

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٤)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أصدقاء البيئة الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي

يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية أصدقاء البيئة الخيرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد  
محاسبون قانونيون  
ومستشارون ماليون  
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٥ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ  
الموافق ١٨ يناير ٢٠٢١ م



جمعية أصدقاء البيئة الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٤)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥٥٠,٥٨٧	٣٧٧,٨٤٤		النقد وما في حكمه
٥٥٠,٥٨٧	٣٧٧,٨٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥,٣٩٦	٢٠,٧١٣	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢٥,٣٩٦	٢٠,٧١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٧٥,٩٨٣	٣٩٨,٥٥٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٥,٠٠٠	-	٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٠٠٠	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٢,٣٥٢	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٣٥٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
(٩٥,٤١٦)	(٢٥١,١٩٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٦٥٦,٣٩٩	٦٤٧,٤٠٢		صافي الأصول المقيدة
٥٦٠,٩٨٣	٣٩٦,٢٠٥		إجمالي صافي الأصول
٥٧٥,٩٨٣	٣٩٨,٥٥٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٤)  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
	١٠,٤٤١	-	١٠,٤٤١	٨,٤٠٠
إشتراكات الأعضاء				
	١,٢١٦	-	١,٢١٦	٦٧٥
تبرعات أفراد				
٦	-	٢٣,٦٩٧	٢٣,٦٩٧	-
الإعانات الحكومية				
٧	-	٢٢٤,٨٠٠	٢٢٤,٨٠٠	٢٢٧,٩٠٠
إيرادات الأنشطة				
	١١,٦٥٧	٢٤٨,٤٩٧	٢٦٠,١٥٤	٢٣٦,٩٧٥
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>				
<b>المصروفات والخسائر</b>				
٨	-	(٢٥٧,٤٩٤)	(٢٥٧,٤٩٤)	(١٢٠,٤٣٠)
مصروفات الأنشطة				
٩	(١٦٧,٤٣٨)	-	(١٦٧,٤٣٨)	(٧٢,٦٨٠)
المصروفات العمومية والإدارية				
	(١٦٧,٤٣٨)	(٢٥٧,٤٩٤)	(٤٢٤,٩٣٢)	(١٩٣,١١٠)
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>				
	(١٥٥,٧٨١)	(٨,٩٩٧)	(١٦٤,٧٧٨)	٤٣,٨٦٥
<b>التغير في صافي الأصول خلال السنة</b>				
	(٩٥,٤١٦)	٦٥٦,٣٩٩	٥٦٠,٩٨٣	٥١٧,١١٨
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>				
	(٢٥١,١٩٧)	٦٤٧,٤٠٢	٣٩٦,٢٠٥	٥٦٠,٩٨٣
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>				

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

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٤)  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٤٣,٨٦٥	( ١٦٤,٧٧٨ )	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥,٩٥٩	٥,٣٨٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩,٨٢٤	( ١٥٧,٠٤٤ )	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٩,٢٨٨	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	( ١٥,٠٠٠ )	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٩,١١٢	( ١٧٢,٠٤٤ )	صافي التدفق النقدي ( المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
( ١,٨٩٦ )	( ٦٩٩ )	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
( ١,٨٩٦ )	( ٦٩٩ )	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٧,٢١٦	( ١٧٢,٧٤٣ )	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤٩٣,٣٧١	٥٥٠,٥٨٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٥٠,٥٨٧	٣٧٧,٨٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

**١- نبذة مختصرة عن الجمعية**

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية تعمل بموجب الترخيص رقم ( ٧٦٤ ) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٦/٢٧ هـ ومركزها الرئيسي الدمام.

**أهداف الجمعية**

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تلقي الإعانات المقدمة من وزارة الشؤون الاجتماعية ومن التبرعات التي يحصل عليها من الأفراد والشركات وفق أنظمة جمع التبرعات المعتمدة من الدولة وأيضاً من رسوم الأنشطة والبرامج التي تقدمها الجمعية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

**٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية****أساس العرض**

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**أسس القياس**

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

**عملة العرض والنشاط**

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

**الدفاتر التجارية**

تسكك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

**استخدام التقديرات**

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول 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 والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

**ممتلكات وآلات ومعدات**

تعتبر الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

١٠%

الأثاث والمفروشات

١٥%

أجهزة وطابعات

**الذمم الدائنة التجارية**

يعتبر التزام "نعم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع 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 نهاية السنة المالية .

### المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة 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 بأخذ 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 الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس . يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها 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.

### قائمة الأنشطة

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

\* الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

\* الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

\* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

\* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

#### الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-
- \* يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
  - \* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة 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 على 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 .

#### المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي  
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	أجهزة وطابعات	الأثاث والمفروشات	التكلفة
٣١,٩١٦	٩,٧١٦	٢٢,٢٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٦٩٩	٦٩٩	-	إضافات
٣٢,٦١٥	١٠,٤١٥	٢٢,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦,٥٢٠	٢,٣١٤	٤,٢٠٦	مجمع الاستهلاك
٥,٣٨٢	١,٦١٤	٣,٧٦٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١١,٩٠٢	٣,٩٢٨	٧,٩٧٤	إستهلاك السنة
٢٠,٧١٣	٦,٤٨٧	١٤,٢٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٥,٣٩٦	٧,٤٠٢	١٧,٩٩٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)  
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

#### ٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
-	١٥,٠٠٠	يتألف هذا البند مما يلي :
-	١٥,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	١٥,٠٠٠	الإجمالي

#### ٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
-	-	يتألف هذا البند مما يلي :
٢,٣٥٢	-	الرصيد بداية السنة
٢,٣٥٢	-	المكون خلال السنة
٢,٣٥٢	-	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواري.

#### ٦- الإعانات الحكومية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٢٣,٦٩٧	-	يتألف هذا البند مما يلي :
٢٣,٦٩٧	-	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٢٣,٦٩٧	-	الإجمالي

#### ٧- إيرادات الأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٢٢٤,٨٠٠	٢٢٧,٩٠٠	يتألف هذا البند مما يلي :
٢٢٤,٨٠٠	٢٢٧,٩٠٠	إيراد البرامج
٢٢٤,٨٠٠	٢٢٧,٩٠٠	الإجمالي

جمعية أصدقاء البيئة الخيرية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)  
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
-	٦,٠٠٠
٢٥٧,٤٩٤	١١٤,٤٣٠
٢٥٧,٤٩٤	١٢٠,٤٣٠

مصروف معارض ومؤتمرات

مصروف البرامج

الإجمالي

٩- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٩٨,٩٣٣	١٦,٦٧٢
٢,٣٥٢	-
٨,٨٣٥	-
١,٦٦٨	٦,٢٢٥
٢٣,٠٠٠	٢٥,٧٠٠
١٧,٠١٤	١٠,٣٨٥
-	٤٢٠
٧,٤٩٤	٣,٣٠٨
٥٤٨	-
-	١,٧٨٣
١,٠٦٩	١,٩٢٨
٥٢٦	٣٠٠
٦١٧	-
٥,٣٨٢	٥,٩٥٩
١٦٧,٤٣٨	٧٢,٦٨٠

رواتب وأجور وما في حكمها

مكافأة نهاية الخدمة

تأمينات اجتماعية

مستهلكات

إيجارات

مكتبية ومطبوعات

دعاية وإعلان

هاتف وبريد

ضيافة ونظافة

رسوم حكومية

كهرباء ومياه

نقل وانتقالات

أخرى متنوعة

استهلاك منطقات والآلات ومعدات

الإجمالي

#### 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 ، وتتعرض 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 الائتمان

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 ائتمان هامة.

##### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة 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 المقدره ، تعتقد إدارة الجمعية 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 إدارة الجمعية بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٤٢هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٠م.

#### ١٢- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي