

جمعية شارك للأبحاث الصحية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية  
الاجتماعية برقم (١٢٨٣)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للفترة المنتهية من ١٣ يوليو ٢٠١٩ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	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

السادة /أعضاء الجمعية العمومية

جمعية شارك للأبحاث الصحية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية شارك للأبحاث الصحية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ١٣ يوليو ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والإيضاحات (١٤-١) 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 ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١٣ يوليو ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبإضافة إلى المعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لنتائج القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 للقرير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها 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، واستخدام أساس الإستمارارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والملكون بالحكمة 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 كل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.





( ٢ )

تقرير المراجع المستقل

جمعية شارك للأبحاث الصحية.

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 التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردتها 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:

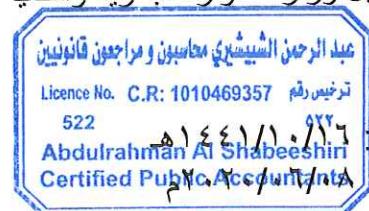
- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سوءاً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخط الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - إستنتاج مدى مناسبة استخدام 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. وتنتمي إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحفوظي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكافئين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتوكيل المخطط للمراجعة، بما في ذلك آية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

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

مكتب عبد الرحمن الشبيشيري

محاسبون ومراجعون قانونيون



(عبدالرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)

3E ACCOUNTING  
Independent Memberالخبر - طريق الملك خالد  
جوال : ٠٥٦٤٣٤٥٤  
جوال : ٠٥٠٠٣٤٦١٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرحبي مقابل فندق  
الموفنبيك  
هاتف : ٠٩٦٣٧٨٦٧٠٦  
جوال : ٠٥٩٤٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.comالرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
 مقابل مستشفى المعلقة - حي الصحافة  
ص. ب : ٣٩٥٧٧٧  
هاتف : ٠١١٧٩١٧٧٤  
جوال : ٠٥٠٣٤٦١٦٠٦  
إيميل : info@aa-cpa.com

**قائمة المركز المالي**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

إيضاح	٢٠١٩ م	ريال سعودي	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
	٤	٣٠٢,٤١٤	نقدية لدى البنوك
	٦	٢٢,٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى
		<b>٣٢٤,٩١٤</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
	٧	١٤,١٥٧	ممتلكات وآلات ومعدات
		<b>١٤,١٥٧</b>	<b>أجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>٣٣٩,٠٧١</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>٣٣٩,٠٧١</b>	<b>صافي الأصول</b>
		<b>٣٣٩,٠٧١</b>	<b>صافي الأصول غير المقيدة</b>
		<b>٣٣٩,٠٧١</b>	<b>إجمالي صافي الأصول</b>

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٤ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## قائمة الأنشطة

للفترة من ١٣ يوليو ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إجمالي	غير مقيدة	إيضاح	
م ٢٠١٩	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠,٠١٤	٣٠٠,٠١٤		التبرعات والإيرادات
٦٨,٩٣٩	٦٨,٩٣٩		تبرعات وهبات نقدية
٢٩٣,٧٣٩	٢٩٣,٧٣٩		تبرعات وهبات عينية
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		تبرعات وهبات – خدمات تطوعية
<b>٦٦٥,٠٩٢</b>	<b>٦٦٥,٠٩٢</b>		الاشتراكات
			<b>إجمالي التبرعات والإيرادات</b>
			<b>المصاريف والمساعدات</b>
(٢٩٣,٧٣٩)	(٢٩٣,٧٣٩)	٨	مصروفات خدمات تطوعية
(٣١,٧٦٥)	(٣١,٧٦٥)	٩	مصاريف العمومية والإدارية
(٥١٧)	(٥١٧)	٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<b>(٣٢٦,٠٢١)</b>	<b>(٣٢٦,٠٢١)</b>		<b>إجمالي المصاريف والمساعدات</b>
٣٣٩,٠٧١	٣٣٩,٠٧١		التغير في صافي الأصول
---	---		صافي الأصول في بداية الفترة
<b>٣٣٩,٠٧١</b>	<b>٣٣٩,٠٧١</b>		صافي الأصول في نهاية الفترة

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-١٤ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١٣ يوليو ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

م ٢٠١٩ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٣٣٩,٠٧١	التغير في صافي الأصول
٥١٧	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٣٣٩,٥٨٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢,٥٠٠)	التغير في صافي الأصول المعدل
٣١٧,٠٨٨	ال滂يرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(١٤,٦٧٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤,٦٧٤)	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
٣٠٢,٤١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
---	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٢,٤١٤	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
	صافي التغير في النقد لدى البنوك
	النقد وما في حكمه ببداية الفترة
	النقد لدى البنوك نهاية الفترة

## إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١٣ يوليو ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

### ١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- جمعية شارك للأبحاث الصحية هي جمعية اهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٣) وتاريخ ١٤٤٠/١١/١٠ هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠١٩ م، وتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات:

١. دعم المشاريع والمبادرات البحثية في المجال الصحي.
٢. مساندة الباحثين في المجال الصحي.
٣. المساهمة في التعريف عن أهمية المشاريع والمبادرات البحثية في المجال الصحي.
٤. تشجيع المهتمين على التطوع في الابحاث الصحية.

### ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض.

تم اعتماد القوائم المالية لجمعية للأصدار من قبل الإداره بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٠ /٠٦/٠٨ م.

### 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 شارك للأبحاث الصحية الخيرية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

أن هذه هي أول قوائم مالية تصدر للجمعية وتغطي الفترة من ١٣ يوليو ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

#### أسس القياس

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

#### الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسوب 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 الازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حدتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بند 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 تحديدها 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 ما عدا الأفران باستخدام طريقة عدد الوحدات الإنتاجية، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

أجهزة اتصال وامن	%١٠
اثاث ومفروشات	%٢٠
أجهزة وبرامج كمبيوتر	%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 المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدي حالي ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقد ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

### ٥-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوّعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم إثبات 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 بخصم 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.

**٦-٢ الإيرادات**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها 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 وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. فيما عدا ذلك يتم إثبات طبقاً للأساس النظري.

يتم إثبات ما تلقاه الجمعية من هبات ومنح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**٧-٢ التبرعات**

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

**٨-٢ المصارييف**

تتمثل مصارييف الأنشطة والمساعدات في المصارييف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصارييف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصارييف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصارييف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصارييف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصارييف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

**-٣****معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تدريبات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصارييف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التدريبات وافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تدريبات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

**٤- النقد لدى البنوك**

<b>م٢٠١٩</b>
ريال سعودي
٣٠٢,٤١٤
<b>٣٠٢,٤١٤</b>

بنك البلاد  
المجموع

**٤-١ المعاملات غير النقدية**

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

## ٥- الأدوات المالية

## ٦- الأصول المالية

م ٢٠١٩	
ريال سعودي	
٣٠٢,٤١٤	نقد لدى البنوك
٣٠٢,٤١٤	المجموع

## ٦- الأرصدة المدينة الأخرى

م ٢٠١٩	
ريال سعودي	
٢٢,٥٠٠	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢٢,٥٠٠	المجموع

## ٧- الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	أجهزة وبرامج كمبيوتر	اثاث ومفروشات	اجهزه اتصال والامن	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١٤,٦٧٤	٩,٩٤٧	١,٩٨٠	٢,٧٤٧	إضافات
١٤,٦٧٤	٩,٩٤٧	١,٩٨٠	٢,٧٤٧	الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١
مجمع الاستهلاك				
٥١٧	٢٥٤	٩٩	١٦٤	إضافات
صافي القيمة الدفترية				
٥١٧	٢٥٤	٩٩	١٦٤	الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١
١٤,١٥٧	٩,٦٩٣	١,٨٨١	٢,٥٨٣	الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١

**٨- مصروفات خدمات تطوعية**

م٢٠١٩	
ريال سعودي	
٢٩٣,٧٣٩	خدمات تطوعية-جمع بيانات
<b>٢٩٣,٧٣٩</b>	<b>المجموع</b>

**٩- المصارييف العمومية والإدارية**

م٢٠١٩	
ريال سعودي	
٢٠,٠٠٠	اجارات
٣,٢٠٧	مستلزمات مكتبية
٢,٢٦٦	ضيافة ونظافة
١,٤١٦	مستلزمات انظمة معلومات
٣,٥٥٠	مصروفات التأسيس
<b>١,٣٢٦</b>	<b>مصاريف متنوعة</b>
<b>٣١,٧٦٥</b>	<b>المجموع</b>

**١٠- الأصول والالتزامات المحتملة**

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

**١١- الارتباطات الرأسمالية**

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

**١٢- الأحداث اللاحقة**

-إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً لاضطرابات لأنشطة الاقتصادية والأعمال وتعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات وتعتقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث أثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل اجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

-أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز امراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥ م يقضى بضم وزارة الخدمة المدنية إلى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوائم المالية.

**١٣- 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 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 المدينية 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 التأكيد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتتوفر لها السيولة الكافية للوفاء بمتطلباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرر خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات 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 الملزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تختلف الجمعية سقوف القروض أو التعهدات (كما أقتضى 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 ٢٠١٩ م حيث أن الأدوات المالية بطبعتها 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.

**٤- اعتماد القوائم المالية**

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٦/١٠/١٤٤١ هـ الموافق ٠٨/٠٦/٢٠٢٠ م.