

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 واحة الوفاء لمساندة كبار السن (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 .

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 والمعيار 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 واحة الوفاء لمساندة كبار السن

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
- تقويم 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 خالصنا 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

٥ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٣,٣٢٧,٧٨٩	٢,١٩٥,٨٣٤	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٤٩,٦١٦	١٣٨,٥٩٩	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٤,٤٨٩	١٢٤,٩٦٧	(٥)	المخزون
٣,٤١١,٨٩٤	٢,٤٥٩,٤٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
١,٩٦٩,٤٧٦	١,٩٣٢,٤٥٨	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٦,٨٤٢	٤,٤٢٧	(٧)	أصول غير ملموسة
٣٠,٤٧٤	٧٠,٥٤٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٠٦,٧٩٢	٢,٠٠٧,٤٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٤١٨,٦٨٦	٤,٤٦٦,٨٣١		إجمالي الأصول
إلتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة:			
٤٤,٧٣٦	١٤,٠٠٠	(٩)	الدائنون
٢٨,٣٠١	١٢١,٨٥٥	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٣,٠٣٧	١٣٥,٨٥٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:			
٥٤,٥٧٦	٩٥,٩٦٥	(١١)	مخصص منافع الموظفين
٥٤,٥٧٦	٩٥,٩٦٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢٧,٦١٣	٢٣١,٨٢٠		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٥٠١,٤٠٩	٩١٣,٠٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧٨٩,٦٦٤	٣,٣٢١,٩٢٣	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٥,٢٩١,٠٧٣	٤,٢٣٥,٠١١		إجمالي صافي الأصول
٥,٤١٨,٦٨٦	٤,٤٦٦,٨٣١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الاشتراكات	١,٢٥٠	-	١,٢٥٠	٤,٠٠٠
التبرعات النقدية	(١٢) ٤٣٦,٤٦٤	-	٤٣٦,٤٦٤	٥١١,٩٥٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣) -	٣٤١,٢٢٥	٣٤١,٢٢٥	٨٥٢,٤٦٥
الزكاة	-	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٤٣٢,٢٨٠
إيرادات أوقاف	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
إيرادات تطوعية مقابل خدمات تطوعية	-	٢٢١,٨٠١	٢٢١,٨٠١	-
الإعانات	(١٤) -	٦٢٩,٠٦٢	٦٢٩,٠٦٢	١,٠٧٥,٦٣٢
تبرع منصة احسان	(١٥) -	-	-	٢٤٠,٠٠٠
إيرادات مخصصة	(١٦) ٢٧٦,٢٩١	-	٢٧٦,٢٩١	٣٦٥,٦٩٠
صافي الأصول الخرة من القيود	-	-	-	-
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام	٢,٨٤٩,٨٢٩	(٢,٨٤٩,٨٢٩)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٥٦٣,٨٣٤	(١,٤٦٧,٧٤١)	٢,٠٩٦,٠٩٣	٣,٥٨٢,٠٢٠
المصروفات :				
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٧) (٢,٣٧٢,٠٢٤)	-	(٢,٣٧٢,٠٢٤)	(١,٨٢٥,٨٦٥)
الزكاة	(٢٧٢,٦٦٧)	-	(٢٧٢,٦٦٧)	(١٨٩,٥٨٥)
مصروفات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية	(٢٢١,٨٠١)	-	(٢٢١,٨٠١)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨) (٣٢,٤٦٣)	-	(٣٢,٤٦٣)	(١٧,٥٢٩)
استهلاك الات ومعدات وممتلكات	(٦) (٢٩٠,٠٧٠)	-	(٢٩٠,٠٧٠)	(١٥٨,٨٩١)
إجمالي المصروفات :	(٣,١٨٩,٠٢٥)	-	(٣,١٨٩,٠٢٥)	(٢,١٩١,٨٧٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام	٣٧٤,٨٠٩	(١,٤٦٧,٧٤١)	(١,٠٩٢,٩٣٢)	١,٣٩٠,١٥٠
تعديلات على بنود استثنائية	٣٦,٨٧٠	-	٣٦,٨٧٠	-
صافي الأصول في بداية العام	٥٠١,٤٠٩	٤,٧٨٩,٦٦٤	٥,٢٩١,٠٧٣	٣,٩٠٠,٩٢٣
صافي الأصول في نهاية العام	٩١٣,٠٨٨	٣,٣٢١,٩٢٣	٤,٢٣٥,٠١١	٥,٢٩١,٠٧٣

تم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي .
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)
 قائمة التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>الإجمالي</u>
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٤٣٩,٠٠٥	٢,٤٦١,٩١٨	٣,٩٠٠,٩٢٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩٣٧,٥٩٦)	٢,٣٢٧,٧٤٦	١,٣٩٠,١٥٠
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٠١,٤٠٩	٤,٧٨٩,٦٦٤	٥,٢٩١,٠٧٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥٠١,٤٠٩	٤,٧٨٩,٦٦٤	٥,٢٩١,٠٧٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٧٤,٨٠٩	(١,٤٦٧,٧٤١)	(١,٠٩٢,٩٣٢)
تعديلات على بنود استثنائية	١٢,٨٣٩	-	١٢,٨٣٩
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٨٩,٠٥٧	٣,٣٢١,٩٢٣	٤,٢١٠,٩٨٠

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١,٣٩٠,١٥٠	(١,٠٩٢,٩٣٢)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٥٨,٨٩١	٢٩٠,٠٧٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٨٤٣	٢,٤١٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٨,٩٩٨	٤١,٣٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
-	٣٦,٨٧٠	تعديلات على بنود استثنائية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٣٣,٠٤٣	(٨٨,٩٨٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٨٧٩)	(٩٠,٤٧٨)	المخزون
(٥٥,٢٦٤)	(٣٠,٧٣٦)	الدائنون
٤,٤٣٦	٩٣,٥٥٤	مصفوفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٧,٥٢٨)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
١,٥٣٨,٦٩٠	(٨٣٨,٨٣١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٧٠٩,١٦٨)	(٢٥٣,٠٥٢)	أصول ثابتة (إضافات)
-	-	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٣٠,٤٧٤)	(٤٠,٠٧٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٣٩,٦٤٢)	(٢٩٣,١٢٤)	صافي المدفوع السعدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
٧٩٩,٠٤٨	(١,١٣١,٩٥٥)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٥٢٨,٧٤١	٣,٣٢٧,٧٨٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٣٢٧,٧٨٩	٢,١٩٥,٨٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٢٥٥) في تاريخ ١٠/١١/١٤٤٠ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية

الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في رعاية كبار السن ومساندتهم وتوفير الرعاية لهم

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

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

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون

المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٧٢١,٤٢٥	٥١٤,٨٥٢	بنك الرياض
٦١١,٢١٢	١٠,٧٢٠	بنك الراجحي
٨٨١,٠٣٠	١,٦٦٧,٤٩٦	بنك البلاد
١١٤,١٢٢	-	بنك الانماء
-	٢,٧٦٦	الصندوق
٣,٣٢٧,٧٨٩	٢,١٩٥,٨٣٤	الإجمالي

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١٤,٨٨٢	عهد موظفين
٢٩,٨٦٢	١٠٦,٠٦٢	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠,٢٣٠	ضمانات
-	١,٤٠٠	مدينون متنوعون
١٩,١٢٧	٤,٠٢٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٢٧	٢,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٤٩,٦١٦	١٣٨,٥٩٩	الإجمالي

(٥) المخزون:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٤,٤٨٩	١٢٤,٩٦٧	مستلزمات طبية
٣٤,٤٨٩	١٢٤,٩٦٧	الإجمالي

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	مباني على ارض مستأجرة %٥	أثاث ومفروشات %١٠	السيارات %٢٠	أجهزة الحاسب %١٥	أجهزة ومعدات %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,١٢١,٣٦٩	٦٠,٢٧٣	٢١٩,٤٠٠	١٩,٣٩٥	٧٥٩,٩٨٩	٢,١٨٠,٤٢٦
إضافات خلال السنة	-	٢,٢٠٠	-	٢,٧٢٥	٢٤٨,١٢٧	٢٥٣,٠٥٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١٢١,٣٦٩	٦٢,٤٧٣	٢١٩,٤٠٠	٢٢,١٢٠	١,٠٠٨,١١٦	٢,٤٣٣,٤٧٨
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٨,٥٤٠	١٩,٣٦٣	٦٩,٤٩٤	٦,٥٢٦	٨٧,٠٢٧	٢١٠,٩٥٠
المحمل خلال العام	٥٦,٠٦٨	٦,٢٥١	٤٣,٨٨٠	٣,٢٧٩	١٨٠,٥٩٢	٢٩٠,٠٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٤,٦٠٨	٢٥,٦١٤	١١٣,٣٧٤	٩,٨٠٥	٢٦٧,٦١٩	٥٠١,٠٢٠
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٠٩٢,٨٢٩	٤٠,٩١٠	١٤٩,٩٠٦	١٢,٨٦٩	٦٧٢,٩٦٢	١,٩٦٩,٤٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٣٦,٧٦١	٣٦,٨٥٩	١٠٦,٠٢٦	١٢,٣١٥	٧٤٠,٤٩٧	١,٩٣٢,٤٥٨

		(٧) الأصول غير الملموسة :
برامج محاسبية		التكلفة
الإجمالي	%١٥	
١٦,١٠٠	١٦,١٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-	إضافات خلال السنة
١٦,١٠٠	١٦,١٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		الإطفاء المتراكم
٩٢٥٨	٩٢٥٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٤١٥	٢,٤١٥	إضافات خلال السنة
١١,٦٧٣	١١,٦٧٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		صافي القيمة الدفترية
٦,٨٤٢	٦,٨٤٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٤٢٧	٤,٤٢٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) مشروعات تحت التنفيذ :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٠,٤٧٤	٧٠,٥٤٦	مشروع ايواءات
٣٠,٤٧٤	٧٠,٥٤٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) الدائون :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٤,٧٣٦	١٤,٠٠٠	دائنو أصول ثابتة
٤٤,٧٣٦	١٤,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٤,٦٢٩	١٥,٧٩٣	مصروفات تأمينات اجتماعية مستحقة
١٥٩	-	ذمم موظفين
٥,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة
-	١٠٦,٠٦٢	إيرادات مؤجلة
٥٠٠	-	اشتراكات مقدمة
٨,٠١٣	-	ذمم دائنة أخرى
٢٨,٣٠١	١٢١,٨٥٥	الإجمالي

(١١) منافع الموظفين :
 تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة
 وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٣,١٠٦	٥٤,٥٧٦	الرصيد في أول السنة
(٧,٥٢٨)	-	المستخدم خلال السنة
٢٨,٩٩٨	٤١,٣٨٩	المكون في نهاية السنة
٥٤,٥٧٦	٩٥,٩٦٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٢) التبرعات النقدية :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم مصروفات التشغيل مجموعة الزامل
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم عام مجموعة الزامل
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرع دعم العليان
-	٢٤٨,٤١٩	دعم العلاج الطبيعي
٣٥,٦٥٠	-	تبرع ايااد دعم الايجار
٢,٥٠٠	٦,٢٠٠	تبرع دعم سياره الإسعاف
٢٣,٨٠٣	١٣١,٨٤٥	تبرعات بنكية
٥١١,٩٥٣	٤٣٦,٤٦٤	الإجمالي

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٢٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة مساعدات - مجموعة بنك الجزيرة
-	١٥٠,٠٠٠	دعم بنك الجزيرة - عيادة الأكسجين
٧٠,٧٥٦	-	دعم اصدار كتاب عن المرحوم عبدالرحمن البطحي
-	٥٥,٥٠٠	دعم اصدار كتاب المرحوم الأستاذ عبدالرحمن البطحي
١٠,٠٠٠	٥١,١٢٥	تبرعت نقدية مقيدة - مستلزمات طبية
-	١٠,٠٠٠	برامج موسمية - الغرفة التجارية بعنيزة
-	٧٠,٠٠٠	اليوم العالمي لكبار السن
٥٨٤,٤٦٢	-	دعم وقف الشيخ حمد عبدالرحمن الحنطي
٤٥,٨١٥	٤,٦٠٠	دعم برنامج وفاء الفبصلية - برامج موسمية
٢١,٤٣٢	-	تبرعات نقدية مقيدة مساعدات
٨٥٢,٤٦٥	٣٤١,٢٢٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٤) الاعانات :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٩٩,٣٤٠	-	دعم الوزارة - تشغيلي
-	٣٨١,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات - برامج وأنشطة
-	١٣٧,٧٥٠	دعم صندوق الجمعيات - رأس المال البشري
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم برامج وأنشطة
٣١٧,١٨٤	-	دعم الوزارة - راس مال بشري
٧١,٠٦٨	١١٠,٣١٢	دعم تدريب
١٨٨,٠٤٠	-	دعم الرواتب
١,٠٧٥,٦٣٢	٦٢٩,٠٦٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٥) منصة احسان :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٤٠,٠٠٠	-	مشروع توفير مستلزمات كبار السن المعسرین
٢٤٠,٠٠٠	-	الإجمالي

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٦) إيرادات مخصصة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧,١٥٥	٢٤٨,٧٤٦	إيرادات النادي الرياضي
٩,٠٠٥	٢٢,٨٠٥	إيرادات مشروع مركبة ابائنا
-	١,٥٩٠	اشترك النادي
-	٣,١٥٠	إيرادات النادي الرياضي - زيارات منزلية
٤,٦٠٠	-	مبيعات مخلفات وخردة
٣٤٤,٩٣٠	-	إيرادات علاج طبيعي
-	-	
٣٦٥,٦٩٠	٢٧٦,٢٩١	الإجمالي
-	-	
-	-	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة :
٥١٠,٦٦٤	٩٠٢,٠٠٣	برنامج الكبار في عيون الشباب
٦٣٦,٩٩٧	١٥,٩٠٠	النادي الصحي لكبار السن
٩٨,٧٥٦	٨٢٥,٣٧٩	اليوم العالمي لكبار السن
٤١٢,٦٨٥	٤٩١	برنامج التوعية لكبار السن
٨٧٣	١,٨٠٠	مستلزمات طبية كبار السن
-	١٠,٠٠٠	توعية وبرامج توعوية
-	١٣,١٢٢	مصروفات مشروع اسناد دار الرعاية
٣,٤٦٠	-	دورات وندوات
٣٩,٨٩١	٤,٨٨٩	برنامج وفاء الفيصلية لتكريم قدامى المعلمين
١٠٠,٠٠٠	-	عقد اصدار كتاب عن المرحوم عبدالرحمن البطحي
٢٠,٠٠٨	-	السلة الغذائية
-	٥٨١,٣٥٥	مصروفات النادي الصحي
٢,٥٣١	١٧,٠٨٥	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة
-	-	
١,٨٢٥,٨٦٥	٢,٣٧٢,٠٢٤	الإجمالي
-	-	
-	-	

جمعية واحة الوفاء لمساندة كبار السن
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٥٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٦,١١١	٣,٥٨٥	رسوم حكومية وتحديد اقامات
١,٠١٣	١,٣٠٠	مياه وصرف صحي
٧٠٧	-	أجور تحميل وتنزيل
-	٦١٠	صيانة وإصلاح مباني
-	١٦,٣٧٦	رسوم اشتراكات وتصدقات
-	٧٤	رسوم بنكية
٢,٣٥٥	٢٩٠	هدايا ودعاية وإعلان
-	٦,٧٥٠	اتعاب مهنية
-	١,٠٦٣	مصروفات صيانة السيارات
٦,٨٤٣	٢,٤١٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٠٠	-	أخرى
١٧,٥٢٩	٣٢,٤٦٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٦٥٧,٦٦١	٥٧٤,٩٩٤	الزكاة
٢٧٩,٢٨٠	-	دعم الوزارة تشغيلي
٥٥٠,٦٠٠	-	دعم منصة احسان
٢٣,٦٠٨	٢٣,٦٠٨	تبرعات نقدية مقيدة - إيواء مؤقت
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة اللؤلؤة الوقفي
٥,٩٢٤	٥,٦٣٥	برنامج وفاء الفصيليه لتكريم قدامى المعلمين
١٠٠,٠٠٠	-	إيرادات الأوقاف
-	٥٥,٥٠٠	دعم اصدار كتاب المرحوم الأستاذ عبدالرحمن الحنطلي
٥٨٤,٤٦٢	٥٨٤,٤٦٢	دعم وقف الشيخ حمد عبدالرحمن الحنطلي
٥,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - مهرجان اليوم العالمي لكبار السن
١,٥٠٠,٠٠٠	٩١٨,٦٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الرياض مشروع النادي الرياضي
١٢٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة مساعدات - مجموعة بنك الجزيرة
٨٨٣,١٢٩	٨٠٩,٠٧٩	دعم الوزارة - برامج وأنشطة
٤,٧٨٩,٦٦٤	٣,٣٢١,٩٢٣	الإجمالي

(٢٠) عام :

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .