

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

١ - ٢	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	- إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
(٣)	٥,٨٤٨,٠٠٦	٤,٤١٦,٩٧٥
(٤)	٥١,٩٢٣	٢٩٠,٨٨١
	٥,٨٩٩,٩٢٩	٤,٧٠٧,٨٥٦
الأصول غير المتداولة		
(٥)	٦١٧,٠٨٣	٩٦٣,٣٦١
	٦١٧,٠٨٣	٩٦٣,٣٦١
	٦,٥١٧,٠١٢	٥,٦٧١,٢١٧
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
(٦)	٨٩,٨٠٣	١٥٦,٢٢١
	٨٩,٨٠٣	١٥٦,٢٢١
المطلوبات غير المتداولة		
(٧)	٤١٢,٤٥١	٣٦٧,٧٦٥
	٤١٢,٤٥١	٣٦٧,٧٦٥
	٥٠٢,٢٥٤	٥٢٣,٩٨٦
صافي الأصول		
	٣,١٤١,٩٨٧	٢,١٤٧,٢٣١
	٢,٨٧٢,٧٧١	٣,٠٠٠,٠٠٠
	٦,٠١٤,٧٥٨	٥,١٤٧,٢٣١
	٦,٥١٧,٠١٢	٥,٦٧١,٢١٧

صافي الأصول الغير مقيدة
صافي الأصول المقيدة
إجمالي صافي الأصول
إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب:				
اشتراكات الأعضاء	١٠,٨٠٠	-	١٠,٨٠٠	٧٦٧
التبرعات النقدية	١,٨٣٨,٧١٧	-	١,٨٣٨,٧١٧	١,٥٧٢,٢٣٠
دعم منصة إحسان	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
الاستقطاعات	٧٣٢,٣٦٨	-	٧٣٢,٣٦٨	-
الإعانات الحكومية	-	٨٠٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	-
تبرعات الأنشطة	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	-
إيرادات أخرى	٤٠,٥٢٨	-	٤٠,٥٢٨	١٣,٧٦٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٦٩٧,٤١٣	٨٥٥,٠٠٠	٣,٥٥٢,٤١٣	١,٥٨٦,٧٦٥
المصروفات والخسائر:				
مصاريف جمع الأموال	(١٠٦,٥٥٩)	-	(١٠٦,٥٥٩)	-
مصروفات الأنشطة	(٨٤٥,٢٤٨)	(٩٨٢,٢٢٩)	(١,٨٢٧,٤٧٧)	(٢,٢٥١,٦٢٤)
المصاريف العمومية والإدارية	(٧١٩,٩٦٩)	-	(٧١٩,٩٦٩)	(٨٨٥,٤٧٥)
الانخفاض في الذمم المدينة	(٣٠,٨٨١)	-	(٣٠,٨٨١)	-
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٧٠٢,٦٥٧)	(٩٨٢,٢٢٩)	(٢,٦٨٤,٨٨٦)	(٣,١٣٧,٠٩٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٩٩٤,٧٥٦	(١٢٧,٢٢٩)	٨٦٧,٥٢٧	(١,٥٥٠,٣٣٤)
صافي الأصول في بداية السنة	٢,١٤٧,٢٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٤٧,٢٣١	٦,٦٩٧,٥٦٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,١٤١,٩٨٧	٢,٨٧٢,٧٧١	٦,٠١٤,٧٥٨	٥,١٤٧,٢٣١

" إن الايضاحات تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٥٠,٣٣٤)	٨٦٧,٥٢٧	التغير في صافي الأصول
		تسويات:
٣٧٣,١٥٠	٣٦٦,٤٢٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٤,٦٨٦	٤٤,٦٨٦	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
(١,١٣٢,٤٩٨)	١,٢٧٨,٦٣٦	التغير في صافي الأصول
		التغيرات في:
٢٥,٠٠٠	٢٣٨,٩٥٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٩,٥٥٠	(٦٦,٤١٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٤٧,٩٤٨)	١,٤٥١,١٧٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,١٥٩)	(٢٠,١٤٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٤,١٥٩)	(٢٠,١٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(١,١٤٢,١٠٧)	١,٤٣١,٠٣١	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٥٥٩,٠٨٢	٤,٤١٦,٩٧٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٤,٤١٦,٩٧٥	٥,٨٤٨,٠٠٦	

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية - تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٣٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٩/٠٩/٢٢ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية.

اهداف الجمعية

- تقديم فعاليات وبرامج تربية وتدريبية وترفيهية.
- تنمية كوادر لعمل تطوعي مؤسسي بكفاءة وفعالية.
- 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 وفقا 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 للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا 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 للمراجعين والمحاسبين؛ 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

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي 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 الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

المباني	١٠%
السيارات	٢٠%
الأثاث والمفروشات	٢٥%
معدات وأجهزة	١٥%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او 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 مطروحا منه اي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .
لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

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 محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او 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 والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او 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 استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 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 المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

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

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٤١٦,٩٧٥	٥,٨٤٨,٠٠٦	النقد لدى البنوك
٤,٤١٦,٩٧٥	٥,٨٤٨,٠٠٦	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	٣٣,٠٣٠	سلف موظفين
٣٠,٨٨١	-	ضريبة القيمة المضافة
٢٦٠,٠٠٠	١٨,٨٩٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٩٠,٨٨١	٥١,٩٢٣	

خلال سنة ٢٠٢١م تم إعدام مديونية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن ضريبة القيمة المضافة بقيمة ٣٠,٨٨١ ريال سعودي نظراً لعدم أحقية الجمعية في استرداد مبلغ الضريبة.

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع	الات ومعدات	الأثاث	السيارات	المباني	التكلفة
٤,٧٠٩,٤٤٠	١,٠٠١,٤٠١	٢٥٠,٢٣٧	٢٣٢,٨٠٢	٣,٢٢٥,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٢٠,١٤٥	٢٠,١٤٥	-	-	-	إضافات
(١,٠١٦,٦٥٣)	(٨٢٦,٦٠٣)	(١٩٠,٠٥٠)	-	-	استبعادات
٣,٧١٢,٩٣٢	١٩٤,٩٤٣	٦٠,١٨٧	٢٣٢,٨٠٢	٣,٢٢٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٧٤٦,٠٧٩	٩٢٢,٧٢٧	٢٠٣,١٥٦	٢٣٢,٨٠١	٢,٣٨٧,٣٩٥	مجمع الاستهلاك
٣٦٦,٤٢٣	٢٣,٩٤١	١٩,٩٨٢	-	٣٢٢,٥٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١م
(١,٠١٦,٦٥٣)	(٨٢٦,٦٠٣)	(١٩٠,٠٥٠)	-	-	استهلاك السنة
٣,٠٩٥,٨٤٩	١٢٠,٠٦٥	٣٣,٠٨٨	٢٣٢,٨٠١	٢,٧٠٩,٨٩٥	استبعادات
٣,٠٩٥,٨٤٩	١٢٠,٠٦٥	٣٣,٠٨٨	٢٣٢,٨٠١	٢,٧٠٩,٨٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦١٧,٠٨٣	٧٤,٨٧٨	٢٧,٠٩٩	١	٥١٥,١٠٥	صافي القيمة الدفترية
٩٦٣,٣٦١	٧٨,٦٧٤	٤٧,٠٨١	١	٨٣٧,٦٠٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥٦,٢٢١	٨٩,٨٠٣	مستحقات موظفين
١٥٦,٢٢١	٨٩,٨٠٣	

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٢٣,٠٧٩	٣٦٧,٧٦٥	الرصيد بداية السنة
٤٤,٦٨٦	٤٤,٦٨٦	المكون خلال السنة
٣٦٧,٧٦٥	٤١٢,٤٥١	الرصيد آخر السنة

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

(٨) مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	
٧٦٤,١٠٦	٦٤٤,٢١٢	١٣,٧٧٩	٦٣٠,٤٣٣	رواتب واجور وما في حكمها
١٤٧,٧٧٤	٣٨١,٥٠٠	٣٨١,٥٠٠	-	خدمات واستشارات
٣٣٦,٧٠٤	٢٥٥,٦٣١	٢٥٥,٦٣١	-	ايجار قاعات
١٥٦,٤١٨	٩٧,٣٩١	٨٣,٦١٢	١٣,٧٧٩	اجور عمالة خارجية
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	مكافآت
٤١,٠٠٠	٥٢,٩٠٧	٣٢,٥٢٤	٢٠,٣٨٣	صيانة وإصلاح
٧١,٣٦٦	٤٧,١٣٩	-	٤٧,١٣٩	طب علاج
١١١,٨٠٤	٣٧,٨٠٧	٣٢,٧٤٣	٥,٠٦٤	ضيافة ونظافة
-	٣٧,٥٤٥	٣٥,٥٥٥	١,٩٩٠	مستهلكات
٣٤,٣٧٥	٣٤,٣٧٥	-	٣٤,٣٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٦٦٢	٢٨,٨٤٠	٧,٢٤٠	٢١,٦٠٠	دعاية و اعلان
١٠٨,٠٥٢	٢٥,٦٩٨	٢١,٢٠٠	٤,٤٩٨	تجهيزات برامج
٩٨,٣٤٧	٢٤,٦٤٣	٢٤,٦٤٣	-	دروع وهدايا
٢٥,٥٥٠	٢٢,٧٤١	٢٢,٧٤١	-	هاتف وبريد
٨,٢٩٣	٢٠,٩٣٤	٢,٣٥٣	١٨,٥٨١	سفر وتنقلات
-	١٧,٥١٨	-	١٧,٥١٨	العمل الاضافي
١٧,٥٨٥	١٣,٤٥٠	-	١٣,٤٥٠	كهرباء ومياه
٩,٤٢٨	٩,٩٢٩	٨,٧٠٨	١,٢٢١	محروقات ومصروف سيارات
٢٠,١٥٣	٦,٢١٣	-	٦,٢١٣	مكتبية ومطبوعات
٣,٢٥٢	٥,٠٧٨	-	٥,٠٧٨	اشتراكات
-	٣,٩٢٦	-	٣,٩٢٦	تأمين السيارات
١٧٠,٣٢٨	-	-	-	صوتيات ومرئيات
٢٢,٧٧٥	-	-	-	ارشفة
١,٠٠٠	-	-	-	تدريب وتأهيل
٣,٣٩٠	-	-	-	مصروفات بنكية
٥,٢٦٢	-	-	-	أخرى
٢,٢٥١,٦٢٤	١,٨٢٧,٤٧٧	٩٨٢,٢٢٩	٨٤٥,٢٤٨	

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٧٣,١٥٠	٣٦٦,٤٢٣	مصروف الإستهلاك
٢٩٨,٤٤٦	١٥٣,٨٥١	الرواتب وما في حكمها
٧٧,٣٣٩	٧٥,٧٨٨	إجازات
٧٤,٩٧٣	٦٤,٩٨٧	تأمينات اجتماعية
١٠,٣١١	١٠,٣١١	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٩٥٢	١٠,٢٣٤	رسوم حكومية
٩,٥٤١	٩,٥٤١	التأمين الطبي والعلاج
٣,٤٠٧	٧,٤٤٤	مصروفات بنكية
١٢,٠٠٠	٧,٠٠٠	تدريب وتطوير
٦,٣١٨	٦,١٥٩	كهرباء ومياه
٥٠٥	٢,٩٩١	بريد وهاتف
-	٢,٠٣٠	اشتراكات
٤,٥٠٠	١,٤٢٨	مستلزمات حاسب آلي
٩٠	١,٤١٥	أخرى
٦,٨٧١	٣٦٧	قرطاسية ومطبوعات
٣٢٢	-	صيانة وإصلاح
-	-	
٧٥٠		أجور عمالة خارجية
٨٨٥,٤٧٥	٧١٩,٩٦٩	

(١٠) الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات 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 الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع اصل مالي وبسرعه كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي او تقليل اية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة 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 إئتمان 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 لجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١١) سنوات المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتماشى مع عرض السنة الحالية

(١٢) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٢ م.