

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 ٢٠٢٠ م



فهرس محتويات القوائم المالية:

١- تقرير المراجع المستقل	صفحة رقم ١-٢
٢- قائمة المركز المالي	صفحة رقم ٣
٣- قائمة الأنشطة	صفحة رقم ٤
٤- قائمة التدفقات النقدية	صفحة رقم ٥
٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	صفحة رقم ٦-١٨



قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



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



المستشار
م. عبد الله بن
عبد الرحمن

الدكتور / عبد الله بن
عبد الرحمن
المستشار

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

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٢٣٩,٩٢٢	١٢,٤٩٤	---	١٢,٤٩٤		تبرعات نقدية عامة
---	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	---		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		إعانات جهات - صندوق هدف
---	٨٨٩	---	٨٨٩		إعانات جهات - صندوق هدف
---	---	(٣٩١,٩٩٨)	٣٩١,٩٩٨		إعانات جهات - صندوق هدف
١٢,١٦٧,٢١٧	٤٧٢,٦٧٢	---	٤٧٢,٦٧٢		إجمالي 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)		إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٧٨٠,٧٠٨	(٦,٣٤٦,٦٨٦)	---	(٦,٣٤٦,٦٨٦)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					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

د. عبد العزيز السليمان - د. سعد الرشيد - د. محمد بن علي

بإمضاء
مراجعة
ص

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

بإمضاء
بإمضاء

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

- 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.

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.

٢-١ 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.



الحمد لله

انفک لبرری

در عهد لیزنرسل در عهد لیزنرسل

الشيخ

أسس القياس

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

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية 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 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 المقدرة 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 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.



الحري على
عزيب الحمزي

د. عبد العزيز بن داود
السيد الأستاذ المحامي

0-2

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 الانتاجية 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:

١٥٠

6-2

٧-٢ المخصصات

الحمد لله

مرشد احمد

د عبدلرزاق بیس د احمد لړاند د اکمل لړاند

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 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. 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 والافتراسات 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.



المدير العام
عبدالله بن
عبدالله بن

عبدالله بن
عبدالله بن
عبدالله بن

٤- النقد لدى البنوك

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

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

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

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

المدير المالي
محمّد كندى



د. محمد بن زيد بن عبد الله
د. محمد بن زيد بن عبد الله
السيد بن زيد بن عبد الله

١ - الممتلكات والآلات والمعدات

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

المدير
حزب
نسي

د. عبد الله بن
السيد
السيد

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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠
٣٢,٢٠٦	٤٥,٢٦٠
١٤٠,٥٠٠	٢٣٢,٢٦٩
١,٢٢٣,٦٧٠	---
٩٩,٤٢٦	---
---	٤٧٦,١٢٠
٢٠,٨٥٠	---
١,٥١٨,٦٥٢	٧٥٦,٦٤٩

اشتراكات عضوية مقدمة
تأمينات اجتماعية مستحقة
مصروفات مستحقة مشاريع
مؤسسة التنفيذ العالي لإقامة وتنظيم المؤتمرات
مصروفات مستحقة متنوعة
مصروفات مستحقة مستشارين
أمانات عاملين
المجموع

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣٨,٥٠٥	٦٠٧,٥٥٧
١٦٩,٠٥٢	١٣٤,٩٦٦
---	(٨,٩٥٠)
٦٠٧,٥٥٧	٧٣٣,٥٧٣

الرصيد آخر السنة

الرصيد آخر السنة
داخلة لغير السيد / احمد راشد / دار الخير لبريدية
السيد احمد



* 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

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

١٢ - إيرادات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
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
٩٠,٠٠٠	---	إيرادات تأجير البيت الطيني



المدير العام
عز الدين العتيبي

د. محمد بن عبد الله بن عبد العزيز
رئيس الجمعية

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
---	٣٤٠,٠٠٠	دعم المبادرات
---	٢٦,٤٧٠	ضيافة
٣,٤٩٢	٤,٣٨٥	نفقات تعليم وتدريب
٦٥,٣٨٣	---	مصاريف سفر وانتقال
٧٧,٥٩١	---	مصروفات تسجيل ملفات اليونسكو - المندثر
١٢,٩١٠	---	مصروفات تسجيل ملفات اليونسكو - المشترك
١٩٩,٤٣٠	---	مصروفات مشروع ملف البن الخولاني
١٣٨,٨٨١	---	مصروفات اجتماع الجمعيات في اليونسكو
١,٨٢٤	---	قرطاسية ومطبوعات
٥١,٦٤٠	٢٢,٥٣٠	مصروفات مراجعة ملفات اليونسكو
٢١٣	---	مصروفات محمية شرعان
٢٠,٢١٥	---	مصروفات مشاريع أخرى - الماب
٧٨,٩١٠	---	مصاريف اجتماع الايكم
٦٩,٠٤٠	١٥٠,١٦٣	مصروفات تأمين طبي
٣,٦٩٦	---	مصروفات ورشة تدريبية للمتاحف
٩,١٥٢	---	مصروفات دورات تدريبية
٥١,٦٠٦	---	مصروفات اجتماع الأيكوموس
٣٢,٢٠٠	---	مصروفات ملف النخلة
٧٦٨	---	اجتماع الالكسو
١٣,٧٥٠	---	مصروفات الخط العربي
١٠,٩٧٠	---	مصروفات راوي نحن تراثنا
٤٠,٢٣٧	---	مصروفات أوبرا عتتر وعيلة
٧,١٨٥	٥٤٨,٨٧٥	مصروفات مشاركات الجمعية
٢٥,٠٠٠	---	مصروفات أوبرا زرقاء اليمامة
٧٨٩,٢٣٤	---	فعالية يوم التراث العالمي - مصافيل
٢٥٩,٢١٨	---	مصروفات فعالية جادة الثقافة



المدير العام
محمد بن عبد الله
البي

١٠,٠٠٠	---	دراسة بحثية عن نقشه 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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
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
٤٢١,٠٤٥	---	مصرفات عمل الخطة الاستراتيجية للجمعية

٥,٦٢٧

المدير المالي

حريش إصدي

١٥ أبريل ٢٠٢٠م
 غرامات تأخير
 في الميزانية
 السيد الرئيس
 السيد المدير



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
٢,٢٧٥,٢٢٥	٢,٢٤٣,٣٦٦	المجموع

١٥- تسويات سنوات سابقة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
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
٤,٨٥٢,٥٧٣	٦٤٠,٩٧١	المجموع

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

١٦- ديون معدومة

يمثل البند رصيد إيرادات مستحقة ولم يتم تحصيلها

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
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
---	٣,٧٤٣,٦٩٤	المجموع

د. محمد بن عبد الله بن عبد العزيز
رئيس الجمعية

المدير المالي
م. م. م. م. م.



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 الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية 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.



المدير المالي
عروسة لندى

د. محمد بن زيد

د. محمد بن زيد
السيد الأستاذ

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 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



المدير العام
مريم بن لثري

د. محمد بن زيد / د. محمد بن زيد / د. محمد بن زيد

السيد الأستاذ / محمد بن زيد