

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دار السعادة الخيرية للمسنين والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

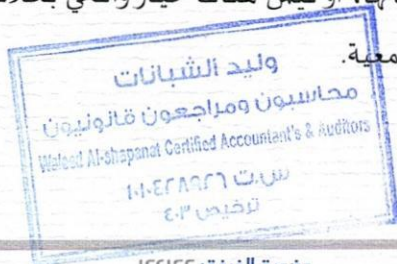
وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، 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 تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

مسئوليتنا 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 يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

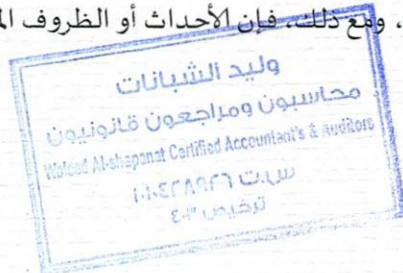
وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافٍ وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية دار السعادة الخيرية للمسنيين ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٢١ / ١٠ / ١٤٤١ هـ
الموافق: ٢٠٢٠ / ٠٦ / ١٣ م

كما في		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
٢٦,٨٤٠,٧١٢	٢٥,٩٥٠,١٩٦	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٢٦,٨٤٠,٧١٢	٢٥,٩٥٠,١٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١٩,٨٩٧,٢٤٥	١٧,٨٦٣,٠٣٨	٥	النقد وما في حكمها
٣,٤٨٤,٥٤٦	٦,٨٤٩,٧٠٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٣,٣٨١,٧٩١	٢٤,٧١٢,٧٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٢٢٢,٥٠٣	٥٠,٦٦٢,٩٤١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٠٥,٤٤١	٩٨,٦٨٣	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	١١٨,١٧٤	٨	مخصصات أخرى
١٠٥,٤٤١	٢١٦,٨٥٧		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢٨,٣٦٩	٤,٦٤٨	٩	أرصدة دائنة أخرى
١٢٨,٣٦٩	٤,٦٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٣٣,٨١٠	٢٢١,٥٠٥		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤٩,٩٣٣,٦٩٣	٥٣,٥١٣,٢٨١		صافي أصول غير مقيدة
٥٥,٠٠٠	(٣,٠٧١,٨٤٥)		صافي أصول مقيدة
٤٩,٩٨٨,٦٩٣	٥٠,٤٤١,٤٣٧		اجمالي صافي الأصول
٥٠,٢٢٢,٥٠٣	٥٠,٦٦٢,٩٤١		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

غير مقيدة	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٢,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٥٠٠		إشتراكات الأعضاء
٧١٢,٤٩٧	٨٤,٠٠٠	٧٩٦,٤٩٧	٩٤٩,٦٨٨		التبرعات النقدية
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠		تبرعات الزكاة النقدية
٤٣٢,٠٠٠	٠	٤٣٢,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		الاعانت الحكومية
٤,١٩٨,١٨٥	٠	٤,١٩٨,١٨٥	٣,٦٧٤,٤٥٤	١٠	إيرادات أخرى
٥,٣٤٢,٦٨٢	١٣٤,٠٠٠	٥,٥٠٨,٦٨٢	٥,١٥٦,٦٤٢		إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٠	٣,٢٤٥,٨٧٨	٣,٢٤٥,٨٧٨	٢,٩٩٦,١٥٧		المساعدات النقدية
٠	١٤,٩٦٧	١٤,٩٦٧	٠		مصروفات الزكاة
٨٩٤,١٨٩	٠	٨٩٤,١٨٩	٨٨٦,٨٨١	١١	المصروفات العمومية والإدارية
٨٩٦,٩١٦	٠	٨٩٦,٩١٦	٩٠٤,٧١٩	٤	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١,٧٩١,١٠٥	٣,٢٦٠,٨٤٥	٥,٠٥١,٩٥٠	٤,٧٨٧,٧٥٧		إجمالي المصروفات والتكاليف
٣,٥٥١,٥٧٦	(٣,١٢٦,٨٤٥)	٤٥٦,٧٣٢	٣٦٨,٨٨٥		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٤٩,٩٣٣,٦٩٣	٥٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٨,٦٩٣	٤٩,٦١٩,٨٠٨		صافي الأصول في بداية العام
٢٨,٠١٢	٠	٢٨,٠١٢	٠		تسويات سنوات سابقة
٥٣,٥١٣,٢٨١	(٣,٠٧١,٨٤٥)	٥٠,٤٤٥,٤٣٥	٤٩,٩٨٨,٦٩٣		صافي الأصول في نهاية العام



جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
٣٦٨,٨٨٥	٤٥٦,٧٣٢	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٩٠٤,٧١٩	٨٩٦,٩١٦	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٢٣,٩٠٠	١٣٩,٩٨٤	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
١٣,٦٨٠,٤٣٣	(٣,٣٦٥,١٦١)	الزيادة (النقص) في الأرصدة المدينة أخرى
٥٠,٦٤٨	(١٢٣,٧٢١)	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنة الأخرى
٠	(٢٨,٥٦٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٠٢٨,٥٨٥	(٢,٠٢٣,٨١٩)	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٢٤٣,٠٢٥)	(٦,٤٠٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
٣,٩٥٠,٠٠٠	٠	ودائع استثمارية
٣,٧٠٦,٩٧٥	(٦,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٢٨,٠١٢	تسويات سنوات سابقة
٠	(٣٢,٠٠٠)	تسويات مخصصات اخري
٠	(٣,٩٨٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
١٨,٧٣٥,٥٦٠	(٢,٠٣٤,٢٠٧)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,١٦١,٦٨٥	١٩,٨٩٧,٢٤٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٩,٨٩٧,٢٤٥	١٧,٨٦٣,٠٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤)
- منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين ، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٣٣٤ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٢ محرم ١٤٢٧ هـ الموافق (٠١ فبراير ٢٠٠٦ م).

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس :
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض :
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤)
- منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

المباني الاسمنتية	٢٥
السيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
وحدات غسيل الكلي	١٠
أجهزة وعدد وأدوات	٧

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذى يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذى يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي) :

البيان	التكلفة الدفترية			مجمع الاهلاك			صافي القيمة	
	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجمع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاهلاك خلال الفترة	نسب الإهلاك	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ديسمبر ٢٠١٨
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	١١,٠٠٧,٣٠٠	٠	١١,٠٠٧,٣٠٠	٠	٠	%٠	٠	١١,٠٠٧,٣٠٠
المباني الاسمنيتة	٢٨,٢٠٥,٦٩٩	٠	٢٨,٢٠٥,٦٩٩	١٢,٦٥٧,٥٤٣	٨٤٦,١٧٠	%٣	١٣,٥٠٣,٧١٣	١٥,٥٤٨,١٥٦
السيارات	٢٥٣,٧٥٠	٠	٢٥٣,٧٥٠	٢١٥,٠٤٢	٢٦,٧٠٦	%٢٠	٢٤١,٧٤٨	٣٨,٧٠٨
الأثاث والمفروشات	١٩١,٣٦٠	٠	١٩١,٣٦٠	١٩١,٣٦٠	٠	%١٠	١٩١,٣٦٠	٠
وحدات غسيل الكلي	٢,٥٠٦,٩٣٧	٠	٢,٥٠٦,٩٣٧	٢,٥٠٦,٩٣٧	٠	%١٠	٢,٥٠٦,٩٣٧	٠
أجهزة وعدد وأدوات	٣٠٠,٠٠٨	٦,٤٠٠	٣٠٦,٤٠٨	٥٣,٤٦٠	٢٤,٠٤٠	%١٥	٧٧,٥٠٠	٢٤٦,٥٤٨
الاجمالي	٤٢,٤٦٥,٠٥٤	٦,٤٠٠	٤٢,٤٧١,٤٥٤	١٥,٦٢٤,٣٤٢	٨٩٦,٩١٦	—	١٦,٥٢١,٢٥٨	٢٦,٨٤٠,٧١٢

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٨٩٧,٢٤٥	١٣٣,٠٣٨
٠	١٧,٧٣٠,٠٠٠
١٩,٨٩٧,٢٤٥	١٧,٨٦٣,٠٣٨

حسابات النقدية بالبنوك - ريال سعودي
ودائع استثمار قصيرة الأجل
الإجمالي

إيضاح (٦) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٠٠٠	١٤,٥٠٠
٣٥,٠٠٠	٠
٣,٤٣٢,٥٤٦	٦,٨٣٥,١٥٧
٠	٥٠
٣,٤٨٤,٥٤٦	٦,٨٤٩,٧٠٧

ذمم وعهد عاملين
مصروفات مدفوعة مقدم
إيرادات مستحقة
أرصدة مدينة أخرى
الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١,٥٤١	١٠٥,٤٤١
٢٣,٩٠٠	٢١,٨١٠
٠	(٢٨,٥٦٨)
١٠٥,٤٤١	٩٨,٦٨٣

الرصيد في بداية العام
المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٨) مخصصات أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	١١٦,١٦٣
٠	٢,٠١١
٠	١١٨,١٧٤

مخصص بدل اجازات
مخصص تذاكر سفر
الإجمالي

إيضاح (٩) الأرصدة الدائنة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٩	٠	ذمم وعهد عاملين
١٢٧,٥٢٠	٤,٦٤٨	مصروفات مستحقة
١٢٨,٣٦٩	٤,٦٤٨	الإجمالي

إيضاح (١٠) الإيرادات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦١٨,٤٦١	٣,٩١٧,٣٩١	إيجارات مستحقة
٥٥,٩٩٣	٢٧٥,٧٩٤	إيرادات ودائع
٠	٥,٠٠٠	مبيعات سكراب
٣,٦٧٤,٤٥٤	٤,١٩٨,١٨٥	الإجمالي

إيضاح (١١) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٧,٠٢٣	٥٧٤,٧٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢,٧٩٠	١١,٩٨٢	قرطاسية و أدوات مكتبية
٢,٨٧٢	١,٧٣٣	محروقات ومصروفات سيارات
٣١,٢٢٦	٢٦,٨٠١	مصروفات بنكية
٢٤,٨٣٨	٢٨,٣٥٦	التأمينات الإجتماعية
٢,٠٧٧	١,٧٥٠	ضيافة ونظافة
٢٣,٤٠٠	٢١,٨١٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٣٥,٠٠٠	إيجارات
٥٤,١١٠	٣٠,١٦٣	سفر وانتقالات
١٧,١٧٤	٤٧,٠٩٥	صيانة و إصلاح
١٢,١٣٥	١٢,٤٢٨	بريد وهاتف
١٤,٠٦٥	٦,٣٧٩	كهرباء ومياه
٦,٣٠٠	٢,١٨٠	تحميل وتنزيل
٧,٧٢٤	٨,٥٠٠	مصروفات انتداب
١١,١٤٧	٢٣,٠٧٠	رسوم حكومية
٠	٤٤,٦٠٠	مكافآت وحوافر
٠	٩,٨٤٤	تأمين سيارات
١٠,٠٠٠	٧,٧٩٨	أخري
٨٨٦,٨٨١	٨٩٤,١٨٩	الإجمالي