

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رؤفاء لرعاية كبار السن مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رؤفاه لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٤١٥)

ألمج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأي، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية رؤفاه لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٩٢٤,٥٠٨	١,١٠١,٠٢٩
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٥,٧١٨	٥,٦٩٨
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٧٠,٢٢٦	١,١٠٦,٧٢٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٩٩,٥٨٣	٧٩,١١٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٨,٣٣٧	١٣,٢١٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٠	١٢٨,٩٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠٧,٩٢٠	٢٢١,٢٨٢
إجمالي الأصول		٢,١٧٨,١٤٦	١,٣٢٨,٠٠٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٨)	٠	٣,١٦٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٣,١٦٣
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٩,٦٢٩	٥,٣٥٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩,٦٢٩	٥,٣٥٤
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٩٨,٥٩٥	٨٤٥,٧٢٨
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٣٦٤,٣١٠	٩١,٥٠٠
صافي أصول الأوقاف		٧٠٥,٦١٢	٣٨٢,٢٦٤
إجمالي صافي الأصول		٢,١٦٨,٥١٧	١,٣١٩,٤٩٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,١٧٨,١٤٦	١,٣٢٨,٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>إلى</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>إلى</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
						<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٩,٠٥٠	١,١٠٠	.	.	١,١٠٠		اشتراكات الأعضاء
١,٧٨٤,٥٣٥	١,٣٦٤,٧٨٠	.	.	١,٣٦٤,٧٨٠	(١١)	التبرعات النقدية غير المقيدة
١٢٤,٩٦٣	١٨,٤٤٠	.	١٨,٤٤٠	.	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٥٩,١٥٠	١٢٥,٠٠٠	.	١٢٥,٠٠٠	.	(١٣)	دعم منصة احسان
١,٣٣٥,٦٢٠	٦٢٢,٥٠٠	.	.	٦٢٢,٥٠٠		التبرعات العينية
٤٥٥,٣٧٣	٤١١,٧٠٠	.	٤١١,٧٠٠	.		تبرعات الزكاة النقدية
٣٨٢,٢٦٤	٣٢٣,٣٤٨	٣٢٣,٣٤٨	.	.		تبرعات أوقاف
	٥١,٠٠٠	.	٥١,٠٠٠	.	(١٤)	الإعانات الحكومية
١,٧٧٤,٨٦٤	١٦,٠٥١,٠٩٦	.	.	١٦,٠٥١,٠٩٦		خدمات تطوعية
						صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	(٣٣٣,٣٣٠)	٣٣٣,٣٣٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٢٢٥,٨١٩	١٨,٩٦٨,٩٦٤	٣٢٣,٣٤٨	٢٧٢,٨١٠	١٨,٣٧٢,٨٠٦		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٣٩٧,٧٦٣	٣٢٣,٠٧٨	.	.	٣٢٣,٠٧٨		مصاريف الزكاة
١,٣٣٥,٦٢٠	٦٤٧,٥٠٠	.	.	٦٤٧,٥٠٠		المساعدات العينية والمشتراة
٢,٧٧٥,٧٤٣	١٦,٨٥٧,١٠٦	.	.	١٦,٨٥٧,١٠٦	(١٥)	مصاريف الأنشطة
.	١٦,٠٠٠	.	.	١٦,٠٠٠		مصاريف الحوكمة
٣٨٠,٣١٣	٢٥٨,٦٦٩	.	.	٢٥٨,٦٦٩	(١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
١٠,٦٠٠	١٢,٧١١	.	.	١٢,٧١١	(٥)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٦,٢٨٨	٤,٨٧٥	.	.	٤,٨٧٥	(٦)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
٤,٩٠٦,٣٢٧	١٨,١١٩,٩٣٩	.	.	١٨,١١٩,٩٣٩		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
١,٣١٩,٤٩٢	٨٤٩,٠٢٥	٣٢٣,٣٤٨	٢٧٢,٨١٠	٢٥٢,٨٦٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٣١٩,٤٩٢	٨٤٩,٠٢٥	٣٢٣,٣٤٨	٢٧٢,٨١٠	٢٥٢,٨٦٧		التغير في صافي الأصول
	١,٣١٩,٤٩٢	٣٨٢,٢٦٤	٩١,٥٠٠	٨٤٥,٧٢٨		صافي الأصول في بداية الفترة
١,٣١٩,٤٩٢	٢,١٦٨,٥١٧	٧٠٥,٦١٢	٣٦٤,٣١٠	١,٠٩٨,٥٩٥		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣١٩,٤٩٢	٨٤٩,٠٢٥	التغير في صافي الأصول
١٠,٦٠٠	١٢,٧١١	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٢٨٨	٤,٨٧٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١,٣٣٦,٣٨٠</u>	<u>٨٦٦,٦١١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,٦٩٨-	٤٠,٠٢٠-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,١٦٣	٣,١٦٣-	مصرفات مستحقة
٥,٣٥٤	٤٢٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٣٣٩,١٩٩</u>	<u>٨٢٧,٧٠٣</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٨٩,٧١٠-	١٣٣,١٨٤-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٩,٥٠٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
١٢٨,٩٦٠-	١٢٨,٩٦٠	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٣٨,١٧٠-</u>	<u>(٤,٢٢٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٠١,٠٢٩	٨٢٣,٤٧٩	التغير في النقدية خلال الفترة
.	١,١٠١,٠٢٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,١٠١,٠٢٩</u>	<u>١,٩٢٤,٥٠٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

(٢/١) المركز الرئيسي : أملج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥) بتاريخ ٢٧ / ٠٢ / ١٤٤٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- 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 وحقوق كبار السن .
- ٥- تقديم المساندة للمسنين وأسراهم بما يساعدهم على تخطي متطلبات هذه المرحلة .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوین احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية رؤفاه لرعاية كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية روفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية روفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,١٠١,٠٢٩	١,٩٢٤,٥٠٨	نقد بالبنوك
<u>١,١٠١,٠٢٩</u>	<u>١,٩٢٤,٥٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٦٩٨	٤٥,٧١٨	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥,٦٩٨</u>	<u>٤٥,٧١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية روفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>مجموع الاهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>مجموع الاستهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكاليف الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكاليف الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البدي</u> <u>ان</u>
١٥,٦٥٦	١٣,٩٥٠	٣,١٠٧	١,٧٠٦	١,٤٠١	١٧,٠٥٧	٠	١٧,٠٥٧	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	١٢٨,٩٦٠	٠	٠	٠	١٢٨,٩٦٠	١٢٨,٩٦٠	٠	%٤	مباني على أرض مستأجرة
٤٣,٩٦٨	٣٦,٣٩٤	١٤,٠٩٦	٧,٥٧٤	٦,٥٢٢	٥٠,٤٩٠	٠	٥٠,٤٩٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
١٥,٥٥٥	١٧,٠٣١	٤,٨٠٦	٢,٧٤٨	٢,٠٥٨	٢١,٨٣٧	٤,٢٢٤	١٧,٦١٣	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣,٩٣١	٣,٢٤٨	١,٣٠٢	٦٨٣	٦١٩	٤,٥٥٠	٠	٤,٥٥٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٧٩,١١٠	١٩٩,٥٨٣	٢٣,٣١١	١٢,٧١١	١٠,٦٠٠	٢٢٢,٨٩٤	١٣٣,١٨٤	٨٩,٧١٠		<u>الإجمالي</u>

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>مجموع</u> <u>الاستهلاكات نهاية</u> <u>السنة</u>	<u>الاستهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الاستهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكاليف الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكاليف الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الاستهلاك</u>	<u>البدي</u> <u>ان</u>
١٣,٢١٢	٨,٣٣٧	١١,١٦٣	٤,٨٧٥	٦,٢٨٨	١٩,٥٠٠	٠	١٩,٥٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١٣,٢١٢	٨,٣٣٧	١١,١٦٣	٤,٨٧٥	٦,٢٨٨	١٩,٥٠٠	٠	١٩,٥٠٠		<u>الإجمالي</u>

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	مبنى المستودع
١٢٨,٩٦٠	٠	
<u>١٢٨,٩٦٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	(٨) مصروفات مستحقة: -
٣,١٦٣	٠	رسوم مهنية
<u>٣,١٦٣</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٥,٣٥٤	رصيد المخصص أول العام
٥,٣٥٤	٤,٢٧٥	تعزيز المخصص خلال العام
<u>٥,٣٥٤</u>	<u>٩,٦٢٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية روفاء لرعاية كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول:-

٢٠٢٥/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١٣١٩٤٩٢	٣٨٢٢٦٤	٩١٥٠٠	٨٤٥٧٢٨	
٨٤٩٠٢٥	٣٢٣٣٤٨	٢٧٢٨١٠	٢٥٢٨٦٧	
٢١٦٨٥١٧	٧٠٥٦١٢	٣٦٤٣١٠	١٠٩٨٥٩٥	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية رؤفاه لرعاية كبار السن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
١,٧٨٤,٥٣٥	١,٣٢٨,٧٣٠	التبرع العام
.	٣٦,٠٥٠	السلة الغذائية
<u>١,٧٨٤,٥٣٥</u>	<u>١,٣٦٤,٧٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧٤,٩٩١	.	كفالات كبار السن
٢٢,٩٧٢	١٨,٤٤٠	سقيا الماء
١٠,٠٠٠	.	كسوة الشتاء - وقف سليمان عبدالله مهنا
٧,٠٠٠	.	كفالة اسرة - مؤسسة وقف الملوان
١٠,٠٠٠	.	كسوة الشتاء - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
<u>١٢٤,٩٦٣</u>	<u>١٨,٤٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) دعم منصة احسان</u>
١٨٢,٠٠٠	.	الأسر المتعففة
١٧٧,١٥٠	.	مشروع الرعاية الصحية المنزلية لكبار السن
.	١٢٥,٠٠٠	عمليات العيون
<u>٣٥٩,١٥٠</u>	<u>١٢٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المنح الحكومية</u>
.	٥١٠٠٠	المنح الحكومي - رأس المال البشري
.	٥١,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية روفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
١٥٠٠	٠	مساعدة مطلقات وأرامل
١٥٠٠٠	٠	كفالة اسرة - مؤسسة عبدالرحمن الراجحي
٧٠٠٠	٠	كفالة اسرة - مؤسسة وقف الملوان
٨٢٠٤	٠	مشروع الرعاية الصحية
٦٢٣٨	١٣٣٧٧	سداد فواتير كهرباء
٥٦٢٠٩	٠	مساعات سلال غذائية
٣٦٠٥٥	٢٨٧٣٥	مساعات تفريج كرب
٥٨٠٠	٠	مساعات الأضاحي والذبائح لكبار السن
١٥٠٠٠	٠	تجهيز مدارس - حصة المطرودي
٨٠٠٠	٠	مساعات الصيادين
١٨٢٠٠٠	٠	الأسر المتعففة
١٤٣٢٦٠	٣٤٢٦٨	مشروع الرعاية الصحية المنزلية لكبار السن
١٧٧٤٨٦٤	١٦٠٥١٠٩٧	خدمات تطوعية
٥٠٠٠	٣٠٠٠٠	خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل كبار السن
٧٥٣٠	٧١٣٩٨	مساعات شهرية لكبار السن
١٣٥٦٢٠	٧٤٣٦٩	سقيا الماء وحفر الآبار
٢٦١٢٩٤	٥٨١٧٤	مساعات السلال الغذائية لكبار السن
٠	١٩١٠٠	مشروع الكفالة الأسرية
٠	٢٨٥٠	مساعات صحية
٤٦٨٥	٠	احتياجات الأسر من المواد الغذائية
٥٣٥٠	٥٧١٠	مساعات الأجهزة الكهربائية
٠	٩٦٠٧٠	مشروع السلال الرمضانية
٠	٩٦٠٠	ترميم وتحسين مساكن
٤٦٠٠٠	٤٥٨٥٢	كسوة الشتاء
٠	١٢٥٠٠٠	عمليات العيون - منصة احسان
٠	٣٠٠٠	افطار وسحور كبار السن
٠	٢٣١٥	برامج وأنشطة
٢٧٨٦٨	٠	الكفالة الشهرية للمتقاعدين
١٣٠٠٠	٠	مساعات فرش وتأثيث منازل
١٠٢٦٦	١٨٦١٩١	مصاريف برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٢,٧٧٥,٧٤٣</u>	<u>١٦,٨٥٧,١٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٧٢,٠٥٢	١٧٥,٢٧٦	الرواتب والأجور الاساسية
.	٤,٥٠٠	بدل المواصلات
٢٦,٣٧٤	٣٤,٤١٧	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٠٠	٦,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٤٦,٢٥٠	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٣,٦٩٦	١,٥٠٠	بدل الانتداب
٥,٣٥٤	٤,٢٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٠٥	٣١٣	مستلزمات مكتبية
١,٧٤٦	١,٠٧٤	الوقود والمحروقات
١٢,٥٠١	٤,٣٥٣	مطبوعات
٥١٠	١,٠٠٠	مواد التنظيف
٣٧,١٤٨	١,٠٩٨	صيانة وإصلاح -المباني
٢,٨٠٠	٢٣٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٨٥٠	١١٢	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
١,٥٠٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٤,٢١٩	٧,٢٧٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٠٠٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
.	٣,١١٨	مصاريف التأمين - سيارات
١٩,٠٩٠	٣,٣٨٣	اجور تحميل وتنزيل
٣٥٥	١,٧٦٦	مصاريف الضيافة
٦,٣٢٥	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
٤٨٨	.	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٥٠	.	العينات والهدايا
٢١,٥٠٠	.	تكاليف تسويقية - أخرى
<u>٣٨٠,٣١٣</u>	<u>٢٥٨,٦٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رؤفاء لرعاية كبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيّدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيّد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
المنح الحكومي - رأس المال البشري	٠	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٠
سقياء الماء	٠	١٨,٤٤٠	١٨,٤٤٠	٠
عمليات العيون - منصة احسان	٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٠
الزكاة الشرعية	٥٧,٦١٠	٤١١,٧٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣٦٤,٣١٠
مشروع الرعاية الصحية المنزلية لكبار السن	٣٣,٨٩٠	٠	٣٣,٨٩٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٩١,٥٠٠</u>	<u>٦٠٦,١٤٠</u>	<u>٣٣٣,٣٣٠</u>	<u>٣٦٤,٣١٠</u>

(١٨) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة