

جمعية متقاعدي مكة المكرمة

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)

منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في

31 ديسمبر 2021م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية متقاعدي مكة المكرمة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والابضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 16، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء 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 الجوهري 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري 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 تأكد جوهري، 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 يتم 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.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. 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 اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري

محاسبون ومراجعون قانونيون


عبدالله بن صالح الحري
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/06 هـ

الموافق: 2022/04/07 م

الصادر: HCPA 10196/202227

جمعية متقاعدى مكة المكرمة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية متقاعددي مكة المكرمة
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2020م	2021م		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
392,451	136,791	(5)	النقد وما في حكمه
5,183	941	(6)	مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى
397,634	137,731		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
80,367	82,033	(7)	العقارات والآلات والمعدات، صافي
80,367	82,033		مجموع الموجودات غير المتداولة
478,001	219,765		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
-	19,000	(8)	دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى
-	19,000		مجموع المطلوبات المتداولة
-	19,000		إجمالي المطلوبات
			صافي الاصول
151,001	17,239		صافي الاصول غير المقيدة
327,000	183,525	(9)	صافي الاصول المقيدة
478,001	200,764		إجمالي صافي الاصول
478,001	219,765		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية متقاعددي مكة المكرمة
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)
قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

اجمالي 31 ديسمبر م2020	اجمالي 31 ديسمبر م2021	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الايادات والتبرعات
1,565	28,900	-	-	28,900	التبرعات النقدية العامة
-	2,700	-	2,700	-	(10) التبرعات النقدية المقيدة
92,010	11,190	-	11,190	-	(11) التبرعات العينية
327,000	-	-	-	-	دعم حكومي
50,842	45,950	-	-	45,950	اشتراكات الاعضاء
49,237	-	-	-	-	ايرادات تأجير
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(13,890)	13,890	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
520,654	88,740	-	-	88,740	اجمالي الايرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
-	93,475	-	-	96,175	(12) مصروفات الانشطة
29,700	255,802	-	-	255,802	(13) المصروفات الإدارية والعمومية
12,953	14,000	-	-	14,000	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
42,653	365,977	-	-	365,977	اجمالي المصروفات والمساعدات
478,001	(277,227)	-	-	(277,227)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
-	-	-	(143,475)	143,475	(14) تسويات على صافي الأصول
-	478,001	-	327,000	151,001	صافي الاصول بداية السنة
478,001	200,764	-	183,525	17,239	صافي الاصول نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية متقاعدي مكة المكرمة
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

كما في 31 ديسمبر		ايضاح
2020م	2021م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
478,001	(277,237)	التغير في صافي الأصول
12,953	14,000	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	(11,190)	إيرادات غير نقدية أخرى
490,954	(274,428)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
(5,183)	4,242	مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى
0	19,000	دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى
485,771	(251,185)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(93,320)	(4,476)	(إضافات) العقارات والآلات والمعدات
(93,320)	(4,476)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
392,451	(255,660)	صافي التغير في النقد خلال السنة
0	392,451	النقد في بداية السنة
392,451	136,791	النقد في نهاية السنة 5

المعاملات غير النقدية:

بلغت قيمة المعاملات الغير نقدية 11,190 ريال سعودي تتمثل في التبرعات العينية الممنوحة للجمعية من جمعية الوطنية للمتقاعدين بفرع الطائف بتاريخ 2021/4/30م.

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

1. التكوين والنشاط

جمعية متقاعدي مكة المكرمة محافظة مكة المكرمة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (1435) وتاريخ 1441/01/23 هجريا ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي فيما يلي:

- تقديم البرامج التنموية لخدمة افراد المجتمع , والقيام بالخدمات الرعوية .
- تفعيل المبادرات والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع تنمية المجتمع.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيح تفصيلية بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

3. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

4. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. النقدية وما في حكمها_ :

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة":

ت. العقارات والألات والمعدات،

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاتاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والألات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت، وفيما يلي ملخص بالأعمار الانتاجية لفئات العقارات والألات والمعدات:

السنوات

5 سنوات

10 سنوات

7-6 سنوات

7-6 سنوات

سيارات

اثاث مكتبي

عدد وادوات

لوحات الدعاية والاعلان

ث. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ج. الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الاعانات قابلة للقياس بدرجة معقوله.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في ممتلكات وألات ومعدات على صافي الاصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

ح. المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

جمعية متقاعدي مكة المكرمة

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

ملخص لاهم السياسات المحاسبية الهامة " تنمة "

خ. مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية بتطبيق خطة منافع محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية، وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة .

د. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

جمعية متقاعدي مكة المكرمة
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

5. النقد وما في حكمه:-

كما في 31 ديسمبر	
2020م	2021م
392,451	136,791
392,451	136,791

البنك الاهلي السعودي

6. مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى:-

كما في 31 ديسمبر	
2020م	2021م
-	691
5,051	250
132	-
5,183	941

ضريبة القيمة المضافة مشتريات

ذمم عاملين - عهد مؤقته

مصروفات مدفوعة مقدما

الاجمالي

7. العقارات والآلات والمعدات، صافي

المجموع	لوحات الدعاية والاعلان	عدد وادوات	أثاث مكتبي	سيارات	
					<u>التكلفة</u>
93,320	-	11,200	49,920	32,200	الرصيد في أول المدة
15,666	3,725	3,001	8,940	-	إضافات
108,986	3,725	14,201	58,860	32,200	الرصيد في 31 ديسمبر 2021م
					<u>مجمع الإهلاك</u>
12,953	-	1,521	4,992	6,440	الرصيد في أول المدة
14,000	-	1,910	5,650	6,440	إهلاك العام
26,953	-	3,431	10,642	12,880	الرصيد في 31 ديسمبر 2021م
					<u>صافي القيمة الدفترية في</u>
82,033	3,725	10,770	48,218	19,320	الرصيد في 31 ديسمبر 2021م
80,367	-	9,679	44,928	25,760	الرصيد في 31 ديسمبر 2020م

جمعية متقاعدي مكة المكرمة
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

8. دائنون متنوعون وارصدة دائنة اخرى

كما في 31 ديسمبر		
2020م	2021م	
0	19,000	مصروفات مستحقة
0	19,000	

9. صافي الاصول المقيدة

كما في 31 ديسمبر		
2020م	2021م	
327,000	183,525	الدعم الحكومي – المنحة الطارئة.
327,000	183,525	اجمالي

10. التبرعات النقدية المقيدة

كما في 31 ديسمبر		
2020م	2021م	
-	2,700	تبرعات نقدية مقيدة – ضيافة
-	2,700	اجمالي

11. التبرعات العينية

كما في 31 ديسمبر		
2020م	2021م	
-	11,190	تبرعات عينية – اثاث مكثي
-	11,190	اجمالي

12. مصروفات الانشطة

كما في 31 ديسمبر		
2020م	2021م	
-	91,409	مستحقات المتقاعدين
-	2,000	اجور تحميل وتنزيل
-	66	مصاريف الدعاية والاعلان
-	2,700	مصروفات ضيافة واستقبال
-	96,175	الاجمالي

جمعية متقاعدي مكة المكرمة
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1435)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

13. مصروفات عمومية وإدارية

كما في 31 ديسمبر		
2020م	2021م	
22,934	150,267	رواتب وأجور
-	95,690	مصروفات منافع وخدمات
-	5,005	مصاريف صيانة واصلاح
-	2,841	مصاريف مستهلكات
-	2,000	رسوم واشتراكات
6,581	-	مصاريف خدمات
185	-	مصروفات اخرى
<u>29,700</u>	<u>255,802</u>	الاجمالي

14. تسويات على صافي الاصول

- . تم اعادة تبويب مبلغ 143,475 ريال سعودي من الاصول المقيدة الى الاصول غير المقيدة على النحو الاتي :-
- تبويب مبلغ 50,000 ريال من الاصول المقيدة الى الاصول غير المقيدة لتحقيق قيد الاستخدام.
 - تبويب مبلغ 93,475 ريال من الاصول المقيدة الى الاصول الغير مقيدة لتحقيق قيد الاستخدام في الصرف الى مستحقات المتقاعدين من المنحة الطارئة.

15. الاحداث اللاحقة

من وجهة نظر الادارة، لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

16. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 06/04/2022 م.