

جمعية التنمية المستدامة (تالفة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (١٠٣٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ١-٢	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 ٦-١٣	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية المستدامة (تالقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية - لجمعية التنمية المستدامة (تالقة) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم

(١٠٣٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية

في ذلك التاريخ ، والإيضاحات (١-١٧) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعديل 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 الرأي:

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 وفينا 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 سواءً

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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو

خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد

3E ACCOUNTING
Independent Memberالخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.comالقصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٠٥٩٠٤٢٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.comالرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٤٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com



(٢)

تقرير المراجع المستقل

جمعية التنمية المستدامة (تالفة)

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 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 بالحكومة 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:

الموافق:

(عبد الرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

3E ACCOUNTING
Independent Member

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

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٥٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٦٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٥١٢٧٩١٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦٣,٣٨٨	٩,٨٤٢	٤	نقد لدى البنوك
٥٦,٣١٧	---	٦	أرصدة مدينة أخرى
١١٩,٧٠٥	٩,٨٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٧,٨٠٣	٧٢,٩١٣	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٤٩٩	٥,٧٩١	٨	موجودات غير ملموسة
٥٤,٣٠٢	٧٨,٧٠٤		مجموع الموجودات الغير متداولة
١٧٤,٠٠٧	٨٨,٥٤٦		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول
٥٤,٣٠٢	٧٨,٧٠٤		صافي الأصول الغير مقيدة
١١٩,٧٠٥	٩,٨٤٢	٩	صافي الأصول المقيدة
١٧٤,٠٠٧	٨٨,٥٤٦		إجمالي صافي الأصول

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

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م	إجمالي ٢٠٢٠م	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
---	٤,٤٣٥	---	٤,٤٣٥	الإيرادات والمكاسب
٢٥٠,٠٠٠	---	---	---	التبرع العام
---	٢٠٦,٨٠٠	---	٢٠٦,٨٠٠	١٠ إعانات الوزارة
---	---	(١٠٩,٨٦٣)	١٠٩,٨٦٣	١٠ تبرعات خدمات تطوعية
٢٥٠,٠٠٠	٢١١,٢٣٥	(١٠٩,٨٦٣)	٣٢١,٠٩٨	١٠ قيد إعادة تحقيق الاستخدام
				اجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
---	(٢٤٧,٠١٥)	---	(٢٤٧,٠١٥)	١١ مصروفات أنشطة
(٧٤,٠٠٥)	(٢٨,٧٣٦)	---	(٢٨,٧٣٦)	١٢ مصروفات إدارية وعمومية
(١,٣٩٧)	(٢٠,٢٣٧)	---	(٢٠,٢٣٧)	٧ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٩١)	(٧٠٨)	---	(٧٠٨)	٨ إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٧٥,٩٩٣)	(٢٩٦,٦٩٦)	---	(٢٩٦,٦٩٦)	اجمالي المصروفات والخسائر
١٧٤,٠٠٧	(٨٥,٤٦١)	(١٠٩,٨٦٣)	٢٤,٤٠٢	التغير في صافي الأصول
---	١٧٤,٠٠٧	١١٩,٧٠٥	٥٤,٣٠٢	صافي الأصول في بداية السنة / الفترة
١٧٤,٠٠٧	٨٨,٥٤٦	٩,٨٤٢	٧٨,٧٠٤	صافي الأصول في نهاية السنة / الفترة

«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	
١٧٤,٠٠٧	(٨٥,٤٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
١,٣٩٧	٢٠,٢٣٧	تعديلات على التغير في صافي الأصول
٥٩١	٧٠٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٧٥,٩٩٥	(٦٤,٥١٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٦,٣١٧)	٥٦,٣١٧	أرصدة مدينة أخرى
١١٩,٦٧٨	(٨,١٩٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٢٠٠)	(٤٥,٣٤٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٠٩٠)	---	إضافات موجودات غير ملموسة
(٥٦,٢٩٠)	(٤٥,٣٤٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٣,٣٨٨	(٥٣,٥٤٦)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
---	٦٣,٣٨٨	النقد لدى البنوك بداية السنة / الفترة
٦٣,٣٨٨	٩,٨٤٢	النقد لدى البنوك نهاية السنة / الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

- أ- جمعية التنمية المستدامة (تالقة) هي جمعية خيرية مسجلة لدى الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٣) وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/٠١هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (١٩٣١٣) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:
- تنمية أفراد المجتمع معرفياً ومهارياً في مجال التنمية الشخصية.
 - دعم وتعزيز استراتيجيات الاعتماد على الذات.
 - توعية الأفراد بالمشكلات التي تعيق التنمية الشخصية وطرق حلها.
 - رفع مستوى وعي الأفراد بطرق الادخار والإيمان وإدارة المال واستثماره.
- ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م.

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

١-٢ أساس الإعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية التنمية المستدامة (تالقة) وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).
- ان أرقام المقارنة تمثل الفترة من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المترتبة لانخفاض 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 ليند 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:

تحسينات مباني مستأجرة	٢٠%
أثاث مكتبي	١٠%
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٠%
اللوحات الإعلانية	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.

٤-٢ الموجودات غير ملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقنتاه بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقنتاه في جميع المنشآت بقيمتها العادلة. تظهر الموجودات غير ملموسة قيد التطوير بالتكلفة، بعد الإثبات المبدئي. تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر لانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة. تطفأ الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

الموقع الإلكتروني	١٠%
-------------------	-----

٥-٢ 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 ادارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي.

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

٦-٢ 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.

٧-٢ المصاريف

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

٣- المصادر الرئيسية للتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تواريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

١-٤ يتضمن النقد ما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٣,٣٨٨	٩,٨٤٢
٦٣,٣٨٨	٩,٨٤٢

بنك الإنماء

المجموع

٤- ٢ 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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٣,٣٨٨	٩,٨٤٢
٦٣,٣٨٨	٩,٨٤٢

نقد لدى البنوك

المجموع

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٥٠٠	---
٥٠,٨١٧	---
٥٦,٣١٧	---

عهد موظفين

مصرفات ايجار مدفوعة مقدماً

المجموع

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	اللوحات الاعلانية	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أثاث مكتبي	تحسينات مباني مستأجرة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤٩,٢٠٠	---	---	---	٤٩,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٤٥,٣٤٧	٥,٩٥٣	٢,٠٧٠	١٤,٣٢٤	٢٣,٠٠٠	إضافات
٩٤,٥٤٧	٥,٩٥٣	٢,٠٧٠	١٤,٣٢٤	٧٢,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الإستهلاك					
١,٣٩٧	---	---	---	١,٣٩٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٠,٢٣٧	١,٠٩٢	٢٠٧	١,٠٣٠	١٧,٩٠٨	إضافات
٢١,٦٣٤	١,٠٩٢	٢٠٧	١,٠٣٠	١٩,٣٠٥	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية					
٤٧,٨٠٣	---	---	---	٤٧,٨٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٧٢,٩١٣	٤,٨٦١	١,٨٦٣	١٣,٢٩٤	٥٢,٨٩٥	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨- موجودات غير ملموسة

المجموع	الموقع الالكتروني	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٧,٠٩٠	٧,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
---	---	إضافات
٧,٠٩٠	٧,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإطفاء المتراكم		
٥٩١	٥٩١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٧٠٨	٧٠٨	إضافات
١,٢٩٩	١,٢٩٩	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
٦,٤٩٩	٦,٤٩٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥,٧٩١	٥,٧٩١	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الوارد خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
اعانات الوزارة	١١٩,٧٠٥	---	(١٠٩,٨٦٣)	٩,٨٤٢
الإجمالي	١١٩,٧٠٥	---	(١٠٩,٨٦٣)	٩,٨٤٢

١٠ - تبرعات خدمات تطوعية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	١٢٣,٢٠٠	منتدى الاقتصاد الأزرق
---	٣٦,١٠٠	منتدى the brain is response to beauty
---	٣١,١٠٠	منتدى جهود المملكة في تطوير منظومة التنمية المستدامة
---	١١,٤٠٠	برنامج التواصل التنموي الثقافي
---	٥,٠٠٠	الإسعافات الأولية للصحة النفسية
---	٢٠٦,٨٠٠	المجموع

١١ - مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٣,٢٠٠	---	منتدى الاقتصاد الأزرق
٣٦,١٠٠	---	منتدى the brain is response to
٣٤,٤٩٦	---	منتدى جهود المملكة في تطوير منظومة التنمية المستدامة
١١,٤٠٠	---	برنامج التواصل التنموي الثقافي
١١,٠٠٢	---	الإسعافات الأولية للصحة النفسية
٣٠,٨١٧	---	مصاريف ايجار - المحملة على النشاط
٢٤٧,٠١٥	---	المجموع

١٢ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٠٠٠	٥٠,٥٠٠	ايجار
٥,٠٥٠	٢٣,٣٨٩	دعاية وإعلان
٢,٥٠٠	---	أتعاب مهنية
١,١٥٩	---	ضيافة
٢٧	١١٦	مصروفات بنكية
٢٨,٧٣٦	٧٤,٠٠٥	المجموع

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 الرأسمالية

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 أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

١٦ - إدارة المخاطر المالية

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

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير 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 تفترض غانها تفترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية ، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق ، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغييرات في أسعار العمولة وتعتقد ان مخاطر القيمة العادلة و التدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير الجوهرية.

مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغييرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغييرات 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 لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، و الأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الشركة. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات 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 الإحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإئتمانية الملتمزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تفترض فإنها تفترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغييرات 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 الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٥ الموافق ١٧/٠٢/٢٠٢١م.