

جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

المحترمين

السادة / جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 الوفاء لرعاية المسنين بالجوف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً 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 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 الوفاء لرعاية المسنين بالجوف

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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ رمضان ١٤٤٧ هـ

٠٢ مارس ٢٠٢٦ م

**جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
		<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
١٣,١١٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥,٦٦٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٨,٧٨٠</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
		<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
٤٢,٥٢٨	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٤٢,٥٢٨</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٦١,٣٠٨</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
		<b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>
		<b><u>الألتزامات المتداولة</u></b>
٤,٥٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٥٠٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
		<b><u>صافي الأصول</u></b>
٥٤,٩٩١		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨١٧	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٦,٨٠٨</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٦١,٣٠٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>مقبدة</u>	<u>غير مقبدة</u>	<u>إيضاح</u>	
				<b>بنود الدخل</b>
١,٦٩٨	٠	١,٦٩٨	(٧)	التبرعات النقدية العامة
٢٨,٧٣٧	٢٨,٧٣٧	٠	(٨)	التبرعات النقدية المقبدة
١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠		إيرادات الأشتراكات
٦٨٧,١٥٠	٦٨٧,١٥٠	٠	(٩)	دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(١٠)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
٠	(٨١٤,٠٧٠)	٨١٤,٠٧٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٨١٨,٧٨٥	١,٨١٧	٨١٦,٩٦٨		<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
				<b>بنود المصروفات</b>
٧٣٢,٣٢٢	٠	٧٣٢,٣٢٢	(١١)	مصروفات الأنشطة
٦٤,١٩٠	٠	٦٤,١٩٠	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٢٥٥	٠	٥,٢٥٥	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٠١,٧٦٧	٠	٨٠١,٧٦٧		<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
١٧,٠١٨	١,٨١٧	١٥,٢٠١		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
				<b>البنود الأستثنائية</b>
٣٩,٧٩٠	٠	٣٩,٧٩٠	(١٣)	إيرادات اخري
٣٩,٧٩٠	٠	٣٩,٧٩٠		التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
٥٦,٨٠٨	١,٨١٧	٥٤,٩٩١		التغير في صافي الاصول
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية السنة
٥٦,٨٠٨	١,٨١٧	٥٤,٩٩١		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٠	٠	٠	
٥٦,٨٠٨	١,٨١٧	٥٤,٩٩١	
<u>٥٦,٨٠٨</u>	<u>١,٨١٧</u>	<u>٥٤,٩٩١</u>	الرصيد في ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٥٦,٨٠٨	التغير في صافي الاصول
٥,٢٥٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<b>٦٢,٠٦٣</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٥,٦٦٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٦٠,٩٠١</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٧,٧٨٣)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<b>(٤٧,٧٨٣)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
١٣,١١٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<b>١٣,١١٨</b>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

## جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### (١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف

(١/٢) المركز الرئيسي : الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ ) بتاريخ ٠٧ / ١١ / ٢٠٢٤م

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* رفع مستوى الوعي بأهمية رعاية كبار السن وطرق التعامل معهم

\* دعم حقوق كبار السن

\* توفير بيئة مناسبة ترفيهية ورياضية وثقافية واجتماعية لكبار السن

\* التوعية باحتياجات وحقوق كبار السن

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠٧ نوفمبر من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

### (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 الوفاء لرعاية المسنين بالجوف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### (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 الوفاء لرعاية المسنين بالجوف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### 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 الإستلام 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٣,١١٨	مصرف الراجحي - عام
<u>١٣,١١٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
١,٢٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٤,٤٦٢	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥,٦٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٠	١٤,٠٥٧	٠	١٤,٠٥٧	٠	٥٦٢	٠	٥٦٢	١٣,٤٩٥	٠
أثاث ومفروشات	٢,٥%:١٠%	٠	١١,٦٧٤	٠	١١,٦٧٤	٠	١,١٦٧	٠	١,١٦٧	١٠,٥٠٧	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	١,٤٣٥	٠	١,٤٣٥	٠	٢١٥	٠	٢١٥	١,٢٢٠	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٠	٨,٠١٠	٠	٨,٠١٠	٠	١,٦٠٢	٠	١,٦٠٢	٦,٤٠٨	٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٨,٩٥٧	٠	٨,٩٥٧	٠	١,٣٤٤	٠	١,٣٤٤	٧,٦١٣	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٠	٣,٦٥٠	٠	٣,٦٥٠	٠	٣٦٥	٠	٣٦٥	٣,٢٨٥	٠
<b>الإجمالي</b>		٠	٤٧,٧٨٣	٠	٤٧,٧٨٣	٠	٥,٢٥٥	٠	٥,٢٥٥	٤٢,٥٢٨	٠

جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٤,٥٠٠ <hr/> <u>٤,٥٠٠</u>	<b>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</b> اتعاب مهنية مستحقة <b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ١,٦٩٨ <hr/> <u>١,٦٩٨</u>	<b>(٧) التبرعات النقدية العامة :-</b> تبرعات نقدية غير مقيدة - عام <b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٣,٧٣٧ ١٠,٠٠٠ ١٥,٠٠٠ <hr/> <u>٢٨,٧٣٧</u>	<b>(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</b> تبرعات نقدية مقيدة - كفالات كبار السن (منصة التبرعات الوطنية) تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة متحدون سما لخدمات النقل) تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة تميز المميز التجارية) <b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٧٦,١٥٠ ٣٠٥,٠٠٠ ٣٠٦,٠٠٠ <hr/> <u>٦٨٧,١٥٠</u>	<b>(٩) دعم منصة احسان</b> دعم منصة احسان - مشروع الاجهزة الطبية لكبار السن دعم منصة احسان - مشروع كسوة العيد لكبار السن دعم منصة احسان - مشروع الاثاث المنزلي لكبار السن <b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ١٠٠,٠٠٠ <hr/> <u>١٠٠,٠٠٠</u>	<b>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</b> اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس <b>الإجمالي</b>

**جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

---

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة :-</u>
٦٨٧,١٥٠	(١١-١) مصروفات الأنشطة - منصة احسان
١,٩٢٠	مصروفات الأنشطة - كفالات كبار السن
٧,٢٨٢	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
١٨,٤٧٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
١٧,٥٠٠	مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
<u>٧٣٢,٣٢٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١-١١) مصروفات الأنشطة - منصة احسان :-</u>
٣٠٥,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع كسوة العيد لكبار السن
٧٦,١٥٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع الاجهزة الطبية لكبار السن
٣٠٦,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع الاثاث المنزلي لكبار السن
<u>٦٨٧,١٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤٥,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٩٦٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٧١٧	منافع وخدمات
١٥,٠٠٠	ايجارات
٨	مصاريف عمولات بنكية
<u>٦٤,١٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٣) إيرادات اخرى :-</u>
٣٩,٧٩٠	إيرادات أخرى - استرداد ضريبي
<u>٣٩,٧٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الوفاء لرعاية المسنين بالجوف  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٨٧٨٠٠ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١,٨١٧	١,٩٢٠	٣,٧٣٧	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات كبار السن (منصة التبرعات الوطنية)
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة متحدون سما لخدمات النقل)
٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة تميز المميز التجارية)
٠	٧٦,١٥٠	٧٦,١٥٠	٠	دعم منصة احسان - مشروع الاجهزة الطبية لكبار السن
٠	٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مشروع كسوة العيد لكبار السن
٠	٣٠٦,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مشروع الاثاث المنزلي لكبار السن
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
<u>١,٨١٧</u>	<u>٨١٤,٠٧٠</u>	<u>٨١٥,٨٨٧</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>