

جمعية التآخي لرعاية المسنين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥)

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التآخي لرعاية المسنين
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التآخي لرعاية المسنين، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التآخي لرعاية المسنين (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .
إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

Handwritten signature



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رجب ١٤٤٤ هـ

١٢ فبراير ٢٠٢٣ م

جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥,٠١١,٤٨٤	٦,١١٧,٤١٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٩٥,٥٧٥	٥٨٧,٠٨٤	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٨٤٥	١٦١,٧٣٥	(٥)	المخزون
٥,٧١٤,٩٠٤	٦,٨٦٦,٢٣٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٤٤٣,٥٩٤	٣,٣١٥,٩٠٥	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٩,٥٥٠	١٦,١٠٠	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
٣,٤٦٣,١٤٤	٣,٣٣٢,٠٠٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١٩,٦٩٣	٣٣,٢٥٧	(٨)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
١٩,٦٩٣	٣٣,٢٥٧		إجمالي أصول الأوقاف
٩,١٩٧,٧٤١	١٠,٢٣١,٤٩٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٩,٣٧١	١١٤,٧٠٩	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٩,٣٧١	١١٤,٧٠٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤١,٩٠٥	١٣٧,٢٤٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٧,٨٢٩,١٧٢	٨,٥٧٠,٦١٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٢٦,٦٩٥	١,٢٢٣,٦٦٥	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٢٩٩,٩٦٩	٢٩٩,٩٦٩		صافي أصول الأوقاف
٩,١٥٥,٨٣٦	١٠,٠٩٤,٢٥٢		إجمالي صافي الأصول
٩,١٩٧,٧٤١	١٠,٢٣١,٤٩٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية التأخر لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٤,٣٩١	٧٥٤,٠١٦	.	.	٧٥٤,٠١٦	(١١) الإيرادات والمكاسب
١٤١,٧٧٨	٨٨,٤٧٤	.	٨٨,٤٧٤	.	(١٢) التبرعات النقدية العامة
.	٦١١,٩٤٥	.	٦١١,٩٤٥	.	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
.	٧٠,٣٠٠	.	٧٠,٣٠٠	.	تبرعات منحة احسان
١٠,٠٠٠	.	.	.	.	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - الأجهزة الطبية
.	٢٣٧,٦٠٠	.	.	٢٣٧,٦٠٠	تبرعات أوقف
٨٣,٨٠٠	١٨٣,٨٩٠	.	.	١٨٣,٨٩٠	(١٤) إيرادات أوقف
٤,٦٠٠	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	التبرعات العينية
٨٨,٥٠٠	١١٦,٠٢٥	.	١١٦,٠٢٥	.	إيرادات الأشراف اكلات
١,٢٨٥,٠١٣	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	.	(١٥) تبرعات الزكاة
٢٢,٦٠٠	٣٠,٩٦٤	.	.	٣٠,٩٦٤	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	تبرعات وهبات - خدمات تطوعية
.	.	.	.	.	تبرعات اصول (اراضي)
.	.	.	(١,١٨٩,٧٧٤)	١,١٨٩,٧٧٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
١,٩٩٠,٦٨٢	٢,٥٩٥,٢١٤	.	١٩٦,٩٧٠	٢,٣٩٨,٢٤٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٤٥١,٧٠٤	٢٥٨,٩٥٣	.	.	٢٥٨,٩٥٣	(١٦) المصروفات والخسائر
٢٢,٦٠٠	٣٠,٩٦٤	.	.	٣٠,٩٦٤	المساعدات العينية
-	٧٠,٣٠٠	.	.	٧٠,٣٠٠	مصروفات - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-	١٩٣,٦٧٢	.	.	١٩٣,٦٧٢	مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - الأجهزة الطبية
٧٤,٣٠٠	١٣٧,٠٢٠	.	.	١٣٧,٠٢٠	مصروفات منحة احسان
٦٢٦,١٩٣	٧١٦,٥٢٤	.	.	٧١٦,٥٢٤	(١٧) مساعدات الزكاة
١٩٠,٨٨٢	٢٤٩,٣٦٥	.	.	٢٤٩,٣٦٥	(١٨) مصروفات الأنشطة
١,٣٦٥,٦٧٩	١,٦٥٦,٧٩٨	.	.	١,٦٥٦,٧٩٨	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٦٢٥,٠٠٣	٩٣٨,٤١٦	.	١٩٦,٩٧٠	٧٤١,٤٤٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٥٣٠,٨٣٣	٩,١٥٥,٨٣٦	٢٩٩,٩٦٩	١,٠٢٦,٦٩٥	٧,٨٢٩,١٧٢	التغير في صافي الاصول
٩,١٥٥,٨٣٦	١٠,٠٩٤,٢٥٢	٢٩٩,٩٦٩	١,٢٢٣,٦٦٥	٨,٥٧٠,٦١٨	صافي الاصول في بداية السنة
					صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٢٥,٠٠٣	٩٣٨,٤١٦	التغير في صافي الاصول
١٥٦,٦٦٤	١٦٦,٨٧٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	(٥٠٠,٠٠٠)	استبعاد ممتلكات واليات ومعدات
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١١,٩٣٨	٩٥,٣٣٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٧٩٧,٠٥٥	٧٠٤,٠٨٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,٠٥٠	٨,٤٩١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٦,٩٠٨	(٥٣,٨٩٠)	المخزون
٨,٠٥٠	٠	مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٩٣٨)	٠	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٨٩٤,١٢٥	٦٥٨,٦٨٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١١,٣٧٠)	(٣٩,١٩٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٢,٦٩٣)	(١٣,٥٦٤)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٤,٠٦٣)	٤٤٧,٢٤٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٧٠,٠٦٢	١,١٠٥,٩٣٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٤٤١,٤٢٢	٥,٠١١,٤٨٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥,٠١١,٤٨٤	٦,١١٧,٤١٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية التآخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية: مركز التآخي لرعاية المسنين

(١/٢) المركز الرئيسي : الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥) بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ١٤٢٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٢م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معيراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 .



جمعية التآخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 .

(ب) المصروفات :

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

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	اجهزة والآلات وعدد	%٢٠
السيارات	%٢٥	أجهزة طبية	%٢٠
أثاث ومفروشات	%٢,٥ : %١٠	برامج	%١٥

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الأستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والءزم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الءزم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءاء قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءاء قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣,١٣٩,٤٦٤	٢,٩٩٥,٦٤٣	بنك البلاد - عام
١,٨٣٣,٠٨٨	٣,٠٧٥,٥٧٠	مصرف الراجحي - عام ٨/١١
٢٥,٧٦٣	٤,٧٦٨	مصرف الراجحي - زكاة ٤٤٤٥٢
١٠,٩٤٠	١١,١٣٠	بنك البلاد - الوقف
٢,٢٢٩	٣٠,٣٠٣	مصرف الراجحي - كفالة ٨٨١٧
٥,٠١١,٤٨٤	٦,١١٧,٤١٤	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٥٢٤,٢٥٠	٥٢٤,٢٥٠	إيرادات مستحقة (مركز التأهيل الشامل)
٥٥,٤٠٠	٤٨,٣٥٠	امانات لدى الغير
١٤,٤٨٤	١٤,٤٨٤	امانات لدى الغير (وزارة المالية)
١,٤٤١	-	ضريبة القيمة المضافة
٥٩٥,٥٧٥	٥٨٧,٠٨٤	الاجمالي

تتمثل الأمانات لدى وزارة المالية في مبلغ محولة من مصرف الراجحي حساب رقم (١٢٢٦٠٨٠١٠٠٠٠٧٣٨) لعدم وجود حركة على الحساب لمدة خمس سنوات وتنص لائحة مؤسسة النقد علي تحويل الحسابات التي لم يحدث عليها حرة مالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) المـخـزـون :-
٧٧,٠٤٢	٣٥,٥٣٦	مخزون مشروع (كفالة مسن)
٢٦,٥٠٣	١٢١,٨٩٩	المخزون الرئيسي لجمعية التأخي
٢,١٥٠	٢,١٥٠	مخزون مؤسسة اللؤلؤة الوقفية
٢,١٥٠	٢,١٥٠	مخزون مؤسسة وقف الدعجان القابضة
.	.	مخزون شركة ارامكوا السعودية
.	.	مخزون مؤسسة الحبيب الخيرية
١٠٧,٨٤٥	١٦١,٧٣٥	الاجمالي



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح : (٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	١,٧٤٦,٥٤٨	.	.	١,٧٤٦,٥٤٨	.	.	.	.	١,٧٤٦,٥٤٨	١,٧٤٦,٥٤٨
المباني	٣,١٨١,٨٨٥	.	٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٨١,٨٨٥	١,٤٨٨,٧٢٢	١٠٧,٢٧٥	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٩٥,٩٩٧	١,٥٨٥,٨٨٨	١,٦٩٣,١٦٣
أثاث ومفروشات	٤٥١,٦٦٢	٢,٢٢٠	.	٤٥٣,٨٨٢	٤٤٩,٦٢٠	٤,٣٢٣	.	٤٥٣,٩٤٣	٦١-	٢,٠٤٢
أجهزة وآلات وعدد	٤٠٦,٠٨١	١,٩٧٠	.	٤٠٨,٠٥١	٤٠٤,٢٤٠	٥٢,٩٤٣	.	٤٥٧,١٨٣	٤٩,١٣٢-	١,٨٤١
أجهزة طبية	٣٧٧,٦٣٠	.	.	٣٧٧,٦٣٠	٣٧٧,٦٣٠	١,٧٥٥	.	٣٧٩,٣٨٥	١,٧٥٥-	.
السيارات	٨٩,٤٠٠	٣٥,٠٠٠	.	١٢٤,٤٠٠	٨٩,٤٠٠	٥٨٣	.	٨٩,٩٨٣	٣٤,٤١٧	.
الإجمالي	٦,٢٥٣,٢٠٦	٣٩,١٩٠	٥٠٠,٠٠٠	٥,٧٩٢,٣٩٦	٢,٨٠٩,٦١٢	١٦٦,٨٧٩	٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٧٦,٤٩١	٣,٣١٥,٩٠٥	٣,٤٤٣,٥٩٤
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
برنامج (محاسبي)	٢٣,٠٠٠	.	.	٢٣,٠٠٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	.	٦,٩٠٠	١٦,١٠٠	١٩,٥٥٠
الإجمالي	٢٣,٠٠٠	.	.	٢٣,٠٠٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	.	٦,٩٠٠	١٦,١٠٠	١٩,٥٥٠



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) مشاريع وافية تحت التنفيذ :-
١٩,٦٩٣	٣٣,٢٥٧	مشاريع تحت التنفيذ - وقف الوالدين
١٩,٦٩٣	٣٣,٢٥٧	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
١٤,٤٨٤	١٤,٤٨٤	امانات النزلاء
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	مصروفات مستحقة
٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
١٩,٣٧١	١٩,٣٧١	رصيد اول الفترة
١١,٩٣٨	٩٥,٣٣٨	المكون خلال العام
(١١,٩٣٨)	-	المسدد خلال العام
١٩,٣٧١	١١٤,٧٠٩	<u>الاجمالي</u>



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
الفصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) التبرعات النقدية العامة :-
٥١,٢٢٧	٧٥٠,٥٥٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٣,١٦٤	٣,٤٦٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
<u>٥٤,٣٩١</u>	<u>٧٥٤,٠١٦</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
١١٣,٩٠٣	٢٨,٠٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٢٧,٨٧٥	١٠,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات صحية
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الحبيب الخيرية
<u>١٤١,٧٧٨</u>	<u>٨٨,٤٧٤</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٣) تبرعات منصة احسان :-
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات مشروع السلال الغذائية
.	٢٨٦,٥٤٠	تبرعات مشروع الرعاية الصحية لكبار السن
.	٣٨,٥٥٥	تبرعات مشروع وقف الكرسي الكهربائي
.	١٨٦,٨٥٠	تبرعات مشروع الزيارات المنزلية
<u>.</u>	<u>٦١١,٩٤٥</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) التبرعات العينية :-
٥,٨٧٧	.	تبرعات عينية - كفالات
١٠,٠٠٠	١٢,١٢٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٦٧,٩٢٣	١٧١,٧٧٠	تبرعات عينية - اخري
<u>٨٣,٨٠٠</u>	<u>١٨٣,٨٩٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٥) اعانات وزارة الموارد البشرية
١٦١,٥٠٠	.	اعانة الوزارة - تشغيل
.	٥٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - الاستدامة المالية
١,١٢٣,٥١٣	-	اعانة الوزارة - للبرامج والأنشطة
<u>١,٢٨٥,٠١٣</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	الاجمالي



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) المساعدات العينية :-
٢٥٨,١٣٧	١٩٩,٠٠٩	مصروفات عينية - أجهزة ومستلزمات صحية
٩٠,٧٤٠	٤٤,٦٨٨	مصروفات عينية - مساعدات أجهزة ومستلزمات صحية
٤٠,٥٠٩	١٥,٢٥٦	مصروفات عينية - كفالات أجهزة ومستلزمات صحية
٢٥,٨٧٥	-	مصروفات عينية - اسر محتاجة
١٠,٠٠٠	-	مصروفات عينية - سلة غذائية
٢٦,٤٤٣	-	مصروفات عينية - اخري
٤٥١,٧٠٤	٢٥٨,٩٥٣	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) مصروفات منصة احسان :-
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات مشروع السلال الغذائية
-	٢٦,٢٥٠	تبرعات مشروع وقف الكرسي الكهربائي
-	٦٧,٤٢٢	تبرعات مشروع الزيارات المنزلية
-	١٩٣,٦٧٢	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) مصروفات الأنشطة :-
٢,٦٧٩	٣,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - اليوم الوطني
٥١٥	١,٢٥٥	مصاريف برامج وانشطة - الفريق الطبي ٢
٣٧٨	٠	مصاريف برامج وانشطة - هدايا المناسبات
	٣٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مهرجان اجلال
٦٠٣,٠٨٧	٦٥٠,٢٦٩	مصروفات المستودع الخيري (محمل على النشاط)
١٧,٥٣٤	٢٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - شهر رمضان
٢,٠٠٠	٠	مصاريف برامج وانشطة - شرائح سكر
٠	١٢,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - اليوم العالمي للمسنين
٦٢٦,١٩٣	٧١٦,٥٢٤	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١-١٨) مصروفات المستودع الخيري (محمل على النشاط) :-
٣٠٤,٩٤٣	٢٨٣,٨٣٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٦,٥٣٣	١٨,٢٤١	التأمينات الإجتماعية
١٩,٠٠٥	١٧,٦٥٠	مصاريف رسوم وإشتراكات وتجديد اقامات
١١,٩٣٨	٩٥,٣٣٨	مكافاة ترك الخدمة
١٥٦,٦٦٤	١٦٦,٨٧٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٠,٤١٣	٤,٥٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٤١٠	١٣,١٧٠	تأمين طبي
١٤,٣٠٨	١٢,٢٠٠	مصاريف كهرباء ومياه غاز
٥,٠٤٣	٢,٨٤٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٥٦٥	٥,٣٥٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٥٥٠	١١,٩٧٩	مصاريف سفر وانتقال
٢,٩٩٩	٨,٣١٩	محروقات وصيانة سيارات
٥,١١٠	٦,٩٠٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٨٠	٢,٠٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
١٢٦	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	١,٠٠٠	دورات تدريبية
٦٠٣,٠٨٧	٦٥٠,٢٦٩	الاجمالي



جمعية التأخي لرعاية المسنين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح : (١٩) المصروفات العمومية والإدارية :-
١٦٤,٨٠٠	١٧٠,٤٩٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,١٧٠	٤١,٢٠٤	التأمينات الاجتماعية
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٤٤٣	٣,٩٧٣	مصاريف ضريبة ونظافة
.	٧,٢٥١	مصاريف صيانة
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
.	٣٧٩	مصروفات بنكية
٥,٩٦٩	١٣,١٢٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١,٤٤١	أخرى
<u>١٩٠,٨٨٢</u>	<u>٢٤٩,٣٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح : (٢٠) صافي الأصول المقيدة :-
٩٤٤,٩٧٨	٩٢٣,٦٧٩	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٦٧,٥١٧	-	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
.	١٦٨,٢٥٣	تبرعات مشروع الرعاية الصحية لكبار السن - منصة احسان
.	١٢,٣٠٥	تبرعات مشروع وقف الكرسي الكهربائي منصة احسان
.	١١٩,٤٢٨	تبرعات مشروع الزيارات المنزلية - منصة احسان
١٤,٢٠٠	-	تبرعات الزكاة
<u>١,٠٢٦,٦٩٥</u>	<u>١,٢٢٣,٦٦٥</u>	

ايضاح : (٢١) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

