

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

رئيس مجلس الإدارة
زكي أحمد علي آل عباس

أمين السر

مقر لجنة الشئون المالية
حسن عبد العزيز آل ربيع

محاسب الجمعية
فاطمة علي العوامي



محمد عبد الله مسعود



جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢ - ١

- تقرير المراجع المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

- إيضاحات حول القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

زكي أحمد علي آل عباس

أمين السر

محمد عبد الله مسعود

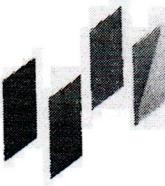
مقرر لجنة الشئون المالية

حسن عبد العزيز آل ربيع

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي





تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية جمعية أم العمام الخيرية للخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي المطلق

- 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 بمراجعةنا للقوائم المالية، وقد وفيانا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإثبات دأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدف للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، 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، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفيه الجمعية أو ليقاف عملياتها، أو مالم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفوون بالحكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحرير الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايينا. والتأكد 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 التحرير الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات جوهريّة 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 تم 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، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تسجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومتاسبة ل توفير أساساً لرأينا.
وينعد 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.
 - تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة للأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تغير شكلها كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن تلفت 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 أحداً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقوم العرض العام للقوائم المالية وديكتها ومحتها، 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 لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مذكور سليمان الماجد وفيصل محمد الغزي
محاسبون ومراجعون شاكرين

مذكور سليمان الماجد
ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ٩ ، ذى القعده ١٤٤٤ هـ
الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٣ م

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول المتداولة	إضاح	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
النقد وما في حكمه		٨,٢٠٨,٨٧٣	٥,٧٩٣,٣٢٥
المخزون	(٤)	٢,٤٠١,٣٢١	١,٧٠٢,٥٩٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٧٧٦,١٣٣	٧٤٦,٥٥٥
إجمالي الأصول المتداولة		١١,٣٨٦,٣٢٧	٨,٢٤٢,٤٧٤
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٦)	١,٣٠٢,٠٠٠	٩٥٨,٤٠٠
ممتلكات وألات ومعدات بالصافي	(٧)	٨,٤١٥,٨٦٤	٨,٩٨٧,٤٥٢
مشاريع تحت التنفيذ	(٨)	١٠,١٠٧,١٩٥	٩,٨٩٠,٧٧٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٩,٨٢٥,٠٥٩	١٩,٨٣٦,٦٢٧
إجمالي الأصول		٣١,٢١١,٣٨٦	٢٨,٠٧٩,١٠١
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة	(٩)	٢,٤٦٨,٧٣٦	٢,٣٣٦,٨١٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		٢,٤٦٨,٧٣٦	٢,٣٣٦,٨١٦
إجمالي المطلوبات المتداولة			
المطلوبات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٣٢٨,٥٠٥	٢٧٦,٣٧٥
إجمالي المطلوبات الغير المتداولة		٣٢٨,٥٠٥	٢٧٦,٣٧٥
إجمالي المطلوبات		٢,٧٩٧,٢٤١	٢,٦١٣,١٩١
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة		١٥,٥٦٤,٨٩٧	١٥,٢٩٦,٣٤٣
صافي الأصول المقيدة		١١,٤٩٩,٩٨٢	٩,١٦٣,٩٠١
أرباح غير محققة		١,٣٤٩,٢٦٦	١,٠٠٥,٦٦٦
إجمالي صافي الأصول		٢٨,٤١٤,١٤٥	٢٥,٤٦٥,٩١
إجمالي صافي الأصول والمطلوبات		٣١,٢١١,٣٨٦	٢٨,٠٧٩,١٠١

رئيس مجلس الإدارة

زكي أحمد علي آل عباس

أمين السر

محمد عبد الله مسعود

مقر لجنة الشئون المالية

حسن عبد العزيز آل ربيع

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي



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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١
إيرادات والمكاسب:				
إيرادات الانشطة	-	١٠,٨٧٦,٩٤٠	١٠,٨٧٦,٩٤٠	٨,٣٤٧,٥٧٠
التبرعات النقدية	-	١,٣١٠,٤٧١	١,٣١٠,٤٧١	٢,٠٠٤,٥٣٨
تبرعات عينية	-	١٩٥,٧٢٣	١٩٥,٧٢٣	٣٣١,٣٦٦
الإيرادات الأخرى	٢,٤٢٩,٢٣٨	-	٢,٤٢٩,٢٣٨	١,٨٨٠,٩٧٩
الإعانات الحكومية	-	٢٨٦,٦٢٣	٢٨٦,٦٢٣	٢٠٧,٥٠
اشتراكات الأعضاء	١١٤,٦٥٠	-	١١٤,٦٥٠	١٤٥,٣٦٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	-	-	٥٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٥٤٣,٨٨٨	١٢,٦٦٩,٧٥٧	١٥,٢١٣,٦٤٥	١٢,٩٤٦,٨٦٣
المصروفات والخسائر:				
المساعدات النقدية	(٩٣٣,٤٧٢)	(١,٨٥٢,٩٠١)	(٢,٧٨٦,٣٧٣)	(١,٤٩٥,١٩٢)
المساعدات العينية	-	(١٥٤,٤٤٣)	(١٥٤,٤٤٣)	(٣٤٨,٥٥٠)
مصاريف البرامج والأنشطة	-	(٨,٣٢٦,٣٣٢)	(٨,٣٢٦,٣٣٢)	(٨,٢٥٤,٨٦٩)
المصاريف العمومية والإدارية	(١,٣٤١,٨٦٢)	-	(١,٣٤١,٨٦٢)	(١,٥٥٨,٥٨٣)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٢٧٥,٣٣٤)	(١٠,٣٣٣,٦٧٦)	(١٢,٦٠٩,٠١٠)	(١١,٦٥٧,١٩٤)
التغيير في صافي الأصول خلال السنة	٢٦٨,٥٥٤	٢,٣٣٦,٠٨١	٢,٦٠٤,٦٣٥	١,٢٨٩,٦٦٩
صافي الأصول في بداية السنة	١٥,٢٩٦,٣٤٣	٩,١٦٣,٩٠١	٢٤,٤٦٠,٢٤٤	٢٣,١٧٠,٥٧٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١٥,٥٦٤,٨٩٧	١١,٤٩٩,٩٨٢	٢٧,٠٦٤,٨٧٩	٢٤,٤٦٠,٢٤٤

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

٤

رئيس مجلس الإدارة
زكي أحمد علي آل عباس

مقرر لجنة الشئون المالية
محمد عبد العزيز آل ربيع

محاسب الجمعية
فاطمة علي العوامي



أمين السر
حسن عبد العزيز آل ربيع

مقرر لجنة الشئون المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئون المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئons المالية

محاسب الجمعية

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
١,٢٨٩,٦٦٩	٢,٦٠٤,٦٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٧١١,١٦٢	٦١١,٢٤٨	تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
٣١١,٣٦٦	٣٤٣,٦٠٠	المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٨٠,٦٠٠	٨٦,٣٨٩	استهلاك الممتلكات والمعدات
<u>٢,٣٩٢,٦٩٧</u>	<u>٣,٦٤٥,٨٧٢</u>	أرباح غير محققة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		الغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢٢٤,٢٣٧)	(٢٩,٥٧٨)	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,١٢٣	١٣١,٩٢٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٨,٤٩٨	(٦٩٨,٧٧٧)	التغير في المحرzon
(٢٣١,٥٢٠)	(٣٤,٢٥٩)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٦,٠٠٠	(٣٤٣,٦٠٠)	التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٢,٥٦٥,٥٦١</u>	<u>٢,٦٧١,٦٢٨</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦١,٥٧٦)	(٣٩,٦٦١)	المسدفو لشراء ممتلكات ومعدات
٤١٤,٩٣٨	٧٨,٠٠٠	المستبعد اصول ثابتة
(٤١٤,٩٣٥)	(٧٧,٩٩٩)	المستبعد من مجمع الاملاك
(١,٠١٨,٣٥٩)	(٢١٦,٤٢٠)	التغير في مشاريع قيد التنفيذ
<u>(١,٣٧٩,٩٣٢)</u>	<u>(٢٥٦,٠٨٠)</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
١,١٨٥,٦٢٩	٢,٤١٥,٥٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٦٠٧,٦٩٦	٥,٧٩٣,٣٢٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٥,٧٩٦,٣٢٥</u>	<u>٨,٢٠٨,٨٧٣</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

رئيس مجلس الإدارة

زكي أحمد علي آل عباس

أمين السر

محمد عبد الله مسعود

مقرر لجنة الشئون المالية

حسن عبد العزيز آل رببع

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي



(١) نبذة عن الجمعية

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم ١٦ وال الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية . ومقرها الرئيسي ونطاق خدماتها بمدينة القطيف - المحافظة الشرقية.

أهداف الجمعية :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة
- المشاركة والقيام بالمشروعات التي تهدف لتقديم خدمة إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية
- المشاركة في صيانة المرافق وتحسينها
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولنططلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملازمة لظروف الجمعية.

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 حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتحلّب 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 المتوفّرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائيّة قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتّب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار اثراها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثّر بهذه التعديلات.

محاسب الجمعية	مقر لجنة الشئون المالية	أمين السر	رئيس مجلس الإدارة
فاطمة علي العوامي	حسن عبد العزيز آل ربيع	محمد عبد الله مسعود	زكي أحمد علي آل عباس



ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدتها 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 .

تستدل الممتلكات والات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها وحسب النسب المطبقة التالية:

البند	نسبة الاستهلاك السنوي
المباني	٤%
السيارات	٢٠٪
الاثاث	١٥٪
الالات والمعدات والأجهزة	١٪

الدّم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "دم ذاتية تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية. يتم إثبات الالتزام بالبالغ الذي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير لها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثباتات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه اي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من المكتشوف في قائمة الأنشطة.

مختصر، مكافأة نراية الخدمة

يتم احتساب مخصص، عبادة الخدمة بناءً على القواعد المنظمة للذك وطبقاً لنظام العمل السعودي، وتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لما يليها الاستحقاق في، نهاية السنة المالية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشترى بمعرفة إدارة الجمعية لغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تبني الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة او سعر السوق ايهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقدير المخزون في نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها بها عند دخوله المستودعات.

رئيس مجلس الادارة

أمين السر

مقرر لجنة الشئون المالية

محاسب الجمعية

زکیٰ احمد علیٰ آل عباس

محمد عبد الله مسعود

فاطمة علي العوامي



الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاكتناه وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اكتناه الأصل غير الملموس.

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ.

يتم استنفاذ مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات.

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكّن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكّن 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 والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المترفع 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 المترفع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لغرض محدود سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر 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 المترفع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. التبرعات التي تخضع لقيود المترفع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المترفع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترفعين 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 مزافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات 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 تحملها الجمعية باسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصروفات العمومية والإدارية

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

رئيس مجلس الإدارة

أمين السر

مقرر لجنة الشئون المالية

محاسب الجمعية

زكي أحمد علي آل عباس

محمد عبد الله مسعود

حسن عبد العزيز آل ربيع

فاطمة علي العوامي



٨

٩

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
٥,٧٤,١٤٥	٨,١٩٦,٢٧٧
٨٦,١٨.	١٢,٥٩٦
٥,٧٩٣,٣٢٥	٨,٢,٨,٨٧٣

(٣) النقد وما يعادله

نقد بالبنوك

نقد بالصندوق

الاجمالي

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
١,٦٨٤,٣٨٧	٢,٤٠١,٣٢١
١٨,٢٧	-
١,٧٠٢,٥٩٤	٢,٤٠١,٣٢١

(٤) المخزون

مخزون الصيدلية

مخزون مواد عينية

الإجمالي

(٥) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
٢٢٧,٢٩٣	٣٨١,٧٣١
٣٤٧,٤٤٥	٣٣٥,٣٧٠
١٦٦,٩٨٩	٥٧,٥٣٢
١,٥٠١	١,٥٠٠
٢,٥٧٨	-
٧٤٩	-
<u>٧٤٧,٠٠٥</u>	<u>٧٧٦,١٣٣</u>

تسوية ضريبة القيمة المضافة

ایرادات مستحقة

مقدمة مدفوعة مصروفات

ذمم وسلف العاملين

ذمم مدينة

مصروفات مدفوعة مقدماً فرع حلة محيش

الإجمالي

(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع

م ۲۰۲۱	م ۲۰۲۲
۹۵۸,۴..	۱,۳۰۲,...
۹۵۸,۴..	۱,۳۰۲,...

٤ سهم لدى مصرف الانماء

الإجمالي

رئيس مجلس الادارة

زکیٰ احمد علی آل عباس

أمين السر

مقرر لجنة الشئون المالية

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي



(٧) الممتلكات والمعدات

<u>التجاري</u>	<u>المباني</u>	<u>الأراضي</u>	<u>السيارات</u>	<u>الات وألمفروشات</u>	<u>الادوات والمعدات</u>
١٩,٣٣١,٤٤,١٩	١,٣٣٩,٣٥١	٦,٨٦,١٦,٦٠٠	-	١,٣٣٩,٣٥١	٧,٧,٥,٠٠٠
٣٩,٦٦١	٣٩,٦٦١	-	-	-	-
(٧٨,٠,٠٠)	-	(٧,٨,٠,٠٠)	-	-	-
١٩,٣٧٥,٩٨٠	٣,٦٦٢,١٣٨	١١,١٦,٦٦,٨٦	١,١٣٣,٩٥١	١,١٣٣,٩٥١	٢,٧,٥,٠٠٠
<u>الممتلكات</u>					
١٠,٤٤,٨٦٧	٣,٣٧,٩٧٥	١,٣٢١,٢٠١	١,٢١٥,٩٨٧	١,٢١٥,٩٨٧	٤,٨٥٢,٨٤
٦١١,٢٤٢	١٥٩,٦٥٣	٤,٩٣٥	-	-	٤,٩٣٥
(٧٧,٩٩٩)	-	-	(٧٧,٩٩٩)	-	-
١٠,٩٦٠,١١٦	٣,١٩٦,٦٢٨	١,٣٢٥,٩٥٦	١,١٣٧,٩٨٨	١,١٣٧,٩٨٨	٥,٢٩٩,٥٤٣
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
٨,١٨,٧٤٥	٤٦١٣,٥٤١	١٣,٤٠٤	٥,٨٦٦,٤٤٣	١٢	٢,٧٠,٠٠٠
٤٤,٤٥٢	٥٨٣,٥٢	١٨,٣٣٥	٦,٣٣٦,٢٠٢	١٣	٢,٧٠,٠٠٠

محاسب الجمعية
فاطمة علي العوامي

مقرر لجنة الشئون المالية
أمين السر

رئيس مجلس الادارة
زنكي أحمد علي آل عبلس



حسن عبد العزيز آل ربيع

محمد عبد الله مسعود

(٨) مشاريع تحت التنفيذ

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
٧,٦٦٣,٧٦٢	٧,٧٦٣,٣٢٧
٢,٢٢٧,١٣	٢,٣٤٣,٨٦٨
٩,٨٩٠,٧٧٥	١٠,١٧,١٩٥

مشروع معهد اللغات والحاسب الآلي
مشروع مجمع الرفيعة الخيري التجاري
الإجمالي

(٩) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
١,٦٨٤,٩١٤	٢,١٣٩,٣٠٠
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١٨,٧٥٠	٢٢,١٢٦
٩,٦٥٠	٣,٥٢٥
٦,٩١٠	٢,٥٤٥
١٦,٥٩٢	١,٢٤٠
٣٠٠,٠٠٠	-
٢,٣٣٦,٨١٦	٢,٤٦٨,٧٣٦

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
٤٢٧,٢٩٥	٤٧٦,٣٧٥
٨٠,٦٠٠	٨٦,٣٨٩
(٢٣١,٥٢٠)	(٣٤,٢٥٩)
٢٧٦,٣٧٥	٣٢٨,٥٥

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام نظراً للتقييم الإداري بوجود جهد وتكلفة غير مبرر فيما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبر اكتواري.

(١١) إيرادات الأنشطة

٦,٤٦١,٥٩٢	٧,٦٨٦,٦٩٩	إيرادات الصيدلية
٩٩٢,٣١٤	١,١٤١,٦٤٥	إيرادات فرع حلقة محبيش
٣١,١٦٥	٢٨٣,٩٥٠	إيرادات كافل اليتيم
٣٢٤,١٤٤	٣٠,٧٦٣٢	إيرادات المستوصف الطبي
١٢٩,٠٠٨	١,٢٩٤,٦٤	إيرادات روضة الأطفال
٧٧,٩٩٧	٥٢,٩٥٠	إيرادات أخرى
٥١,٨٥٠	١٠,٢٧٥	إيرادات المرافق العامة
٥٠٠	٦,٧٠٠	إيرادات لجنة تيسير الزواج
٨,٣٤٧,٥٧٢	١٠,٨٧٦,٩٤	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

زكي أحمد علي آل عباس

أمين السر

محمد عبد الله مسعود

مقر لجنة الشئون المالية

حسن عبد العزيز آل ربيع

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي



(١٢) الإيرادات الأخرى

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
١,٥٧٩,١٩٢	١,٩١١,٢٨٥	صدقات عامة محتاجين
١٧٢,٣٤٠	١٩٠,٠٦٠	إيرادات السلة الرمضانية
٨٤,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	إيرادات حماية البيئة
٢٩,٦٠٠	٣٤,٠٠٠	أرباح استثمارات - محفظة اسهم بنك الانماء
٩,٣٣١	-	دعم صندوق التنمية
٦,٥١٦	٧,٧٠٠	تبرعات بوادي الهلل من المتوفين (اسواق المتنزه)
-	٧٣,١٤٩	تبرعات مشروع الرفيعة
-	١٠٥,٠٤٥	إيرادات جائزة التفوق
١,٨٨٠,٩٧٩	٢,٤٢٩,٢٣٨	الإجمالي

(١٣) المساعدات النقدية

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	المقيدة	غير المقيدة	
٤٧٢,٩٩٠	٨٦٩,١٥٠	٤١٩,١٠٠	٤٥٠,٠٥٠	مساعدات دائمه-أم الحمام
٩٠,٩٩٣	٧٦,٦٥٠	١٠,٨٥٥	٦٥,٧٥٠	مساعدات صحية
٨٧,١١٢	١١٤,٥١٢	٢٦,٧٤	٨٧,٨٠٨	مساعدات تحسين مساكن
٦٩,٦٠٢	١٧٤,١٠٠	٧٢,٠٠٠	١٠٢,١٠٠	مساعدات طارئه
٤٤,٦٥٠	١٦٦,٩٤٤	٥٧,٦٧٠	١٠٩,٢٧٤	مساعدات عيد الفطر والأضحى
٤٠,٤٢٢	١٢٩,٧٩٠	٥٠,٢٠٠	٧٩,٤٩٠	مساعدات طلبة مدارس
١٨,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	مساعدات زواج
-	١,٢١٠,٣٧٢	١,٢١٠,٣٧٢	-	مساعدات متعددة
٨٢٣,٧٦٩	١,٥٧٦,٠٠١	١,٨٥٢,٩٠١	٩٣٣,٤٧٢	الإجمالي

(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢		
٢٦٦,١٣٧	٧٩١,٨٤٦	(١/١٤)	مصاريف روضة الأطفال
٦,٩٦٠,١٠٠	٧,٦٨,٩٥٥	(٢/١٤)	مصاريف الصيدلية
٢٧,٢٦٥	-	(٣/١٤)	مصاريف المستوصف
٧٣٨,٥٧٠	٩٨,٤٩		مصاريف فرع حلة محيش
١٤٥,٨٦٩	١٩٣,١٩٠		مصاريف المرافق العامة
١٠٦,٥٩١	١٦١,٨٥٢		مصاريفات كافل اليتيم
٩,٨٢٤	١,٤٢٨		مصاريفات مركز عنابة
٥٦	١٠,٦٥٢		مصاريفات المعهد العالي
٨,٢٥٤,٨٦٢	٨,٣٢٦,٣٣٢		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة زكي أحمد علي آل عباس	أمين السر 	مقر لجنة الشئون المالية حسن عبد العزيز آل ربيع	محاسب الجمعية فاطمة علي العامري
---	---	---	--



(١) مصروفات روضة الأطفال

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
١٠٠,٣٧٣	٣٤١,٤٤٩
٥٧,٣١٣	١٥,٤٥١
٣٣,٩٨٩	٦٦,٨٠٨
٢٥,٤٢٦	٥٨,٢٥٧
١٤,٧٢٨	١٥,٩٢١
١١,٨٩٩	٢١,٦٩٣
٤,٢٤٣	٢٢,٩٨٨
٣,٧٧٥	٨,٦١٧
٣,٦٨٨	١٤,٣٥٠
٣,٠١٦	١٧,٧٥١
٢,٦٨٤	١٢,٠٠٠
٢,٥٧٤	٣٣,٢٩٠
٩٧٢	٨,٤١٨
٨٣٧	٢,٣٢٦
٥٣	١١٧,١٠٤
٩.	٣٥,٤٢٤
٢٦٦,١٣٧	٧٩١,٨٤٦

(٢) مصروفات الصيدلية

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢
٥,٧٥٤,١٧٤	٥,٤٢٧,٩٨٠
٦٨١,٥٣٨	٩٢٦,٩٢٩
١٣٧,٢٣٩	٨١,١٢٤
١٠٢,٦٧١	١٨٩,١٩٥
٩,٢٧٣	١٤٧,٩٧٧
٨١,٣١٧	٩٢,٠٤٢
٦٣,٨٣٥	٤٢,٣٥٧
٢١,١١٠	٢٦,٤٧٥
١٦,٥٨٦	٢٣,٠٨٢
٨,٤٢٠	١٣,٨٤٦
٢,٩٣٧	٥,٩٦٧
-	٩١,٩٨٢
٦,٩٦٠,١٠٠	٧,٠٦٨,٩٥٥

أدوية - الصيدلية
 رواتب وأجور وما في حكمها
 صيانة وأصلاح
 إيجارات
 أخرى
 تأمينات إجتماعية
 مكافأة نهاية الخدمة
 كهرباء ومياه وغاز
 مصاريف تأمين
 هاتف وفاكس وبريد
 ضيافة ونظافة
 مصاريف حكومية واقامات
 الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

زكي أحمد علي آل عباس



أمين السر

محمد عبد الله مسعود

مقرر لجنة الشئون المالية

حسن عبد العزيز آل ربيع

فاطمة علي العوامي

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
٤٥,٩٧٩	٥٠,٢٨٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٨٦,٩١١	٥٩,٠٠٠	مساعدات طارئة
٢١٢,١٥٠	١٢٤,٤٠٠	مساعدات دائمة
-	٣٨٨,٩٣٨	برامج اللجنة الاجتماعية
٣٠,٠٠٠	١٧,٠٦٢	إيجارات
٢١,٥٤٠	١٣٠,٠٨٥	مساعدات عينية
١٣,٦٤٠	٤,٤٠٥	مستلزمات مكتبة ومطبوعات
١٠,٤٠٢	١٠,٥١١	تأمينات إجتماعية
٦,٥٧٦	٥,١٩٦	صيانة وأصلاح
٣,٣٣٨	٣,٤١٦	هاتف وفاكس وبريد
٢,٤٠٠	١,٣٠٨	ضيافة ونظافة
١,٨٠٠	-	مكافآت وحوافز
١,٦٥٧	١,٣٠٨	كهرباء ومباه وغاز
١,٦٠٠	١,٦٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٧٧	٢,٧٨٩	مصاريف تأمين
-	٥٣٣	آخرى
٧٣٨,٥٧٠	٨٠٠,٨٣٣	الإجمالي

الإجمالي	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	المنصوصات العمومية والادارية
			الرواتب ونمافي حكمها
			إيجارات
			استهلاك الأصول الثابتة
			مكافآت موظفين
			تذاكر سفر وحجوزات
			التأمينيات الاجتماعية
			مكتبة ومطبوعات
			علاج وتأمين طبي
			هاتف وفاكس وانترنت وبريد
			بنكية وعمولات
			محروقات ومصروف سيارات
			تعويضات نهاية الخدمة
			مصاليف دعاية واعلان
			كباراء ومهياه وغاز
			ضيافة ونظافة
			صيانة واصلاح عامة
			رسوم حكومية
			بدل سكن
			مصاليف متنوعة أخرى
			المجموع
	١,٣٤١,٨٦٢	١,٥٥٨,٥٨٢	



مقر لجنة الشئون المالية
حسن عبد العزيز آل ربيع
أمين السر
محمد عبد الله مسعود

محاسب الجمعية فاطمة علي العوامي

(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم 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 الادارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة لوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التتمكن من بيع أصل مالي وسرعه كافية وبملبغ 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، تمثل 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 بموجها تبادل اصل أو سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشرط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية لـالجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١٧) إعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ م

(١٨) عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

رئيس مجلس الإدارة

زكي أحمد علي آل عباس



أمين السر

محمد عبد الله مسعود

مقر لجنة الشئون المالية

حسن عبد العزيز آل ربيع

محاسب الجمعية

فاطمة علي العوامي

