

جمعية محبة للتنمية الأسرية بمدينة الجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

جمعية محبة للتنمية الأسرية بمدينة الجبيل الصناعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠٠)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
نقد لدى البنوك	٢٦٦,٨٢٠	٧٦٢,٤١٣
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	-	٢,٣٦٦
إجمالي الأصول المتداولة	٢٦٦,٨٢٠	٧٦٤,٧٧٩
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وألات ومعدات بالصفى	٧١,٤٣٤	١٣,٨٢٦
صافي الأصول غير الملموسة	٢٧,٢٥١	٣٧,٦٢٧
إجمالي الأصول غير المتداولة	٩٨,٦٨٥	٥١,٤٥٣
إجمالي الأصول	٣٦٥,٥٠٥	٨١٦,٢٣٢
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	١,١٩٠
إجمالي المطلوبات المتداولة	-	١,١٩٠
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦,١٨٤	١,٥٧٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦,١٨٤	١,٥٧٥
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١٤٣,٧٤٥	٦١٣,٤٦٧
صافي الأصول المقيدة	٢١٥,٥٧٦	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول	٣٥٩,٣٢١	٨١٣,٤٦٧
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٣٦٥,٥٠٥	٨١٦,٢٣٢



علي بن طاف القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٣,٨٨٠	-	٣,٨٨٠	٦,٠٤٤
إشتراكات الأعضاء	٥,٤٠٠	-	٥,٤٠٠	-
الإعانات الحكومية	٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لتأسيس الجمعية	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
دعم موظفي شركة سابك	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
إيرادات دورات	-	١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥١,٢٨٠	١١٠,٦٠٠	١٦١,٨٨٠	١,٠٠٦,٠٤٤
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(٤٧,٧٥٠)	(٩٥,٠٢٤)	(١٤٢,٧٧٤)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٤٧٣,٢٥٢)	-	(٤٧٣,٢٥٢)	(١٩٢,٥٧٧)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٥٢١,٠٠٢)	(٩٥,٠٢٤)	(٦١٦,٠٢٦)	(١٩٢,٥٧٧)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤٦٩,٧٢٢)	١٥,٥٧٦	(٤٥٤,١٤٦)	٨١٣,٤٦٧
صافي الأصول بداية العام	٦١٣,٤٦٧	٢٠٠,٠٠٠	٨١٣,٤٦٧	-
صافي الأصول نهاية العام	١٤٣,٧٤٥	٢١٥,٥٧٦	٣٥٩,٣٢١	٨١٣,٤٦٧



علي بن طافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨١٣,٤٦٧	(٤٥٤,١٤٦)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٧٧	٥,٢٣٩	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٨٧٨	١٠,٣٧٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٥٧٥	٤,٦٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٨١٩,٢٩٧	(٤٣٣,٩٢٢)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢,٣٦٦)	٢,٣٦٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٩٠	(١,١٩٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨١٨,١٢١	(٤٣٢,٧٤٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٥,٧٠٨)	(٦٢,٨٤٧)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٧٠٨)	(٦٢,٨٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٧٦٢,٤١٣	(٤٩٥,٥٩٣)	صافي التغير في النقد خلال العام
-	٧٦٢,٤١٣	رصيد النقد في بداية العام
٧٦٢,٤١٣	٢٦٦,٨٢٠	النقد في نهاية العام



علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية محبة للتنمية الأسرية بمدينة الجبيل الصناعية بالمنطقة الشرقية - جمعية أهلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٩٠٠) والصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٧/٢٨ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية بالمنطقة الشرقية .

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة وذلك من خلال تقديم الإرشاد بالهاتف والإرشاد بالمقابلة .
- تهيئة المقبلين على الزواج وتقديم برامج توعية لعموم شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد الأسري .
- تنفيذ برامج التوافق بين الراغبين للزواج من الجنسين وإصلاح ذات البين .
- توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج وتحقيق التكافل الاجتماعي بين أفرادة وعدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير . بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات .

الممتلكات والآلات والمعدات

تعترف الجمعية بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الإقتصادية المستتقة للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

أجهزة ومعدات مكتبية ١٥ %

الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية في " ذمم مدينة تجارية " تظهر الذمم المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحويل؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحويل من الرصيد المدور من السنة السابقة ، وكذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل كافة المبالغ المستحقة بموجب شروط الفاتورة الأصلية - مثل احتمال إفلاس أو مواجهة المدين لصعوبات مالية - يتم تسجيل تلك المخصصات في قائمة الانشطة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تكديدها .



علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر إلزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للضمان أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في

المصروفات الإدارية والعمومية

يتم إعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وهو العملة العملية للجمعية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الأقتناء وحسب طبيعته العملية التي بموجبها تم أقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديلها بالإستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول الغير ملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.



علي بن ظافر القرني
أمين

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيدة : - هي الأصول التي لا تتخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً مالية أو غير مالية .
* الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :

- ١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء من قبل الجمعية

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار أو النقص الناتج عن الآتي :

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفاءها من قبل الجمعية
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء من قبل الجمعية

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .

* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .

* يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .



علي بن ظافر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩م	٢٠١٨م
-	٢,٣٦٦
-	٢,٣٦٦

يتألف هذا البند مما يلي :

مصروفات مدفوعة مقدماً

الإجمالي

٥- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

المجموع	أجهزة ومعدات مكتبية
١٤,٢٠٣	١٤,٢٠٣
٦٢,٨٤٧	٦٢,٨٤٧
٧٧,٠٥٠	٧٧,٠٥٠
٣٧٧	٣٧٧
٥,٢٣٩	٥,٢٣٩
٥,٦١٦	٥,٦١٦
٧١,٤٣٤	٧١,٤٣٤
١٣,٨٢٦	١٣,٨٢٦

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

الإضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

الإضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م



علي بن طافر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦- صافي الأصول غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
٤١,٥٠٥	٤١,٥٠٥
٤١,٥٠٥	٤١,٥٠٥
٣,٨٧٨	٣,٨٧٨
١٠,٣٧٦	-
١٤,٢٥٤	٣,٨٧٨
٢٧,٢٥١	٣٧,٦٢٧
٣٧,٦٢٧	٣٧,٦٢٧

التكلفة

كما في ١ يناير

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الاطفاء

كما في ١ يناير

إطفاء العام

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

كما في ٣١ ديسمبر

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
١,٥٧٥	-
٤,٦٠٩	١,٥٧٥
٦,١٨٤	١,٥٧٥

الرصيد بدايه السنة

المكون خلال السنة

الرصيد آخر السنة

٨- الإعانات الحكومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
٤٢,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
٤٢,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠

إعانة الوزارة لدعم أنشطة وبرامج مساعدات الأسر المحتاجة

الإجمالي

٩- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
١٤,١٩٦	-
١٣,٦٥٣	-
١٣,٥٤٥	-
٣٤,٢٠٥	-
١٤,١٢٥	-
٥٣,٠٥٠	-
١٤٢,٧٧٤	-

أمسيات ثقافية تنمية أسرية

هدايا وحوافز أمسيات ودورات

مصاريف غير مقيدة دورات تدريبية

مصاريف غير مقيدة أمسيات ثقافية

أجور موظفي شركة كفاءات

أجور المستشارين الاجتماعيين

الإجمالي



علي بن طافر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

الرواتب وما في حكمها

الإيجارات

متنوعة

تأمينات اجتماعية

مكافأة نهاية الخدمة

دهانات

كهرباء ومياه وغاز

الهاتف والبريد

مكتبية ومطبوعات

ضباقة ونظافة

محروقات ومصروفات سيارات

صيانة وإصلاح

دعاية وإعلان

رسوم حكومية

مصروفات بنكية وعمولات

مصروفات إنتقالات وسفر

تكاليف دورات واستشارات

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء أصول غير ملموسة

الإجمالي

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٤٧,٦٩٣	٢٠٣,٨٧٧
٦٢,٧٢٦	٧٢,٣٦٦
٤٤,٤٧١	١,٨٩٠
٣٥٧	١٢,٠٣٥
١,٥٧٥	٤,٦٠٩
٣١,٥٠٠	-
-	٢٠,٩٢٠
-	١٤,٢٢٠
-	٢,٥٨٠
-	١٠,٦٣١
-	٤٦٠
-	٣٤,٢١٠
-	١٧,٣١٠
-	٩,٢١١
-	٤٣٢
-	٢,٦٣٢
-	٥٠,٢٥٣
٣٧٧	٥,٢٤٠
٣,٨٧٨	١٠,٣٧٦
١٩٢,٥٧٧	٤٧٣,٢٥٢



علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الإنتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إنتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد إلزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١١- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٤١هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٣/٢٥م).

١٢- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.



علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة