

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٦-٩)	(١٢-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة

حفظهم الله

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع 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 يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 ، 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 بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٣/٩/١٤٤٧هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٣/٢م

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

ريال	ريال	إيضاح ريال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأصول المتداولة :-				
٧٠٣,٩٧٠	٦٤٥,٥٤٥	(٣) النقد وما في حكمه		
١٧,٩٩٩	٢٢٧,٤٨٤	(٤) أرصدة مدينة أخرى		
١٣٦,٠٧٠	.	مخزون آخر المدة		
<u>٨٥٨,٠٣٩</u>	<u>٨٧٣,٠٢٩</u>	إجمالي الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة :-				
٢٢٢,٧١٧	٢٩٩,٤١٦	(٥) ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية		
<u>٢٢٢,٧١٧</u>	<u>٢٩٩,٤١٦</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة		
<u>١,٠٨٠,٧٥٦</u>	<u>١,١٧٢,٤٤٥</u>	إجمالي الأصول		
الإلتزامات المتداولة :-				
٦,٩٠٠	٢٨,٠٢٢	(٦) مصاريف مستحقة		
٤٠٣,٠٦٣	٤٠٩,٤٦٣	(٧) أرصدة دائنة أخرى		
<u>٤٠٩,٩٦٣</u>	<u>٤٣٧,٤٨٥</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة		
الإلتزامات غير المتداولة :-				
.	١٤,٠٢٠	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
.	١٤,٠٢٠	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		
<u>٤٠٩,٩٦٣</u>	<u>٤٥١,٥٠٥</u>	إجمالي الإلتزامات		
صافي الأصول :-				
١٨٤,١٨١	٣٥٥,١٢٠	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)		
٤٨٦,٦١٢	٣٦٥,٨٢٠	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)		
<u>٦٧٠,٧٩٣</u>	<u>٧٢٠,٩٤٠</u>	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)		
<u>١,٠٨٠,٧٥٦</u>	<u>١,١٧٢,٤٤٥</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٣١٤,١٥٤	٤٩,٢٤٧	التغير في صافي الأصول
.	١٤,٠٢٠	<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٤٣,٣٥٧	٦٤,١٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٧,٥١١	١٢٧,٣٩٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
		صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٦٧٦	(٢٠٩,٤٨٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٦,٠٧٠)	١٣٦,٠٧٠	مخزون آخر المدة
٣,٤٥٠	٢١,١٢٢	مصاريف مستحقة
٤٠٣,٠٦٣	٦,٤٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٧١,١١٩	(٤٥,٨٩٣)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٦٢٨,٦٣٠	٨١,٥٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٤١,٣٧٨)	(١٤٠,٨٣٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٤١,٣٧٨)	(١٤٠,٨٣٠)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-</u>
١,١٥٠	٩٠٠	تسويات سنوات سابقة
١,١٥٠	٩٠٠	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٥٨٨,٤٠٢	(٥٨,٤٢٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١١٥,٥٦٨	٧٠٣,٩٧٠	رصيد النقدية أول العام
٧٠٣,٩٧٠	٦٤٥,٥٤٥	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

			٢٠٢٤ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريـال	ريـال	ريـال	
٣٥٥,٤٨٩	٠	٣٥٥,٤٨٩	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م
١,١٥٠	٠	١,١٥٠	تسويات سنوات سابقة
٣١٤,١٥٤	٤٨٦,٦١٢	(١٧٢,٤٥٨)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٦٧٠,٧٩٣	٤٨٦,٦١٢	١٨٤,١٨١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

			٢٠٢٥ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريـال	ريـال	ريـال	
٦٧٠,٧٩٣	٤٨٦,٦١٢	١٨٤,١٨١	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م
٩٠٠	٠	٩٠٠	تسويات سنوات سابقة
٤٩,٢٤٧	(١٢٠,٧٩٢)	١٧٠,٠٣٩	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٧٢٠,٩٤٠	٣٦٥,٨٢٠	٣٥٥,١٢٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٧٦) وتاريخ ١٤٤٤/٥/٢١ هـ ومقرها جدة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- رفع مستوى الوعي بأهمية رعاية كبار السن وطرق التعامل معهم .
- ٢- دعم حقوق كبار السن .
- ٣- توفير بيئة مناسبة ترفيهية ورياضية وثقافية واجتماعية لكبار السن .
- ٤- التوعية باحتياجات حقوق كبار السن .
- ٥- توعية المجتمع لطرق التعامل مع كبار السن .
- ٦- تقديم المساندة للمسنين وأسراهم بما يساعدهم على تخطي متطلبات هذه المرحلة .
- ٧- تقديم الرعاية المناسبة لكبار السن .
- ٨- استثمار خبرات وقدرات كبار السن .
- ٩- إجراء البحوث والدراسات الاجتماعية بما يخدم كبار السن .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية أدناه بشكل منتظم في إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعيار للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

تم إدراج بنود الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وتتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكاليف مرتبطة مباشرة للوصول بالأصول إلى الموقع والوضع اللازم لها لتتمكن من العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

الأرصدة المدينة الأخرى :-

يتم الاعتراف الأولي للأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة ناقصاً أي مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم قدرة المنشأة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للمدينون التجاريون .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنك .

الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي يتم سدادها في المستقبل مقابل السلع أو الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بها إلى المنشأة أو عند الاستلام .

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ، ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتي مبنية على خبرة الإدارة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها مناسبة للظروف . ويتم إظهار نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية خلال الفترة أو فترات مستقبلية قد تؤثر عليها .

وفيما يلي المجالات التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات والأحكام :-

أ- انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية :-

يتم تقدير القيمة التي يمكن تحصيلها من الذمم المدينة التجارية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ أو في حالة المبالغ الكبيرة التي تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين المخصص بعد موعد الاستحقاق بفترة طويلة ، على أساس المتحصل التاريخي .

ب- العمر المقدر للآلات والمعدات :-

يتم استهلاك تكلفة الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة ، تقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية على أساس سنوي ، ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك على أساس مستقبلي اذا كانت الإدارة ترى ان الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

أهداف وسياسات إدارة المخاطر :-

تقوم المنشأة بتحديد المخاطر وتقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة ، ان عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المنشأة على الاستمرار ، وقد تكون المنشأة معرضة لمخاطر من خلال ممارستها لأنشطتها الاعتيادية كما يلي :-

أ- مخاطر رأس المال :-

تدير المنشأة رأس مالها من أجل ضمان قدرتها على الاستمرار في أعمالها حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد ، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها .

ب- مخاطر السوق :-

هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في السوق ، وتتضمن أسعار السوق والتي تمثل عدد من المخاطر كما يلي :-

١- مخاطر أسعار العمولة :-

هي المخاطر الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العائدة للأدوات المالية ، كما أن المنشأة ليست عرضة لمخاطر أسعار العمولة عن أصولها والتزاماتها .

٢- مخاطر الائتمان :-

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية من الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، تعمل المنشأة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود للائتمان لكل عميل على حده ومراقبة الذمم المدينة والحصول على خطابات ضمان بنكية مقابل الحد الائتماني للعملاء الرئيسيين .

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٣- مخاطر السيولة :-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المنشأة على مقابلة التزاماتها المالية حال استحقاقها ، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة الالتزامات وقت استحقاقها .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	مصرف الراجحي
٧٠٣,٩٧٠	٦٤٥,٥٤٥	
<u>٧٠٣,٩٧٠</u>	<u>٦٤٥,٥٤٥</u>	الإجمالي
		إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى
ريال	ريال	ضريبة القيمة المضافة
١٧,٠١٦	٩٠,٤٩١	ذمم مدينة أخرى
٠	١٣٦,٠٧٠	عهد الموظفين
٩٨٣	٩٢٣	
<u>١٧,٩٩٩</u>	<u>٢٢٧,٤٨٤</u>	الإجمالي

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجمع الإستهلاك الحالي	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيان
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٤١,٦٢٥	١٨,٥٩٦	٦,٢٠٢	١٢,٣٩٤	%١٠	٦٠,٢٢١	١,٨٠٠	٥٨,٤٢١	أثاث ومفروشات
١٤,٥٠٦	٥,٢٧٠	١,٢٨٦	٣,٩٨٤	%١٥	١٩,٧٧٦	٠	١٩,٧٧٦	أجهزة كهربائية
٢٤,٧٥٧	١٠,٥٠١	٥,٩٩٣	٤,٥٠٨	%٢٠	٣٥,٢٥٨	٨,٦٩٠	٢٦,٥٦٨	أجهزة كمبيوتر وملحقاتها وبرامج
١٠٤,٢٧٢	٢٦,٠٦٨	٢٦,٠٦٨		%٢٠	١٣٠,٣٤٠	١٣٠,٣٤٠	٠	سيارات
١٢,٥٠٧	٧,٤٨٧	٢,٩٩٩	٤,٤٨٨	%٢٠	١٩,٩٩٤	٠	١٩,٩٩٤	مكيفات
١٠١,٧٤٩	٤٢,١٣٨	٢١,٥٨٣	٢٠,٥٥٥	%١٥	١٤٣,٨٨٧	٠	١٤٣,٨٨٧	تحسينات على مباني مستأجرة
٢٩٩,٤١٦	١١٠,٠٦٠	٦٤,١٣١	٤٥,٩٢٩		٤٠٩,٤٧٦	١٤٠,٨٣٠	٢٦٨,٦٤٦	الإجمالي

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٦) مصاريف مستحقة
ريال	ريال	رواتب وأجور
٠	٢١,١٢٢	مصاريف مستحقة متنوعة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
٦,٩٠٠	٢٨,٠٢٢	
ريال	ريال	إيضاح رقم (٧) أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٢٥	٥,٥٠٢	تأمينات اجتماعية
٣٩٩,٧٠٠	٣٩٩,٧٠٠	تبرعات دعم مشاريع مستحقة
٨٣٨	٤,٢٦١	أرصدة دائنة متنوعة
٤٠٣,٠٦٣	٤٠٩,٤٦٣	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٠	الرصيد أول العام
٠	١٤,٠٢٠	المكون خلال العام
٠	٠	المدفوع خلال العام
٠	١٤,٠٢٠	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (٩) تبرعات وهبات نقدية
٤٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	برنامج المستلزمات الطبية
٣٧٥,٢٤٤	١٢٠,٤٠٧	برنامج مرضى العيون
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية - زكاة المال
٢٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	برنامج الرعاية الطبية (السماعات)
٠	٣٦٠,٠٠٠	برنامج الرعاية المنزلية لكبار السن
٦٠,٥٠٠	٥٤,٤٩٤	إفطار صائمين
٠	٧٤,٥٠٠	برنامج الترتيل للقرآن الكريم
٠	١٠,٠٠٠	زيارة المسجد النبوي للمسنين
١,١٢١	١٠,٥٠٤	دعم مشاريع
٠	٣٢٨,٢٣٩	منصة إحسان - المستلزمات الطبية
٠	٥٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - مشروع الأجهزة
٨٦٤,٨٦٥	١,٥٠١,١٤٤	الإجمالي
ريال	ريال	إيضاح رقم (١٠) تبرعات وهبات عينية
٣,٩٢٠	٠	حفائظ و قوطة صحية
٨٠,٢٥٠	٤٣,٠٠٠	السلة الغذائية
٨٤,١٧٠	٤٣,٠٠٠	الإجمالي

جمعية اكرام المسنين بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٧٦)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية
١٤٤,٤٨٣	٦٠,٥٦٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٧,٤٠٠	١١,٩٠٠	مكافآت وحوافز
١٠٠	١,٢٠٠	أجر إضافي
١,٩١٩	٢٤,٠٤٩	تأمينات اجتماعية
٣٥٠	٠	زي عاملين
٧,٦٥٧	٩,٧٣١	مستلزمات مكتبية
٣,٥٧١	٢,٠٩٣	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٢	٤١٠	وقود ومحروقات
٥,٥٦١	٤,٤٠٢	سيانه وإصلاح
٧٠٠	٣,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٠	١٤,٠٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٧٥	١١,٤٦٥	اشتراكات وتصديقات
٢٥,٦٢١	٤,٠٦٤	دعاية وإعلان
٩٩,٦٠٢	٥٤,٦٠٧	مصاريف تسويقية
١٣,٩٥٩	١٠,٤٦٠	هاتف وفاكس وإنترنت
٣,٠٧٦	٥,٨٤٧	ضيافته ونظافة
٧,٢٢٠	١٧,١٤١	مصاريف متنوعة
٩,٥٩٦	٦٩٠	متاجر الكترونية
٣,٨٦٦	٥,٢١٤	مصاريف بنكية
٣٤٥,٧٩٨	٢٤٠,٨٥٦	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٢) مصاريف الأنشطة
٠	٢٨٩,٤٨٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٤٤,١٣٠	مصاريف السلة الغذائية
١٠٣	٤٥,٣٦٨	مصاريف التوعية
٢٥٨,٩٣٠	٨,٨٢٨	أجهزة ومستلزمات طبية
٠	٥٤,٦٠٩	برنامج ترتيل القرآن الكريم
١٠,١٤٠	٢٤,٠٧١	مستلزمات كبار السن
٥٦,٠٠٠	١٤٤,٨١٦	علاج مرضى العيون
١٢,٠٠٠	٠	سماعات طبية لمرضى ضعف السمع
٤٥,٠٠٠	٧٠,٩٧٣	مشروع الإفطار بالحرم المكي
٠	٩٤,٨٢٥	مصاريف جمع الأموال
٠	١,٣٠٤	مصاريف الحوكمة
٠	١٥,٢٨٥	علاج مرضى العيون
٠	٣٢٨,٢٣٩	منصة إحسان - المستلزمات الطبية
٠	٥٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - مشروع الأجهزة
٣٨٢,١٧٣	١,٦٢١,٩٣٦	الإجمالي