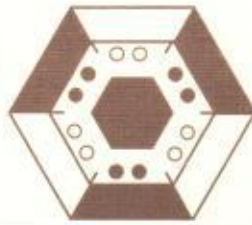


AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

(Registration No. 640)



شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

(سجل مهني رقم ٦٤٠)

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١- تقرير المراجعة ١١/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١١/٢
- ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ١١/٣
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١١/٤
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١١/١١-١١/٥



الموافق ٢٠١٧ / ١ / ٢٢ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٤ / ٢٤ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية دار السعادة الخيرية للمسنين كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعتمدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد بفقرة التحفظات كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- ١- لم نحصل على مصادقة من بنك الرياض تؤكد صحة الودائع الاستثمارية.
- ٢- لم نحصل على مصادقات للموردين.
- ٣- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

رأي متحفظ : باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظ في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية دار السعادة الخيرية للمسنين كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية. وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام استاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي . - تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣٠
٤٦

جمعية
دار المساعدة
الخيرية للمسنين
توزيع رقم (١٧٤)

[Signature]

جمعية دار السعادة الخيرية للمستنين

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	غير مقيدة	ريال سعودي
٨١,٠٠٠	٧٠٠	٧٠٠	الإيرادات والمكاسب
٦٠٦,٩٢٠	٣,٣٥٥,٠٢٥	٣,٣٥٥,٠٢٥	إشترابات الأعضاء
٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	التبرعات النقدية
٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	تبرعات الزكاة النقدية
٤٠٠,٠٠٠	١٩,٨٠٦,٣٢٤	١٩,٨٠٦,٣٢٤	الإعانات
١,٥٨٧,٩٢٠	٢٣,١٩٧,٠٤٩	٢٣,١٦٢,٠٤٩	إيرادات الإيجارات
			إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر
(١,٢٢٦,٥٠٠)	(٣,٥٥٥,٨٠٠)	(٣,٥٥٥,٨٠٠)	المساعدات النقدية
(١,٦٥٤,٦٤٤)	(١,٨٩٠,٦٠٦)	(١,٨٩٠,٦٠٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٨٨١,١٤٤)	(٤,٩٤٦,٤٠٦)	(٤,٩٤٦,٤٠٦)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٢٩٣,٢٢٤)	١٨,٢٥٠,٦٤٣	١٨,٢١٥,٦٤٣	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٨٠	٤٦,٨٨٢	٤٦,٨٨٢	إيرادات أخرى
(١,٢٩٣,١٤٤)	١٨,٢٩٧,٥٢٥	١٨,٢٦٢,٥٢٥	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية راسمالية
٣٢,٠٠٥,٤٣٦	٣٠,٧١٢,٢٩٢	٣٠,٧١٢,٢٩٢	صافي الأصول في بداية الفترة
٣٠,٧١٢,٢٩٢	٤٩,٠٤٩,٨١٧	٤٩,٠١٤,٨١٧	صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٢٩٣,١٤٤)	١٨,٢٩٧,٥٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود الغير النقدية
٩١٣,٣٠٩	٩٠٩,٩١٩	(+) استهلاك الأصول الثابتة
(٣٧٩,٨٣٥)	١٩,٢٠٧,٤٤٤	صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣,٤١٧,٥٧٩)	٢,٥٤٤,١٩٨	الايادات المستحقة
(١٠٥,٦٢٢)	.	الموردين
٣,٤١٧,٥٧٩	(١٥,٠٦٨,٨٧٦)	الارصده الدائنة الاخرى
(٤٨٥,٤٥٧)	٦,٦٨٢,٧٦٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-
(٣,٤٠٠)	(١٤,٧٤٩)	شراء الأصول الثابتة
.	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع استثمارية قصيرة الاجل
(٣,٤٠٠)	(٥,٠١٤,٧٤٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٨٨,٨٥٧)	١,٦٦٨,٠١٧	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١,٢٨٣,٥١٣	٧٩٤,٦٥٦	رصيد النقدية أول الفترة
٧٩٤,٦٥٦	٢,٤٦٢,٦٧٣	رصيد النقدية آخر الفترة
.	٤٠,٠٠٠	اهم المعاملات الغير نقدية
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية راسمالية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٣٤) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومقرها المدينة المنورة.

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية التابعة لها عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١.٢- أساس العرض :

١- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية. وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .

٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢- المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند - تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢- الاسـتثمارات :

تعرض الاسـتثمارات وفق ما يلي :-

- الاسـتثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاسـتثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاسـتثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاسـتثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاسـتثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاسـتثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أي كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاسـتثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٨-٢- الأصول غير الملموسة:

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .

- يتم استنفاذ مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.

يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- 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.

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

- الأصول المقيدة وهي 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 غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨-٢- العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معطومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية .
- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٣) النة د

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧٩٤,٦٥٦	٢,٤٦٢,٦٧٣	بنك الرياض
<u>٧٩٤,٦٥٦</u>	<u>٢,٤٦٢,٦٧٣</u>	

(٤) ودائع استثمارية قصيرة الاجل

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	٥,٠٠٠,٠٠٠	وديعة استثمارية قصيرة الاجل ببنك الرياض
<u>.</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

(٥) الايرادات المستحقة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٥,٩٤٨,٦٩٨	١٣,٤٠٤,٥٠٠	وزارة الصحة
١٤,٩٦٨	١٤,٩٦٨	شركة الفوزان
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	الخليج للمصاعد
<u>١٦,١٧٩,٦٦٦</u>	<u>١٣,٦٣٥,٤٦٨</u>	

جمعية دار المساعدة الخيرية للمسنين
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)
 المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٣١/٢٠٢٠م

(٦) الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م	إهلاك الفترة	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	
١٤٣٦/١٢/٣٠هـ	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	الأراضي
١١,٠٠٧,٣٠٠	١١,٠٠٧,٣٠٠	٠	٠	٠	١١,٠٠٧,٣٠٠	١١,٠٠٧,٣٠٠	—
١٨,٠٨٦,٦٦٩	١٧,٢٤٠,٤٩٨	١٠,٩٦٥,٢٠١	٨٤٦,١٧١	١٠,١١٩,٣٠٠	٢٨,٢٠٥,٦٩٩	٢٨,٢٠٥,٦٩٩	المباني
١٠,٨,٩٨٤	١٠,٨,٤٠٩	١٤٥,٣٤١	٤٠,٥٧٥	١٠,٤,٧٦٦	٢٥٣,٧٥٠	٢١٣,٧٥٠	السفن
١٨,٧٤٦	١	١٩١,٣٥٩	١٨,٧٤٥	١٧٢,٦١٤	١٩١,٣٦٠	١٩١,٣٦٠	الأثاث والمفروشات
١	١	٢,٥٠٦,٩٣٦	٠	٢,٥٠٦,٩٣٦	٢,٥٠٦,٩٣٧	٢,٥٠٦,٩٣٧	وحدات غسيل الكلى
١٧,١٣٠	٢٧,٤٥١	٢٤,٢٩٦	٤,٤٢٨	١٩,٨٦٨	٥١,٧٤٧	٣٦,٩٩٨	أجهزة وآلات وعدد
٢٩,٢٣٨,٨٣٠	٢٨,٣٨٣,٦٦٠	١٣,٨٣٣,١٣٣	٩٠,٩٩١٩	١٢,٩٢٣,٢١٤	٤٢,٢١٦,٧٩٣	٤٢,١٦٢,٠٤٤	المجموع

جمعية دار السعادة الخيرية للمسنين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٧) الارصدة الدائنة الاخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٥,١١٥,٣٦٥	.	ايرادات مقدمة
.	٤٦,٤٨٨	مصروفات مستحقة
<u>١٥,١١٥,٣٦٥</u>	<u>٤٦,٤٨٨</u>	

(٨) المصروفات العمومية والادارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٦٣٣,٣٨٤	٧١٩,٠٠٠	الرواتب ومافي حكمها
٨,٧٥٥	٢٤,٨٩١	قرطاسية ومطبوعات
٢٩٠	١٦,٢٤٢	تأمين ومحروقات ومصروفات سيارات
٩,٩٧٦	٢٢,٦١٥	مصاريف بنكية
٣٣,١٠١	٣٤,٥٩٨	التأمينات الاجتماعية
.	٥١٠	علاج
٢,٥١٤	٥,٥٩٦	نثرية وضيافة
.	٦١,٧٥٦	نهاية الخدمة
.	١١,٣١٠	تذاكر سفر وانتقالات
٤,٢١٧	٣,٣٩٩	صيانة ونظافة
٢٤,٤٢٠	٣٤,١٦٣	بريد وهاتف وكهرباء ومياه
٧,٢٧١	.	دورات وندوات
.	٣٤,٤٦٧	مصاريف برامج وانشطة
٣,٤٠٠	.	مخالفات وغرامات
.	١١,٠٩٠	مصاريف انتداب
١٤,٠٠٧	١,٠٥٠	تعقيب وجوازات
٩١٣,٣٠٩	٩٠٩,٩١٩	استهلاك الاصول الثابتة
<u>١,٦٥٤,٦٤٤</u>	<u>١,٨٩٠,٦٠٦</u>	

(٩) الايرادات الاخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	٤٦,٨٨٢	ايرادات ودائع استثمارية
٨٠	.	أخرى
<u>٨٠</u>	<u>٤٦,٨٨٢</u>	