

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 ٢٠١٩م

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 ٦-١٩	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٤٥,٦٢٦	٧,٢٤٣,٣٧٤	٤	نقد وما في حكمه
٥١٧,٩٥٤	٤,٢٠٠,٠٣٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٦٣,٥٨٠	١١,٤٤٣,٤١١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١١٦,٧٩٠	٣١٥,٢٨٤	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧,٣٢٨	٤٤,٧٠٣	٨	موجودات غير ملموسة
١٧٤,١١٨	٣٥٩,٩٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٣٧,٦٩٨	١١,٨٠٣,٣٩٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٩٥٥,٢٨٥	١,٥١٨,٦٥٢	٩	أرصدة دائنة أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣٨,٥٠٥	٦٠٧,٥٥٧	١٠	مخصص منافع الموظفين
١,٣٩٣,٧٩٠	٢,١٢٦,٢٠٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(١,٣١٩,٩٩٥)	٧,٧٥٥,٤٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٦٣,٩٠٣	١,٩٢١,٧٨٧	١١	صافي الأصول المقيدة
٤٣,٩٠٨	٩,٦٧٧,١٨٩		إجمالي صافي الأصول
١,٤٣٧,٦٩٨	١١,٨٠٣,٣٩٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إجمالي ٢٠١٨ م	إجمالي ٢٠١٩ م	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح	
١,٣٥٩,٨٨٥	١١,٢٣٩,٩٢٢	---	١١,٢٣٩,٩٢٢		الإيرادات والتبرعات
٢,٢٦٩,٧٥٣	٨٦٦,٨١٥	٨٦٦,٨١٥	---	١٢	التبرعات النقدية العامة
---	٦٠,٤٨٠	٦٠,٤٨٠	---		إيرادات الأنشطة
---	---	(٣٦٩,٤١١)	٣٦٩,٤١١		إعانات الوزارة
٣,٦٢٩,٦٣٨	١٢,١٦٧,٢١٧	٥٥٧,٨٨٤	١١,٦٠٩,٣٣٣		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصروفات والخسائر
(١,٦٩٠,٤٧٤)	(٥,٠٤١,٣٦٩)	---	(٥,٠٤١,٣٦٩)	١٣	مصروفات الأنشطة
(٢,٩٤٣,٨٠٧)	(٢,٢٧٥,٢٢٥)	---	(٢,٢٧٥,٢٢٥)	١٤	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٢,٩٩٩)	(٥٧,٢٩٠)	---	(٥٧,٢٩٠)		إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(١٢,٦٢٥)	(١٢,٦٢٥)	---	(١٢,٦٢٥)		إطفاء الموجودات الغير ملموسة
(٤,٦٧٩,٩٠٥)	(٧,٣٨٦,٥٠٩)	---	(٧,٣٨٦,٥٠٩)		اجمالي المصروفات والخسائر
(١,٠٥٠,٢٦٧)	٤,٧٨٠,٧٠٨	٥٥٧,٨٨٤	٤,٢٢٢,٨٢٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢١٩,٩٥٣)	٤,٨٥٢,٥٧٣	---	٤,٨٥٢,٥٧٣		تسويات سنوات سابقة
(١,٢٧٠,٢٢٠)	٩,٦٣٣,٢٨١	٥٥٧,٨٨٤	٩,٠٧٥,٣٩٧		التغير في صافي الأصول
١,٣١٤,١٢٨	٤٣,٩٠٨	١,٣٦٣,٩٠٣	(١,٣١٩,٩٩٥)		صافي الأصول في بداية السنة
٤٣,٩٠٨	٩,٦٧٧,١٨٩	١,٩٢١,٧٨٧	٧,٧٥٥,٤٠٢		صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- الجمعية السعودية للمحافظة على التراث هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٥) و تاريخ (٢٢/٠٦/١٤٣١هـ) و تتمثل أنشطة و أهداف 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 اجل 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 ٢٩/٠٨/١٤٤١هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠٢٠م.

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 التقارير المالية الدولية 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 الذمم المدينة

يتم الإثبات الأولي 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 الجمعية 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 والمنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية وتصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

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 الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبنود 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 المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

أثاث ومفروشات	٪١٠
أجهزة وآلات وعدد	٪١٥
برامج كمبيوتر	٪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 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.

٦-٢ 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 الدائنون التجاريون

يتم الاعتراف بالدائنون التجاريون مبدئياً بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٢ 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 كمصرف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

٩-٢ 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 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.

١٠-٢ 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 إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل و أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة و أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. و فيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات و ذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

١١-٢ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

١٢-٢ التبرعات العينية

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

١٣-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة و المساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية و كافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية و الإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية و الإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٤-٢ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بكافة مخاطر و عوائد الملكية كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي بالصافي بعد خصم أي حوافز مستلمة من المؤجر على الأرباح والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم تصنيف الدفعات الإيجارية بين الالتزامات و مصروفات التمويل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إدراج التزامات التأجير بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل ضمن القروض بقائمة المركز المالي.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم استخدام تقديرات و افتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات و المطلوبات و الإفصاح عن الموجودات و المطلوبات المحتملة كما في تواريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات و المصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة و عوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات و افتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك
١-٤

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٤٥	١٣,٤٤٣	البنك الأهلي ح ١٠٨
١٣,٦٦١	٦,٩٠٥,٥٧٤	مصرف الإنماء
٧٢١,٠٢٠	٣٢٤,٣٥٧	البنك الأول
٧٤٥,٦٢٦	٧,٢٤٣,٣٧٤	المجموع

٤- ٢ المعاملات غير النقدية

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

٥- الأدوات المالية
١-٥ الأصول المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤٥,٦٢٦	٧,٢٤٣,٣٧٤	النقد لدى البنوك
٧٤٥,٦٢٦	٧,٢٤٣,٣٧٤	المجموع

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٠,٩٥٤	٣,٨٧٦,٨٨١	إيرادات مستحقة
١٩٧,٠٠٠	٢٠٦,١٨٨	دفعات مقدمه - مهرجان المأكولات الشعبية
---	٧,٣٧١	تأمين سيارات مقدم
---	١٠٤,٥٩٧	تأمين طبي مقدم
---	٥,٠٠٠	نمذ موظفين وعهد
٥١٧,٩٥٤	٤,٢٠٠,٠٣٧	المجموع

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	سيارات	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣٠١,٢٦٤	---	٩٩,٠٢٩	٢٠٢,٢٣٥	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٥٩,٨٣٧	١٩٨,٤٣٠	٥٦,٨٠٧	٤,٦٠٠	إضافات
(٤,٣٢٤)	---	(٣,٧٨٠)	(٥٤٤)	إستبعادات
٥٥٦,٧٧٧	١٩٨,٤٣٠	١٥٢,٠٥٦	٢٠٦,٢٩١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
				مجمع الاستهلاك
١٨٤,٤٧٤	---	٦٨,١٧٢	١١٦,٣٠٢	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٥٧,٢٩٠	١٩,٨٤٣	١٦,٨٧٩	٢٠,٥٦٨	إضافات
(٢٧١)	---	---	(٢٧١)	إستبعادات
٢٤١,٤٩٣	١٩,٨٤٣	٨٥,٠٥١	١٣٦,٥٩٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
				صافي القيمة الدفترية
١١٦,٧٩٠	---	٣٠,٨٥٧	٨٥,٩٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٣١٥,٢٨٤	١٧٨,٥٨٧	٦٧,٠٠٥	٦٩,٦٩٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٨ - الموجودات الغير ملموسة

المجموع	برامج كمبيوتر	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٨٥,٥٠٠	٨٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
---	---	إضافات
---	---	إستبعادات
٨٥,٥٠٠	٨٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك		
٢٨,١٧٢	٢٨,١٧٢	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٢,٦٢٥	١٢,٦٢٥	إضافات
---	---	إستبعادات
٤٠,٧٩٧	٤٠,٧٩٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية		
٥٧,٣٢٨	٥٧,٣٢٨	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٤٤,٧٠٣	٤٤,٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٥٠	٢,٠٠٠	اشتراكات عضوية مقدمه
١٠,٦٠٧	٣٢,٢٠٦	تأمينات اجتماعية مستحقة
٩٣,٠٢٨	---	تأمينات مستشارين
٢٢٠,٠٠٠	---	أتعاب قانونية
١٥٢,٥٠٠	---	اللجنة الاستشارية والاشرافيه لمشروع خطة عمل
١١٣,٠٠٠	---	تكاليف الباحثين والمصورين لمشروع موروثنا
١٤٠,٥٠٠	---	رشا الهوشان
٥٠,٠٠٠	---	مكافآت
٧,٦٥٠	---	وكالة رسن المعرفة للدعاية والإعلان
٤,٠٠٠	---	جميلة ماطر أحمد
٤,٠٠٠	---	وكالة الإعلان المتميز
٣,٥٢٥	---	شركة صبا
٧٧,٢٦١	---	شركة نيارة - عرض أزياء نحن تراثنا
٥٠,٨٢٢	١,٤٦٣,٥٩٦	مصروفات مستحقة متنوعة
١٤,٧٦٧	---	نمم موظفين
٨,٨٧٥	٢٠,٨٥٠	أمانات عاملين
٩٥٥,٢٨٥	١,٥١٨,٦٥٢	المجموع

١٠- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٦٢٠	٤٣٨,٥٠٥	رصيد بداية السنة
١٧٢,٥٢٨	١٦٩,٠٥٢	المكون خلال السنة
(٣٥,٦٤٣)	---	المسدد خلال السنة
٤٣٨,٥٠٥	٦٠٧,٥٥٧	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 في ٢٠١٩/١٢/٣١	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	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	(٩٠,٥٠١)	١٩٥,٣١٥	٦٦٠,٩٣٩	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	(١٩٩,٤٣٠)	٦٥٢,٥٠٠	---	دعم وزارة الثقافة- مشروع ملف البن الخولاني
---	(٩,٠٠٠)	٩,٠٠٠	---	تأجير البيت الطيني
---	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	---	إيرادات مشاركات الجمعية
---	(٦٠,٤٨٠)	٦٠,٤٨٠	---	دعم الوزارة
١,٩٢١,٧٨٧	(٣٦٩,٤١١)	٩٢٧,٢٩٥	١,٣٦٣,٩٠٣	المجموع

١٢ - إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٨٦٢	---	فائدة الجمعية من البرنامج الاستشاري
٣٤,٠٠٠	---	إيرادات عروض أزياء نحن تراثنا
٤١١,٠٠٠	---	إيرادات مشروع موروثنا
٣٩,١٥٥	---	ما بعد ملف القط العسيري
٥٠,٣٥٥	---	المشاركة في يوم المرأة العالمي في مقر اليونسكو
٤٤٤,٩٤٥	١٦٢,٣١٥	تسجيل ملف اليونسكو (سوق عكاظ) المنفرد
١٩١,٨٠٠	١١,٥٠٠	تسجيل ملف اليونسكو (البثت الحساوي) المنذر
١٨٤,١٨٦	٢١,٥٠٠	تسجيل ملف اليونسكو (السدو) المشترك
٣٦٢,٢٥٠	---	إيرادات مشروع خطة عمل جمع وتوثيق التراث غير المادي
٢٩٣,٨٠٠	---	إيرادات فعاليات ليالي المملكة
١٢,٤٠٠	١٠,٠٠٠	إيرادات مشاركات الجمعية
٢١٠,٠٠٠	---	إيرادات فعالية أوبرا عنتر وعبلة
---	٩,٠٠٠	إيرادات تأجير البيت الطيني
---	٦٥٢,٥٠٠	إيرادات مشروع ملف البن الخولاني
٢,٢٦٩,٧٥٣	٨٦٦,٨١٥	المجموع

١٣ - مصاريف الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٨,٠٩١	١,٦١٢,٦٥١	رواتب وأجور
---	٣,٨٣٧	بدلات ومكافآت
٣٤١,٤١١	١١٥,٤٨٧	تأمينات اجتماعية
---	٧٤,٦٦٩	مكافأة نهاية الخدمة
---	٣,٤٩٢	نفقات تعليم وتدريب
---	٦٥,٣٨٣	مصاريف سفر وانتقال
٧٥,٦٣٥	---	تسجيل ملف اليونسكو (سوق عكاظ) المنفرد
٧,٦٥٠	٧٧,٥٩١	مصرفات تسجيل ملفات اليونسكو - المندثر
٧٦,٧٠٧	١٢,٩١٠	مصرفات تسجيل ملفات اليونسكو - المشترك
١,٦٧٥	١٩٩,٤٣٠	مصرفات مشروع ملف البن الخولاني
٣٨,٣٥٦	١٣٨,٨٨١	مصرفات اجتماع الجمعيات في اليونسكو
---	١,٨٢٤	قرطاسية ومطبوعات
---	٥١,٦٤٠	مصرفات مراجعة ملفات اليونسكو
---	٢١٣	مصرفات محمية شرعان
---	٢٠,٢١٥	مصرفات مشاريع أخرى - الماب
---	٧٨,٩١٠	مصاريف اجتماع الايكم
---	٦٩,٠٤٠	مصرفات تأمين طبي
٥,٠٠٠	٣,٦٩٦	مصرفات ورشة تدريبية للمتاحف
---	٩,١٥٢	مصرفات دورات تدريبية
---	٥١,٦٠٦	مصرفات اجتماع الأيكوموس
---	٣٢,٢٠٠	مصرفات ملف النخلة
---	٧٦٨	اجتماع الالكسو
---	١٣,٧٥٠	مصرفات الخط العربي
٩٣٨	١٠,٩٧٠	مصرفات راوي نحن تراثنا
٢٣,٦٥٦	٤٠,٢٣٧	مصرفات أوبرا عنتر وعبلة
١٩,٢٧٨	٧,١٨٥	مصرفات مشاركات الجمعية
٤٠,٠٤٢	٢٥,٠٠٠	مصرفات أوبرا زرقاء اليمامة
---	٧٨٩,٢٣٤	فعالية يوم التراث العالمي - مصافيل
---	٢٥٩,٢١٨	مصرفات فعالية جادة الثقافة
---	١٠,٠٠٠	دراسة بحثية عن نقشة أبو طير
---	١,٢٤٨,١٢٠	موسم الرياض
---	١٤,٠٦٠	مصرفات عمالة
٥٢٦,٣٥٦	---	مصرفات برامج وأنشطة متنوعة
١٨٤,٦٧٩	---	مصرفات عروض أزياء نحن تراثنا
٢١١,٠٠٠	---	مصرفات فعالية ليالي المملكة
١,٦٩٠,٤٧٤	٥,٠٤١,٣٦٩	المجموع

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٦٨,٤٩٦	١,١٤٣,٢٨٧	رواتب وأجور
٣١١,٧٩٤	١٥٠,٤٠٢	مكافآت وبدلات
٩٥,٤٣٢	١٠٤,٢٠٣	تأمينات اجتماعية
١٨٢,٤٩٨	٩٤,٣٨٣	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٧٩٩	٥,٧٢٧	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٥٠٨	١٨,٤٠٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٢,١٧٠	١٣,٢٦٤	مصاريف اجتماع الجمعية العمومية
٥,١٢٩	١٦,٠٦٥	مصاريف سفر وانتقال
٢٢,٧٨٨	٢٦,٨٨٤	دعاية وإعلان
---	٣,٠٦٠	أخبار
١,٤٧٠	١,٢٦٤	عمولات بنكية
---	١٢٩,٠٢٧	مصاريف إدارية عملية
٣,٠١٠	٢,٢٧٥	محروقات
٣٣,٤١٩	٣٨,٨٠٩	بريد وبرق وهاتف
١,٤٥٢	٤٦,٩٨٢	مصرفات التأمين الطبي
١٣,٧٨١	٥,٦٥٩	مصرفات متنوعة
---	١٥,٧٠٦	مصاريف سداد اشتراك الأيكم
---	١٧,٣٤٨	مصاريف سداد اشتراك الايكومكس
---	٩,٧٢٠	مصاريف عمالة
---	٤٢١,٠٤٥	مصرفات عمل الخطة الاستراتيجية للجمعية
---	٥٤٢	غرامات تأخير
---	١٠,٣٢٠	تأمين سيارات
٢,١٨٥	٨٥٠	مصرفات دورات تدريبية
١,٩٠٠	---	مصاريف فرع الإحساء
١,١٩٠	---	مصاريف صيانة
٣,٣٢٨	---	مصاريف اجتماعات
١٣٢,٩٥٠	---	مصاريف خدمات قانونية
٢١,٥٠٨	---	مصاريف رسوم واشتراكات
٢,٩٤٣,٨٠٧	٢,٢٧٥,٢٢٥	المجموع

١٥ - تسويات سنوات سابقة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم من المكتب الخاص لسمو ولي العهد
---	٨,٠٠٠	اشتراكات عضويات
(٢١٩,٩٥٣)	(١٥٥,٤٢٧)	مصروفات سنوات سابقة
(٢١٩,٩٥٣)	٤,٨٥٢,٥٧٣	المجموع

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

١٦ - 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.

١٧ - الارتباطات الرأس مالية

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

١٨ - الأحداث اللاحقة

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

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

١٩ - 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 التغيير 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 التغييرات 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 التغييرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغييرات 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 بالتزامات 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 الملتمزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما اقتضى 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 ٢٠١٩م 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.

٢٠- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/٢٣ هـ الموافق ١٤٤١/٠٨/٢٩م