



شركة زويت محاسبون ومراجعون قانونيون

ROYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

جمعية رعاية كبار السن بحائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٠٥٦٠٦٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(٢٥٢٢٤٤٠٠)

رقم الصفحة

فهرس المحتويات

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغيرات في صافي الأصول

٧ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة /جمعية رعاية كبار السن بحائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية كبار السن بحائل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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 الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة 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 الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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 طوال 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 خُصنا إلى وجود عدم تأكد 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم عرض الفترة للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية كبار السن بحائل ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والله الموفق،،

شركة رؤية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عاصم بن عبد الله اللحيدان

محاسب قانوني ترخيص رقم ٦٩٩

٢٥٢٢٤٤٠٠



التاريخ: ٢٠٢٦/٠١/٢٦ م

الموافق: ١٤٤٧/٠٨/٠٧ هـ

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م للمقارنة
الأصول:	ريال	ريال
الأصول المتداولة:		
النقد وما يعادله	١٦٧,٩٨٥	٢١,١٧١
إجمالي الأصول المتداولة	١٦٧,٩٨٥	٢١,١٧١
الأصول غير المتداولة:		
صافي الممتلكات والمعدات	٣٩,٩٩٠	٨,٤٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٩,٩٩٠	٨,٤٠١
إجمالي الأصول	٢٠٧,٩٧٥	٢٩,٥٧٢
الالتزامات وصافي الأصول:		
الالتزامات المتداولة:		
مصرفوات مستحقة	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
الالتزامات غير المتداولة:		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٦,٠٠٠	.
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٦,٠٠٠	.
إجمالي الالتزامات	١٩,٤٥٠	٣,٤٥٠
صافي الأصول:		
صافي الأصول غير المقيدة	١٨٢,٨٩٠	٢٦,١٢٢
صافي الأصول المقيدة	٥,٦٣٥	.
إجمالي صافي الأصول	١٨٨,٥٢٥	٢٦,١٢٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٢٠٧,٩٧٥	٢٩,٥٧٢

قائمة (ب)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠٢٣/١٢/٢٨ م		عام ٢٠٢٥ م		حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م للمقارنة	
بيان	ايضاح	غير المقيدة	المقيدة	الإجمالي	الإجمالي
بنود الدخل:		ريال	ريال	ريال	ريال
التبرعات النقدية غير المقيدة		٥٣٩,٧٠٩	.	٥٣٩,٧٠٩	١٢٣,٩٤٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	.	٤٠٧,٦٢٠	٤٠٧,٦٢٠	.
تبرع صندوق دعم الجمعيات		.	١٥٥,٥٠٠	١٥٥,٥٠٠	.
تبرعات عينية	(٨)	٢٠,٠٠٠	٣٢٧,٠٨٠	٣٤٧,٠٨٠	.
اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية		.	.	.	٣,٥٠٠
تبرعات خدمية - ايجارات		.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات خدمية - أتعاب المحاسب القانوني		.	.	.	٣,٤٥٠
إجمالي بنود الدخل		٥٥٩,٧٠٩	٩٤٠,٢٠٠	١,٤٩٩,٩٠٩	١٨٠,٨٩٦
بنود المصروفات:					
مصروفات البرامج والأنشطة	(٩)	.	٤٢٥,٦١٠	٤٢٥,٦١٠	.
المصروفات العينية	(١٠)	.	٣٢٧,٠٨٠	٣٢٧,٠٨٠	.
مصروفات صندوق دعم الجمعيات			١٣١,٨٧٥	١٣١,٨٧٥	.
مصروفات مباشرة محملة على النشاط	(١١)	٣٤٩,٦٣٤	٥٠,٠٠٠	٣٩٩,٦٣٤	١٣٥,١٥٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٥٣,٣٠٧	.	٥٣,٣٠٧	١٩,٦١٥
إجمالي بنود المصروفات		(٤٠٢,٩٤١)	(٩٣٤,٥٦٥)	(١,٣٣٧,٥٠٦)	(١٥٤,٧٧٤)
التغير في صافي الأصول خلال العام / الفترة		١٥٦,٧٦٨	٥,٦٣٥	١٦٢,٤٠٣	٢٦,١٢٢
صافي الأصول في بداية العام / الفترة		٢٦,١٢٢	.	٢٦,١٢٢	.
صافي الأصول في نهاية العام / الفترة	قائمة (أ)	١٨٢,٨٩٠	٥,٦٣٥	١٨٨,٥٢٥	٢٦,١٢٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م	الفترة من ٢٠٢٣/١٢/٢٨ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول للعام / الفترة	١٦٢,٤٠٣	٢٦,١٢٢
يضاف بنود غير نقدية:		
إستهلاك الممتلكات والمعدات	٤,٢٦٠	٧٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون	١٦,٠٠٠	.
التدفق قبل تسويته بالنتائج من التغير في الالتزامات المتداولة	١٨٢,٦٦٣	٢٦,١٩٥
التدفقات النقدية من التغير في الالتزامات المتداولة:		
التغير في المصروفات المستحقة	.	٣,٤٥٠
صافي التدفقات النقدية من التغير في الالتزامات المتداولة	.	٣,٤٥٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٨٢,٦٦٣	٢٩,٦٤٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
إضافات الممتلكات والمعدات	(٣٥,٨٤٩)	(٨,٤٧٤)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣٥,٨٤٩)	(٨,٤٧٤)
صافي التدفق النقدي خلال العام / الفترة	١٤٦,٨١٤	٢١,١٧١
رصيد النقد وما يعادله أول العام / الفترة	٢١,١٧١	.
رصيد النقد آخر العام / الفترة	١٦٧,٩٨٥	٢١,١٧١
إيضاح رقم (٣)		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (د)

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

		البيان	
صافي الأصول غير المقيمة	صافي الأصول المقيمة	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	
٢٦,١٢٢	.	٢٦,١٢٢	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م
١٥٦,٧٦٨	٥,٦٣٥	١٦٢,٤٠٣	مجموع التغير في صافي الأصول للعام في قائمة الأنشطة قائمة (ب)
١٨٢,٨٩٠	٥,٦٣٥	١٨٨,٥٢٥	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م قائمة (أ)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية رعاية كبار السن بحائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٠٥٦٠٦٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية

١- النشاط والتكوين:

١/١- اسم المنشأة: جمعية رعاية كبار السن بحائل.

٢/١- الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح.

٣/١- الترخيص:

تعمل الجمعية بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ١٠٠٠٥٦٠٦٠٠ صادرة بتاريخ ١٥/٠٦/١٤٤٥هـ سارية حتى ١٤/٠٦/١٤٤٩هـ.

٤/١- أهداف الجمعية:

- أ - رفع مستوى الوعي بأهمية رعاية كبار السن وطرق التعامل معهم.
- ب - دعم حقوق كبار السن.
- ج - توفير بيئة مناسبة ترفيهية ورياضية وثقافية واجتماعية لكبار السن.
- د - التوعية باحتياجات وحقوق كبار السن.
- هـ - توعية المجتمع بطرق التعامل مع كبار السن.
- و - تقديم المساندة للمسنين واسرهم بما يساعدهم على تخطي متطلبات هذه المرحلة.
- ز - تقديم الرعاية المناسبة لكبار السن.
- ح - استثمار خبرات وقدرات كبار السن.
- ط - اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية بما يخدم كبار السن.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢/٢- مبدأ الاستمرارية:

تقوم الجمعية بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث اعتبرت الإدارة أن الجمعية لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها وتوصلت إلى قناعة بأن لدى الجمعية الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك فليس للإدارة علم بأي أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٣/٢- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٤/٢- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .

٥/٢- العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

أ) الإيرادات:

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي والإيرادات العينية عند استلامها ويتم تقييمها بمعرفة إدارة الجمعية.

وتتكون الموارد المالية للجمعية مما يلي :-

- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
- الصدقات، والتبرعات، والهبات، والوصايا، والأوقاف .
- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- الإعانات الحكومية .
- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- ما يخصه الصندوق من دعم .

(ب) المصروفات:

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالجمعية طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات، ومصروفات النشاط المباشرة يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي.

٦/٢- النقد:

يتمثل النقد في الحساب الجاري تحت الطلب لدى مصرف الراجحي.

٧/٢- الممتلكات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤).

٨/٢- المصروفات المستحقة:

هي مبالغ واجبة السداد في الفترة القادمة مقابل الخدمات التي تم الحصول عليها.

٩/٢- مخصص الزكاة الشرعية:

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على الجمعية لكون الجمعية مؤسسة غير هادفة للربح.

١٠/٢- المعلومات المقارنة:

معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للسنة الحالية، وتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية، وذلك ملائمتها لفهم القوائم المالية للسنة الحالية.

١١/٢- عام:

الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي صحيح.

١٢/٢- الأصول غير المقيدة:

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

١٣/٢- الأصول المقيدة:

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول المقيدة أصول مالية أو عينية.

١٤/٢- الأحداث اللاحقة:

- هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنقضي بين تاريخ المركز المالي وبين تاريخ إصدار القوائم المالية للتداول.
- لا يوجد أحداث لاحقة جوهرية بعد السنة المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الحالية.

١٥/٢- تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة:

تقوم الجمعية بعرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي إلى متداولة وغير متداولة.

الأصول المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الأصول كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تحقق الأصل أو تنوي بيعه أو استخدامه خلال الدورة التشغيلية العادية.
- ب- تحتفظ الجمعية بالأصل بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
- ج- تتوقع الجمعية تحقق الأصل خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
- د- يكون الأصل نقداً أو ما يعادله ما لم يكن خاضع لقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

باقي الأصول الأخرى تبويب على أنها أصول غير متداولة.

الالتزامات المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الالتزامات كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية.
 - ب- تحتفظ الجمعية بالالتزام بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
 - ج- يكون الالتزام واجب التسوية خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
 - د- لا يكون للجمعية حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- باقي الالتزامات الأخرى تبويب على أنها التزامات غير متداول

جمعية رعاية كبار السن بحائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٥٦٠٦٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما يعادله في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

		البيان
عام ٢٠٢٥ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م للمقارنة	
ريال	ريال	
١٦٧,٩٨٥	١٩,٩٩٦	مصرف الراجحي
.	١,١٧٥	عهد نقدية
١٦٧,٩٨٥	٢١,١٧١	الإجمالي

٤- صافي الممتلكات والمعدات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك				الصافي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	استبعاد خلال العام	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	استهلاك العام	استبعاد العام	مجمع الاستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال		ريال	ريال	ريال	ريال	
الأثاث والمفروشات	٣٥٠	٤,٠٠٩	٠	٤,٣٥٩	٪١٠	٠	٢٦٨	٠	٢٦٨	٤,٠٩١
أجهزة هاتف وتابلت	٥٣٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٥٣٠	٪٢٠	٠	٩٠٦	٠	٩٠٦	٣,٦٢٤
لوحات إعلانية	٢,٨٠٦	٣,٨٤٠	٠	٦,٦٤٦	٪٢٠	٣٥	٨٢٥	٠	٨٦٠	٥,٧٨٦
حاسب آلي	٤,٧٨٨	١٨,١٠٠	٠	٢٢,٨٨٨	٪١٠	٣٨	٢,٠١٥	٠	٢,٠٥٣	٢٠,٨٣٥
أجهزة كهربائية	٠	٥,٩٠٠	٠	٥,٩٠٠	٪١٥	٠	٢٤٦	٠	٢٤٦	٥,٦٥٤
الإجمالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٨,٤٧٤	٣٥,٨٤٩	٠	٤٤,٣٢٣	-	٧٣	٤,٢٦٠	٠	٤,٣٣٣	٣٩,٩٩٠

الإجمالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٠	٨,٤٧٤	٠	٨,٤٧٤	-	٠	٧٣	٠	٧٣	٨,٤٠١
--------------------------	---	-------	---	-------	---	---	----	---	----	-------

* تم تحميل استهلاك العام ضمن بنود حساب المصروفات العمومية والإدارية.

جمعية رعاية كبار السن بحائل
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٥٦٠٦٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية

٥- مصروفات مستحقة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان		عام ٢٠٢٥ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م للمقارنة
		ريال	ريال
مصروفات مستحقة متنوعة	الإجمالي	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
		٣,٤٥٠	٣,٤٥٠

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	
الرصيد في أول العام	عام ٢٠٢٥ م
يضاف / المكون خلال العام	ريال
الإجمالي	٠
	١٦,٠٠٠
	١٦,٠٠٠

٧- التبرعات النقدية المقيدة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م
ريال	ريال
تبرعات مقيدة - برنامج معين مؤسسة حمد المحيسن الخيرية	٢٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - برنامج معين مؤسسة أبناء عبد الله سليمان الكليبي	٣٤,٥٥٠
تبرعات مقيدة - برنامج أجهزة طبية مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته	٢٧,٩٣٠
تبرعات مقيدة - برامج موسمية	٣,٩٠٢
تبرعات مقيدة - برنامج مؤسسة عبد العزيز ومحمد العجيبي وعائلتهما الخيرية	١٠٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - مؤسسة عبد الله صالح العثيم وأولاده الخيرية	١٥٧,١٤٣
تبرعات مقيدة - المتجر الالكتروني	٦,٠٩٥
تبرعات مقيدة - مؤسسة عبد الله الجميح الخيرية	٥٨,٠٠٠
الإجمالي	٤٠٧,٦٢٠

٨- تبرعات عينية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	غير المقيدة	المقيدة	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال
تبرع - أسر محتاجة - سلال رمضان	.	٩٩,١٨٠	٩٩,١٨٠
تبرع - كوبونات مشتريات برنامج معين شركة وارقة الجمعان	.	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
تبرع - الأمير عبد العزيز بن سعد	.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تبرع جمعية إرتقاء - ممتلكات ومعدات الجمعية	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠
تبرع - كراسي كهربائية	.	٢٥,٩٠٠	٢٥,٩٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٣٢٧,٠٨٠	٣٤٧,٠٨٠

٩- مصروفات البرامج والأنشطة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م
ريال	
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - برنامج معين مؤسسة حمد المحيسن الخيرية	١٨,٣٠١
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - برنامج معين مؤسسة أبناء عبد الله سليمان الكليبي	٣٢,٩٩٩
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - برنامج أجهزة طبية مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته	٢٥,١٦٩
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - برنامج وأنشطة موسمية	٣,٩٠٢
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية متنوعة	١٢,٨٣٥
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - مؤسسة عبد العزيز ومحمد العجيجي وعائلتهما الخيرية	٧٣,٩١٨
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - مؤسسة عبد الله صالح العثيم وأولاده الخيرية	١٥٧,١٤٣
رواتب وأجور وما في حكمها	٨٦,٥٣٢
إشتراكات مخصصة لمشاريع	١١,٨١١
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - تهيئة المساجد	٣,٠٠٠
الإجمالي	٤٢٥,٦١٠

١٠- المصروفات العينية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م
ريال	
مصروفات عينية - أسر محتاجة - سلال رمضان	٩٩,١٨٠
مصروفات عينية - كوبونات مشتريات برنامج معين شركة وارقة الجمعان	٢,٠٠٠
مصروفات عينية - الأمير عبد العزيز بن سعد	٢٠٠,٠٠٠
مصروفات عينية - كراسي كهربائية	٢٥,٩٠٠
الإجمالي	٣٢٧,٠٨٠

١١- مصروفات مباشرة محملة على النشاط في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م				البيان	
غير مقيدة	مقيدة	عام ٢٠٢٥ م	الفترة من ٢٠٢٣/١٢/٢٨ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م للمقارنة		
ريال	ريال	ريال	ريال		
٢٤٥,٣٨٥	.	٢٤٥,٣٨٥	٦٣,١٣٣	الأجور والرواتب وما في حكمها	
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إيجارات	
٢٢,٣٦٧	.	٢٢,٣٦٧	٤,٥٠٠	مكافأة وانتدابات	
٣,٧٩٨	.	٣,٧٩٨	٧١٣	ضيافة ونظافة	
٢٢٩	.	٢٢٩	١,١٠٠	قرطاسية ومطبوعات	
٤,٤٥٥	.	٤,٤٥٥	١٢٨	هاتف وبريد	
٤,٩٢١	.	٤,٩٢١	٢,٤٥٠	صيانة عامة	
٢٠,٨٦٢	.	٢٠,٨٦٢	٢٦٠	دعاية وإعلان	
٤٦,٤٢٧	.	٤٦,٤٢٧	٩,٤٢٥	رسوم واشتراكات	
١,١٩٠	.	١,١٩٠	٣,٤٥٠	مصروفات أخرى	
٣٤٩,٦٣٤	٥٠,٠٠٠	٣٩٩,٦٣٤	١٣٥,١٥٩	الإجمالي	

١٢- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان		عام ٢٠٢٥ م	الفترة من ٢٠٢٣/١٢/٢٨ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال	ريال
الأجور والرواتب	٢٨,٠٠٠	٦,٤٦٧	
مكافأة وانتدابات	١٣,٥٠٠	١,٠٠٠	
رسوم بنكية	٦٤٧	٨,٦٢٥	
استهلاك الممتلكات والمعدات	٤,٢٦٠	٧٣	
مصروفات أخرى	٦,٩٠٠	٣,٤٥٠	
الإجمالي	٥٣,٣٠٧	١٩,٦١٥	

١٣- إدارة المخاطر والقيمة العادلة:

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على ومصروفات مستحقة.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر للخسارة المالية. وأرصدة النقد تم إيداعها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني مرتفع وهي بشكل عام خالية من أي مخاطر.

مخاطر العملة:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال العام تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل إرادتهما على أساس تجاري. تتكون أصول الجمعية من النقد لدى مصرف الراجحي وتتكون التزاماتها المالية من المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

