

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

٢ - ١

١ - تقرير المراجع المستقل

٣

٢ - قائمة المركز المالي

٤

٣ - قائمة الأنشطة

٥

٤ - قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

٥ - 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 عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف  
القطيف - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بالقطيف (الجمعية)، 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، وأدائها 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 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 في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢١ يناير 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 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.

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما 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 أعدتها 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 ظروفاً مستقبلية قد تتسبب 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 تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مددوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي  
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - المملكة العربية السعودية  
التاريخ: ١١ صفر ١٤٤٤ هـ  
الموافق ٠٨ سبتمبر ٢٠٢٢ م

فيصل العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٣٧ هـ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | إيضاح | الأصول                                |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------------|
|                  |                  |       | <u>الأصول المتداولة</u>               |
|                  |                  |       | النقد وما يعادله                      |
| ١,١٤٣,٣٣١        | ٢,٥٧٤,٩٦١        | (٥)   | مصاريف مدفوعة مقدماً و ذم مدينة وأخرى |
| ١٥٦,٣٨٢          | ٢٩٧,٠٥٠          | (٦)   | إجمالي الأصول المتداولة               |
| ١,٢٩٩,٧١٣        | ٢,٨٧٢,٠١١        |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>           |
|                  |                  |       | الممتلكات والمعدات                    |
| ٣١,٥٢٨           | ٣٤,٠٢٩           | (٧)   | أصول الأوقاف                          |
| -                | ٨,٠٩٧,٨٣٤        | (٨)   | مشروعات تحت التنفيذ                   |
| ٦,٥٨٦,٢١١        | ١,٠٠٠            | (٩)   | إجمالي الأصول غير المتداولة           |
| ٦,٦١٧,٧٣٩        | ٨,١٣٢,٨٦٣        |       | إجمالي الأصول                         |
| ٧,٩١٧,٤٥٢        | ١١,٠٠٤,٨٧٤       |       |                                       |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>        |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>           |
|                  |                  |       | مصاريف مستحقة و ذم دائنة أخرى         |
| ١,٩٨٠,٠٠٠        | ٥١,٠٠٦           | (١٠)  | إجمالي الالتزامات المتداولة           |
| ١,٩٨٠,٠٠٠        | ٥١,٠٠٦           |       | إجمالي الالتزامات                     |
| ١,٩٨٠,٠٠٠        | ٥١,٠٠٦           |       | <u>صافي الأصول</u>                    |
|                  |                  |       | صافي الأصول الغير مقبدة               |
| ٨٢٢,٣٣٩          | ٤١١,٦٥٨          |       | صافي الأصول المقبدة                   |
| ٥,١١٥,١١٣        | ٤٦٤,٣٧٦          |       | صافي الأصول اوقاف                     |
| -                | ١٠,٠٧٧,٨٣٤       |       | إجمالي صافي الأصول                    |
| ٥,٩٣٧,٤٥٢        | ١٠,٩٥٣,٨٦٨       |       | إجمالي صافي الأصول والالتزامات        |
| ٧,٩١٧,٤٥٢        | ١١,٠٠٤,٨٧٤       |       |                                       |

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
قائمة الأنشطة

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | الأوقاف    | المقيدة     | غير المقيدة | إيضاح                            |
|------------------|------------------|------------|-------------|-------------|----------------------------------|
|                  |                  |            |             |             | الإيرادات والمكاسب:              |
| ٣,٠١٢,٤١٢        | ٥,٣٦٧,٦٣٩        | -          | ٤,٦١٢,٣٦٥   | ٧٥٥,٢٧٤     | (١١) التبرعات النقدية            |
| ١,٣٢٧,٤٤١        | ١,٥٤٣,٧٨٧        | -          | ١,٥٤٣,٧٨٧   | -           | (١١) تبرعات الزكاة               |
| ١١١,٠٠٠          | -                | -          | -           | -           | الإعانات الحكومية                |
| ٥٠,٠٠٠           | -                | -          | -           | -           | دعم خيري                         |
| -                | ١,٩٨٠,٠٠٠        | ١,٩٨٠,٠٠٠  | -           | -           | إيرادات وتبرعات أوقاف            |
| ٤,٥٠٠,٨٥٢        | ٨,٨٩١,٤٢٦        | ١,٩٨٠,٠٠٠  | ٦,١٥٦,١٥٢   | ٧٥٥,٢٧٤     | إجمالي الإيرادات والمكاسب        |
|                  |                  |            |             |             | المصروفات والخسائر:              |
| ١,٣٩٢,٦٠٧        | (٢,٧٠٩,٠٥٥)      | (١٣٢,٩٧٤)  | (٢,٥٧٦,٠٨١) | -           | (١٢) مصاريف البرامج والأنشطة     |
| ١,١١١,٤٦٥        | (١,١٦٥,٩٥٥)      | -          | -           | (١,١٦٥,٩٥٥) | (١٣) المصاريف العمومية والإدارية |
| (٢,٥٠٤,٠٧٢)      | (٣,٨٧٥,٠١٠)      | (١٣٢,٩٧٤)  | (٢,٥٧٦,٠٨١) | (١,١٦٥,٩٥٥) | إجمالي المصروفات والخسائر        |
| ١,٩٩٦,٧٨١        | ٥,٠١٦,٤١٦        | ١,٨٤٧,٠٢٦  | ٣,٥٨٠,٠٧١   | (٤١٠,٦٨١)   | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٣,٩٤٠,٦٧١        | ٥,٩٣٧,٤٥٢        | -          | ٥,١١٥,١١٣   | ٨٢٢,٣٣٩     | صافي الأصول في بداية السنة       |
| -                | -                | ٨,٢٣٠,٨٠٨  | (٨,٢٣٠,٨٠٨) | -           | إعادة تصنيف صافي الأصول          |
| ٥,٩٣٧,٤٥٢        | ١,٠٩٥٣,٨٦٨       | ١٠,٠٧٧,٨٣٤ | ٤٦٤,٣٧٦     | ٤١١,٦٥٨     | صافي الأصول في نهاية السنة       |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
|-----------------|-----------------|
| ١,٩٩٦,٧٨١       | ٥,٠١٦,٤١٦       |
| ٤٠,٢٤٢          | ٢٥,٢٣٣          |
| -               | ١٣٢,٩٧٤         |
| ٢,٠٣٧,٠٢٣       | ٥,١٧٤,٦٢٣       |
| (٩٥,٣٨٢)        | (١٤٠,٦٦٨)       |
| -               | (١,٩٢٨,٩٩٤)     |
| ١,٩٤١,٦٤١       | ٣,١٠٤,٩٦١       |
| (٣٢,٣٥٠)        | (٢٧,٧٣٤)        |
| (٢,١٨١,٩٠٢)     | ٦,٥٨٥,٢١١       |
| -               | (٨,٢٣٠,٨٠٨)     |
| (٢,٢١٤,٢٥٢)     | (١,٦٧٣,٣٣١)     |
| (٢٧٢,٦١١)       | ١,٤٣١,٦٣٠       |
| ١,٤١٥,٩٤٢       | ١,١٤٣,٣٣١       |
| ١,١٤٣,٣٣١       | ٢,٥٧٤,٩٦١       |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول خلال السنة

تعديلات لتسوية صافي الأصول

استهلاك الممتلكات والمعدات

استهلاك أصول الأوقاف

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

التغير الزيادة في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

استبعادات مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقد وما يعادله خلال السنة

رصيد النقد وما يعادله أول السنة

رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

#### (١) نبذة عن الجمعية

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف بموجب الترخيص رقم (٤٠٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧ م ومقرها الرئيسي ونطاق خدماتها في عنك والقرى المجاورة لها ويتمثل نشاط أهدافها في تقديم الدعم والمساعدة للمؤسسات الإنسانية والمرافق الاجتماعية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي 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 ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة 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 و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات 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:

#### ١-٣ مبدأ الإستمرارية

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

#### ٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفوعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

#### ٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغييرات الناتجة بأثر مستقبلي.

#### ٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

#### ٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبذوب بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقترنة لتلك الأصول المالية.

#### ٦-٣ 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 المنتفعين، 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 الإستحقاق في قائمة الأنشطة.



#### الممتلكات والمعدات

##### الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. 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 للجمعية 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 إستهلاك الأراضي. \* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

##### معدل الاستهلاك السنوي

١٥%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

##### البند

السيارات

الأثاث والأجهزة

تحسينات على مباني مستأجرة

مباني

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 المكتسبة 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 قيمها حيثما نوافر 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل 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.

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 التزام 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 (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفوعات المستقبلية مخضومة 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 الأخر تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات 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.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة. تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي: إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا يمرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن الربح أو الخسارة.

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

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 الإعراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في أن واحد.

#### الأصول المالية

##### الإثبات الأولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة.

##### القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو يتم 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.

#### الالتزامات المالية

##### الإثبات الأولي

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

##### إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

##### النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل

##### ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

##### أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

#### المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية التزام قانوني أو ضمني 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 فى 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 فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 المدفوعة 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 عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
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 |
|------------------|------------------|
| ٦٩٦,٢٤٠          | ٢,٠٣٣,٠٢٤        |
| ٣٨٦,١٣٤          | ١١,٦٢٣           |
| ١٩,٤٧٣           | ٥٣,٨٧٣           |
| ٤١,٤٨٤           | ٤٧٦,٤٤١          |
| <u>١,١٤٣,٣٣١</u> | <u>٢,٥٧٤,٩٦١</u> |

مصرف الراجحي  
البنك السعودي للاستثمار  
بنك الإنماء  
بنك البلاد

(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|------------------|------------------|
| ٢٥,٥٨٢           | ١٧٩,٩٦٦          |
| ١٢٤,٨٠٠          | ١١١,٠٨٤          |
| ٦,٠٠٠            | ٦,٠٠٠            |
| <u>١٥٦,٣٨٢</u>   | <u>٢٩٧,٠٥٠</u>   |

موردين دفعات مقدمة  
ايجارات مدفوعة مقدماً  
مصرفات مدفوعة مقدماً

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالفطيف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والمعدات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | تحسينات على مباني مستأجرة | الأثاث والأجهزة | السيارات | التكلفة                 |
|------------------|---------------------------|-----------------|----------|-------------------------|
| ٨١٢,٦٨٩          | ٤٥٧,٧٢٠                   | ٢٩٩,٩٦٩         | ٥٥,٠٠٠   | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م     |
| ٢٧,٧٣٤           | -                         | ٢٧,٧٣٤          | -        | إضافات خلال السنة       |
| ٨٤٠,٤٢٣          | ٤٥٧,٧٢٠                   | ٣٢٧,٧٠٣         | ٥٥,٠٠٠   | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م     |
| ٧٨١,١٦١          | ٤٥٧,٧٢٠                   | ٢٦٨,٤٤١         | ٥٥,٠٠٠   | الاستهلاك               |
| ٢٥,٢٣٣           | -                         | ٢٥,٢٣٣          | -        | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م     |
| ١٣٢,٩٧٤          | -                         | -               | -        | إضافات خلال السنة       |
| ٨٠٦,٣٩٤          | ٤٥٧,٧٢٠                   | ٢٩٣,٦٧٤         | ٥٥,٠٠٠   | استيعادات خلال السنة    |
| ٣٤,٠٢٩           | -                         | ٣٤,٠٢٩          | -        | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م     |
| ٣١,٥٢٨           | -                         | ٣١,٥٢٨          | -        | صافي القيمة الدفترية    |
|                  |                           |                 |          | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|                  |                           |                 |          | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |

(٨) أصول الأوقاف

| الإجمالي  | مباني     | التكلفة                       |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| -         | -         | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م           |
| ٨,٢٣٠,٨٠٨ | ٨,٢٣٠,٨٠٨ | إضافات من مشروعات تحت التنفيذ |
| -         | -         | استيعادات خلال السنة          |
| ٨,٢٣٠,٨٠٨ | ٨,٢٣٠,٨٠٨ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م           |
| -         | -         | الاستهلاك                     |
| -         | -         | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م           |
| ١٣٢,٩٧٤   | ١٣٢,٩٧٤   | إضافات خلال السنة             |
| ١٣٢,٩٧٤   | ١٣٢,٩٧٤   | استيعادات خلال السنة          |
| ٨,٠٩٧,٨٣٤ | ٨,٠٩٧,٨٣٤ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م           |
| -         | -         | صافي القيمة الدفترية          |
|           |           | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م       |
|           |           | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م       |

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | الإضافات خلال السنة | المحول للممتلكات والآلات والمعدات | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                    |
|------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| ٦,٥٨٥,٢١١        | ١,٤٦٦,٧٨٤           | (٨,٠٥١,٩٩٥)                       | -                | مشروع صالة أفراح   |
| ١,٠٠٠            | -                   | -                                 | ١,٠٠٠            | مشروع روضة الأطفال |
| ٦,٥٨٦,٢١١        | ١,٤٦٦,٧٨٤           | (٨,٠٥١,٩٩٥)                       | ١,٠٠٠            |                    |

(١٠) مصاريف مستحقة وُذمت دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| -                | ٢٩,٥٠٠           | ذمم عاملين         |
| -                | ٢١,٥٠٦           | ضمانات مودعة دائنة |
| ١,٩٨٠,٠٠٠        | -                | مصاريف مستحقة      |
| ١,٩٨٠,٠٠٠        | ٥١,٠٠٦           |                    |

(١١) التبرعات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | مقيد      | غير مقيد |                          |
|------------------|------------------|-----------|----------|--------------------------|
| ٤٨٤,٣٦٩          | ٢,٨٤١,١٤٧        | ٢,٨٤١,١٤٧ | -        | تبرعات عامة              |
|                  | ١,٥٤٣,٧٨٧        | ١,٥٤٣,٧٨٧ | -        | تبرعات الزكاة            |
| ٦٠١,٢٩١          | ٦١٣,٧٠٣          | ٦٨,٠٥٤    | ٥٤٥,٦٤٩  | اطعام مساكين             |
| ٢٣٧,٨٨٨          | ٤٣٦,٢٩٤          | ٤٣٦,٢٩٤   | -        | إفطار صائم               |
| ٤٥٢,١٥٠          | ٣٥١,٧٨٠          | ٣٥١,٧٨٠   | -        | استقطاعات                |
| ١٦٢,٣٧٦          | ٢٤٦,٣٨٠          | ٢٤٦,٣٨٠   | -        | السلة الغذائية           |
| ١٥٧,٨٢٠          | ٢١٢,٩٦٢          | ٢١٢,٩٦٢   | -        | الصدقة الجارية           |
| ٢٢٥,٥٣٦          | ٢٠٩,٦٢٥          | -         | ٢٠٩,٦٢٥  | أوقاف عامة               |
| ٨٦,٥٤٥           | ١٢٣,٠١١          | ١٢٣,٠١١   | -        | إيرادات برنامج اضاحي     |
| ١٥٤,٢٢٢          | ٩٨,٢٧٦           | ٩٨,٢٧٦    | -        | إيرادات سنابل الخير      |
| ٦٦,١٠٠           | ٦٢,٤١٥           | ٦٢,٤١٥    | -        | إيرادات النشاط الاجتماعي |
| ٢٧٢,٢٠٠          | ٥٦,٣١٠           | ٥٦,٣١٠    | -        | دعم برنامج أسر منتجة     |
| ٤١,٨١٤           | ٥٤,٠٦٨           | ٥٤,٠٦٨    | -        | سقى الماء                |
| -                | ٣٦,٢٧٠           | ٣٦,٢٧٠    | -        | عقائق وذيابح             |
| ٧٠,١٠١           | ٢١,٢٢٢           | ٢١,٢٢٢    | -        | كفارة يمين               |
| -                | ٤,١٧٦            | ٤,١٧٦     | -        | كفالة أيتام              |
| ٣,٠١٢,٤١٢        | ٦,٩١١,٤٢٦        | ٦,١٥٦,١٥٢ | ٧٥٥,٢٧٤  |                          |

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| -                | ١,٢٦٦,٢٩٥        | زكاة                |
| ٤١١,٠٦٨          | ٤٠٩,٠٥٦          | برنامج الاضاحي      |
| -                | ١٣٢,٩٧٤          | استهلاك اصول و فنية |
| -                | ٢٥٣,٦٦٧          | مصاري ف جمع الاموال |
| -                | ١٣٢,٥٠٠          | رواتب واجور         |
| ٣٤,٦٣٨           | ١٠٥,٦٥٤          | أنشطة القسم النسائي |
| -                | ١٠٤,٨٦٠          | دعم أسر منتجة       |
| -                | ٩٣,٥٩٤           | كفالات ايتام        |
| ٦٧,١٥٠           | ٩٢,٣٠٠           | مصروف عقائق وذبايح  |
| ١,٠٨٧            | ٥٦,٥٧٥           | إفطار صنائم         |
| ٤٣,٩٣٤           | ٣٩,٥٥٩           | الأنشطة الاجتماعية  |
| -                | ٢٢,٠٢٧           | السلة الغذائية      |
| ٥٢,٦٥٠           | -                | مصروف سنابل الخير   |
| ٦١٠,٥٢٧          | ٢,٧٠٩,٠٥٦        |                     |

(١٣) مصاريف عمومية و إدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                                |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٢٩١,٠٥٠          | ٣٧٥,٥٧١          | الرواتب وما في حكمها           |
| ١٦٠,٢٠٠          | ٢٦٥,٩٦٦          | ايجارات                        |
| ٣٠٧,٠٢٥          | ٩٦,٥٠٠           | مكافئات وحواقر                 |
| ٨٤,٨١٦           | ٦٩,١٥٤           | دعاية و اعلان                  |
| ٥٤,٥٦٢           | ٦٣,٦٢٥           | صيانة و اصلاح                  |
| ٢٨,١١٤           | ٥٥,٩٣٤           | بر يد و هاتف و انترنت          |
| -                | ٥١,٠٦٢           | مصروفات تدريب                  |
| ٢٨,٢٠٠           | ٢٧,٥٠٠           | اتعاب مهنية                    |
| ٤٠,٢٤٢           | ٢٥,٢٣٣           | استهلاك ممتلكات و الات و معدات |
| -                | ٢٣,٢٢٤           | مواد تنظيف                     |
| ١٩,٢٨٩           | ٢١,٣١٤           | ضيافة و نظافة                  |
| -                | ١٩,٥٥٠           | تحميل و تنزيل                  |
| ٢٣,٢٢٩           | ١٨,٢٥٤           | مصاري ف بنكية                  |
| ٢٥,٦٩٣           | ١٤,٠٧٢           | رسوم حكومية                    |
| ١٢,٨١٣           | ١٠,٨٧٣           | كهرباء و مياه                  |
| ٨,٠٤٠            | ١٠,٧٤٢           | أدوات مكتبية و مطبوعات         |
| ٣,٥٨٩            | ٥,٧١٠            | تذاكر السفر                    |
| ١٩,٠٦٧           | ٤,٠٧٤            | محروقات و مصروفات السيارات     |
| -                | ٣,٩٢٥            | نقل و انتقال                   |
| ٢,٥٥٩            | ٢,٤٧٢            | التأمينات الاجتماعية           |
| -                | ١,٢٠٠            | أخرى                           |
| ٢,٩٧٧            | -                | نقل و شحن                      |
| ١,١١١,٤٦٥        | ١,١٦٥,٩٥٥        |                                |

(١٤) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة و الاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ - ٨ - ٢٠٢٢