

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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



جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٧٦٣,٧٣٨	٥,٥٥٩,٠٨٢		النقد وما في حكمه
٣٠,٨٨١	٣١٥,٨٨١	٣	مصرفات مدفوعه مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٧٩٤,٦١٩	٥,٨٧٤,٩٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٢٣٣,١٥٨	١,٢٤٢,٣٥٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٢٣٣,١٥٨	١,٢٤٢,٣٥٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٠٢٧,٧٧٧	٧,١١٧,٣١٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٥,٨١٠	٩٦,٦٧١	٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٥,٨١٠	٩٦,٦٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧٨,٣٩٣	٣٢٣,٠٧٩	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٨,٣٩٣	٣٢٣,٠٧٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٧٦٨,١٤٤	٢,٧٨٢,١٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٩١٥,٤٣٠	٣,٩١٥,٤٣٠		صافي الأصول المقيدة
٧,٦٨٣,٥٧٤	٦,٦٩٧,٥٦٥		إجمالي صافي الأصول
٨,٠٢٧,٧٧٧	٧,١١٧,٣١٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



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

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
إشتراكات الأعضاء	١٩,٢٠٠	-	١٩,٢٠٠,٠٠	٢,٢٠٠
التبرعات النقدية	١,٢٢٣,٤٢٧	-	١,٢٢٣,٤٢٧	١,٥٢٤,٩٢٦
الإعانات	-	-	-	٧٠٠,٩٥٠
إيرادات الأنشطة	٥٨,٨٢٦	-	٥٨,٨٢٦	٣٠١,٦٣٧
إيرادات أخرى	١٠,٣٢٥	-	١٠,٣٢٥	١١,٠١٨
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١,٣١١,٧٧٨</b>	<b>-</b>	<b>١,٣١١,٧٧٨</b>	<b>٢,٥٤٠,٧٣١</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
٧ مصروفات الأنشطة	(١,٦٦٧,١٠٥)	-	(١,٦٦٧,١٠٥)	(٣,١٠٢,٩٢٧)
٨ مصروفات العمومية والإدارية	(٦٣٠,٦٨٢)	-	(٦٣٠,٦٨٢)	(٦٧١,٥١٨)
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>(٢,٢٩٧,٧٨٧)</b>	<b>-</b>	<b>(٢,٢٩٧,٧٨٧)</b>	<b>(٣,٧٧٤,٤٤٥)</b>
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٩٨٦,٠٠٩)	-	(٩٨٦,٠٠٩)	(١,٢٣٣,٧١٤)
صافي الأصول بداية السنة	٣,٧٦٨,١٤٤	٣,٩١٥,٤٣٠	٧,٦٨٣,٥٧٤	٨,٩١٧,٢٨٨
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٧٨٢,١٣٥	٣,٩١٥,٤٣٠	٦,٦٩٧,٥٦٥	٧,٦٨٣,٥٧٤



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

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
( ١,٢٣٣,٧١٤ )	( ٩٨٦,٠٠٩ )	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٢٣,٠٠٢	٤٦,٠٥١	أستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٤٤,٦٨٦	٤٤,٦٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
( ٩٦٦,٠٢٦ )	( ٨٩٥,٢٧٢ )	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		<b>التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</b>
( ٧,٥٦١ )	( ٢٨٥,٠٠٠ )	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
( ٦,٨٢٩ )	٣٠,٨٦١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
( ٩٨٠,٤١٦ )	( ١,١٤٩,٤١١ )	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
-	( ٥٥,٢٤٥ )	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	( ٥٥,٢٤٥ )	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
( ٩٨٠,٤١٦ )	( ١,٢٠٤,٦٥٦ )	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧,٧٤٤,١٥٤	٦,٧٦٣,٧٣٨	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٧٦٣,٧٣٨	٥,٥٥٩,٠٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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

## ١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٣٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٩/٩/٢٢ هـ ومركزها الرئيسي الدمام - المنطقة الشرقية.

## أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- تقديم فعاليات وبرامج تربية وتدريبية وترفيهية .
- تنمية كوادر لعمل تطوعي مؤسسي بكفاءة وفاعلية .
- تشجيع روح الإبداع والابتكار .
- توثيق التعاون مع كافة القطاعات الحكومية والأهلية .
- تنويع الموارد لتحقيق التمويل الذاتي .

## 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

تمسك الجمعية بحسابات 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 والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

## ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للإستخدام ، 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 والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

١٠%	المباني
٢٠%	السيارات
٢٥%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الألات والأجهزة



Handwritten signature or stamp.

**الدّم الدائنة التجارية**

يعتبر التزام "دّم 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 نهاية الخدمة للموظفين**

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**

يمثل 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 يأخذ 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 والمساعدات 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 الاتي :-**

- ١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه 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 استيفاءه من قبل الجمعية.

**الإيرادات والمكاسب**

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهيئات 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 الإدارية**

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





جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)

٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

مصروفات مدفوعة مقدماً

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(٢١٦)

المجموع	الآلات والأجهزة	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني
٢٠١٨م				
-	٢٨٥,٠٠٠			
٣٠,٨٨١	٣٠,٨٨١			
٣٠,٨٨١	٣١٥,٨٨١			
٤,٥٦٠,٣٦	٩١٢,١٨٤	١٩٠,٥٠٠	٢٣٢,٨٠٢	٣,٢٢٥,٠٠٠
٥٥,٢٤٥	٤٥,٢٤٥	١٠٠,٠٠٠	-	-
٤,٦١٥,٦٠١	٩٥٧,٤٢٩	٢٠٠,٥٠٠	٢٣٢,٨٠٢	٣,٢٢٥,٠٠٠
٣,٣٢٦,٨٧٨	٨٦٧,٢٢٩	١٨٥,٤٦٦	٢٠٩,٢٨٨	٢,٠٦٤,٨٩٥
٤٦,٠٥١	٢٠,٢٤٦	٢,٢٩٢	٢٣,٥١٣	-
٣,٣٧٢,٩٢٩	٨٨٧,٤٧٥	١٨٧,٧٥٨	٢٣٢,٨٠١	٢,٠٦٤,٨٩٥
١,٢٤٢,٣٥٢	٦٩,٩٥٤	١٢,٢٩٢	١	١,١٦٠,١٠٥
١,٢٣٢,١٥٨	٤٤,٩٥٥	٤,٥٨٤	٢٣,٥١٤	١,١٦٠,١٠٥

R. 225

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٦٥,٨١٠	٩٦,٦٧١
٦٥,٨١٠	٩٦,٦٧١

بدل الإجازة المستحق

الإجمالي

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٢٣٣,٧٠٧	٢٧٨,٣٩٣
٤٤,٦٨٦	٤٤,٦٨٦
٢٧٨,٣٩٣	٣٢٣,٠٧٩

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

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 اکتواری.

٧- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٨٨٥,٥٥٦	٩٨٣,٨٨٠
٤٥٧,٠٢٢	-
٣٤٥,٥٢٨	١٢٣,٩٥٨
٦٢,٨٢٨	١٤,٦٣١
١٥٣,٥٠٨	٨٣,٣٤٥
٥٠,٨٠٠	٢٧,٧٩٠
٢٧,٣٠٠	-
٤٦٣,١٣٥	٢١١,٣٦٦
١٦,٥٤٥	٢٢,٧٦٢
-	١١,٢٣١
١٣٢,٨٩١	١٣,٦٢٦
-	٢٠,٠٠٠
٢١٥,٠٨٧	١٨,٧٨٧
١٦,٠٨٢	١١,٥٨١
١٧٢,٨٤٤	٧٧,٢٤٨
٨,٨١٠	١,٥٠٠
-	٣,٤٦٩
٣٤,٤٢٠	-
٢٨,٦٨٥	٣٧,٨٦٧
٢١,٨٨٦	٤,٠٦٤
٣,١٠٢,٩٢٧	١,٦٦٧,١٠٥

رواتب وأجور وما في حكمها

مهرجانات وملتقيات

أجور عمالة خارجية

دروع وهدايا

دعاية وإعلان

أرشفة وتوثيق

تأجير خيام

إيجار قاعات

هاتف وبريد

كهرباء ومياه

مكتبية ومطبوعات

خدمات واستشارات

سفر وانتقالات

محروقات ومصروفات سيارات

ضباقة ونظافة

رسوم اشتراكات

مصروفات بنكية

تأمين طبي وعلاج

صيانة وإصلاح وتأجير معدات

أخرى

الإجمالي



Handwritten signatures and dates in blue ink, including the date 1441/6/15.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٢٨٤,١٥٢	٢٩٣,٤٠٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٦١,٥٣٤	٥٦,٣٣٧	تأمينات اجتماعية
١٦,٣٧٤	١٠,٨١٢	إيجارات وبدل سكن
-	٩١,٥٧٦	إجازات
٥٠٧	٤,٥٦٥	كهرباء ومياه
٣٧٢	٦٤	مكتبية ومطبوعات
٩,٤٤٤	٥٣,٨٧٥	تأمين طبي وعلاج
٢,٥٢٣	٥٧٩	ضيافة ونظافة
٣٥٧	-	محرقات ومصروفات السيارات
٣٨٣	٦٤٨	إصلاح وصيانة
٢,٥٥٧	١,٣٠٠	بريد وهاتف
٢,٢٥٥	٦,٣٥٦	رسوم حكومية
١,٢٩٠	١,١٦٠	أجور عمالة خارجية
٤٤,٦٨٦	٤٤,٦٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٠	١٤,٩٦٥	تدريب وتطوير
٨,٠٠٠	-	مستلزمات الحاسب الآلي
-	٣,٠١٦	مصروفات بنكية
٢,٠٨٢	٤٨٥	أخرى
-	٨٠٠	سفر وإنتقالات
٢٢٣,٠٠٢	٤٦,٠٥١	استهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
٦٧١,٥١٨	٦٣٠,٦٨٢	الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

#### ٩- 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 أية 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 راغبة 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 المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

#### ١٠- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٣ م .

#### ١١- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

