

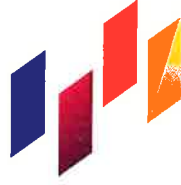
جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
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 |



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
الأحساء - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
  - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعددتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العزى  
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - المملكة العربية السعودية  
التاريخ: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ  
الموافق: ١٥ يونيو ٢٠٢٢ م

ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ

جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الإجتماعية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٣٤٦,٨٨٧	٢,٣٣٥,٨٠٣		النقد وما في حكمه
٢,٣٤٦,٨٨٧	٢,٣٣٥,٨٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠١,٤٣٨	١٠٣,٧٥٧	(٣)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٠١,٤٣٨	١٠٣,٧٥٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٤٤٨,٣٢٥	٢,٤٣٩,٥٦٠		إجمالي الأصول
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	١,٦٠٠		إيرادات مقدمة
-	١,٦٠٠		اجمالي المطلوبات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٤٤٨,٣٢٥	٢,٤٣٧,٩٦٠		صافي الأصول المقيدة
٢,٤٤٨,٣٢٥	٢,٤٣٧,٩٦٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٤٤٨,٣٢٥	٢,٤٣٩,٥٦٠		إجمالي المطلوبات صافي الأصول

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

جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
٣٢,٠٠٠	١٥,٢٥٠	-	١٥,٢٥٠		اشترابات الأعضاء
١,١١٩,٨٠٧	١,٠١٣,٧٢٨	٨٠٤,٦٠٣	٢٠٩,١٢٥	(٤)	التبرعات النقدية
=	٤٣,١٧٦	٤١,٦٧٦	١,٥٠٠		التبرعات العينية
٧٣٣,٦٦٦	٦٥٦,٨٤١	٦٥٦,٨٤١	-		تبرعات الزكاة النقدية
-	٦٥,٤٥٠	-	٦٥,٤٥٠		إيراد أنشطة
٥,٠٠٠	١٧,٢٧٩	١٧,٢٧٩	-	(٥)	الإيرادات الأخرى
١,٨٩٠,٤٧٣	١,٨١١,٧٢٤	١,٥٢٠,٣٩٩	٢٩١,٣٢٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(١,٠٢٥,٣٣٠)	(١,١٥٥,٨٤٠)	(٩٣٤,٢٩٠)	(٢٢١,٥٥٠)	(٦)	المساعدات النقدية
-	(٢٢١,٤٧٩)	(٢٢١,٤٧٩)	-		المساعدات العينية والمشتراه
(٤٩,٨٤٠)	(٣٤,٨١٨)	(٣٤,٨١٨)	-		مصروفات الزكاة
(١٦,٠٢٣)	(٦,٠١٦)	(٦,٠١٦)	-		مصروفات مركز إكرام الموتى
(٤٨٧,٤٣٠)	(٤٠٣,٩٣٦)	-	(٤٠٣,٩٣٦)	(٧)	المصاريف العمومية والإدارية
(١,٥٧٨,٦٢٣)	(١,٨٢٢,٠٨٩)	(١,١٩٦,٦٠٣)	(٦٢٥,٤٨٦)		إجمالي المصروفات والخسائر
٣١١,٨٥٠	(١٠,٣٦٥)	٣٢٣,٧٩٦	(٣٣٤,١٦١)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,١٣٦,٤٧٥	٢,٤٤٨,٣٢٥	٢,٤٤٨,٣٢٥	-		صافي الأصول في بداية السنة
-	-	(٣٣٤,١٦١)	٣٣٤,١٦١		التحويلات بين فئات الأصول
٢,٤٤٨,٣٢٥	٢,٤٣٧,٩٦٠	٢,٤٣٧,٩٦٠	-		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الإجتماعية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١١,٨٥٠	(١٠,٣٦٥)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٤١٠	٢٥,٥٩٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	-	مصروفات وذمم مدينة ( إيرادات وتبرعات مستحقة )
		التغير في صافي الأصول
٣٣٦,٢٦٠	١٥,٢٣٢	التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
-	١,٦٠٠	ايرادات مقدمة
٣٣٦,٢٦٠	١٦,٨٣٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٧٩٧)	(٢٧,٩١٦)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٥,٧٩٧)	(٢٧,٩١٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الأستثمارية
٣٣٠,٤٦٣	(١١,٠٨٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٠١٦,٤٢٤	٢,٣٤٦,٨٨٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٣٤٦,٨٨٧	٢,٣٣٥,٨٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

## (١) نبذة عن الجمعية

جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الإجتماعية تعمل بموجب الترخيص رقم ( ٢٤١ ) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١١/٢٣/١٤٢٤ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء - المنطقة الشرقية.

### اهداف الجمعية

- تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ٠١ يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل سنة مالية

## (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 للمراجعين والمحاسبين.

### أسس القياس

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

### 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 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 ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقْتناء 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 والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك
السيارات	٢٠٪
الأثاث	١٠٪
الات ومعدات وأجهزة	١٥٪

### الذمم الدائنة

يعتبر التزام "ذمم دائنة" 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 .

### 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 .

### 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 اصول 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 اصول 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 اصول 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 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 تتكدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

( ٣ ) ممتلكات ومعدات

المجموع	الات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	التكلفة
-	١٦٣,٠٧٥	٤٩,٥٦٣	٣٩٣,٤٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٧,٩١٦	٢٧,٩١٦	-	-	إضافات
٦٣٣,٩٩٤	١٩٠,٩٩١	٤٩,٥٦٣	٣٩٣,٤٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٠٤,٦٤٠	١١٢,٩٠٣	٣٤,٦٣٦	٣٥٧,١٠١	مجمع الاستهلاك
٢٥,٥٩٧	٩,١١٠	١,٦١٩	١٤,٨٦٨	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٥٣٠,٢٣٧	١٢٢,٠١٣	٣٦,٢٥٥	٣٧١,٩٦٩	استهلاك السنة
١٠٣,٧٥٧	٦٨,٩٧٨	١٣,٣٠٨	٢١,٤٧١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠١,٤٣٨	٥٠,١٧٢	١٤,٩٢٧	٣٦,٣٣٩	صافي القيمة الدفترية
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

( ٤ ) التبرعات النقدية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة مقيدة	
١٤٤,٣٣١	٢٣١,١٦٠	٢٣١,١٦٠	تبرعات السلة الغذائية
١٤٨,٨٥٥	١٦٨,٣٠٥	١٦٨,٣٠٥	تبرعات كفالة أيتام
٣٥,٥٤٩	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	إيرادات لحوم الاضاحي
٥,٢٤٤	١١١,٩٦١	١١١,٩٦١	تبرعات الاعياد
٥١,٥١٠	٤٤,٨٨٦	٤٤,٨٨٦	ايرادات مشاريع الشتاء
-	٣٠,٠٥٣	٣٠,٠٥٣	ايرادات تحسين مساكن
-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ايرادات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٣,٧٢٨	٢٢,٣١٠	٢٢,٣١٠	تبرعات دعم أيتام
٣,٥٣٠	٢٢,٢٠٨	٢٢,٢٠٨	تبرعات للأجهزة الكهربائية
١١,٩٣٥	١٩,٥٦٠	١٩,٥٦٠	تبرعات كفارات
-	٨,١٦٠	٨,١٦٠	ايرادات التأمين الطبي
-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	ايرادات كفالات اسر
٥١٨,١٢٥	-	-	تبرعات نقدية عامة
١٦,٠٠٠	-	-	ايراد دعم ايجار مقر الجمعية
١٥٠,٠٠٠	-	-	ايراد دعم ايجارات مستفيدين الجمعية
٢١,٠٠٠	-	-	تبرعات إعانات الزواج
-	-	-	ايرادات الحقبة المدرسية
١,١١٩,٨٠٧	٨٠٤,٦٠٣	٨٠٤,٦٠٣	الإجمالي

( ٥ ) إيرادات أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	١٧,٢٧٩	ايرادات مركز إكرام الموتى
٥,٠٠٠	-	ايرادات باص الجمعية
٥,٠٠٠	١٧,٢٧٩	الإجمالي

جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٢٤١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة مقيدة	(٦) المساعدات النقدية
١٩٩,٦٠٠	٢٢٩,٧٠٠	٢٢٩,٧٠٠	مساعدات كفالة اليتيم
-	٢٢٢,١٥٠	٢٢٢,١٥٠	مساعدات ايجار مستفيدين
٤٠٩,٨٩١	٢٢١,٣٠٠	٢٢١,٣٠٠	مساعدات المواد الغذائية
-	١٥٣,١٤٠	١٥٣,١٤٠	مساعدات فصل الشتاء
-	٣٦,٧٢٠	٣٦,٧٢٠	مساعدات تأمين طبي
١١,٩٥٦	٣٢,٠٨٠	٣٢,٠٨٠	مساعدات ترميم مساكن
١٠,٦٣٣	١٦,٣١١	١٦,٣١١	مساعدات الكفارات
٢١,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مساعدات زواج
-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مساعدات كفالات الأسر
٦١,٢٥٠	٣,٦١٥	٣,٦١٥	مساعدات لحوم الأضاحي
-	١,٢٧٤	١,٢٧٤	مصاريف النشاط
١٠٨,٠١٠	-	-	مساعدات الاجهزة الكهربائية
١٩٩,٨٩٠	-	-	مساعدات نقدية مقطوعة
٣,١٠٠	-	-	مساعدات الاعياد
١,٠٢٥,٣٣٠	٩٣٤,٢٩٠	٩٣٤,٢٩٠	الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٥,٦٧٠	٢٥٤,٨٣٠	الرواتب وما في حكمها
٤٠,٦٦٧	٣٠,٠٠٠	ايجارات
٢٤,٤١٠	٢٥,٥٩٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٤٢٢	١٦,٠٧٠	بريد وهاتف وإنترنت
٨,٩١٤	١٣,٦٨٨	كهرباء ومياه وغاز
٧,٨٥٦	١٢,٠١٤	دعاية وإعلان
٢٧,٦٨٠	١١,٦٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٩,٣١٢	١٠,٣٠٠	صيانة وإصلاح
٩٧٢	٨,٧١٩	محروقات ومصروفات سيارات
-	٦,٠٤٩	رسوم حكومية واشتركاكات
١٠,٩٩٦	٤,٣٢٨	ضيافة ونظافة
٢٤,٠٠٠	٤,٢٩٨	مصروفات استشارات وتدريب
٢٨,٥٣١	٢,٧١١	نثرية متنوعة
-	١,٩٦٩	مصاريف بنكية وعمولات اخرى
-	١,٦٨١	مستلزمات مكتبية
٤٨٧,٤٣٠	٤٠٣,٩٣٦	الإجمالي

#### ( ٨ ) الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من الأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

##### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الاجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الاجنبية 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 لتقادي او تقليل اية خسارة.

##### مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر. ن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

##### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل اصل أو سداد التزام ما بين اطراف 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 المقدره، تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

#### ( ٩ ) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٢ م