

مؤسسة عبد العزيز بن باز الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد لدى البنوك	٤	١٤,١٢٢,٨١٩
سلف العاملين		٤٢,٢٤٧
مخزون كتب وشرطة		٢٧٦,٧٥٦
دفعات مقدمة موردي الخدمات		٢١,٠٠٠
ارصدة مدينة أخرى		٥,٠٢٦
مجموع الموجودات المتداولة		<u>١٥,٥٢٧,٢٨١</u>
الموجودات غير المتداولة		<u>١٤,٦٤٥,٠٨٦</u>
ممتلكات وألات ومعدات	٧	١٣,٨٠٦
موجودات غير ملموسة	٨	٨٧٤,٨٨٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>٨٨٨,٦٩٥</u>
إجمالي الموجودات		<u>١٦,٤١٥,٩٧٦</u>
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
موردي الخدمات	٩	٧٦,٧١٢
ارصدة دائنة أخرى	١٠	١٢٢,٧٩٢
قروض ميسرة		٩٨٠,١٢٠
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>١,١٧٩,٦٤٤</u>
المطلوبات غير المتداولة		<u>١,٣٧٦,٤٢٤</u>
مخصص منافع الموظفين	١١	١٩٦,٨٠٠
أجمالي المطلوبات		<u>١,٣٨٩,١٧٢</u>
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		
صافي الأصول المقيدة	١٢	١,٨٤٧,٣٩٢
صافي أصول الاوقاف		١١,٨٦٤,١٥٠
إجمالي صافي الأصول		<u>١,٣٢٨,٠١٠</u>
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		<u>١٥,٠٣٩,٥٥٢</u>
		<u>١٦,٤١٥,٩٧٦</u>

«إن الإيضاحات المرفقة من (١٩-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

**قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

إجمالي ٢٠١٨ ريال سعودي	إجمالي ٢٠١٩ ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٠,١٩٤	---	---	---	---	الإيرادات والتبرعات
١٠٢,٥٢٦	٢٥١,٩٩١	---	٢٥١,٩٩١	---	الهبات والمنح
٢,٤٥١	---	---	---	---	التبرعات النقدية المقيدة
٨٠,٧٠٨	١٦,٠٠٠	---	---	١٦,٠٠٠	تبرعات الهبات والهدايا
---	---	---	(٢٠٩,٨٥٥)	٢٠٩,٨٥٥	إيراد الجوال
٢٣٥,٨٧٩	٢٦٧,٩٩١	---	٤٢,١٣٦	٢٢٥,٨٥٥	اعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
(١٨٣,٨٣٩)	(٢٠٩,٨٥٥)	---	---	(٢٠٩,٨٥٥)	اجمالي الإيرادات والتبرعات
(١,٢٨٨,٢٨٥)	(١,٠٥٩,٧٣٧)	---	---	(١,٠٥٩,٧٣٧)	المصاريف المشاريع والأنشطة
(٨,٠٥٣)	(٤,٠٣٢)	---	---	(٤,٠٣٢)	مصاريف عمومية وادارية
(٢٩١,٦٣٠)	(٢٩١,٦٣٠)	---	---	(٢٩١,٦٣٠)	استهلاك ممتلكات وألات معدات
(١,٧٧١,٨٠٧)	(١,٥٦٥,٢٥٤)	---	---	(١,٥٦٥,٢٥٤)	اطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٥٣٥,٩٢٨)	(١,٢٩٧,٢٦٣)	---	٤٢,١٣٦	(١,٣٣٩,٣٩٩)	اجمالي المصاريف والخسائر
١,١٧٢,٩١٧	١٧,٥٠٠	---	---	١٧,٥٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢١٤,٠٠٧	٩٣,٩٩٣	---	---	٩٣,٩٩٣	*البنود الاستثنائية
١,٣٨٦,٩٢٤	١١١,٤٩٣	---	---	١١١,٤٩٣	تسويات سنوات سابقة
(١٤٩,١٠٤)	(١,١٨٥,٧٧٠)	---	٤٢,١٣٦	(١,٢٢٧,٩٠٦)	إيرادات أخرى
١٥,١٨٨,٥٥٦	١٥,٠٣٩,٥٥٢	١,٣٢٨,٠١٠	١١,٨٦٤,١٥٠	١,٨٤٧,٣٩٢	اجمالي البنود الاستثنائية
١٥,٠٣٩,٥٥٢	١٣,٨٥٣,٧٨٢	١,٣٢٨,٠١٠	١١,٩٠٦,٢٨٦	٦١٩,٤٨٦	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١٩-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

م ٢٠١٨ ريال سعودي	م ٢٠١٩ ريال سعودي	
(١٤٩,٠٠٤)	(١,٢٠٣,٢٧٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٠٥٣	٤,٠٣٢	التغير في صافي الأصول
---	١٤,٧٩٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٢٩١,٦٣٠	٢٩١,٦٣٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢١١,٥٩٠	٤٣,٩٩٩	تسويات على مخصص نهاية الخدمة
٣٦٢,٢٦٩	(٨٤٨,٨١٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥,٧٠٤)	(٧٩,١٤٧)	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٤١,٨٧٥)	٧٢,٣٩٧	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
١,٢٦٥,٥٢٦	(١٦٩,٥٧٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
٣,٠٩٠	(٩١٣)	سلف عاملين
(١,١٥١,٨٥٤)	(٢٨,٥٤١)	مخزون كتب وشروط
(١٤,٧٩٠)	---	دفعات مقدمة موردى الخدمات
٤١٦,٦٦٢	(١,٠٥٤,٥٩٨)	ارصدة مدينة أخرى
(١,٢٨٧)	(٤,٨٣٥)	ارصدة دائنة أخرى
(١,١٦٦,٥١٩)	---	المسدود من مخصص منافع الموظفين
(١,١٦٧,٨٠٦)	(٤,٨٣٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٢,٧٥١)	---	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٢,٧٥١)	---	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٤٣,٨٩٥)	(١,٠٥٩,٤٣٣)	إضافات موجودات غير ملموسة
١٦,٢٢٦,١٤٧	١٥,١٨٢,٢٥٢	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٥,١٨٢,٢٥٢	١٤,١٢٢,٨١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدود من قروض ميسرة
		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد لدى البنوك
		النقد لدى البنوك في بداية السنة
		النقد لدى البنوك في نهاية السنة

*معاملات غير نقدية

مبلغ ١٧,٥٠٠ ريال سعودي قيمة تسويات على رصيد القرض وقد تم الغاء أثرها من بند القروض الميسرة.

«إن الإيضاحات المرفقة من ١٩-١ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

١ - معلومات الشركة والنشاطات

مؤسسة عبد العزيز بن باز الخيرية هي مؤسسة خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢) وتاريخ ١٤٢٢/٠١/٣ هـ وتمثل أنشطة وأهداف المؤسسة طبقاً للنظام الأساسي:

- ١- جمع الإرث العلمي لسماحة الشيخ عبد العزيز بن باز "رحمة الله" ومأثر عنه، وحفظه وتصنيفه بكافة الصيغ المقروءة والمسموعة والمرئية.
- ٢- خدمة التراث العلمي للشيخ عبد العزيز بن باز "رحمة الله" وإخراجه بمواصفات قياسية وجودة عالية علمياً وفنرياً.
- ٣- نشر الإرث العلمي لسماحة الشيخ عبد العزيز بن باز "رحمة الله"، وإتاحته للباحثين وطلبه العلم والمهتمين ولعلوم المسلمين.
- ٤- توسيع دائرة الإفادة من علم سماحة الشيخ عبد العزيز بن باز "رحمة الله" وإخراجه بصيغ وتقنيات وقوالب ولغات متعددة وفق القنوات والإجراءات الرسمية.
- ٥- حماية علم سماحة الشيخ "رحمة الله" من التعدي، واستهداف خروجه وفق مراد المؤلف "رحمة الله" وما يليق بمكانته العلمية، ومنح أدونات طباعة ونشر علم الشيخ للراغبين. فيما يتعلق بحقوق المؤلف وفق هذه الرؤية.
- ٦- إعداد ودعم الدراسات والبرامج التي تهدف إلى تعميق منهج الواسطية والاعتadal بالتنسيق مع رئاسة البحث العلمية والافتاء والجهات ذات علاقة.

ب-

يقع مركز الشركة الرئيسي بمدينة الرياض.

تم اعتماد القوائم المالية للمؤسسة للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١١/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١٩ م.

- 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 لمؤسسة عبد العزيز بن باز 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).

أسس القياس

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

الدفاتر المحاسبية

تمسك المؤسسة 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 الذمم المدينة

يتم الإثبات الأولى للذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المؤسسة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدين.

٤-٢ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر و المنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى المؤسسة و تصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

المستأجر

يتم اثبات حقوق الموجودات المقتناة بموجب عقد الإيجار التمويلي كموجودات خاصة بالمؤسسة بالقيمة العادلة للعقار المستأجر (أو إذا كانت أقل بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار) عند نشأة عقد الإيجار تدرج الالتزامات المقابلة تجاه المؤجر في قائمة المركز المالي كالالتزامات بموجب عقد إيجار تمويلي، توزع دفعات الإيجار التمويلي بين تكاليف التمويل و النقص في التزامات الإيجار للحصول على معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام، يجب احتساب القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار باستخدام معدل العمولة الضمني في عقد الإيجار و تخصم تكاليف التمويل عند قياس الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل و تدرج الموجودات المقتناة بموجب عقد الإيجار التمويلي ضمن الممتلكات و الآلات و المعدات و تستهلك على مدى العمر الإنتاجي للأصل و فترة الإيجار. تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المعنى.

المؤسسة كمؤجر

تقوم المؤسسة بإثبات الموجودات المحفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة القبض بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد الإيجار. يمثل صافي الاستثمار في عقد الإيجار إجمالي استثمار المؤسسة في عقد الإيجار مخصوصاً بمعدل العمولة الضمني في عقد الإيجار. إن إجمالي الاستثمار في عقد الإيجار يمثل مجموع الآتي:

- الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة القبض من قبل المؤسسة بموجب عقد إيجار تمويلي.
- أية قيمة متبقية غير مضمونة تستحق للمؤجر:

تقوم المؤسسة بإثبات الإيرادات المالية على نمط يعكس معدل عائد دوريا ثابت على صافي الاستثمار المؤسسة في عقد الإيجار التمويلي يتم تطبيق دفعات الإيجار الخاصة بالفترة، باستثناء تكاليف الخدمات مقابل إجمالي الاستثمار في عقد الإيجار لتخفيض كل من المبلغ الأصلي و العائد غير المكتسب (وإذا كان هناك مؤشر على أن القيمة المتبقية المقدرة غير المضمونة المستخدمة في حساب إجمالي استثمار المؤجر في عقد الإيجار قد تغيرت بشكل كبير فإنه يجب تعديل تخصيص الدخل على مدى فترة الإيجار و يتم اثبات أي تخفيض فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة مباشرة ضمن الربح أو الخسارة في قائمة الأنشطة).

٥-٢

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 الإداره.

تقوم الإداره 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 للمؤسسة. 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 ، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

سيارات	% ٢٥
أثاث ومفروشات	% ١٠
أجهزة كمبيوتر	% ١٢,٥
أجهزة كهربائية	% ١٠
أجهزة تكييف	% ١٠
معدات مكتبية	% ١٥
لوحات اعلانية	% ١٠
ديكورات وتجهيزات	% ١٠
خزن مالية	% ٢,٥
عدد وادوات	% ١٠

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.

٦- الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

٧- المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى المؤسسة التزام قانوني أو تعادي حالياً ناشئاً كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينبع عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنفاذ ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

٨-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى المؤسسة خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوغات 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 بتصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة للأصول 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.

٩-٢ الإيرادات

تمثل الإيرادات في المنح والهبات و التي تتلقاها المؤسسة من المانحين و كذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق و ذلك عندما تتمتع المؤسسة بسلطة ادارة الإيراد او التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل و أن تتوقع المؤسسة الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من اللقة و أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. و فيما عدا ذلك يتم إثباتها طبقاً للأساس النقطي.

يتم إثبات ما تتلقاه المؤسسة من منح و هبات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات و ذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

١٠-٢ المصارييف

تمثل مصاريف الأنشطة و المساعدات في المصارييف الناتجة عن مجهودات وظائف المؤسسة و كافة المصارييف الأخرى التي يتم تضمينها ضمن المصارييف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصارييف 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 تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المؤسسة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي
٧,٨٣٢,٧٦٤	٧,٨١٩,٣٨٣	البنك السعودي للاستثمار
٧,٣٤٩,٤٨٨	٦,٣٠٣,٤٣٦	
١٥,١٨٢,٢٥٢	١٤,١٢٢,٨١٩	المجموع

٤- المعاملات غير النقدية
لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

٥- الأدوات المالية

٥- ١- الأصول المالية

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد لدى البنوك
١٥,١٨٢,٢٥٢	١٤,١٢٢,٨١٩	
١٥,١٨٢,٢٥٢	١٤,١٢٢,٨١٩	المجموع

٦- دفعات مقدمة موردي الخدمات

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	مطبعة الحميضي
٢١,٠٠٠	---	مؤسسة دار التوحيد للنشر والتوزيع
---	١٥٠,٠٠٠	مؤسسة ترتيل للإنتاج الفنى
---	١٥,٥٧٥	موردين متعددين
---	٢٥,٠٠٠	
٢١,٠٠٠	١٩٠,٥٧٥	المجموع

٧ - الممتلكات والألات والمعدات

٨-الموجودات غير الملموسة

المجموع	الموسوعة الالكترونية	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١,١٦٦,٥١٩	١,١٦٦,٥١٩	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
١,١٦٦,٥١٩	١,١٦٦,٥١٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
		مجمع الإطفاء
٢٩١,٦٣٠	٢٩١,٦٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٩١,٦٣٠	٢٩١,٦٣٠	إضافات
٥٨٣,٢٦٠	٥٨٣,٢٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
		صافي القيمة الدفترية
٨٧٤,٨٨٩	٨٧٤,٨٨٩	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٥٨٣,٢٥٩	٥٨٣,٢٥٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

٩-موردي الخدمات

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٧١٢	٧٦,٧١٢
٧٦,٧١٢	٧٦,٧١٢

دار الاثير للنشر والتوزيع
المجموع

١٠-الأرصدة الدائنة اخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٨,٤٢٨	٨٩,٨٧١
٤,٣٦٤	٤,٣٨٠
١٢٢,٧٩٢	٩٤,٤٥١

مرتبات مستحقة
تأمينات اجتماعية مستحقة
المجموع

١١-مخصص منافع الموظفين

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
---	١٩٦,٨٠٠
---	١٤,٧٩٠
(١٤,٧٩٠)	---
٢١١,٥٩٠	٤٣,٩٩٩
١٩٦,٨٠٠	٢٥٥,٥٨٩

الرصيد في بداية السنة
رد تسويات سنوات سابقة**
المنصرف خلال العام
المكون خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

* رد تسويات سنوات سابقة عبارة عن صرف مبلغ من المخصص من العام السابق وتم تعديله هذا العام ليبرد إلى سلف العاملين.

* اختارت المؤسسة تطبيق الإجراءات البسيطة المسموح لها في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقدير التزامات الاستحقاقات المحددة وتعتبر الجمعية بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١٤- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	المقدى خلال العام	المحرر من القيد خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات الكفارات	٥٣١,١٧٥	---	---	٥٣١,١٧٥
تبرعات العقائق	٣٩,٥٣٩	---	---	٣٩,٥٣٩
تبرعات النذور	٣٠,٤٥٠	---	---	٣٠,٤٥٠
تبرعات مساعد الزواج	١٠٥,٧٧٣	---	---	١٠٥,٧٧٣
تبرعات بناء مساجد	١,٠٨٨,٠٠٩	---	---	١,٠٨٨,٠٠٩
مساهمة بناء المساجد	٨٤٥,٣٨٠	---	---	٨٤٥,٣٨٠
تبرعات حلقات تحفيظ	٧٢,٧٨٦	---	---	٧٢,٧٨٦
تبرعات حفر الآبار	١٥٠,٥١٧	---	---	١٥٠,٥١٧
تبرعات كفالة الأيتام	١,١٩٥,٢٩٥	---	---	١,١٩٥,٢٩٥
تبرعات كفاله الاسر	١,٧٢٤,١٤١	---	---	١,٧٢٤,١٤١
تبرعات افطار الصائم	٣٣٣,٤٢٥	---	---	٣٣٣,٤٢٥
تبرعات علاج مريض	٣١,١١٥	---	---	٣١,١١٥
تبرعات الهوى	١٩٦,١٩٢	---	---	١٩٦,١٩٢
تبرعات تحجيج مسلم	٣٣,٠١٧	---	---	٣٣,٠١٧
تبرعات الفدى	٥٢,٤٥٢	---	---	٥٢,٤٥٢
تبرعات زكاة الفطر	٣,٤٨٦	---	---	٣,٤٨٦
تبرعات وجيه حاج	٧٨٠	---	---	٧٨٠
تبرعات بطاطين الشتاء	٧٩,٥٥٠	---	---	٧٩,٥٥٠
تبرعات الحقيبة المدرسية	٩,٧٢٧	---	---	٩,٧٢٧
تبرعات انباه حاج	٤٥,١٥٠	---	---	٤٥,١٥٠
تبرعات الايتام	١,٢٤٣,٥٥٠	---	---	١,٢٤٣,٥٥٠
تبرعات الوقف	٢,٥١٥,٣٥٦	---	---	٢,٥١٥,٣٥٦
تبرعات مشاريع علمية	١,١٠٤,٠٣٤	(٨١,٩٢٤)	٢١٨,٩٢٠	٩٦٧,٠٣٨
تبرعات طباعة كتب وشروط	٤٢٠,٤٦٦	(١٢٧,٩٣١)	٣٣,٠٧١	٥١٥,٣٢٦
تبرعات نفريج كربة	٥٤,٩٢١	---	---	٥٤,٩٢١
الاجمالي	١١,٩٠٦,٢٨٦	(٢٠٩,٨٠٥)	٢٥١,٩٩١	١١,٨٦٤,١٥٠

١٣- التبرعات النقدية المقيدة

م٢٠١٨	م٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩,٤٢٠	٢١٨,٩٢٠
٥٣,١٠٦	٣٣,٠٧١
١٠٢,٥٢٦	٢٥١,٩٩١

المشاريع العلمية
تبرعات طباعة كتب

١٤- المصاريف العمومية والإدارية

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٢,٥٠٧	٧٥٠,٣٧٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٣,٢٨٣	٣٢,٣٢٢	التأمينات الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصاريف ايجار
٤,٩٩٥	٣,٨٠٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٣,٧٣٧	---	مصاريف سفر وانتقال
١٢,٣٠٤	٨,٥٠٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٧,٧٣٥	٣٠,١٢٠	مصاريف كهرباء ومياه
٢٨,٨٤٣	٢٢,٣٨٠	صيانة واصلاح وترميم
٤١,١٥٠	٦,٦٧٥	مصاريف ضيافة
٣٧,٥٩٠	٤٣,٩٩٩	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٠٥	---	مصاريف دعاية واعلان
٤٥٠	١٥٠	مصاريف صيانة واجهزة وبرامج
٦٥,٩١١	٦٢,٢٧٩	مصاريف رسوم واشتراكات
١٩,٣٤٤	١٨,٥٢٨	تأمين طبي وعلاج
٥,٨٠٧	٢٠,٠٠٠	مكافآت
٥٠٠	---	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٨٢٤	٥٩٧	مصروفات اخرى
١,٢٨٨,٢٨٥	١,٠٥٩,٧٣٧	المجموع

١٥- الأصول والالتزامات المحتملة
خلال العام لم تقم المؤسسة في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١.

١٦- الارتباطات الرأسمالية
لا توجد لدى المؤسسة أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١.

١٧- الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبياً اضطرابات لأنشطة الاقتصادية والأعمال وتعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي و التي لا تتطلب تعديلات و تعتقد 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 من إجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/١١ 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 بعد هذا الحدث لاحق معدل للقواعد المالية.

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم المؤسسة، باستثناء الاستثمارات، لاتختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حسب ما أفادت إدارة المؤسسة فيما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة تعامل إدارة المؤسسة لتلك المخاطر:

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المؤسسة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم المدينة للمؤسسة من عملاء وأوراق مالية استثمارية. تقوم المؤسسة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذمم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكيد، بقدر الإمكان، من أن المؤسسة سوف تتتوفر لها السيولة الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة المؤسسة.

وعادة ما تعمل المؤسسة 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 لجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملزمه بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف المؤسسة سقوف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال لأهداف المعدلات الداخلية

القيمة العادلة:

هي المبلغ الذي يتم مقابله تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لاتختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل مادي من قيمتها الدفترية.

١٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤١/١١/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١٩م.