

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

منشأة غير هادفة للربح

طريف — المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

وتقرير مراجع الحسابات المستقل عليها

فهرس المحتويات

٤-٣	 تقرير مراجع الحسابات
٥	 قائمة المركز المالي
٦	 قائمة الأنشطة
٧	 قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٨	 الإيضاحات

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف

(منشأة غير هادفة للربح)

طريف، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة:-

تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

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

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية وقد تمت معالجة تلك الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. باستثناء الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ لقد قررنا أنه لا توجد أمور رئيسة أخرى للمراجعة ليتم الإبلاغ عنها في تقريرنا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بطريف (منشأة غير هادفة للربح)، هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

عبد العزيز محمد الكنهل

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم ٥٩٨

التاريخ: ٢٥/٣/٢٠١٩م

الموافق: ١٨/٧/١٤٤٠هـ

١٩م.ح / ٠٢



الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣	٢,٢٠٣,٠٥٣	١,١٤٣,٦١٥
ذمم مدينة أخرى		٤٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٢٤٨,٠٥٣	١,١٥٣,٦١٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٤	٣,٠٠٧,٨٦٧	٣,٢٦٥,٣٧٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٠٠٧,٨٦٧	٣,٢٦٥,٣٧٥
إجمالي الأصول		٥,٢٥٥,٩٢٠	٤,٤١٨,٩٩٠
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة أخرى	٥	٢٨٧,٧٩٢	٠
إيرادات مقبوضة مقدماً		٣٢,٥٠٠	٦٧,٥٠٠
مصرفات مستحقة		٨,٣١٧	٥,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٢٨,٦٠٩	٧٢,٥٠٠
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠١,٨٥١	١٧٩,٣٣٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٠١,٨٥١	١٧٩,٣٣٥
إجمالي المطلوبات		٥٣٠,٤٦٠	٢٥١,٨٣٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة ب	٣,٧٩٤,٥٨٨	٤,٠١٠,٣٣٣
صافي الأصول المقيدة	قائمة ب	٩٣٠,٨٧٢	١٥٦,٨٢٢
إجمالي صافي الأصول		٤,٧٢٥,٤٦٠	٤,١٦٧,١٥٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٢٥٥,٩٢٠	٤,٤١٨,٩٩٠

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ب]					
البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
إيرادات رسوم	.	٥٩٨,٠٥٠	٥٩٨,٠٥٠	٥٩٨,٠٥٠	١٨٠,٨٥٠
إيرادات نقدية	١٧٧,٩٧٢	٧٤,١٠٠	٧٤,١٠٠	٢٥٢,٠٧٢	٢٨٨,٧٥١
إيرادات استقطاع	٦٠٧,٥٦٥	.	.	٦٠٧,٥٦٥	٥٨٢,٨٨٠
إيرادات تبرع مؤسسات خيرية	٣٧٨,١٠٠	٣٣٨,٤٠٠	٣٣٨,٤٠٠	٧١٦,٥٠٠	٢٨١,٤٠٠
إيرادات وقف القرآن الأول	.	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠
الصندوق الخيري للجمعيات الخيرية	٤٠,٣٠٩	.	.	٤٠,٣٠٩	٣٨,٦٧٩
تبرعات عينية	.	١٣٧,٦١٠	١٣٧,٦١٠	١٣٧,٦١٠	٨٢,٣٣٤
إيرادات المبنى خلف بيت الجوال	.	٥٩,٩٠٠	٥٩,٩٠٠	٥٩,٩٠٠	٥٣,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٢٠٣,٩٤٦	١,٤٧٨,٠٦٠	١,٤٧٨,٠٦٠	٢,٦٨٢,٠٠٦	١,٧٥٥,٣٩٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٦	٧٤٠,١٩١	٧٠٤,٠١٠	١,٤٤٤,٢٠١	١,٢٨١,٠٨٥
مصروفات إدارية وعمومية	٧	٤٢١,٩٩٢	.	٤٢١,٩٩٢	٣٨١,٣٢٧
استهلاك أصول ثابتة		٢٥٧,٥٠٨	.	٢٥٧,٥٠٨	٢٤٣,٥٧٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٤١٩,٦٩١	٧٠٤,٠١٠	٢,١٢٣,٧٠١	١,٩٠٥,٩٩١
التغير في صافي الأصول		(٢١٥,٧٤٥)	٧٧٤,٠٥٠	٥٥٨,٣٠٥	(١٥٠,٥٩٧)
صافي أصول بداية العام		٤,٠١٠,٣٣٣	١٥٦,٨٢٢	٤,١٦٧,١٥٥	٤,٣١٧,٧٥٢
صافي أصول نهاية العام		٣,٧٩٤,٥٨٨	٩٣٠,٨٧٢	٤,٧٢٥,٤٦٠	٤,١٦٧,١٥٥

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية كما في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

[قائمة ج]		
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٥٠,٥٩٧)	٥٥٨,٣٠٥	التغير في صافي الأصول
٢٤٣,٥٧٩	٢٥٧,٥٠٨	استهلاك الأصول الثابتة
٢٢,٥١٦	٢٢,٥١٦	استدراك مخصص نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٤,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	ذمم مدينة أخرى
٠	٢٨٧,٧٩٢	ذمم دائنة أخرى
٠	٣,٣١٧	مصروفات مستحقة
٦٧,٥٠٠	(٣٥,٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٨٦,٩٩٨	١,٠٥٩,٤٣٨	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(١,٧٩٦,٠٢٦)	٠	إضافات أصول أوقاف مستثمرة
١,٣٤٢,٠٠٥	٠	مشروعات تحت التنفيذ
(٤٥٤,٠٢١)	٠	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٢٦٧,٠٢٣)	١,٠٥٩,٤٣٨	صافي التغير في رصيد العام
١,٤١٠,٦٣٨	١,١٤٣,٦١٥	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
١,١٤٣,٦١٥	٢,٢٠٣,٠٥٣	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٢/٣٠/١٤٣٩هـ

١- تعريف الجمعية:-

الاسم : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف .
الكيان القانوني: مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٩/٢) بتاريخ ١٤١٩/١٠/٠١هـ.

نشاط الجمعية: تهدف الجمعية إلى تحفيظ القرآن الكريم - تلاوة وحفظاً - وما يتصل بذلك أو يتفرع منه من أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:-

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أ. العرف المحاسبي:-

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ذو استمرار النشاط عدا ما هو مشار إليه.

ب. الأصول الثابتة:-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك حسب النسب التالية:-

الأصل	النسبة	الأصل	النسبة
مباني	٤%	أثاث وأجهزة	١٠%
سيارات	٢٠%		

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات كما تتم رسملة التكاليف المباشرة للأصل. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة الأنشطة.

ج. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

د. الإيرادات

- ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

هـ. المصروفات

- د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.
- و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
- يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

- ل. ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
- يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الشركة بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.
- ز. الفترة المالية

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ١٤٣٩/٠١/٠١ هـ إلى ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ.

ح. عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

ط. إعادة التدوير

تمت إعادة تدوير بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

٣. النقد وما في حكمه

البيان	١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
مصرف الراجحي ٤٨٩٩/٢ الرئيسي	١,٠٥٠,٧٧٠	٢٧٥,٥١١
مصرف الراجحي الوقف	١٧,٥٨٧	١١٣,٩٢٦
مصرف الراجحي زكاة ٤٨٩٨	٥,١٠١	١٥,٨٨٣
مصرف الراجحي د/ ١٥٩١٥٣	١,٣٧٩	٤٢,٨٩٤
مصرف الراجحي د/ ١٥٩١٤٦	٣١٥,٨٨٠	١٣,٩٤٦
البنك الأهلي د/ ١٠٩	٥٤٨,٥٣٩	٤٢٩,٠٩٦
البنك الأهلي د/ ٢٠٧	٣٢,٠٠٣	٣٢,٠٠٢
البنك الأهلي د/ ٣٠٥	٢٥,٣٦٢	٢٥,٣٦٣
البنك الأهلي د/ ٤٠٣	٣,١٩٥	٣,١٩٥
بنك الرياض العام	٢٠٢,٥٨٧	١٩١,١٤٩
الصندوق	٦٥٠	٦٥٠
الإجمالي	٢,٢٠٣,٠٥٣	١,١٤٣,٦١٥

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

٤. صافي الأصول الثابتة

البيان	التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
	أول العام	العام	نهائية العام	أول العام	العام	نهائية العام	نهائية العام
أراضي	٩٧٧,٠٠٠	٠	٩٧٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٩٧٧,٠٠٠
مباني	٢,٣٣٨,٩٤٤	٠	٢,٣٣٨,٩٤٤	٢٩٠,٨٥٨	٩٣,٥٥٨	٣٨٤,٤١٦	١,٩٥٤,٥٢٨
سيارات	٥٩٢,٤١٧	٠	٥٩٢,٤١٧	٣٩٧,٥٩٥	١١٨,٤٨٣	٥١٦,٠٧٨	٧٦,٣٣٩
أثاث والأجهزة	٧٤٣,٩٧٥	٠	٧٤٣,٩٧٥	٦٩٨,٥٠٨	٤٥,٤٦٧	٧٤٣,٩٧٥	٠
الإجمالي	٤,٦٥٢,٣٣٦	٠	٤,٦٥٢,٣٣٦	١,٣٨٦,٩٦١	٢٥٧,٥٠٨	١,٦٤٤,٤٦٩	٣,٠٠٧,٨٦٧

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

٥- ذمم دائنة أخرى

البيان	١٤٣٩ هـ ريال سعودي
أيرادات وقف الراجحي	٤٩٩,١٠٩
مصروفات وقف الراجحي	(٢١١,٣١٧)
الإجمالي	٢٨٧,٧٩٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

٦- مصروفات الأنشطة

أ- مصروفات أنشطة غير مقيدة

البيان	١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
رواتب ومصروفات الدور	٢٥٥,٦٠٧	٢٩٥,١١٦
رواتب المعلمين	٢٦٩,٤٣٦	٢٦٥,٦٩٧
الحفل الختامي للدور النسائية	٦٠,٢٦٧	٨٩,٢٣٠
رواتب السائقين	٢٥,٩٤٧	٣٢,٩٤٢
بدل سكن المدرسين	٣٧,٨٠٠	٢٩,٤٠٠
صيانة حفلات مملوكة ومستاجرة	٨,٢٩٥	١٥,٣٤٥
مكافآت الأجزاء والحلقات العامة	٩,٩٦٨	٣٩,١٤٥
مكافآت الطالبات	٨,٦٠٠	٦,٩٠٠
مصروفات الدور والمدارس	٣٨,٣٠٧	١٧,٣٥٠
مصروفات الشؤون التعليمية	٢,٥٢٥	١,٧٣٧
مصروفات النشاط الطلابي	١١,٦٥٧	٨,٦٣٦
مصروفات المساجد	١١,٧٨٢	٩,٨٧٨
الإجمالي	٧٤٠,١٩١	٨١١,٣٧٦

ب - مصروفات أنشطة مقيدة

البيان	١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
رواتب معهد المعلمات	٣٤٩,٨٧٠	٢٤٨,٢١٩
مصروفات الراجحي	١٣٧,٦١٠	٠
رواتب البراعم	٧٣,١٠٣	٥٨,٩٦٤
مصروفات الحفل للختامي والفرسان	٢٧,٤٦٩	٣٠,١٦٩
زكاة	١٥,٧٠٠	٤٠,٦٠٠
مصروفات معهد المعلمات	١٠,٧٥٨	١١,٧٦٠
إيجار مدرسة البراعم	١٨,٩٠٠	٣٧,٨٠٠
مكافآت الحفل الختامي للمعهد	٢٠,٠٠٠	٥,٥٠٠
مصروفات مدرسة البراعم	٥٠,٦٠٠	٣٦,٦٩٧
الإجمالي	٧٠٤,٠١٠	٤٦٩,٧٠٩

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما هي في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ

٧- المصروفات الإدارية العمومية

البيان	١٤٣٩ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي
أجور و رواتب وما في حكمها	٢٨٥,٠١٩	٢٨١,٢٤٥
تجديد إقامات ورسوم حكومية	٣٧,٥٥٦	٢٧,١٥٥
صيانة مباني	٦,٩٦١	٢,٦٩٧
هاتف وكهرباء	١٢,٠٨٥	١٤,٩١٧
قرطاسية ومطبوعات	١,٥٢٤	٦٤٦
دعاية وإعلان	٢٢,٠٤٥	٣,٩١٠
نثرية	٤,٠٧٧	١٢,٧٠٣
مكافآت نهاية الخدمة	٢٢,٥١٦	٢٢,٥١٦
التأمينات الاجتماعية	١٠,١٥٩	٦,٩٨٨
مصروفات متنوعة	٢٠,٠٥٠	٨,٥٥٠
الإجمالي	٤٢١,٩٩٢	٣٨١,٣٢٧

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن القيم العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية

٩- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للائتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. يراقب مكتب متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من الجهات الداعمة.