

جمعية تمور للخدمات الانسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (١٣٥٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة من ١٧ يوليو ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) وحتى
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 ٦-١٢	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية تمور للخدمات الانسانية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تمور للخدمات الانسانية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ١٧ يوليو ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والإيضاحات (١-١٧) 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 للفترة من ١٧ يوليو ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتمد 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.

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 سواءً 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 : ٥٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٢٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٥١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com



جمعية تمور للخدمات الانسانية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضمناً 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة 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.
 - 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 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
الموفينيك
هاتف : ٥١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٢٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٥١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٢١٣,١٨٣	٤	نقد لدى البنوك
٢,٣٤٤,٢٨٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٥٧,٤٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٣,٨٣٩	٧	ممتلكات و الآت ومعدات
١٠,٠٧٧	٨	موجودات غير ملموسة
١٣,٩١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٧١,٣٨١		إجمالي الموجودات
		صافي الأصول
١٨,٦٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٥٢,٦٨٦	٩	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٧١,٣٨١		إجمالي صافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

للفترة من ١٧ يوليو ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠٢٠م ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
			الإيرادات و التبرعات
١٨,٠١٥,٠٨٠	١٨,٠١٥,٠٨٠	---	١٠ تبرعات نقدية مقيدة
١٣٩,٨٢١	---	١٣٩,٨٢١	تبرعات نقدية عامة
٣,٨٠٠	---	٣,٨٠٠	تبرعات وهبات عينية - أثاث
٨,٠٠٠	---	٨,٠٠٠	الاشتراكات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	---	اعانة الوزارة
---	(١٥,٥١٢,٣٩٤)	١٥,٥١٢,٣٩٤	قيد إعادة التصنيف لتحقيق الاستخدام
١٨,٢١٦,٧٠١	٢,٥٥٢,٨٤٦	١٥,٦٦٤,٠١٥	اجمالي الإيرادات و التبرعات
			المصروفات والخسائر
(١٥,٤٥٧,٢٣٤)	---	(١٥,٤٥٧,٢٣٤)	١١ مصروفات أنشطة
(١٨٣,٩٢١)	---	(١٨٣,٩٢١)	١٢ مصروفات إدارية وعمومية
(١٣,٤١٩)	---	(١٣,٤١٩)	مساعات الزكاة
(٦٧١)	---	(٦٧١)	٧ استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
(٤٢٣)	---	(٤٢٣)	٨ إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٥,٦٤٥,٣٢٠)	---	(١٥,٦٤٥,٣٢٠)	اجمالي المصروفات والخسائر
٢,٥٧١,٣٨١	٢,٥٥٢,٦٨٦	١٨,٦٩٥	التغير في صافي الأصول
---	---	---	صافي الأصول في بداية الفترة
٢,٥٧١,٣٨١	٢,٥٥٢,٦٨٦	١٨,٦٩٥	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية

الفترة من ١٧ يوليو ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م

ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٧١,٣٨١	التغير في صافي الأصول
(٣,٨٠٠)	تبرعات وهبات عينية - أثاث
٦٧١	استهلاك ممتلكات والآات ومعدات
٤٢٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٥٦٨,٦٧٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٣٤٤,٢٨٢)	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٤,٣٩٣	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧١٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٥٠٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١١,٢١٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢١٣,١٨٣	صافي التغير في النقد لدى البنوك
---	النقد لدى البنوك بداية الفترة
٢١٣,١٨٣	النقد لدى البنوك نهاية الفترة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٧) 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 تمور للخدمات الإنسانية هي جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥٢) وتاريخ ١٤/١١/١٤٤٠هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٢٠٣٧٠٧) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في :

- المساهمة بتقديم التمور لكافة الفئات المحتاجة بمستوى صحي وآمن .
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- إعادة تدوير فائض انتاج التمور .

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٩/٠٨/١٤٤٢هـ الموافق ٠٤/٠١/٢٠٢١م.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية تمور للخدمات الإنسانية وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).
- ان هذه اول قوائم مالية تُصدر للجمعية وتغطي الفترة من ١٧ يوليو ٢٠١٩ (تاريخ التسجيل) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 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:

الأثاث المكتبي	٢٥%
أجهزة اتصالات وهواتف	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.

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 للانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة.

تطفاً 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 المقدر كما يلي:

موقع ومتجر الجمعية الإلكتروني ١٠%-٢٠%

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 التبرعات العينية

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

٨-٢ 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 و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية و الإدارية 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

٤-١ يتضمن النقد لدى البنوك الحسابات التالية:

٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	مصرف الانماء / ٧٢٠٠١
١٢٩,٤٩٤	بنك البلاد
٥٣,٩٣٤	مصرف الراجحي / ٢٢٣٦
٢٩,٧٥٥	المجموع
٢١٣,١٨٣	

٤-٢ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأصول المالية

٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	النقد لدى البنوك
٢١٣,١٨٣	المجموع
٢١٣,١٨٣	

٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ضريبة القيمة المضافة
٢,٣١٢,٠٢٨	عهد موظفين
٣٢,٢٥٤	المجموع
٢,٣٤٤,٢٨٢	

٧ - ممتلكات والآت ومعدات

المجموع	أجهزة اتصالات وهواتف	الأثاث المكتبي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤,٥١٠	٧١٠	٣,٨٠٠	إضافات
٤,٥١٠	٧١٠	٣,٨٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
			مجمع الاستهلاك
٦٧١	٥٣	٦١٨	إضافات
٦٧١	٥٣	٦١٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
			صافي القيمة الدفترية
٣,٨٣٩	٦٥٧	٣,١٨٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨ - الموجودات غير الملموسة

المجموع	موقع ومتجر الجمعية الإلكتروني	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	إضافات
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		الإطفاء المتراكم
٤٢٣	٤٢٣	إضافات
٤٢٣	٤٢٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		صافي القيمة الدفترية
١٠,٠٧٧	١٠,٠٧٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩ - صافي الأصول المقيدة

البيان	الوارد خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية لشراء سلة غذائية وتمور	١٧,٧٩٧,٠٨٠	(١٥,٤١٨,٦٤٤)	٢,٣٧٨,٤٣٦
دعم تأسيس - مؤسسة اوقاف محمد عبد الله الجميح الخيرية	١٥٠,٠٠٠	---	١٥٠,٠٠٠
دعم ايجار مقر الجمعية - مؤسسة آل الجميح الخيرية	٥٥,٠٠٠	(٥٥,٠٠٠)	---
دعم تأسيس متجر الكتروني	١٣,٠٠٠	(١٠,٥٠٠)	٢,٥٠٠
إعانة الوزارة - دعم تأسيس	٥٠,٠٠٠	(٢٨,٢٥٠)	٢١,٧٥٠
الإجمالي	١٨,٠٦٥,٠٨٠	(١٥,٥١٢,٣٩٤)	٢,٥٥٢,٦٨٦

١٠ - تبرعات نقدية مقيدة

٢٠٢٠ م
ريال سعودي
١٧,٧٩٧,٠٨٠
١٥٠,٠٠٠
٥٥,٠٠٠
١٣,٠٠٠
١٨,٠١٥,٠٨٠

تبرعات نقدية لشراء سلة غذائية وتمور
دعم تأسيس - مؤسسة اوقاف محمد عبد الله الجميح
الخيرية
دعم ايجار مقر الجمعية - مؤسسة آل الجميح الخيرية
دعم تأسيس متجر الكتروني
المجموع

١١- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	مصاريف برامج وانشطة
١٥,٤١٨,٦٤٤	مصاريف دعاية وتسويق
٢٨,٢٥٠	متنوعة
١٠,٣٤٠	المجموع
١٥,٤٥٧,٢٣٤	

١٢- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	مكافآت وحوافز أخرى
٩٣,٢٨٨	ايجارات
٥٦,٦٩٤	مصاريف تأسيس
٢٩,٥٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٤,٠٢١	مصاريف بنكية
٣٦٨	المجموع
١٨٣,٩٢١	

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 رأس مالية 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 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 لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 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 الجمعية.

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 الائتمانية المتلزم 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:

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 الإلتزام 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 للإلتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيمة 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 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.

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٩/٠٨/١٤٤٢هـ الموافق ٠١/٠٤/٢٠٢١م.