

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)

المنطقة الشرقية- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها 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 البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

٠٤ يونيو ٢٠٢٤م

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٣٦,٧١٥	١,١٣٠,٦٢٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٨,٩٧٠	١١,٢٦٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٧٤٥,٦٨٥</u>	<u>١,١٤١,٨٨٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٣,٥٢١	٤٢,١٤٣	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
<u>٣٣,٥٢١</u>	<u>٤٢,١٤٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٧٧٩,٢٠٦</u>	<u>١,١٨٤,٠٣١</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٦,٩٩٣	٣٦,٤١٥	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٦,٩٩٣</u>	<u>٣٦,٤١٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥,٣٤٩	٧,٣٤٩	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٥,٣٤٩</u>	<u>٧,٣٤٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦٢,٣٤٢</u>	<u>٤٣,٧٦٤</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧١٣,٩٠٥	٨٩٩,٧٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٩٥٩	٢٤٠,٤٧١	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧١٦,٨٦٤</u>	<u>١,١٤٠,٢٦٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧٧٩,٢٠٦</u>	<u>١,١٨٤,٠٣١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	بنود الدخل
٢٧,٦٢٥	٥٥,٢٠٠	.	٥٥,٢٠٠	(٨)	التبرعات النقدية العامة
١٩٥,٧٣٥	٣١٩,٩٧١	٣١٩,٩٧١	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٠,٤٠٠	.	.	.		التبرعات العينية
٤١,٠٥٠	٣٧,٣٥٠	.	٣٧,٣٥٠		إيرادات الأشتراكات
٥٠,٠٠٠	٨٤,٢٥٦	٨٤,٢٥٦	.	(١٠)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
١,٤٧٢	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(١٦٦,٧١٥)	١٦٦,٧١٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٣٦٦,٢٨٢	٥٣٦,٧٧٧	٢٣٧,٥١٢	٢٩٩,٢٦٥		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
٢٥٩,٢٢٣	٢٣٦,٠٠٩	.	٢٣٦,٠٠٩	(١١)	مصروفات الأنشطة
١٢٨,٦٦٣	٣١٩,٥٩٨	.	٣١٩,٥٩٨	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٩,٣٦٩	٩,٥١٧	.	٩,٥١٧	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٩٧,٢٥٥	٥٦٥,١٢٤	.	٥٦٥,١٢٤		إجمالي بنود المصروفات
(٣٠,٩٧٣)	(٢٨,٣٤٧)	٢٣٧,٥١٢	(٢٦٥,٨٥٩)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الأستثنائية
.	٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠		أرباح بيع أصول (مبنى الأمانة العامة)
.	١,٧٥٠	.	١,٧٥٠		توزيع أصول الجمعية الوطنية
.	٤٥١,٧٥٠	.	٤٥١,٧٥٠		التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية
(٣٠,٩٧٣)	٤٢٣,٤٠٣	٢٣٧,٥١٢	١٨٥,٨٩١		التغير في صافي الاصول
٧٤٧,٨٣٧	٧١٦,٨٦٤	٢,٩٥٩	٧١٣,٩٠٥		صافي الأصول في بداية السنة
٧١٦,٨٦٤	١,١٤٠,٢٦٧	٢٤٠,٤٧١	٨٩٩,٧٩٦		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧٤٧,٨٣٧	١,٥٨٨	٧٤٦,٢٤٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٣٠,٩٧٣)	١,٣٧١	(٣٢,٣٤٤)	
٧١٦,٨٦٤	٢,٩٥٩	٧١٣,٩٠٥	
٧١٦,٨٦٤	٢,٩٥٩	٧١٣,٩٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٢٣,٤٠٣	٢٣٧,٥١٢	١٨٥,٨٩١	
١,١٤٠,٢٦٧	٢٤٠,٤٧١	٨٩٩,٧٩٦	

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٩٧٣)	٤٢٣,٤٠٣	التغير في صافي الاصول
٩,٣٦٩	٩,٥١٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٧٥٠	٢,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٩,٨٥٤)	٤٣٤,٩٢٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣,٤٩٩)	(٢,٢٩٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١,٤٣٧	(٢٠,٥٧٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٨٤	٤١٢,٠٤٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٧٥)	(١٨,١٣٩)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٥,١٧٥)	(١٨,١٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٠٩	٣٩٣,٩٠٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٣٣,٨٠٦	٧٣٦,٧١٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٣٦,٧١٥	١,١٣٠,٦٢٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية

(١/٢) المركز الرئيسي : الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩) بتاريخ ٢١ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحسين أوضاع المتقاعدين من النواحي المادية والاجتماعية

* استثمار كفاءات وخبرات المتقاعدين خدمتا للوطن

* توثيق أواصر الصلات بين المتقاعدين

* استثمار أوقات المتقاعدين بما يعود عليهم بالنفع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستانها فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١	٦٤٧	النقد بالصندوق
٧١٣,٨٣٣	١,١٠٦,٦٤٥	مصرف الانماء - عام
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	بنك الرياض - عام
٨٥٦	١,٣٠٦	البنك الأهلي التجاري - عام
١,٠٢٥	١,٠٢٥	مصرف الراجحي - عام
<u>٧٣٦,٧١٥</u>	<u>١,١٣٠,٦٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٤,٢٠٠	١,٤٩٥	نمم العاملين
٤,٧٧٠	٩,٧٧٠	مصروفات مدفوعه
<u>٨,٩٧٠</u>	<u>١١,٢٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
المباني	٢٠%	١٨,٠٠٠	٠	٠	١٨,٠٠٠	١٣,٤٧٦	٣,٦٠٠	٠	١٧,٠٧٦	٩٢٤	٤,٥٢٤
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٥,٩٨٠	٠	٠	١٥,٩٨٠	٤,٥٨٥	١,٥٩٦	٠	٦,١٨١	٩,٧٩٩	١١,٣٩٥
الآلات ومعدات	١٥%	٢٢,٩١٥	١٥,٨٨٥	٠	٣٨,٨٠٠	٧,٤٦٤	٤,٠٦٩	٠	١١,٥٣٣	٢٧,٢٦٧	١٥,٤٥١
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٢,٤٥٨	٢,٢٥٤	٠	٤,٧١٢	٣,٠٧	٢٥٢	٠	٥٥٩	٤,١٥٣	٢,١٥١
الإجمالي		٥٩,٣٥٣	١٨,١٣٩	٠	٧٧,٤٩٢	٢٥,٨٣٢	٩,٥١٧	٠	٣٥,٣٤٩	٤٢,١٤٣	٣٣,٥٢١

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٩,٥٠٠	٢٦,٣٣٠	مستحقات موظفين
٤٦,٦٦٧	٦,٦٦٧	ايجارات مستحقة (ايجارات)
٦٧٦	٧٢٦	مصروفات مستحقة
١٥٠	٢,٦٩٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
<u>٥٦,٩٩٣</u>	<u>٣٦,٤١٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٣,٥٩٩	٥,٣٤٩	رصيد اول الفترة
١,٧٥٠	٢,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٥,٣٤٩</u>	<u>٧,٣٤٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٨) التبرعات النقدية العامة :-
٢٧,٦٢٥	٥٥,٢٠٠	تبرعات نقدية - عامة
<u>٢٧,٦٢٥</u>	<u>٥٥,٢٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	١٠٨,٩٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - حفل يوم التأسيس
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الشيخ علي المجذوعي
.	٥١,٦٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة المدينة المنورة
.	٢١,٩٠١	تبرعات نقدية مقيدة - المتقاعدات حفل بازار
.	٢٠,٢٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة الاحساء
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الشيخ حمد الحماد
.	١٩,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - حفل المتقاعدين
.	٩,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - حفل المعايدة
.	٤,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة متقاعدي الاحساء الي شاطئ
.	٣,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة نجوم حجاز للسياحة
١٩٥,٧٣٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
<u>١٩٥,٧٣٥</u>	<u>٣١٩,٩٧١</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٠) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	٨٤,٢٥٦	إعانة الوزارة - للبرامج والانشطة
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٨٤,٢٥٦</u>	الإجمالي

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١١) مصروفات الأنشطة :-
٠	٨٦,٢٣٥	مصروفات برامج وانشطة - حفل التأسيس
٠	٦٠,٨١٦	مصروفات برامج وانشطة - رحلة المدينة المنورة
٠	٣٢,٣٢٠	مصروفات برامج وانشطة - حفل المتقاعدين
٠	٢٣,٧٠٤	مصروفات برامج وانشطة - حفل اليوم الوطني
٠	٤,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - رحلة متقاعدي الاحساء لشاطئ
٠	٣,٧٨٢	مصروفات برامج وانشطة - رحلة متقاعدي الاحساء
٠	١,٦٠١	مصروفات برامج وانشطة - رياضة المشاة
٠	٦١٦	مصروفات برامج وانشطة - اجتماع التطوير
٢٥٩,٢٢٣	٢٢,٩٣٥	مصروفات برامج وانشطة - أخرى
<u>٢٥٩,٢٢٣</u>	<u>٢٣٦,٠٠٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤٠,٢٥٠	٦١,٨١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٥٢	٦,٨٩٦	التأمينات الإجتماعية
٠	٩٨,١٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٣,٥٠٠	٤,٠٠٠	اجازات
٣٦,٦٦٧	٨٠,٠٠٠	ايجارات
٢٠,٦٣٨	٢٥,١٩٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٤٣٦	٩,٢٠٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٩٩٧	٨,٢٤٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٦١١	٦,٩١٦	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٩٦٨	٦,٤٧٥	منافع وخدمات
١,٥٩٤	٤,٢١٨	محروقات وصيانة سيارات
٠	٢,١٤٧	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,١٥٠	٢,٠٠٠	مصاريف سفر وإنتقال
١,٧٥٠	٢,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٠	١,٦٠٠	تأمين سيارات
١,٠٠٤	٤١٢	مصاريف دعاية واعلانات
٣٤٦	٣٢٥	عمولات بنكية
١,٢٠٠	٥٤	مصروفات أخرى
<u>١٢٨,٦٦٣</u>	<u>٣١٩,٥٩٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المتقاعدين بالمنطقة الشرقية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٨٤,٢٥٦	٠	٨٤,٢٥٦	٠	اعانة الوزارة - للبرامج والانشطة
٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الشيخ علي المجدوعي
٢٢,٧٤٥	٨٦,٢٣٥	١٠٨,٩٨٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - حفل يوم التأسيس
٢٠,٢٧٠	٠	٢٠,٢٧٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة الاحساء
٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الشيخ حمد الحماد
١٩,٤٠٠	٠	١٩,٤٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - حفل المتقاعدين
٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - حفل المعايدة
٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة نجوم حجاز للسياحة
٥٠٠	٤,٠٠٠	٤,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة متقاعدي الاحساء الي شاطئ
٠	٥١,٦٢٠	٥١,٦٢٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة المدينة المنورة
٠	٢١,٩٠١	٢١,٩٠١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - المتقاعدات حفل بازار
٠	٢,٩٥٩	٠	٢,٩٥٩	صافي أصول مقيدة - أخرى
<u>٢٤٠,٤٧١</u>	<u>١٦٦,٧١٥</u>	<u>٤٠٤,٢٢٧</u>	<u>٢,٩٥٩</u>	<u>الاجمالي</u>

ايضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .