

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 ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

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



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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب 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 عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا 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 مجمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا 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 أيضا 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 كافي وملائم 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.





AL-SHABANAT

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

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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.

- 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 والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤٢/٠٨/١١ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/٢٤ م

كما في			
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
		ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٥,٩٥٠,١٩٦.٠٠	٢٥,٠٥١,٨٩٩	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٢٥,٩٥٠,١٩٦.٠٠	٢٥,٠٥١,٨٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١٧,٨٦٣,٠٣٨.٠٠	١٥,٨٨٨,٦٦٢	٥	النقد وما في حكمها
٦,٨٤٩,٧٠٧.٠٠	١٠,٢٨٣,٧٨٦	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٧١٢,٧٤٥.٠٠	٢٦,١٧٢,٤٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٦٦٢,٩٤١.٠٠	٥١,٢٢٤,٣٤٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٩٨,٦٨٣.٠٠	١٢١,٦٨٣	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٨,١٧٤.٠٠	١٤٤,١٢٥	٨	مخصصات أخرى
٢١٦,٨٥٧.٠٠	٢٦٥,٨٠٨		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٦٤٨.٠٠	٤,٦٤٨	٩	أرصدة دائنة أخرى
٤,٦٤٨.٠٠	٤,٦٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٢١,٥٠٥.٠٠	٢٧٠,٤٥٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥٣,٥١٣,٢٨١.٠٠	٥٤,٠٢٥,٧٣٦		صافي أصول غير مقيدة
(٣,٠٧١,٨٤٥.٠٠)	(٣,٠٧١,٨٤٥)		صافي أصول مقيدة
٥٠,٤٤١,٤٣٦.٠٠	٥٠,٩٥٣,٨٩١		اجمالي صافي الأصول
٥٠,٦٦٢,٩٤١.٠٠	٥١,٢٢٤,٣٤٧		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

غير مقيدة	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٣٢,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
١,٠٠٠,٢٢٠	٠	١,٠٠٠,٢٢٠	٧٩٦,٤٩٧	التبرعات النقدية
٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة النقدية
٠	٠	٠	٤٣٢,٠٠٠	الاعانت الحكومية
٣,٤٨٥,٢٢٢	٠	٣,٤٨٥,٢٢٢	٤,١٩٨,١٨٥	إيرادات أخرى ١٠
٤,٥١٧,٤٤٢	٠	٤,٥١٧,٤٤٢	٥,٥٠٨,٦٨٢	إجمالي الإيرادات
				يخصم :
				<u>المصروفات والتكاليف</u>
٢,٢٨٢,٩٢٥	٠	٢,٢٨٢,٩٢٥	٣,٢٤٥,٨٧٨	المساعدات النقدية
٠	٠	٠	١٤,٩٦٧	مصروفات الزكاة
٨٢١,٩١٥	٠	٨٢١,٩١٥	٨٩٤,١٨٩	المصروفات العمومية والإدارية ١١
٩٠٠,١٤٧	٠	٩٠٠,١٤٧	٨٩٦,٩١٦	إستهلاك الأملاك والمعدات ٤
٤,٠٠٤,٩٨٧	٠	٤,٠٠٤,٩٨٧	٥,٠٥١,٩٥٠	إجمالي المصروفات والتكاليف
٥١٢,٤٥٥	٠	٥١٢,٤٥٥	٤٥٦,٧٣٢	صافي الفائض / (العجز) للفترة
٥٣,٥١٣,٢٨١	(٣,٠٧١,٨٤٥)	٥٠,٤٤١,٤٣٦	٤٩,٩٨٨,٦٩٣	صافي الأصول في بداية العام
٠	٠	٠	٢٨,٠١٢	تسويات سنوات سابقة
٥٤,٠٢٥,٧٣٦	(٣,٠٧١,٨٤٥)	٥٠,٩٥٣,٨٩١	٥٠,٤٧٣,٤٣٧	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 ٢٠٢٠ م

كما في		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
٤٥٦,٧٣٢	٥١٢,٤٥٥	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٨٩٦,٩١٦	٩٠٠,١٤٧	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١٣٩,٩٨٤	٢٣,٠٠٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
(٣,٣٦٥,١٦١)	(٣,٤٣٤,٠٧٩)	الزيادة (النقص) في الأرصدة المدينة أخرى
(١٢٣,٧٢١)	٢٥,٩٥١	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنة الأخرى
(٢٨,٥٦٨)	.	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٠٢٣,٨١٨)	(١,٩٧٢,٥٢٦)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٦,٤٠٠)	(١,٨٥٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	.	ودائع استثمارية
(٦,٤٠٠)	(١,٨٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٨,٠١٢	.	تسويات سنوات سابقة
(٣٢,٠٠٠)	.	تسويات مخصصات أخرى
(٣,٩٨٨)	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٣٤,٢٠٦)	(١,٩٧٤,٣٧٦)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١٩,٨٩٧,٢٤٥	١٧,٨٦٣,٠٣٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧,٨٦٣,٠٣٩	١٥,٨٨٨,٦٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية 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 وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط 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 للإستهلاك 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 بالمشروع 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 الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية 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.

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

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار 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 الأستحقاق 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 والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها 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 إقتصادية 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 .

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

قائمة الأنشطة

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

• الأصول المقيمة 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 مقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

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

جمعية دار المساعدة الخيرية للمسنين

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

البيان	مجموع الأهلاك			التكلفة الدفترية		
	صافي القيمة					
	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	نسب الإهلاك	الأهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	١١,٠٠٧,٣٠٠	١١,٠٠٧,٣٠٠	%٠	٠	١١,٠٠٧,٣٠٠	١١,٠٠٧,٣٠٠
المباني الاسمنتيّة	١٤,٧٠١,٩٨٦	١٣,٨٥٥,٨١٥	%٣	٨٤٦,١٧١	١٣,٥٠٣,٧١٣	٢٨,٢٠٥,٦٩٩
السيارات	١٢,٠٠٢	٤,٠٠٢	%٢٠	٨,٠٠٠	٢٤١,٧٤٨	٢٥٣,٧٥٠
الأثاث والمفروشات	٠	١,٨٣٥	%١٠	١٥	١٩١,٣٦٠	١٩٣,٢١٠
وحدات غسيل الكلي	٠	٠	%١٠	٠	٢,٥٠٦,٩٣٧	٢,٥٠٦,٩٣٧
أجهزة وعدد وأدوات	٢٢٨,٩٠٨	١٨٢,٩٤٧	%١٥	٤٥,٩٦١	٧٧,٥٠٠	٣٠٦,٤٠٨
الإجمالي	٢٥,٩٥٠,١٩٦	٢٥,٠٥١,٨٩٩	—	٩٠٠,١٤٧	١٦,٥٢١,٢٥٨	٤٢,٤٧٣,٣٠٤
						١,٨٥٠
						٤٢,٤٧١,٤٥٤

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٨٨٨,٦٦٢	١٣٣,٠٣٨
٠	١٧,٧٣٠,٠٠٠
١٥,٨٨٨,٦٦٢	١٧,٨٦٣,٠٣٨

حسابات النقدية بالبنوك - ريال سعودي
ودائع استثمار قصيرة الأجل
الإجمالي

إيضاح (٦) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١,٠٠٠	١٤,٥٠٠
١٠,٢٥٢,٧٣٦	٦,٨٣٥,١٥٧
٥٠	٥٠
١٠,٢٨٣,٧٨٦	٦,٨٤٩,٧٠٧

ذمم وعهد عاملين
إيرادات مستحقة
أرصدة مدينة أخرى
الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٨,٦٨٣	١٠٥,٤٤١
٢٣,٠٠٠	٢١,٨١٠
	(٢٨,٥٦٨)
١٢١,٦٨٣	٩٨,٦٨٣

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

إيضاح (٨) مخصصات أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٩,١١٤	١١٦,١٦٣
٥,٠١١	٢,٠١١
١٤٤,١٢٥	١١٨,١٧٤

مخصص بدل اجازات
مخصص تذاكر سفر
الإجمالي

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) الأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٦٤٨	٤,٦٤٨
٤,٦٤٨	٤,٦٤٨

مصرفات مستحقة
الإجمالي

إيضاح (١٠) الإيرادات الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٣,٩١٧,٣٩١
٠	٢٧٥,٧٩٤
٠	٥,٠٠٠
٦٧,٦٤٣	٠
٣,٤١٧,٥٧٩	٠
٣,٤٨٥,٢٢٢	٤,١٩٨,١٨٥

إيجارات مستحقة
إيرادات ودائع
مبيعات سكراب
أرباح استثمارات
إيرادات تأجير
الإجمالي

إيضاح (١١) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٤,٧٠٠	٥٤٤,١١٦	الرواتب وما في حكمها
١١,٩٨٢	٨,٥١٤	قرطاسية و أدوات مكتبية
١,٧٣٣	٠	محروقات ومصروفات سيارات
٢٦,٨٠١	١٦,٦٢٤	مصروفات بنكية
٢٨,٣٥٦	٠	التأمينات الإجتماعية
١,٧٥٠	٠	ضيافة ونظافة
٢١,٨١٠	٢٣,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٠٠٠	٠	إيجارات
٣٠,١٦٣	٠	سفر وانتقالات
٤٧,٠٩٥	٤١,١٠١	صيانة وإصلاح
١٢,٤٢٨	٠	بريد وهاتف
٦,٣٧٩	٠	كهرباء ومياه
٢,١٨٠	٠	تحميل وتنزيل
٨,٥٠٠	٠	مصروفات انتداب
٢٣,٠٧٠	٠	رسوم حكومية
٤٤,٦٠٠	١٢٨,٧٥٣	مكافآت وحوافر
٩,٨٤٤	٨,٤٩٧	تأمين سيارات
٧,٧٩٨	٥٠,٨١٠	أخري
	٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٨٩٤,١٨٩	٨٢١,٩١٥	الإجمالي