

الجمعية السعودية للمحافظة على التراث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٥٧٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 ١٨-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٧,٢٤٣,٣٧٤	٨٠٤,٨٦١	٤ نقد لدى البنوك
٤,٢٠٠,٠٣٧	٥٣٢,٧١٠	٦ أرصدة مدينة أخرى
١١,٤٤٣,٤١١	١,٣٣٧,٥٧١	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٣١٥,٢٨٤	٢٩٥,٣٩٦	٧ ممتلكات وآلات ومعدات
٤٤,٧٠٣	٨٤,٥٧٢	٨ موجودات غير ملموسة
٣٥٩,٩٨٧	٣٧٩,٩٦٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٨٠٣,٣٩٨	١,٧١٧,٥٣٩	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١,٥١٨,٦٥٢	٧٥٦,٦٤٩	٩ أرصدة دائنة أخرى
		المطلوبات غير المتداولة
٦٠٧,٥٥٧	٧٣٣,٥٧٣	١٠ مخصص منافع الموظفين
٢,١٢٦,٢٠٩	١,٤٩٠,٢٢٢	إجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
٧,٧٥٥,٤٠٢	(٩٩١,٥٠٦)	صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٢١,٧٨٧	١,٢١٨,٨٢٣	١١ صافي الأصول المقيدة
٩,٦٧٧,١٨٩	٢٢٧,٣١٧	إجمالي صافي الأصول
١١,٨٠٣,٣٩٨	١,٧١٧,٥٣٩	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م	إجمالي ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٢٣٩,٩٢٢	١٢,٤٩٤	---	١٢,٤٩٤		الإيرادات والتبرعات
---	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	---		تبرعات نقدية عامة
---	---	---	٧,٣٦٨		تبرعات نقدية مقيدة
---	---	---	٧,٣٦٨		تبرعات - خدمات تطوعية
٨٦٦,٨١٥	١٨٦,٣٦٨	١٧٩,٠٠٠	---	١٢	إيرادات أنشطة
٦٠,٤٨٠	---	---	---		إعانات الوزارة
---	١٦٢,٩٩٨	١٦٢,٩٩٨	---		إعانات جهات - صندوق هدف
---	٥٩,٩٢٣	---	٥٩,٩٢٣		اشتراكات
---	٨٨٩	---	٨٨٩		دعم رسائل نصية
---	---	(٣٩١,٩٩٨)	٣٩١,٩٩٨		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٢,١٦٧,٢١٧	٤٧٢,٦٧٢	---	٤٧٢,٦٧٢		اجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصروفات والخسائر
(٥,٠٤١,٣٦٩)	(٤,٤٥٨,٢٣٧)	---	(٤,٤٥٨,٢٣٧)	١٣	مصروفات الأنشطة
(٢,٢٧٥,٢٢٥)	(٢,٢٤٣,٣٦٦)	---	(٢,٢٤٣,٣٦٦)	١٤	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٧,٢٩٠)	(٩٧,٦٦٧)	---	(٩٧,٦٦٧)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٦٢٥)	(٢٠,٠٨٨)	---	(٢٠,٠٨٨)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٧,٣٨٦,٥٠٩)	(٦,٨١٩,٣٥٨)	---	(٦,٨١٩,٣٥٨)		اجمالي المصروفات والخسائر
٤,٧٨٠,٧٠٨	(٦,٣٤٦,٦٨٦)	---	(٦,٣٤٦,٦٨٦)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
---	(٤٦٣)	---	(٤٦٣)		البنود الاستثنائية
---	(٤٦٣)	---	(٤٦٣)		خسائر رأسمالية
٤,٨٥٢,٥٧٣	٦٤٠,٩٧١	---	٦٤٠,٩٧١	١٥	تسويات سنوات سابقة
---	(٣,٧٤٣,٦٩٤)	---	(٣,٧٤٣,٦٩٤)	١٦	ديون معدومة
٩,٦٣٣,٢٨١	(٩,٤٤٩,٨٧٢)	---	(٩,٤٤٩,٨٧٢)		التغير في صافي الأصول
٤٣,٩٠٨	٩,٦٧٧,١٨٩	١,٩٢١,٧٨٧	٧,٧٥٥,٤٠٢		صافي الأصول في بداية السنة
---	---	(٧٠٢,٩٦٤)	٧٠٢,٩٦٤		مناقلات بين البنود
٩,٦٧٧,١٨٩	٢٢٧,٣١٧	١,٢١٨,٨٢٣	(٩٩١,٥٠٦)		صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٦٣٣,٢٨١	(٩,٤٤٩,٨٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٥٧,٢٩٠	٩٧,٦٦٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٦٢٥	٢٠,٠٨٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٦٩,٠٥٢	١٣٤,٩٦٦	المكون من مخصص منافع الموظفين
---	٤٦٣	خسائر رأسمالية
٩,٨٧٢,٢٤٨	(٩,١٩٦,٦٨٨)	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣,٦٨٢,٠٨٣)	٣,٦٦٧,٣٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٦٣,٣٦٧	(٧٦٢,٠٠٣)	أرصدة دائنة أخرى
---	(٨,٩٥٠)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٦,٧٥٣,٥٣٢	(٦,٣٠٠,٣١٤)	صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٩,٨٣٧)	(٧٨,٢٤٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٠٥٣	(٥٩,٩٥٧)	استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥٥,٧٨٤)	(١٣٨,١٩٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٤٩٧,٧٤٨	(٦,٤٣٨,٥١٣)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٧٤٥,٦٢٦	٧,٢٤٣,٣٧٤	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
٧,٢٤٣,٣٧٤	٨٠٤,٨٦١	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

- أ- الجمعية السعودية للمحافظة على التراث هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٥) وتاريخ (٢٢/٠٦/١٤٣١هـ) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في:
- دعم الهيئات والمؤسسات والمراكز العلمية والبحثية المعنية بالتراث في المملكة.
 - التعاون مع المواطنين وتشجيعهم من أجل المحافظة على التراث ليبقى رصيذا لتاريخ المملكة وموردا للعلم ورافدا للسياحة الثقافية ودعم المشاريع الفردية والجماعية للحرف اليدوية وتشجيعها والعمل مع الجهات المعنية من أجل المحافظة عليها وتطويرها لتكون منتجا اقتصاديا.
 - العمل مع الجهات المعنية من أجل تطوير المتاحف الخاصة والمجموعات التراثية والفنية لدى الأفراد والمحافظة عليها.
 - المساهمة في إثراء المعرفة والرفع من الوعي لدى المواطنين بتراث المملكة وأهمية المحافظة عليها.
 - التنسيق مع الجهات المعنية في تبني مشاريع ترميم وتأهيل المعالم المعمارية التراثية والتاريخية والمحافظة عليها.
 - التعاون مع الجمعيات والمؤسسات المماثلة داخل المملكة وخارجها بما يخدم أهداف الجمعية وفق الأنظمة المنظمة لذلك.
 - إصدار ودعم المطبوعات والمنتجات الإعلامية ونشر الأبحاث المتعلقة بنشاط الجمعية.
 - عقد ودعم وتنظيم المؤتمرات وورش العمل والندوات والدورات التدريبية والتأهيلية والتثقيفية في مجال نشاط الجمعية.
- ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٠/٠٠هـ الموافق ٢٠٢١/٠٠/٠٠م.

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 للجمعية السعودية للمحافظة على التراث وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).
- تم عمل إعادة تبويب لأرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس

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

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية بحسابات 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 عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية وتصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

٤-٢ 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:

أثاث ومفروشات	٪١٠
أجهزة وآلات	٪١٥
سيارات	٪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 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.

٥-٢ 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 المقدرة كما يلي:

١٥٪

برامج كمبيوتر

٦-٢ 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.

٧-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدية 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 للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

٨-٢ التزامات منافع الموظفين

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

يتم اثبات 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.

٩-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات 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 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. 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.

١٠-٢ 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.

١١-٢ التبرعات العينية

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

١٢-٢ 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 والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراسات 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 وافتراسات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٤٤٣	٤٨,٥٨٢	البنك الأهلي ح ١٠٨
٦,٩٠٥,٥٧٤	٧٠٢,٩٨٢	مصرف الإنماء
٣٢٤,٣٥٧	٥٣,٢٩٧	البنك الأول
٧,٢٤٣,٣٧٤	٨٠٤,٨٦١	المجموع

٤- ١ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية

٥- ١ الأصول المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٤٣,٣٧٤	٨٠٤,٨٦١	النقد لدى البنوك
٧,٢٤٣,٣٧٤	٨٠٤,٨٦١	المجموع

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٧٦,٨٨١	٢٩٤,٣٢٥	إيرادات مستحقة
٢٠٦,١٨٨	٤٩,١٨٨	تأمين مقدم
١١١,٩٦٨	١٦٢,٠٦٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٠٠٠	٢٧,١٢٩	نمم موظفين وعهد
٤,٢٠٠,٠٣٧	٥٣٢,٧١٠	المجموع

١ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	سيارات	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نقطة
٥٥٦,٧٧٧	١٩٨,٤٣٠	١٥٢,٠٥٦	٢٠٦,٢٩١	صيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٧٨,٢٤٢	---	٦٤,٠٣٠	١٤,٢١٢	إفقات
(٣٣,٦٥٦)	---	(٣٣,٦٥٦)	---	إعادات
٦٠١,٣٦٣	١٩٨,٤٣٠	١٨٢,٤٣٠	٢٢٠,٥٠٣	صيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مع الاستهلاك				
٢٤١,٤٩٣	١٩,٨٤٣	٨٥,٠٥١	١٣٦,٥٩٩	صيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩٧,٦٦٧	١٩,٨٩٧	٣٩,٤٥٧	٣٨,٣١٣	إفقات
(٣٣,١٩٣)	---	(٣٣,١٩٣)	---	مع اهلاك الاستبعادات
٣٠٥,٩٦٧	٣٩,٧٤٠	٩١,٣١٥	١٧٤,٩١٣	صيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
في القيمة الدفترية				
٣١٥,٢٨٤	١٧٨,٥٨٧	٦٧,٠٠٥	٦٩,٦٩٢	صيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٩٥,٣٩٦	١٥٨,٦٩٠	٩١,١١٥	٤٥,٥٩١	صيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨ - الموجودات الغير ملموسة

المجموع	برامج كمبيوتر	البيان
		التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٨٥,٥٠٠	٨٥,٥٠٠	إضافات
٥٩,٩٥٧	٥٩,٩٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٤٥,٤٥٧	١٤٥,٤٥٧	مجمع الإطفاء
		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٤٠,٧٩٧	٤٠,٧٩٧	إضافات
٢٠,٠٨٨	٢٠,٠٨٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦٠,٨٨٥	٦٠,٨٨٥	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٤٤,٧٠٣	٤٤,٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٨٤,٥٧٢	٨٤,٥٧٢	

٩ - الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	اشتراقات عضوية مقدمه
٣٢,٢٠٦	٤٥,٢٦٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٤٠,٥٠٠	٢٣٢,٢٦٩	مصروفات مستحقة مشاريع
١,٢٢٣,٦٧٠	---	مؤسسة التنفيذ العالي لإقامة وتنظيم المؤتمرات
٩٩,٤٢٦	---	مصروفات مستحقة متنوعة
---	٤٧٦,١٢٠	مصروفات مستحقة مستشارين
٢٠,٨٥٠	---	أمانات عاملين
١,٥١٨,٦٥٢	٧٥٦,٦٤٩	المجموع

١٠ - مخصص منافع الموظفين

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٨,٥٠٥	٦٠٧,٥٥٧	رصيد بداية السنة
١٦٩,٠٥٢	١٣٤,٩٦٦	المكون خلال السنة
---	(٨,٩٥٠)	المسدد خلال السنة
٦٠٧,٥٥٧	٧٣٣,٥٧٣	الرصيد آخر السنة

* اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة وتعتبر الجمعية بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١١ - صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٠٠٠	---	---	١٢٠,٠٠٠	تبرع الأميرة عادلة للاستشارات القانونية
١٠٦,٠٠٠	---	---	١٠٦,٠٠٠	تبرع الأميرة عادلة لإقامة الفروع
٧٦٥,٧٥٣	---	---	٧٦٥,٧٥٣	مشروع تسجيل الملفات لدى اليونسكو
٢٨٥,٧٧١	---	---	٢٨٥,٧٧١	مشروع موروثنا
١٨١,١٨٠	---	---	١٨١,١٨٠	مشروع خطة عمل جمع وتوثيق التراث غير المادي
١٠,٠١٣	---	---	١٠,٠١٣	المشاركة في يوم المرأة
٤٥٣,٠٧٠	---	---	٤٥٣,٠٧٠	دعم وزارة الثقافة- مشروع ملف البن الحولائي
---	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	---	مبادرة دعم الحرفيين
---	(١٦٠,٠٠٠)	١٦٠,٠٠٠	---	دعم تطوير وسط الرياض
---	(١٩,٠٠٠)	١٩,٠٠٠	---	مشاركة الجمعية في معرض اثناء
---	(١٦٢,٩٩٨)	١٦٢,٩٩٨	---	دعم صندوق الموارد البشرية
١,٢١٨,٨٢٣	(٣٩١,٩٩٨)	٣٩١,٩٩٨	١,٩٢١,٧٨٧	المجموع

١٢ - إيرادات الأنشطة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٢,٣١٥	---	تسجيل ملف اليونسكو (سوق عكاظ) المنفرد
١١,٥٠٠	---	تسجيل ملف اليونسكو (البشت الحساوي) المنذر
٢١,٥٠٠	---	تسجيل ملف اليونسكو (السدو) المشترك
---	١٦٠,٠٠٠	إيرادات فعاليات وسط الرياض
١٠,٠٠٠	---	إيرادات مشاركات الجمعية
---	---	إيرادات تأجير البيت الطيني

٦٥٢,٥٠٠	---	إيرادات مشروع ملف البن الخولاني
---	٢٦,٣٦٨	أخرى
٨٦٦,٨١٥	١٨٦,٣٦٨	المجموع

١٣- مصروفات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦١٢,٦٥١	١,٨٢٤,٩٤٧	رواتب وأجور
٣,٨٣٧	٧٣١,٢٨٤	بدلات ومكافآت
١١٥,٤٨٧	٢١٦,٧٥١	خدمات استشارية
٧٤,٦٦٩	٢٠١,٦٩٦	تأمينات اجتماعية
---	٧١,١٩٩	تقديم فعاليات
---	٦٦,١٦١	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٤٩٢	٣٤٠,٠٠٠	دعم المبادرات
٦٥,٣٨٣	٢٦,٤٧٠	ضيافة
٧٧,٥٩١	٤,٣٨٥	نفقات تعليم وتدريب
١٢,٩١٠	---	مصاريف سفر وانتقال
١٩٩,٤٣٠	---	مصروفات تسجيل ملفات اليونسكو - المندثر
١٣٨,٨٨١	---	مصروفات تسجيل ملفات اليونسكو - المشترك
١,٨٢٤	---	مصروفات مشروع ملف البن الخولاني
٥١,٦٤٠	---	مصروفات اجتماع الجمعيات في اليونسكو
٢١٣	---	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٢١٥	٢٢,٥٣٠	مصروفات مراجعة ملفات اليونسكو
٧٨,٩١٠	---	مصروفات محمية شرعان
٦٩,٠٤٠	---	مصروفات مشاريع أخرى - الماب
٣,٦٩٦	---	مصاريف اجتماع الايكم
٩,١٥٢	١٥٠,١٦٣	مصروفات تأمين طبي
٥١,٦٠٦	---	مصروفات ورشة تدريبية للمتاحف
٣٢,٢٠٠	---	مصروفات دورات تدريبية
٧٦٨	---	مصروفات اجتماع الأيكوموس
١٣,٧٥٠	---	مصروفات ملف النخلة
١٠,٩٧٠	---	اجتماع الالكسو
٤٠,٢٣٧	---	مصروفات الخط العربي
٧,١٨٥	---	مصروفات راوي نحن تراثنا
٢٥,٠٠٠	---	مصروفات أوبرا عنتر وعبلة
٧٨٩,٢٣٤	٥٤٨,٨٧٥	مصروفات مشاركات الجمعية
٢٥٩,٢١٨	---	مصروفات أوبرا زرقاء اليمامة
	---	فعالية يوم التراث العالمي - مصافيل
	---	مصروفات فعالية جادة الثقافة

١٠,٠٠٠	---	دراسة بحثية عن نقشة أبو طير
١,٢٤٨,١٢٠	---	موسم الرياض
١٤,٠٦٠	---	مصرفات عمالة
---	---	مصرفات برامج وأنشطة متنوعة
---	---	مصرفات عروض أزياء نحن تراثنا
---	---	مصرفات فعالية ليالي المملكة
---	٢٤٢,٤٠٠	انتاج وتصوير
---	٦,١٠٢	احتفالات
---	٥,٢٧٤	هدايا
٥,٠٤١,٣٦٩	٤,٤٥٨,٢٣٧	المجموع

١٤ - المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٤٣,٢٨٧	١,٢٢١,٥٢٨	رواتب وأجور
١٥٠,٤٠٢	٤٩٣,٦٥٩	مكافآت وبدلات
١٠٤,٢٠٣	١٠٧,٩٨٩	تأمينات اجتماعية
٩٤,٣٨٣	٦٩,١٧٢	منافع الموظفين
٥,٧٢٧	٩,٧٠٦	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٤٠٣	١٩,٠٠٤	مصاريف ضيافة ونظافة
١٣,٢٦٤	---	مصاريف اجتماع الجمعية العمومية
١٦,٠٦٥	---	مصاريف سفر وانتقال
٢٦,٨٨٤	٦,٣٠١	دعاية وإعلان
٣,٠٦٠	---	أخبار
١,٢٦٤	---	مصرفات بنكية
١٢٩,٠٢٧	---	مصاريف إدارية عملية
٢,٢٧٥	١,٤٩٩	محروقات
٣٨,٨٠٩	٤٥,١٢٧	بريد وبرق وهاتف
٤٦,٩٨٢	٨٩,٩٥٨	مصرفات التأمين الطبي
٥,٦٥٩	---	مصرفات متنوعة
١٥,٧٠٦	---	مصاريف سداد اشتراك الأيكم
١٧,٣٤٨	---	مصاريف سداد اشتراك الايكومكس
٩,٧٢٠	١٩,٠٦٦	مصاريف عمالة
٢٢,٠٤٥	---	مصرفات عمل الخطة الاستراتيجية للجمعية
٥٤٢	٥,٦٢٧	غرامات تأخير

١٠,٣٢٠	١٤,١٧٨	تأمين سيارات
٨٥٠	---	مصروفات دورات تدريبية
---	٢,١٣٩	احتفالات الموظفين
---	٤٨,٤٨١	مصاريف اخرى
---	٦,٩١٦	مصاريف اشتراكات ورسوم
---	١,٥٩٧	مصاريف بنكية
---	٩٨٧	مصاريف صيانة
---	٧,٣٦٧	مصروفات متطوعين
---	٢٤,٦٢٠	مصروف الموقع الإلكتروني
---	٤٨,٤٤٥	مصروف ضريبة القيمة المضافة
<u>٢,٢٧٥,٢٢٥</u>	<u>٢,٢٤٣,٣٦٦</u>	المجموع

١٥ - تسويات سنوات سابقة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	---	دعم من المكتب الخاص لسمو ولي العهد
٨,٠٠٠	---	اشتراكات عضويات
(١٥٥,٤٢٧)	٦٤٠,٩٧١	إيرادات / (مصروفات) سنوات سابقة
<u>٤,٨٥٢,٥٧٣</u>	<u>٦٤٠,٩٧١</u>	المجموع

- يمثل هذا البند قيمة إيرادات ومصاريف تخص سنوات سابقة لم يتم إثباتها.

١٦ - ديون معدومة

يمثل البند رصيد إيرادات مستحقة ولم يتم تحصيلها

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	١,٠٠٠,٠٠٠	دعم وزير الثقافة
---	١٩٧,٠٠٠	مهرجان المأكولات التراثية
---	٢,٤٩٦,٣٣٩	دعم من رئيس مجلس الإدارة
---	٥٠,٣٥٥	دعم من المراكز العربية
---	<u>٣,٧٤٣,٦٩٤</u>	المجموع

١٧- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

١٨- الارتباطات الرأس مالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأس مالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

١٩- الأحداث اللاحقة

-تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما هو في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٠- 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 المدينة 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 التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار 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 القسوى 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 الملتزم 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 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 ٢٠٢٠م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها 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.

٢١- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/٠٠/٠٠ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٠/٠٠م