

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الصفحة	
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



المجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص License No 717/11/323

تقرير المراجع المستقل

المحترمون

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
حائل – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل "جمعية" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 وتدفعاتها 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 لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٣١ مارس 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، 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، 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها 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 خالصنا 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 ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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.

عن شركة ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العزى

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض-المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٤٤٣/١٢/٠٥هـ

الموافق: ٢٠٢٢/٠٧/٠٤م

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد وما يعادله
٦,١٠٥,٢٦٢	٢,٥٩٠,٧٢١	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٨,٥٠٠	(٦)	المخزون
٥٩٤,٥٢٨	٢٩٥,٦٥٨	(٧)	إجمالي الأصول المتداولة
٦,٦٩٩,٧٩٠	٢,٩١٤,٨٧٩		الأصول غير المتداولة
٥٤٦	-	(٨)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٣١٦,٣٩٣	١٧٩,١٦٠	(٩)	الممتلكات والمعدات (بالصافي)
-	٦,٥٠٠,٠٠٠	(١٠)	عقارات استثمارية (بالصافي)
١,٠٧٣,١٠٠	١,٢٠٣,١٥٠	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٩٠,٠٣٩	٧,٨٨٢,٣١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٠٨٩,٨٢٩	١٠,٧٩٧,١٨٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٥٠,٠٠٠	٧٨,٩٠٠	(١٢)	ذمم دائنة
٢٥٠,٠٠٠	٧٨,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣٠,٦١٩	٢٣٩,٣٨٢	(١٣)	التزام منافع الموظفين
٢٣٠,٦١٩	٢٣٩,٣٨٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٨٠,٦١٩	٣١٨,٢٨٢		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٣,٣٥٩,٢١٠	٣,٦٩٦,١٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٥٠,٠٠٠	٦,٦٨٢,٧١٢		صافي الأصول المقيدة
-	١٠٠,٠٠٠		صافي الأصول أوقاف
٧,٦٠٩,٢١٠	١٠,٤٧٨,٩٠٧		إجمالي صافي الأصول
٨,٠٨٩,٨٢٩	١٠,٧٩٧,١٨٩		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الأوقاف	مقيد	غير مقيد	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٦,٣٠٠	١٩,٢٠٠	-	-	١٩,٢٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢,٣٩٧,٣١٣	٦,٥٧٥,٣٥٠	-	٥,٩١٠,٨٧٩	٦٦٤,٤٧١	(١٤) التبرعات النقدية
٣٢٣,٦٧٠	٢,١١٨,٨٧٢	-	٢,١١٨,٨٧٢	-	(١٥) التبرعات العينية
٥,٤٠٠,٠٠٠	١٥١,٦٧١	-	١٥١,٦٧١	-	(١٦) الإعانات الحكومية
٨٨,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٨٢٠,٢٧٥	٢٦١,٤٠١	-	-	٢٦١,٤٠١	(١٧) إيرادات أخرى
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	إيرادات وتبرعات أوقاف
٩,٠٣٥,٥٥٨	٩,٢٢٦,٤٩٤	١٠٠,٠٠٠	٨,١٨١,٤٢٢	٩٤٥,٠٧٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٣,٩٣٥,٦٢٥	٥,٢٢٨,٢٨٢	-	٥,٢٢٨,٢٨٢	-	(١٨) المساعدات النقدية
١,٠٤٢,٣٨٠	٥٢٠,٤٢٨	-	٥٢٠,٤٢٨	-	(١٩) مصاريف البرامج والأنشطة
٦٦٥,٢٢١	٦٠٨,٠٨٧	-	-	٦٠٨,٠٨٧	(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية
٥,٦٤٣,٢٢٦	٦,٣٥٦,٧٩٧	-	٥,٧٤٨,٧١٠	٦٠٨,٠٨٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٣٩٢,٣٢٢	٢,٨٦٩,٦٩٧	١٠٠,٠٠٠	٢,٤٣٢,٧١٢	٣٣٦,٩٨٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٢١٦,٨٧٨	٧,٦٠٩,٢١٠	-	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣,٣٥٩,٢١٠	صافي الأصول في بداية السنة
٧,٦٠٩,٢١٠	١٠,٤٧٨,٩٠٧	١٠٠,٠٠٠	٦,٦٨٢,٧١٢	٣,٦٩٦,١٩٥	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٣,٣٩٢,٣٣٢	٢,٨٦٩,٦٩٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٢٠,٢٢٧	١٤٣,٣٨٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٧,٤٩٢	٥٤٦	<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٥٠,٧٤٢	٩٨,٠٩٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣,٦٨٠,٧٩٣	٣,١١١,٧٢٥	استهلاك الأصول الغير ملموسة
		مخصص نهاية الخدمة المكون
-	(٢٨,٥٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٠٤,٤٨٢)	٢٩٨,٨٧٠	التغير في المخزون
٢٤٠,٠٠٠	(١٧١,١٠٠)	التغير في أرصدة الذمم الدائنة
(٦٣,٤٣٩)	(٨٩,٣٣٤)	نهاية الخدمة المسددة
٣,٤٥٢,٨٧٢	٣,١٢١,٦٦١	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥,٢٠٥)	(٢٩,١٥٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٨,٢٣٠	٢٣,٠٠٠	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(١٧٨,٥٠٠)	(١٣٠,٠٥٠)	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	مدفوع لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(١٧٥,٤٧٥)	(٦,٦٣٦,٢٠٢)	مدفوع لشراء عقارات استثمارية
٣,٢٧٧,٣٩٧	(٣,٥١٤,٥٤١)	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٨٢٧,٨٦٥	٦,١٠٥,٢٦٢	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٦,١٠٥,٢٦٢	٢,٥٩٠,٧٢١	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
		رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٩٨) وتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٢٩هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ، مقرها مدينة حائل ونطاق خدماتها منطقة حائل ويتمثل أهدافها في :

- ١- سد حاجة فقراء المرضى من الخدمات الصحية الأولية .
- ٢- إعداد البرامج الصحية المساندة للخدمات الصحية بالمنطقة .
- ٣- نشر الوعي الصحى وخاصة فى القرى النائية .
- ٤- العناية بالمرضى والفقراء من ذوى الأمراض المستديمة .
- ٥- إحياء وتشجيع الوقف الخيري الصحى .
- ٦- التأسيس للدراسات الصحية الميدانية .
- ٧- التأسيس لوقف مستشفى نوعى لفقراء المرضى .

السنة المالية

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

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

٣-١ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار ، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣-٢ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذ، أو سلع، أو خدمات على المتفيعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للمؤسسة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتركمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي. * يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
سيارات	٢٠%
الات ومعدات	١٥%
أثاث مكتبي	١٠%
أجهزة عرض	١٥%
أجهزة إتصال وأمن	١٥%
حاسب آلي	١٥%
أجهزة تكلفة وتيريد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

العقارات الاستثمارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت. تظهر الإيرادات من تأجير العقارات الاستثمارية وكذلك الاستهلاكات المتعلقة بها ضمن قائمة الأنشطة.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقننة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزم مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (لالتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزمات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في أن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الاولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله.

القياس اللاحق

تقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه. ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الإلتزامات المالية

الإثبات الاولى

يُثبت الإلتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الإلتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الإلتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالإلتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

المخزون

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك .

منافع الموظفين

تحتسب الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الإلتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الإلتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود .

أرصدة مستحقة وذمم دانة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلزام قانوني أو ضمنى حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

المصروفات

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المنفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,١٢٨,٦٧٣	١,٩٦٨,٥٨١	مصرف الراجحي
١٤,١٣٤	٣٦٨,١٢٧	بنك الإنماء
٩٦٢,٤٥٥	١٥٤,٠١٣	بنك البلاد
-	١٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي أوقاف ٦٠١
٦,١٠٥,٢٦٢	٢,٥٩٠,٧٢١	

(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٢٠,٠٠٠	سلف عاملين
-	٣,٥٠٠	إيجار مدفوع مقدماً - مبنى الجمعية
-	٥,٠٠٠	إيراد مستحق - تأجير الصيدلية
-	٢٨,٥٠٠	

(٧) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٩٤,٥٢٨	٢٩٣,٤٢٨	المستلزمات الطبية
-	٢,٢٣٠	أغراض أخرى
٥٩٤,٥٢٨	٢٩٥,٦٥٨	

(٨) الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٧,٤٦٠	٨٧,٤٦٠	التكلفة
-	-	في ١ يناير
٨٧,٤٦٠	٨٧,٤٦٠	إضافات خلال السنة
-	-	في ٣١ ديسمبر
٦٩,٤٢٢	٨٦,٩١٤	الإطفاء
١٧,٤٩٢	٥٤٦	في ١ يناير
٨٦,٩١٤	٨٧,٤٦٠	إطفاء خلال السنة
-	-	في ٣١ ديسمبر
٥٤٦	-	صافي القيمة الدفترية
-	-	كما في ٣١ ديسمبر

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) الممتلكات والمعدات (بالصافي)

التكاليف	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أثاث ومفروشات	أجهزة تكلفة وتبريك	حاسب الي	أجهزة اتصال وامن	أجهزة عرض	أثاث مكتبي	الات ومعدات	سيارات
في ١ يناير	١,٢٠٦,٣٣٠	-	٣٥,٣٣٨	٩٢,٥٦٣	١١,٦٩٥	١٨٠,٠٠٠	٤٤,٨١٤	-	٨٤١,٩٢٠
إضافات خلال السنة	٢٩,١٥٢	١,١٠٠	٣,٤٢٢	٩,٥٤٩	-	-	١٤,٥٨١	٥٠٠	-
استهلاكات خلال السنة	(٢٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٣,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر	١,٢١٢,٤٨٢	١,١٠٠	٣٨,٧٦٠	١٠٢,١١٢	١١,٦٩٥	١٨٠,٠٠٠	٥٩,٣٩٥	٥٠٠	٨١٨,٩٢٠
الإستهلاك									
في ١ يناير	٨٨٩,٩٣٧	-	١٦,٤٣٢	٣٩,٠٦١	٥,٧٣٦	٨٥,٧٤٢	٢٤,٠٦٦	-	٧١٨,٩٠٠
استهلاك خلال السنة	١٤٣,٣٨٥	-	٥,٤٠٦	١٤,٣٥٩	١,٧٥٤	٢٧,٠٠٠	٤,٧٥٢	-	٩٠,١١٤
في ٣١ ديسمبر	١,٠٣٣,٣٢٢	-	٢١,٨٢٨	٥٣,٤٢٠	٧,٤٩٠	١١٢,٧٤٢	٢٨,٨١٨	-	٨٠٩,٠١٤
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٧٩,١٦٠	١,١٠٠	١٦,٩٢٢	٤٨,٦٩٢	٤,٢٠٥	٦٧,٢٥٨	٣٠,٥٧٧	٥٠٠	٩,٩٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١٦,٣٩٣	-	١٨,٩٠٦	٥٣,٥٠٢	٥,٩٥٩	٩٤,٢٥٨	٢٠,٧٤٨	-	١٢٣,٠٢٠

(١٠) عقارات استثمارية

التكاليف	مجموع	مباني
في ١ يناير	-	-
إضافات خلال السنة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الإستهلاك	-	-
في ١ يناير	-	-
استهلاك السنة	-	-
في ٣١ ديسمبر	-	-
صافي القيمة الدفترية	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر		

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

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

(١١) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحول للعقارات والالات والمعدات	الإضافات خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,١٩٦,١٧٥	-	١٢٣,٠٧٥	١,٠٧٣,١٠٠
٦,٩٧٥	-	٦,٩٧٥	-
١,٢٠٣,١٥٠	-	١٣٠,٠٥٠	١,٠٧٣,١٠٠

مبانى تحت التنفيذ
مركز التدريب والتعليم الجديد

(١٢) ذمم دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
-	١٨,٩٠٠
١٠,٠٠٠	-
٢٥٠,٠٠٠	٧٨,٩٠٠

موردون شركة الأمين للتجهيزات الطبية
موردون شركة مؤتة الطبية
أخرى

(١٣) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٤٣,٣١٦	٢٣٠,٦١٩
٥٠,٧٤٢	٩٨,٠٩٧
(٦٣,٤٣٩)	(٨٩,٣٣٤)
٢٣٠,٦١٩	٢٣٩,٣٨٢

الرصيد في ١ يناير
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر *

* 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 .

(١٤) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة
-	١٤,٨٠٠	١٤,٨٠٠	-
٢,٣٩٧,٣١٣	٣,٠٠٠,٧٦٥	٣,٠٠٠,٧٦٥	-
-	١٤٤,١٤٢	١٤٤,١٤٢	-
-	٣٢١,٠٣٧	٣٢١,٠٣٧	-
-	٤٨,١٩٠	٤٨,١٩٠	-
-	٢,٣٨١,٩٤٥	٢,٣٨١,٩٤٥	-
-	٣١٦,٣٥١	-	٣١٦,٣٥١
-	٩٨,٤٤٠	-	٩٨,٤٤٠
-	٢٣٨,٦٥٠	-	٢٣٨,٦٥٠
-	١١,٠٣٠	-	١١,٠٣٠
٢,٣٩٧,٣١٣	٦,٥٧٥,٣٥٠	٥,٩١٠,٨٧٩	٦٦٤,٤٧١

تبرعات كفالات
تبرعات أخرى
كفالة حالات بالمتجر الإلكتروني
كفالات منصة شفاء
كفالة حالات تحويلات بنكية مصرف الراجحي
دعم منصة احسان
التبرع العام
أوامر مستديمة - بنك الراجحي
تحويلات بنكية
تخفيض التزام - خصم ممنوح

(١٥) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة
-	١١٨,٠٥٠	١١٨,٠٥٠	-
٣٢٣,٦٧٠	٢,٠٠٠,٨٢٢	٢,٠٠٠,٨٢٢	-
٣٢٣,٦٧٠	٢,١١٨,٨٧٢	٢,١١٨,٨٧٢	-

مستلزمات طبية
تبرعات أخرى

(١٦) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة
-	٧١,١٧١	٧١,١٧١	-
-	٨٠,٥٠٠	٨٠,٥٠٠	-
٤,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-
١,١٥٠,٠٠٠	-	-	-
٥,٤٠٠,٠٠٠	١٥١,٦٧١	١٥١,٦٧١	-

إعانة الموارد البشرية - هدف
إعانة الوزارة دعم تشغيلي
إعانة الوزارة الإنسانية لشراء مبنى
إعانة الوزارة لجانحة كورونا

(١٧) إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المقيدة	غير المقيدة
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
-	٣,٢٥٠	-	٣,٢٥٠
-	٧٥٠	-	٧٥٠
-	١٣١,١٧١	-	١٣١,١٧١
-	٤,٧٨٠	-	٤,٧٨٠
٧٥٨,٣٨٢	١٤,١٧٥	-	١٤,١٧٥
-	٣٦,٦٦٦	-	٣٦,٦٦٦
٦١,٨٩٣	-	-	-
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠
-	١٥,٦٠٩	-	١٥,٦٠٩
٨٢٠,٢٧٥	٢٦١,٤٠١	-	٢٦١,٤٠١

تأجير صيدلية الجمعية
النقل الخيري
بيع أغراض ومستلزمات تالفة - سكراب
نقاط بيع المتجر الإلكتروني
مساهمة الصنيئية في تحمل جزء من فواتير الكهرباء
متنوعة أخرى
منصة شفاء
دعم برنامج ساند
منصة احسان
ضريبة قيمة مضافة مستردة

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

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

(١٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
١٧٧,١٦٧	١٢٨,٤٦٨	١٢٨,٤٦٨	-	السكن الخيري
١,٧٢٩,٤٣١	٣,١٣١,٨٨٥	٣,١٣١,٨٨٥	-	العلاج الخيري
٤١٥,٠٢٢	٢٩٤,٠٥٩	٢٩٤,٠٥٩	-	النقل الخيري
٢١,٧١٢	٢٧,٢٦٥	٢٧,٢٦٥	-	الدواء الخيري
١,٥٩٢,٢٩٣	١,٦٤٦,٦٠٥	١,٦٤٦,٦٠٥	-	الجهاز الخيري
٣,٩٣٥,٦٢٥	٥,٢٢٨,٢٨٢	٥,٢٢٨,٢٨٢	-	

(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
١٣٧,٥٦٣	٢٠٩,٣٥٢	٢٠٩,٣٥٢	-	العيادات الطبية
٣٧٠,٩٧٦	٣٠٧,١٤٩	٣٠٧,١٤٩	-	التوعية الصحية
-	٣,٩٢٧	٣,٩٢٧	-	أدوات تالفة بمستودع المستلزمات
٥٣٣,٨٤١	-	-	-	برنامج التطوع
١,٠٤٢,٣٨٠	٥٢٠,٤٢٨	٥٢٠,٤٢٨	-	

(٢٠) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
٢٥٣,٠٦٣	٢٢١,٩٣٣		اجور ورواتب وما في حكمها
٢٢٠,٢٢٧	١٤٣,٣٨٥		استهلاك الممتلكات والمعدات - إيضاح رقم (١٠)
١٧,٤٩٢	٥٤٦		إطفاء أصول غير الملموسة
٤٦,٤٩٤	٥٤,٧٣١		التأمينات الاجتماعية
-	١٠,٥٥٠		بدل سكن ومواصلات
٢٠,٣٦٦	١٠,٨٤٨		تأمين طبي
١,٠٤٦	٤,٤٥٣		أدوات مكتبية ومطبوعات
٣٠٠	١,٠٦٧		محروقات وصيانة سيارات
١,٨٩٩	٢٢,٨٤٢		صيانة وإصلاح
٥٠,٧٤٢	٩٨,٠٩٧		التزام منافع الموظفين
٢,٥١٥	٥,٨٢٨		رسوم حكومية
١٦٧	٨,٥٩٤		ضيافة ونظافة
١,١٨٢	٥,٦٤٤		كهرباء ومياه
١,١١٩	٣,٥٩٧		هاتف وفاكس وانترنت وبريد
-	٥٠٠		استشارات هندسية
٢,٦٥٦	٢,٤٨٥		نقل وانتقالات
-	٤,١١٩		م.بنكية وعمولات
١٥,١٣١	٧,٣٩٨		م.نثرية متنوعة
١٤,٢٦٢	١,٤٧٠		دعاية وإعلان
٣,٥٠٠	-		ايجارات
١٣,٠٦٠	-		مكافآت تشجيعية
٦٦٥,٢٢١	٦٠٨,٠٨٧		

(٢١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(٢٣) إعتد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٧/٠٤ م