



جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية

ترخيص رقم (٥٢٨٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامة
جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :-

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

أمر آخر :-

- هذه أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ بداية تأسيسها وتعتبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٠٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Asst. No. 267
Chartered Accountant & Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين باب التاجري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

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 بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

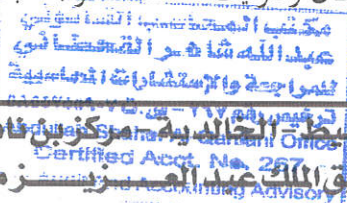
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ،

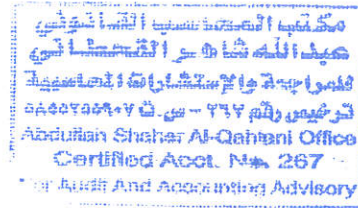
خميس مشيط في : ١١ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٠٥ / ١٢ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩

جـازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

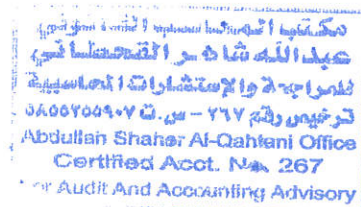
(٤)

جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
النقد وما في حكمه	(٤)	١٠١,٨٢٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٠١,٨٢٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة:		
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٩,٧٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٧٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		١١١,٥٢٠,٠٠٠
الالتزامات و صافي الأصول		
الالتزامات متداولة:		
مصرفات مستحقة	(٦)	٦,٩٠٠,٠٠٠
دائنون متنوعون	(٧)	١٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦,٩٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		١٦,٩٠٠,٠٠٠
صافي الأصول:	(٨)	
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٥٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٨٩,١٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٩٤,٦٢٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١١,٥٢٠,٠٠٠

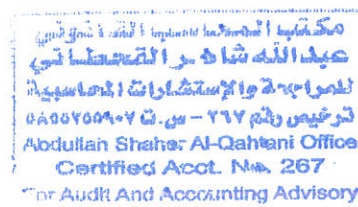
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:				
تبرعات نقدية غير مقيدة		٢,٠٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠
منح حكومية	(٩)	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٠)	٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية - مواد غذائية		٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية - أصول ثابتة		٩,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٧٠٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	٢٥٤,٥٠٠,٠٠٠	(٢٥٤,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٦٦,٩٢٠,٠٠٠	٨٩,١٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٠٢٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر :				
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١١)	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
مصروفات عينية - مواد غذائية		٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢)	١٨,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
اجمالي المصروفات والخسائر		(٢٦١,٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٦١,٤٠٠,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٥,٥٢٠,٠٠٠	٨٩,١٠٠,٠٠٠	٩٤,٦٢٠,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٥,٥٢٠,٠٠٠	٨٩,١٠٠,٠٠٠	٩٤,٦٢٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية

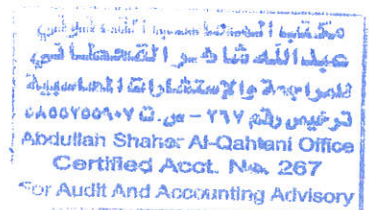
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

اليــــــــــــــــان	من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :			
التغير في صافي الأصول			٩٤,٦٢٠,٠٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :			٠,٠٠٠
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة			
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :			٦,٩٠٠,٠٠٠
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة			١٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير في أرصدة دائنون متنوعون			١١١,٥٢٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١)		
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:			
أضافات أصول ثابتة			(٩,٧٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٢)		(٩,٧٠٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	(٣)		٠,٠٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	(٣+٢+١)		١٠١,٨٢٠,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام			٠,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام			١٠١,٨٢٠,٠٠٠

. تعاملات غير نقدية أضافات أصول ثابتة بمبلغ (9700 ريال) تبرعات عينية .

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية اجلال للغاية بجبار السن بمرکز الحکامیة
جازان - المملكة العربیة السعودیة

[illegible]

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية
- الكيان القانوني : جمعية اهلية
- العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
- شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٢٨٧) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١١ م ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ، والشهادة سارية حتى ٢٠٢٧/٠٦/١١ م.
- السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وهذه أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تأسيسها .

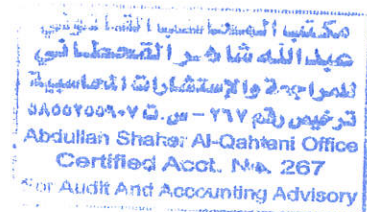
الاهداف :

- ١- توفير بيئة مناسبة لكبار السن لاستغلال اوقاتهم بما يعود عليهم بالنفع
- ٢- التوعية باحتياجات وحقوق كبار السن .
- ٣- تقديم المساعدة للمسنين وأسرهم بما يساعدهم على تخطي متطلبات هذه المرحلة .
- ٤- تقديم الرعاية المناسبة لكبار السن .
- ٥- استثمار خبرات وقدرات كبار السن .
- ٦- انشاء مراكز رعاية لكبار السن .
- ٧- توفير الدعم والمساندة للمسنين .
- ٨- العناية بكبار السن ماديا .
- ٩- عقد شراكات مع الجهات المعنية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



جمعية أجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكاميةجازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية

لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

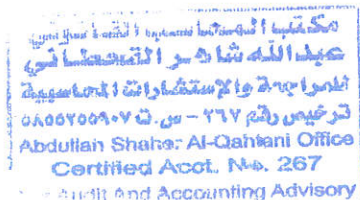
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكاميةجازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

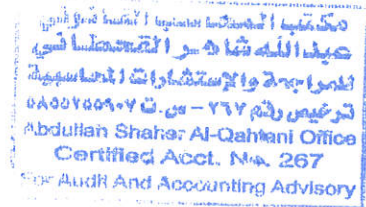
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية

جازان - المملكة العربية السعودية

: الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتي ٢٣/١٢/٣١

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	١٠,٠٠٠,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٩٩٠٠٨	٣,٩١٠,٠٠٠
بنك البلاد د / ١١٦٠٠٠٥	٨٧,٩١٠,٠٠٠
المجموع	١٠١,٨٢٠,٠٠٠

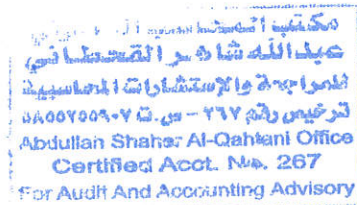
٥ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦ - مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أتعاب محاسبية مستحقة	٦,٩٠٠,٠٠٠
المجموع	٦,٩٠٠,٠٠٠

٧ - دائنون متنوعون :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
جمعية البر بالحكامية	١٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١٠,٠٠٠,٠٠٠



(١٢)

جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٨)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٥,٥٢٠,٠٠	٨٩,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٤,٦٢٠,٠٠
رصيد آخر المدة	٥,٥٢٠,٠٠	٨٩,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٤,٦٢٠,٠٠

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في أول الفترة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دعم برنامج عمرة لهم ولك الأجر	٠,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠	(٢,٥٠٠,٠٠)	١,١٠٠,٠٠
تبرعات عينية . مواد غذائية	٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
منح حكومية . دعم تأسيس	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٨٨,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣٤٣,٦٠٠,٠٠	(٢٥٤,٥٠٠,٠٠)	٨٩,١٠٠,٠٠

٩- المنح الحكومية :

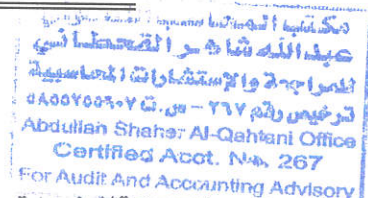
الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي ريال سعودي
صندوق الجمعيات . دعم تأسيس	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠

١٠- تبرعات نقدية مقيدة :

الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
دعم برنامج عمرة لهم ولك الأجر	٠,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠



(١٣)

جمعية اجلال للعناية بكبار السن بمركز الحكامية

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة المالية من	البيان
٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتي	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
٢,٥٠٠,٠٠٠	دعم برنامج عمرة لهم ولك الأجر
٢,٥٠٠,٠٠٠	المجموع

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

الفترة المالية من	البيان
٢٠٢٣/٠٦/١١ م حتي	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	اجور ورواتب
٦,٩٠٠,٠٠٠	تكاليف اتعاب مهنية
١٨,٩٠٠,٠٠٠	المجموع

١٣ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/١٢/٠٥ هـ الموافق : ١١ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م .

١٤ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

