

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مدينة عرعر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مدينة عرعر - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١١ صفر ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٧٢,٠٨١	٥٠٩,٢٨٠
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦,٦٦٧	٦,٦٦٧
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٨,٧٤٨	٥١٥,٩٤٦
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤٢٥,٧٧٥	٤٢٥,٦٢٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٠٠٠	٢,٤٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٢٨,٧٧٥	٤٢٨,٠٢٥
إجمالي الأصول		٦٠٧,٥٢٣	٩٤٣,٩٧١
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٧)	٠	٢٦,٨٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٢٦,٨٢٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١,٥٠٠	٥,٥٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٥٠٠	٥,٥٠٠
صافي الأصول غير المقيدة		١٦,٠٢٣	٣٢١,٦٤٦
صافي الأصول المقيدة		٥٩٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦٠٦,٠٢٣	٩١١,٦٤٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٠٧,٥٢٣	٩٤٣,٩٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>				
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٧,٥٥٠	٩,٢٥٠	.	٩,٢٥٠		اشتراكات الأعضاء
٦,٠٠٠	٤٥٠,٤٠١	.	٤٥٠,٤٠١		التبرعات النقدية العامة
.	٩٥,٩٣٢	٩٥,٩٣٢	.	(٩)	الإعانات الحكومية
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٩٥,٩٣٢)	٩٥,٩٣٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>١٣,٥٥٠</u>	<u>٥٥٥,٥٨٣</u>	<u>.</u>	<u>٥٥٥,٥٨٣</u>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٤٠,٩٩٥	٢٣٨,٣٠٩	.	٢٣٨,٣٠٩	(١٠)	مصاريف الأنشطة
٢١٢,٣٨٠	١١,٦٥٠	.	١١,٦٥٠	(١١)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>٣٥٣,٣٧٥</u>	<u>٢٤٩,٩٥٩</u>	<u>.</u>	<u>٢٤٩,٩٥٩</u>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٣٣٩,٨٢٥)	٣٠٥,٦٢٣	.	٣٠٥,٦٢٣		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣٣٩,٨٢٥)	٣٠٥,٦٢٣	.	٣٠٥,٦٢٣		التغير في صافي الأصول
٩٤٥,٨٤٨	٦٠٦,٠٢٣	٥٩٠,٠٠٠	١٦,٠٢٣		صافي الأصول في بداية السنة
<u>٦٠٦,٠٢٣</u>	<u>٩١١,٦٤٦</u>	<u>٥٩٠,٠٠٠</u>	<u>٣٢١,٦٤٦</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٣٩,٨٢٥)	٣٠٥,٦٢٣	التغير في صافي الأصول
١٥٠	١٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
٦٠٠	٦٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١,٥٠٠	٤,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(٣٣٧,٥٧٥)</u>	<u>٣١٠,٣٧٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	٢٦,٨٢٥	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
<u>(٣٣٧,٥٧٥)</u>	<u>٣٣٧,١٩٨</u>	مصروفات مستحقة
.	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
.	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
.	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(٣٣٧,٥٧٥)</u>	<u>٣٣٧,١٩٨</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٥٠٩,٦٥٦	١٧٢,٠٨١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٧٢,٠٨١</u>	<u>٥٠٩,٢٧٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٩١٢) بتاريخ ١١ / ٠٩ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

استثمار كفاءات وخبرات المتقاعدين في خدمة الوطن وتحسين أوضاع المتقاعدين الترفيهية والثقافية والاجتماعية ودعم البحوث والدراسات لمسح أوضاع المتقاعدين ومعرفة اهتماماتهم واحتياجاتهم وتمكين المتقاعدين من المشاركة في الإنتاج والتنمية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات 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 والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

(١/ج) أن 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 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبيدها

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة الاتصال والحماية	٧,٥%	برامج ورخص	١٠%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	١٥%
		الموجودات الحيوية	٢٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

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 المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٧٢,٠٨١	٥٠٩,٢٨٠	نقد بالبنوك
<u>١٧٢,٠٨١</u>	<u>٥٠٩,٢٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٦,٦٦٧	٦,٦٦٧	إيجارات مدفوعة مقدما
<u>٦,٦٦٧</u>	<u>٦,٦٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
.	٦,٩٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
.	١٩,٩٢٥	مصروفات منافع وخدمات برامج مستحقة
<u>٠</u>	<u>٢٦,٨٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	١,٥٠٠	رصيد المخصص أول العام
١,٥٠٠	٤,٠٠٠	مكون المخصص خلال العام
<u>١,٥٠٠</u>	<u>٥,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
.	٩٥,٩٣٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>٠</u>	<u>٩٥,٩٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٣,٨٩٥	.	برنامج اليوم العالمي لكبار السن
١٢٠,٠٠٠	.	السلة الغذائية - منصة احسان الخيرية
٥,٠٠٠	.	تدشين جمعية المتقاعدين وديوانية الخيرة
٢,٠٠٠	.	برامج ومسابقة رمضان
١,٨٥٠	.	مبادرة كفتهم الأريج
.	٣,٠٦٩	مصروفات برنامج ترفيهي للمتقاعدين
.	١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج رحلة عمرة للمتقاعدين
٨,٢٥٠	٢٢٥,٢٤٠	مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١٤٠,٩٩٥</u>	<u>٢٣٨,٣٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المتقاعدين بمنطقة الحدود الشمالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٢)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٨٨,٠٠٠	.	مزايا وحوافز
٨,٢٨٠	.	تأمينات اجتماعية
٤,٧٦٤	.	التأمين الطبي
٩,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز أخرى
٧,١٢٤	٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣٢٨	.	مستلزمات مكتبية
٧٩١	.	مواد التنظيف
١,٠٨٨	.	مستلزمات المطبخ
٤٠	.	مستهلكات أخرى
٤٦٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٥,٦٤٢	.	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦٢٦	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٦٢٨	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٥٠٩	.	ضيافة ونظافة
٨٠,٠٠٠	.	ايجارات
.	٦,٩٠٠	أتعاب مهنية
٨٥٠	.	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥٠٠	.	مصاريف الدعاية والاعلان
١٥٠	١٥٠	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٦٠٠	٦٠٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢١٢,٣٨٠</u>	<u>١١,٦٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>