)	(٢١٥,١١١)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٧١,٦٥٥)	(١٠٥,٦٨٩)	(٣٧٧,٣٤٤)	(١٩٢,٨٥٥)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٨٩٦)	---	(٢,٨٩٦)	(٢,٨٥٩)
اجمالي المصروفات والخسائر	(٢٧٤,٥٥١)	(٣٠٦,٩٠٦)	(٥٨١,٤٥٧)	(٤١٠,٨٢٥)
التغير في صافي الأصول	(١٠٥,٨٣٣)	(١,٢١٧)	(١٠٧,٠٥٥)	٤٢٧,٠٥٢
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	(٦,٩١٧)	---	(٦,٩١٧)	---
إجمالي البنود الاستثنائية	(٦,٩١٧)	---	(٦,٩١٧)	---
التغير في صافي الأصول	(١١٢,٧٥٠)	(١,٢١٧)	(١١٣,٩٦٧)	٤٢٧,٠٥٢
صافي الأصول في بداية السنة	٣٩٤,٨٣٢	٤٣٤,٨٨٩	٨٢٩,٧٢١	٤٠٢,٦٦٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٨٢,٠٨٢	٤٣٣,٦٧٢	٧١٥,٧٥٤	٨٢٩,٧٢١

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٧,٠٥٢	(١١٣,٩٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٨٥٩	٢,٨٩٦	التغير في صافي الأصول
---	١٢,٤١٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢٩,٩١١	(٩٨,٦٥٤)	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٢٣,٥٣٠)	٥,٩٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤٠٦,٣٨١	(٩٢,٧٣٣)	التغير في الموجودات المتداولة
		أرصدة مدينة أخرى
		صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٤٤)	---	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٦٤٤)	---	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٠٤,٧٣٧	(٩٢,٧٣٣)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٣٧٢,٨٣٦	٧٧٧,٥٧٣	النقد لدى البنوك بداية السنة
٧٧٧,٥٧٣	٦٨٤,٨٤٠	النقد لدى البنوك نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١٧-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- جمعية آفاق خضراء البيئة هي جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٦) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٧هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٦٠٦) وحصلت الجمعية على سجل تجاري رقم ١٠١٠٦١١٦٨٢ تاريخ ١٤٣٩/٠١/٠٧هـ وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في

- التعاون مع الجهات الحكومية ذات العلاقة في متابعة ورصد الأنشطة المخلة بالبيئة والغطاء النباتي
- توحيد جهود المهتمين بالبيئة والتشجير التطوعي وتبادل الخبرات والتجارب
- تشجيع وتنظيم المبادرات والأنشطة التطوعية للحفاظ على البيئة والغطاء النباتي
- نشر الوعي البيئي مع التركيز على أهمية الأشجار ودورها الحيوي للإنسان والبيئة
- التشجيع والمشاركة في زراعة الأشجار في الأماكن الملائمة وتوفير المشورة

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٨م.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية آفاق خضراء البيئة وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

أسس القياس

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

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة 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 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:

أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

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

٤-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات 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 وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الإثبات 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.

٥-٢ التبرعات

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

٦-٢ التبرعات العينية

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

٧-٢ المصاريف

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

٣- المصادر الرئيسية للتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs) 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

١-٤

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	بنك الانماء
٦٨٤,٨٤٠	٧٧٧,٥٧٣	المجموع
٦٨٤,٨٤٠	٧٧٧,٥٧٣	

٤- ٢ المعاملات غير النقدية

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

٥- ١ الأصول المالية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد لدى البنوك
٦٨٤,٨٤٠	٧٧٧,٥٧٣	المجموع
٦٨٤,٨٤٠	٧٧٧,٥٧٣	

٦- الارصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢١,٢٥٠	٩,٦٦٧	العهد النقدية
٦,٦٩٨	٢٦,٢٠٢	تأمينات لدي الغير
٢,٠٠٠	---	المجموع
٢٩,٩٤٨	٣٥,٨٦٩	

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	٥,٠٠٠	١٦,٦٠٣	٢١,٦٠٣
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	٥,٠٠٠	١٦,٦٠٣	٢١,٦٠٣
مجمع الاستهلاك			
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	١,٠٠٠	٤,٣٢٤	٥,٣٢٤
إضافات	٥٠٠	٢,٣٩٦	٢,٨٩٦
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١,٥٠٠	٦,٧٢٠	٨,٢٢٠
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	٤,٠٠٠	١٢,٢٧٩	١٦,٢٧٩
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	٣,٥٠٠	٩,٨٨٣	١٣,٣٨٣

٨- مخصص منافع الموظفين

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	---	رصيد اول السنة
١٢,٤١٧	---	المكون خلال السنة
١٢,٤١٧	---	الرصيد آخر السنة

٩- الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اعانات الوزارة -برامج وانشطة	٤٣٤,٨٨٩	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠١,٢١٧)	٤٣٣,٦٧٢
اعانات الوزارة - مصاريف تشغيلية	---	٨٣,٧٨٧	(٨٣,٧٨٧)	---
تبرعات مقيدة - صيانة	---	٢١,٩٠٢	(٢١,٩٠٢)	---
الإجمالي	٤٣٤,٨٨٩	٣٠٥,٦٨٩	(٣٠٦,٩٠٦)	٤٣٣,٦٧٢

١٠- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	١٦,٥٥٨	مهرجان الربيع
---	---	فعاليات الزلفي
---	٣٩,٠٠٥	فعاليات اليوم الوطني
---	---	هدايا إعلامية
---	١٥٠,٩١٣	مشروع تدوير المياه الزراعية
٢٦,٩٠٥	٢,٧٣٢	مشروعات بيئية
---	٤,٢٢٦	المشاركة في مؤتمر عسير
---	١,٦٧٧	المشاركة في حملة ارض خضراء
٧٦,٦١٥	---	مشروع مدرسة متوسطة عطاء في الرياض
٧٠,٧٦٥	---	مشروع مجمع مدارس الأمير سلطان ف الرياض
٢٠,٠٠٠	---	طباعة كتاب طيور السعودية
٣,١١٤	---	حفلة رغبة
٣,٨١٨	---	حملة نظافة روضة ام الشقوق
٢٠١,٢١٧	٢١٥,١١١	المجموع

١١ - المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	أجور ورواتب وما في حكمها
٢٦,٠٠٠	٤٣,١٩٢	إيجارات
---	٢,٠٠٠	رسوم واشتراكات
٩,١٧٤	١٧,٧٧٨	قرطاسية مطبوعات
٢,٤٣٤	٤,٤٨٠	بريد وبرق وهاتف
٣٤٤	١١٩	كهرباء ومياه
١,٢٠٠	٧٥,٥٨٧	صيانة واصلاح وترميم
٢,١٨٥	٢,١٥١	محروقات وصيانة سيارات
٤٩٧	٩,٤٨١	ضيافة
١,٤٣٠	٣,٢٠٠	مصاريف خدمات
٤,٦٧٥	---	سفر وانتقال
١٢,٧١٠	٧,٩٣٣	تأمينات
٥,٠٠٠	٢٤,٤٣٢	دعاية وإعلان
---	١,٢٠٠	مكافآت
---	٣,٠٠٠	مصاريف تراخيص
---	٥,٥٠٠	مصروف نهاية الخدمة
---	٢١,٥٧٥	العينات و الهدايا
٣,٢٠٦	٢٣,٧١٦	أخرى
١٩٢,٨٥٥	٣٧٧,٣٤٤	المجموع

١٢ - تسويات سنوات سابقة

يمثل ذلك البند مصروف مخصص نهاية الخدمة للسنوات السابقة .

١٣ - 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.

١٤ - الارتباطات الرأس مالية

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

١٥ - الأحداث اللاحقة

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

١٦ - إدارة المخاطر المالية

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

مخاطر العملة:

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

مخاطر 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 وبالقائمة 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 الشركة.

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 بمطلوبات 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 والامتنال للتعهدات والامتنال 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.

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 تفتقر فإنها تفتقر 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.

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٨م.