

جمعة المتقاعدين بمنطقة القصيم
جمعة أهلية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة

-

١

٢

٣

٤-٩

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة والفائض المتراكم

قائمة التدفق النقدي

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم " الجمعية " ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والفائض المتراكم وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح . ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية . كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا .

أمر آخر .:

- تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر ، وأبدى رأياً غير معدل عن تلك القوائم بتقريره المؤرخ في ٩ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٣ م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وترخيص إنشاء الجمعية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ، سواء بسبب غش أو خطأ .
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً .
ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ، وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة الجمعية لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند إستنتاجاتنا 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 .
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والاحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .
- وقدمنا أيضاً للمكلفين بالحكومة بيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلال ، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال الضمانات ذات العلاقة .

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية

منيره سعيد الحربي

ترخيص رقم (٩٥٦)



الرياض في : ٢٤/٠٨/١٤٤٥هـ

الموافق : ٠٣/٠٣/٢٠٢٤م

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم
جمعية أهلية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
			الموجودات :
			الموجودات غير المتداولة:
٢,٦٥٧,٦٢١	٢,٦٥٣,٨٤٠	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٢,٦٥٧,٦٢١	٢,٦٥٣,٨٤٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٠,٤٢٦	٢١٦,٢٣٠	(٦)	النقد وما في حكمه
-	٢,٢٤٨	(٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٤٢٦	٢١٨,٥٧٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٦٦٨,٠٤٧	٢,٨٧٢,٤١٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وأموال الجمعية :
			أموال الجمعية :
٧٧,٧٣٩	١٦٩,٨١٨		صافي الأصول غير المتقيدة
٢,٥٨٨,١٦٥	٢,٦٣٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول المتقيدة
٢,٦٦٥,٩٠٤	٢,٧٩٩,٨١٨		صافي أموال الجمعية
			المطلوبات المتداولة:
٢,١٤٣	٧٢,٦٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,١٤٣	٧٢,٦٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,١٤٣	٧٢,٦٠٠		إجمالي المطلوبات
٢,٦٦٨,٠٤٧	٢,٨٧٢,٤١٨		إجمالي المطلوبات وأموال الجمعية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

قائمة الأنشطة والفائض المتراكم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
١٢٣,٦١٨	٤٩٦,٠٠٠	-	٤٩٦,٠٠٠	(١٠)	إعانات وتبرعات وإيرادات نقدية
-	٤٥٨,٦٠٢	٤٥٨,٦٠٢	-		خدمات تطوعية
-	-	(٤٥٨,٦٠٢)	٤٥٨,٦٠٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>١٢٣,٦١٨</u>	<u>٩٥٤,٦٠٢</u>	<u>-</u>	<u>٩٥٤,٦٠٢</u>		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					ناقصاً:
					المصروفات والخسائر
٢١٥,٥٢٨	٧١١,٩١٧	-	٧١١,٩١٧	(١١)	مصروفات النشاط
١٨,١٣٦	١٠٨,٧٧١	-	١٠٨,٧٧١	(١٢)	المصروفات العمومية وإدارية
<u>٢٣٣,٦٦٤</u>	<u>٨٢٠,٦٨٨</u>	<u>-</u>	<u>٨٢٠,٦٨٨</u>		إجمالي المصروفات والخسائر
<u>(١١٠,٠٤٦)</u>	<u>١٣٣,٩١٤</u>	<u>-</u>	<u>١٣٣,٩١٤</u>		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					صافي الأصول
٢,٧٧٥,٩٥٠	٢,٦٦٥,٩٠٤	٢,٥٨٨,١٦٥	٧٧,٧٣٩		صافي الأصول في بداية السنة
-	-	٤١,٨٣٥*	(٤١,٨٣٥)		إعادة تويب (سياسات وأخطاء محاسبية)
(١١٠,٠٤٦)	١٣٣,٩١٤	-	١٣٣,٩١٤		التغير في صافي الأصول
<u>٢,٦٦٥,٩٠٤</u>	<u>٢,٧٩٩,٨١٨</u>	<u>٢,٦٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٦٩,٨١٨</u>		الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(١١٠,٠٤٦)	١٣٣,٩١٤	التغير في صافي الأصول
		التعديلات على التغيرات في صافي الأصول :
٧,٣٦٩	٧,١٨٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٦,٩٩٩)	إهلاك ممتلكات ومعدات (المستبعد)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٥,٦٦٢	(٢,٢٤٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٥,٥٨٢)	-	المستحق من اطراف ذوي علاقة
-	٧٠,٤٥٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١٢,٥٩٧)	٢٠٢,٣٠٤	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
-	٣,٦٠٠	ممتلكات ومعدات ، صافي
-	٣,٦٠٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١٢,٥٩٧)	٢٠٥,٩٠٤	التغير في النقد خلال السنة
١٢٣,٠٢٣	١٠,٤٢٦	النقد في بداية السنة
١٠,٤٢٦	٢١٦,٣٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية:

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم - تأسست بموجب الترخيص الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي رقم (١٤٤٩) وتاريخ ٢٠١٩/١٠/٠١ م بمدينة بريدة بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية :

- ١- استثمار كفاءات وخبرات المتقاعدين لخدمة الوطن .
- ٢- تحسين أوضاع المتقاعدين المادية و الثقافية و الاجتماعية و الترفيهية.
- ٣- دعم البحوث والدراسات لمسح أوضاع المتقاعدين ومعرفة إهتماماتهم و احتياجاتهم .
- ٤- تمكين المتقاعدين من المشاركة في الانتاج والتنمية.
- ٥- توثيق أواصر الصلات بين المتقاعدين .
- ٦- استثمار موارد الجمعية البشرية والمادية لتحقيق الاستدامة المالية.

(٢) أسس الاعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح .

اسس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية بالتكلفة التاريخية ما لم يذكر خلاف ذلك وباستخدام أساس مفهوم الإستمرارية .

عملة العرض والنشاط :

تظهر البيانات المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية .

السنة المالية:

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

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

١-٣ النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة النقد بالحسابات الجارية لدى بنوك محلية.

٢-٣ الذمم المدينة التجارية :

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاوتورة ناقصاً مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل . تشطب الديون المدومة عند تكديدها .

٣-٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى :

تمثل هذه المبالغ المطلوبات غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية ، وهذه المبالغ غير مضمونة وعادة ما تدفع بحسب البنود المتفق عليها . يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والأخرى ضمن المطلوبات المتداولة باستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال فترة أكثر من اثني عشر شهر بعد تاريخ انتهاء السنة المالية فيتم عرضها ضمن المطلوبات غير المتداولة . يتم الاعتراف بهذه المبالغ مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٤ الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن.

تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الاصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الاصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود . يتم رسملة تكلفة البرامج المتعلقة بالآلة ضمن تكلفة هذه الآلة .

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن "المصاريف الأخرى" في قائمة الدخل الشامل .

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق ، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل تسجل التكاليف اليومية التي تحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها .

الإستهلاك

يتم الاعتراف بالإستهلاك على طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات . باستثناء الأراضي فلا تستهلك .

يتم استهلاك بنود الممتلكات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام ، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام .

تظناً تحسبات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار ، أيهما أقل .

فيما يلي الأعمار الانتاجية للبنود الرئيسية للموجودات :

السنوات	الأصل
٥	سيارات
٧	أثاث ومفروشات
٧	عدد وأدوات
٧	أجهزة مكتبية وملحقاتها

- إن طريقة الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية يتم تقييمها دورياً في نهاية كل سنة مالية .

٣-٥ تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تحصيل الإعانات والتبرعات من الغير وفقاً للأساس النقدي ، أما التبرعات والإعانات العينية فيتم إثباتها بالقيمة المقابلة للتحقق في الفترة التي حدثت فيها .

وتتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزيكات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزيكات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط الآتية :-

(أ/١) أن تمتنع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(ب/١) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(ج/١) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزيكات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٦ مصروفات الجمعية:

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفه كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها وطبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها وطبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

٣-٧ الإلتزامات المحتملة :

حي الإلتزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لاتفق ضمن السيطرة الكاملة للجمعية ، أو إلتزام حالي لا يتم قيده لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الإلتزام . في حالة عدم القدرة على قياس مبلغ الإلتزام بموثوقية كافية فإنها لا تدرج المطلوبات المحتملة وإنما تفصح عنها في القوائم المالية .

(٤) التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والمجودات والمطلوبات والإفصاحات المرتقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة . إن عدم التأكد من هذه التقديرات والإفتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها الفترات المستقبلية .

إن الإفتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه . تستند اللجنة في تقديراتها على المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية . إن الظروف الحالية والإفتراضات عن التطورات المستقبلية ، قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة الجمعية . يتم عكس هذه التغيرات في الإفتراضات عند حدوثها .

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم
جمعية أهلية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة مكتبية وملاحظات	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	سيارات	أراضي	التكلفة:
٢,٦٧٦,٧٩٠	١٢,٠٠٠	١٨,٣٩٠	٩,٥٠٠	٧,٠٠٠	٢,٦٦٣,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	-	-	إضافات خلال السنة
(٧,٠٠٠)	-	-	-	(٧,٠٠٠)	-	إستبعادات خلال السنة
٢,٦٧٣,١٩٠	١٢,٠٠٠	١٨,٣٩٠	١٢,٩٠٠	-	٢,٦٦٣,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإهلاك المتراكم						
١,٩١,١٦٩	١,٨٠٠	٧,٠٩٤	٤,٢٧٥	٦,٠٠٠	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧,١٨٠	١,٨٠٠	٢,٧٤٤	١,٦٣٧	٩٩٩	-	أجمل علي السنة
(٦,٩٩٩)	-	-	-	(٦,٩٩٩)	-	إستبعادات خلال السنة
١٩,٣٥٠	٣,٦٠٠	٩,٨٣٨	٥,٩١٢	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية						
٢,٦٥٣,٨٤٠	٨,٤٠٠	٨,٤٥٢	٦,٩٨٨	-	٢,٦٦٣,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٦٥٧,٦٢١	١٠,٢٠٠	١١,١٩٦	٥,٢٢٥	١,٠٠٠	٢,٦٦٣,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٦) النقد وما في حكمه:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	النقد لدى بنوك محلية
١٠,٤٢٦	٢١٦,٣٣٠	الإجمالي
١٠,٤٢٦	٢١٦,٣٣٠	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	ذمم عاملين
-	٢,٢٤٨	الإجمالي
-	٢,٢٤٨	

٢٠٢٢ م	إعادة توييب	الخر خلال العام	٢٠٢٣ م	(٨) صافي الأصول المقيدة :
٢,٥٨٨,١٦٥	٤١,٨٣٥	-	٢,٦٣٠,٠٠٠	ذمم (أراضي)
٢,٥٨٨,١٦٥	٤١,٨٣٥	-	٢,٦٣٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مصروفات مستحقة
-	٧٢,٦٠٠	ذمم العاملين
٢,١٤٣	-	الإجمالي
٢,١٤٣	٧٢,٦٠٠	

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٠) الإيرادات والمكاسب :
١٠٦,٤٤٣	٤٥٨,٦٠٢	إيرادات مقيدة (١/١٠)
١٧,١٧٥	٤٩٦,٠٠٠	إيرادات غير مقيدة (٢/١٠)
١٢٣,٦١٨	٩٥٤,٦٠٢	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١/١٠) الإيرادات المقيدة :
٤٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية
٩,٠٠٠	-	تبرعات عينية
٥٧,٤٤٣	٤٥٨,٦٠٢	خدمات تطوعية
١٠٦,٤٤٣	٤٥٨,٦٠٢	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢/١٠) الإيرادات غير المقيدة :
١٧,١٧٥	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية عامة
-	٤٥٠,٠٠٠	إيرادات دعم
-	٢١,٠٠٠	إيرادات اشتراكات
١٧,١٧٥	٤٩٦,٠٠٠	الإجمالي

جمعية المتقاعدين بمنطقة القصيم

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		(١١) مصروفات النشاط :
١٣٧,٤٦٨	٤٥٨,٦٠٢	(١/١١)	مصروفات أنشطة مقيدة
٧٨,٠٦٠	٢٥٣,٣١٥	(٢/١١)	مصروفات أنشطة غير مقيدة
<u>٢١٥,٥٢٨</u>	<u>٧١١,٩١٧</u>		الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		(١/١١) مصروفات الأنشطة المقيدة :
٧٣,٧٥٠	٤٥٨,٦٠٢		مصروفات الأنشطة التطوعية
٦٣,٧١٨	-		مصروفات عينية
<u>١٣٧,٤٦٨</u>	<u>٤٥٨,٦٠٢</u>		الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		(٢/١١) مصروفات الأنشطة غير المقيدة
٧٦,٢٠٠	٢٢٣,٦٥٠		أجور ورواتب ومائي حكمها
-	٢٩,٦٦٥		مصروفات برامج وأنشطة
١,٨٦٠	-		مصروفات مباشرة أخرى
<u>٧٨,٠٦٠</u>	<u>٢٥٣,٣١٥</u>		الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :
-	٥١,٦٠٠		أجور ورواتب ومائي حكمها
-	١٤,١٠٠		بدلات أجازة مستحقات
٢,٨٦٤	٣٥٠		قرطاسية ومطبوعات
٧,٣٦٩	٧,١٨٠		إهلاك الموجودات الثابتة
٧,٩٠٣	٣٥,٥٤١		أخرى
<u>١٨,١٣٦</u>	<u>١٠٨,٧٧١</u>		الإجمالي

(١٣) عام:

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .