



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٦١٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٢٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

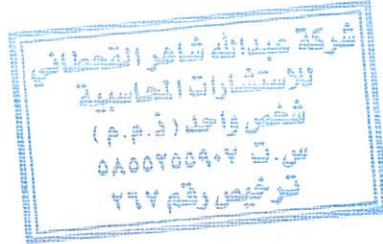
خميس مشيط في: ١٥ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ١٧ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

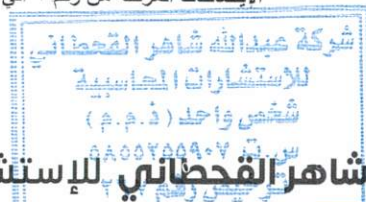
ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البير	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٢,٥٦٦,٦٢١,٠٠	١٤,٣٥٠,١١٠,٠٠
أرصدة وئعم مدينة	(٥)	٧٦٤,٠٧١,٠٠	٥٠٦,١٤٢,٠٠
مصرفوات مدفوعة مقدما - إيجارات	(٦)	٥٨,٣٣٣,٠٠	٥٨,٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٣,٣٨٩,٠٢٥,٠٠	١٤,٩١٤,٥٨٥,٠٠
الأصول غير المتداولة :			
إستثمارات طويلة الأجل	(٧)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠
إستثمارات في محافظ مالية	(٨)	٥,٠٨٧,٥٠٠,٠٠	٥,١٦٨,٥٠٠,٠٠
الأصول الثابتة بالصافي	(٩)	٢٦,٣٥٥,٩٠٧,٠٠	٢٦,٣٨٧,١٧٦,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(١٠)	١,٠٠	١,٠٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		٤,٦٧٥,٠٠٠,٠٠	٤,٦٧٥,٠٠٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٣٧,٦١٨,٤٠٨,٠٠	٣٧,٧٣٠,٦٧٧,٠٠
أصول الأوقاف :			
إستثمارات في صناديق وقفية	(١١)	٤,٠٠٢,٥٤٠,٠٠	٠,٠٠
أصول الأوقاف بالصافي	(١٢)	٢,٦٠٨,٥٢٤,٠٠	٢,٨٠٤,٠٣١,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٦,٦١١,٠٦٤,٠٠	٢,٨٠٤,٠٣١,٠٠
إجمالي الأصول		٥٧,٦١٨,٤٩٧,٠٠	٥٥,٤٤٩,٢٩٣,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
إيرادات مقبوضة مقدما		٦٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠
مصرفوات مستحقة	(١٣)	١١٩,٥٨٨,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠
ئعم دائنة إخرى		٤,٦٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٩٠,٨٥٥,٠٠	١٣,٦٠٠,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
منافع موظفين - مكافأة نهاية خدمة		٤٧٣,٣١٨,٠٠	٣٣٨,٦٥٥,٠٠
قرض بنك التنمية - أسر منتجة		٣٣٣,٨٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		٨٠٧,١١٨,٠٠	٥٨٨,٦٥٥,٠٠
إجمالي الالتزامات		٩٩٧,٩٧٣,٠٠	٦٠٢,٢٥٥,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	٢٧,٢٦٣,٣٠٠,٠٠	٣٠,١٧٤,٧٥٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-١٤)	١٨,٨٦٨,٢٠٨,٠٠	١٦,٦٥٥,٣٦٦,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-١٤)	١٠,٤٠١,٥١٦,٠٠	٧,٨٤٨,٤١٥,٠٠
أرباح إستثمارات غير محققة في محافظ مالية	(٨)	٨٧,٥٠٠,٠٠	١٦٨,٥٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٦,٦٢٠,٥٢٤,٠٠	٥٤,٨٤٧,٠٣٨,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٧,٦١٨,٤٩٧,٠٠	٥٥,٤٤٩,٢٩٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

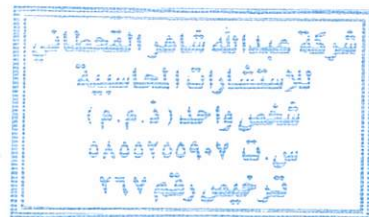


الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م					
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح	البيان
						الإيرادات والمكاسب:
٦,٢٨٦,٧١٥,٠٠	٦,١٩٣,٤٩٦,٠٠	٥٥٠,٥٦١,٠٠	٤,٨٠٧,٨٦٩,٠٠	٨٣٥,٠٦٦,٠٠	(١٥)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٧١,٣٥٠,٠٠	٤٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠	٦,٧٧٤,٢٤٠,٠٠	٢,٠٠٢,٥٤٠,٠٠	٤,٧٧١,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦)	دعم منصة إحسان
٢٧١,١٠٩,٠٠	١٦٨,٥٤٦,٠٠	٠,٠٠	١٦٨,٥٤٦,٠٠	٠,٠٠	(١٧)	المنح الحكومية
٣٢٦,٨٩٢,٠٠	٣٨٩,٢٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٩,٢٦٣,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠		إيرادات - إيجارات
١٦٥,٠٠٠,٠٠	٩٣,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣,٣٣٣,٠٠		إيرادات مبنى الوقف
٢٥,٨٢٩,٠٠	٣٤٧,١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٧,١٢٥,٠٠		عائد استثمار
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٩٧٩,٢٧٣,٠٠)	٧,٩٧٩,٢٧٣,٠٠	(١-١٤)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢-١٤)	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
١٦,٨٧٤,١٥٠,٠٠	١٤,٤٤٠,٠٠٣,٠٠	٢,٥٥٣,١٠١,٠٠	٢,٢١٢,٨٤٢,٠٠	٩,٦٧٤,٠٦٠,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
(٦,٣٦١,٠١٠,٠٠)	(٨,٢٠١,٢٩٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,٢٠١,٢٩٥,٠٠)	(١٨)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٣٥٩,٣٤٦,٠٠)	(١,٥٨٦,١١٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٥٨٦,١١٦,٠٠)	(١٩)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(٢٧١,٣٥٠,٠٠)	(٤٤٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤٤,٠٠٠,٠٠)		مصروفات عينية (مواد غذائية وأجهزة)
(٣٢٦,٨٩٢,٠٠)	(٣٨٩,٢٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٩,٢٦٣,٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(٣٤١,٠٧٥,٠٠)	(٨٥٢,٦٢٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥٢,٦٢٤,٠٠)		مصروفات جمع الأموال
(٥٦٢,٧٦٧,٠٠)	(٨٣٩,٦٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٣٩,٦٦٧,٠٠)	(٢٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٤٦٣,٠٠)	(٤٥,٧٧٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٧٧٦,٠٠)		مصاريف الحوكمة
(٨١,٠١٠,٠٠)	(٣١,٢٦٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١,٢٦٩,٠٠)	(٩)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١٩,٩٨٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	مصروفات الإطفاء
(١٩٥,٥٠٧,٠٠)	(١٩٥,٥٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٥,٥٠٧,٠٠)	(١١)	استهلاك أصول الأوقاف
(٩,٥٢٤,٤٠٢,٠٠)	(١٢,٥٨٥,٥١٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٥٨٥,٥١٧,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٧,٣٤٩,٧٤٨,٠٠	١,٨٥٤,٤٨٦,٠٠	٢,٥٥٣,١٠١,٠٠	٢,٢١٢,٨٤٢,٠٠	(٢,٩١١,٤٥٧,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٤٧,٣٢٧,١٠٦,٠٠	٥٤,٦٧٨,٥٣٨,٠٠	٧,٨٤٨,٤١٥,٠٠	١٦,٦٥٥,٣٦٦,٠٠	٣٠,١٧٤,٧٥٧,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
١,٦٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات على صافي الأصول
٥٤,٦٧٨,٥٣٨,٠٠	٥٦,٥٣٣,٠٢٤,٠٠	١٠,٤٠١,٥١٦,٠٠	١٨,٨٦٨,٢٠٨,٠٠	٢٧,٢٦٣,٣٠٠,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

البيان	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	١,٨٥٤,٤٨٦,٠٠	٧,٣٤٩,٧٤٨,٠٠
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
إهلاكات وإطفاءات	٢٢٦,٧٧٦,٠٠	٢٩٦,٤٩٩,٠٠
منافع موظفين مكون خلال العام	١٣٤,٦٦٣,٠٠	٨٢,٢٣٤,٠٠
مساهمة مبادرة مقابلة العطاء (صندوق إحسان الوقفي)	(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مساهمات أفراد - صندوق إحسان الوقفي	(٢,٥٤٠,٠٠)	٠,٠٠
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	(٢٥٧,٩٢٩,٠٠)	(٣١٠,٩٢٩,٠٠)
التغير في المصروفات المستحقة	١١٠,٥٨٨,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠
التغير في ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
التغير في إيرادات مقدمة	٦٦,٦٦٧,٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠)
التغير في القروض الغير متداولة	٨٣,٨٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٢١٦,٥١١,٠٠	٧,٦٠٦,١٦٠,٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	٠,٠٠	(٤,٥٩٥,٤٤١,٠٠)
التغير في دفعات مقدمة لموردي أصول ثابتة	٠,٠٠	٤,٣٧١,٥٤٩,٠٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)
التغير في إستثمارات في محافظ مالية	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)
إستثمارات في صناديق وقفية	(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	(٦,٢٢٣,٨٩٢,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠	١,٦٨٤,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	١,٦٨٤,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)	(١,٧٨٣,٤٨٩,٠٠)	١,٣٨٣,٩٥٢,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٤,٣٥٠,١١٠,٠٠	١٢,٩٦٦,١٥٨,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٢,٥٦٦,٦٢١,٠٠	١٤,٣٥٠,١١٠,٠٠
<u>تعاملات غير نقدية:</u>		
مساهمة مبادرة مقابلة العطاء (صندوق إحسان الوقفي)	(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مساهمات أفراد - صندوق إحسان الوقفي	(٢,٥٤٠,٠٠)	٠,٠٠
ارباح إستثمارات غير محققة	٨١,٠٠٠,٠٠	(١٦٨,٥٠٠,٠٠)
التغير في الاستثمار في محافظ مالية	(٨١,٠٠٠,٠٠)	١٦٨,٥٠٠,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ٢١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ف.م.م.)

(٧)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
الكيان القانوني : جمعية أهلية
1 أهداف الجمعية : 1 التوعية بحقوق الأيتام

- 2 الاسهام في توثيق العلاقة بين الايتام وزويهم ومجتماعتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .
- 3 الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام ومزويهم بمختلف أعمارهم ببرامج اجتماعية تاهيلية للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة
- 4 اجراء الدراسات الاجتماعية والمسوح الميدانية للوصول إلى حلول وبرامج علمية للمشكلات والماطر التي قد يواجهها الايتام ومزويهم .
- 5 أي مجالات أخرى تؤدي إلى ترابط الأيتام وتاهيلهم ونمائهم وتوعيتهم ومن لك عقد شراكات مع القطاعات الحكومي والخاصة والمجتمعية لدعم برامج تنمية الايتام والعاملين معهم

العنوان : نجران
الترخيص : ترخيص رقم ٦١٢ ، وتاريخ ١٤٣٢/١٢/٢٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ١٤٤٨/٥/١٢ هـ .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

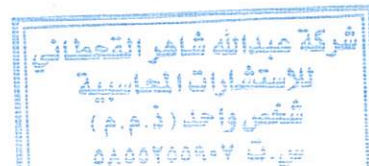
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة .



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

أصول غير ملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و خطة استراتيجية المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بسبع سنوات ونصف .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

منافع الموظفين :

يتم الإحتساب بما يتوافق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم إدراج مكافأة نهاية الخدمة ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

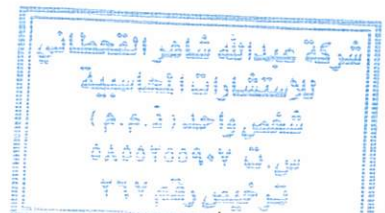
تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المصاريف :

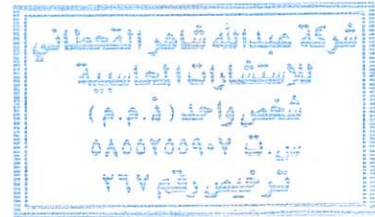
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

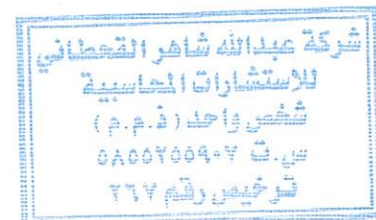
البيان	ريال سعودي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ ٢٠٥٦٠٨٠١٠٧٢٠٠٠٤	١,٣٥١,٩٩٦,٠٠	٨,١٨١,٥٧٥,٠٠
مصرف الراجحي اوقاف ح/ ١١٧٦٠٨٠١٠٦٠٦٠٦٩	١,٦٩٢,٤٤٣,٠٠	١,١٨٧,٧٦٧,٠٠
مصرف الراجحي زكاة ح/ ١١٧٦٠٨٠١٠٥٠٥٠٥٥	١,٣٧٣,٧٥٤,٠٠	٧٧٦,١٨٠,٠٠
بنك البلاد ح/ ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨٠٠٠٢	٥,١٩٤,١٦١,٠٠	٢,٦٤٧,٧٥٧,٠٠
بنك البلاد اوقاف ح/ ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨٠٠١٨	١٤٨,٧٩٠,٠٠	٩١,١٨٩,٠٠
بنك البلاد زكاة ح/ ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨٠٠٢٩	٤٢٨,١٠١,٠٠	٢٨٩,٣٦٧,٠٠
البنك الاهلي ح/ ٤٣١٦٢٥٧٧٠٠١٠٤	٩٥١,٢٤٥,٠٠	٤٧٣,٢٣٣,٠٠
مصرف الانماء ح/ ٦٨٢٠٠٦٥٤٦٥٤٠٠٠	١,٠٠٢,٥٣٤,٠٠	٦٢٨,١٦١,٠٠
مصرف الراجحي قروض الأسر المنتجة ح/ ٢٠٥٦٠٨٠١٠٦٧٠٠٧٦	٠,٠٠	٤٩,٠٥٢,٠٠
بنك الرياض ح/ ٥١١٣٤٧٦٨٦٩٩٤٠	٥٠,٦٤٢,٠٠	٠,٠٠
محفظة الراجحي المالية (صناديق استثمارية)	٣٧٢,٩٥٥,٠٠	٢٥,٨٢٩,٠٠
المجموع	١٢,٥٦٦,٦٢١,٠٠	١٤,٣٥٠,١١٠,٠٠

إيضاح رقم (٥) ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	ريال سعودي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
قروض الأسر المنتجة	٢٨٣,٥٩٩,٠٠	٢٠٠,٩٤٨,٠٠
عهد	٤,١٤٧,٠٠	٠,٠٠
موردون (دفعات مقدمة)	٢٦٩,٧٩٠,٠٠	٠,٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٢٠٦,٥٣٥,٠٠	٣٠٥,١٩٤,٠٠
المجموع	٧٦٤,٠٧١,٠٠	٥٠٦,١٤٢,٠٠

إيضاح رقم (٦) مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	ريال سعودي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيجارات مقدمة	٥٨,٣٣٣,٠٠	٥٨,٣٣٣,٠٠
المجموع	٥٨,٣٣٣,٠٠	٥٨,٣٣٣,٠٠



(١١)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) استثمارات طويلة الأجل :

مبلغ مليون وخمسمائة ألف ريال قيمة استثمارات في مطعم ومنتزه ملتقى الضيافة للاكلات الشعبية بمنطقة الطائف بنسبة شراكة ١٥ % وذلك بناء على اتفاقية شراكة بتاريخ ١٤٤٠/٨/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٤/٢٦ م بمدة عقد خمسة عشرة عاما ولم يتم تحقيق أي عائد على هذا الإستثمار حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٨) استثمارات في محافظ مالية :

بلغت الاستثمارات في محافظة الراجحي المالية (صندوق جمعيات الأيتام الوقفي) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٥٠٨٧٥٠٠ ريال وهي تمثل استثمار عدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم سعر السهم كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م مبلغ ١,٠١٥٧ ريال ومبلغ الأرباح غير المحققة من الاستثمار هو ٨٧٥٠٠ ريال .

إيضاح رقم (٩) جدول الأصول الثابتة ومجمع إستهلاكاتها (كشف مرفق)

إيضاح رقم (١٠) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها (كشف مرفق)

إيضاح رقم (١١) استثمارات في صناديق وقفية ،

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات في صندوق إحسان الوقفي
٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مبادرة (مقابلة العطاء) منصة إحسان
٠	٢,٥٤٠	مساهمات أفراد
٠	٤,٠٠٢,٥٤٠	المجموع

قامت الجمعية بالإستثمار في صندوق إحسان الوقفي التابع للمنصة الوطنية للعمل الخيري (إحسان) بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ ريال وحيث أن الجمعية من ضمن أول ٥٠ جمعية مستثمرة في الصندوق حصلت على ميزة مساهمة مبادرة مقابلة العطاء من منصة إحسان والمتمثل في التبرع في الصندوق بقيمة ١ ريال مقابل كل ريال مستثمر في الصندوق ،

إيضاح رقم (١٢) جدول أصول الأوقاف ومجمع إهلاكها (كشف مرفق)

إيضاح رقم (١٣) مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٠	١١٠,٥٨٨	مصروفات مستحقة برامج
٩,٠٠٠	١١٩,٥٨٨	المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.ذ.م.ع.)
٥٨٩٥٢٥٥٨٩٢٠٠٠٠

(١٧)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	التكلفة		البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	التكلفة				
				الرصيد في		الرصيد في		
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١			٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/٠١		أراضي	
٢٦٣٣٢٧٩,٠٠	٢٦٣٣٢٧٩,٠٠	*	*	٢٦٣٣٢٧٩,٠٠	٢٦٣٣٢٧٩,٠٠			
٢٤٨٩٢,٠٠	١,٠٠	٣٠٢١٨٣,٠٠	٢٤٨٩١,٠٠	٢٧٧٢٩١,٠٠	٣٠٢١٨٣,٠٠	٣٠٢١٨٣,٠٠	سيارات	
١٧١٦,٠٠	١٤٥٥,٠٠	٧١٨٩٢,٠٠	٢٦١,٠٠	٧١٥٦١,٠٠	٧٣٢٧٧,٠٠	٧٣٢٧٧,٠٠	آلات ومفروشات	
١,٠٠	١,٠٠	١٩٨٢٦٤,٠٠	*	١٩٨٢٦٤,٠٠	١٩٨٣٦٥,٠٠	١٩٨٣٦٥,٠٠	آلات وأجهزة كهربائية	
*	*	١٥٩٧١٩,٠٠	*	١٥٩٧١٩,٠٠	١٥٩٧١٩,٠٠	١٥٩٧١٩,٠٠	إنشاءات في ملك الغير	
٦٥٥٢,٠٠	٥١٩٦,٠٠	٨٣٤,٠٠	١٣٥٦,٠٠	٦٩٧٨,٠٠	١٣٥٣,٠٠	١٣٥٣,٠٠	لوحات إعلانية	
٥٣٦٨,٠٠	٤٠٨١,٠٠	٤٤٩٦,٠٠	١٢٨٧,٠٠	٣٢٠٩,٠٠	٨٥٧٧,٠٠	٨٥٧٧,٠٠	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	
١٩٨٨,٠٠	١٢٢٣,٠٠	٣٨٧٦,٠٠	٧٦٥,٠٠	٣١١١,٠٠	٥٠٩٩,٠٠	٥٠٩٩,٠٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	
١٢٤٩٧,٠٠	٩٨٨٢,٠٠	٧٥٥٠,٠٠	٢٦١٥,٠٠	٤٩٣٥,٠٠	١٧٤٣٢,٠٠	١٧٤٣٢,٠٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
٥١١,٠٠	٥٤٣,٠٠	٦٦,٠٠	١٨,٠٠	٤٨,٠٠	٦٠٩,٠٠	٦٠٩,٠٠	أجهزة التدفئة والتبريد	
١٣٢٢,٠٠	١٢٤٦,٠٠	٢٧٩,٠٠	٧٦,٠٠	٢٠٣,٠٠	١٥٥٥,٠٠	١٥٥٥,٠٠	آلات ومعدات مكتبية	
٢٦٣٨٧١٧٦,٠٠	٢٦٣٥٩٠٧,٠٠	٧٥٦٥٨٠,٠٠	٣١٢٦٩,٠٠	٧٥٥٣١,٠٠	٢٧١١٢٤٨٧,٠٠	٢٧١١٢٤٨٧,٠٠	الإجمالي	

إيضاح رقم (١٠) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

القيمة الدفترية في		مجموع الإطفاء			نسبة الإطفاء	التكلفة		البيان
		الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/٠١	%١٥	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/٠١	برامج إلكترونية	
١,٠٠	١,٠٠	٥١٨٢٠٦,٠٠	٥١٨٢٠٦,٠٠		٥١٨٢٠٧,٠٠	٥١٨٢٠٧,٠٠		
١,٠٠	١,٠٠	٥١٨٢٠٦,٠٠	٥١٨٢٠٦,٠٠		٥١٨٢٠٧,٠٠	٥١٨٢٠٧,٠٠		الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) جدول أصول الأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

القيمة الدفترية في		مجموع الإطفاء				نسبة		التكلفة		البيان
		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الاستهلاك	الرصيد في	الرصيد في			
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١/٠١		٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/٠١			
٦٠٠٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠٠٠٠,٠٠٠	*		*	*	٦٠٠٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠٠٠٠,٠٠٠		الأراضي	
٢٣٠٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧٠٠,٠٠٠	١٨٩٣٠٠,٠٠٠	١٩٥٠٠,٠٠٠	١٦٩٨٠٠,٠٠٠	%٥	٣٩٠٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠٠٠٠,٠٠٠		مباني	
٢٠٣١,٠٠	١٥٢٤,٠٠	١٨٥٩,٠٠	٥٠٧,٠٠	١٣٥٣,٠٠	%١٥	٣٣٨٣,٠٠	٣٣٨٣,٠٠		أثاث ومفروشات	
٢٨٠٤٠٣١,٠٠	٢٦٠٨٥٢٤,٠٠	١٨٩٤٨٥٩,٠٠	١٩٥٥٠٧,٠٠	١٦٩٩٣٥٢,٠٠		٤٥٠٣٣٨٣,٠٠	٤٥٠٣٣٨٣,٠٠		الإجمالي	

(١٣)
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٤) صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣٠,١٧٤,٧٥٧	١٦,٦٥٥,٣٦٦	٧,٨٤٨,٤١٥	٥٤,٦٧٨,٥٣٨	٤٧,٣٢٧,١٠٦
تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠	١,٦٨٤
التغير في صافي الأصول	(٢,٩١١,٤٥٧)	٢,٢١٢,٨٤٢	٢,٥٥٣,١٠١	١,٨٥٤,٤٨٦	٧,٣٤٩,٧٤٨
المجموع	٢٧,٢٦٣,٣٠٠	١٨,٨٦٨,٢٠٨	١٠,٤٠١,٥١٦	٥٦,٥٣٣,٠٢٤	٥٤,٦٧٨,٥٣٨

١/١٤ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	اختر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
تبرعات كفالات	٣,٣٨٦,٣٥١,٠٠	١,٦٧٧,٠٨٧,٠٠	(١٩٤,٨٩٨,٠٠)	٤,٨٦٨,٥٤٠,٠٠	٣,٣٨٦,٣٥١,٠٠
تبرعات كفالة التيمم للنازحين - مؤسسة العفري الخيرية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
سلال غذائية للأيتام النازحين - مؤسسة محمد الحبيب الخيرية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
التكفل برحلة عمرة للأيتام - نادي الأخود الرياضي	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج أولمبياد أبطالنا	٠,٠٠	٤٥,٤٥٠,٠٠	(٤٥,٤٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
الاسر الأشد احتياجاً (نبلح) - الاميرة فهدة فلاح سلطان	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع التأهيل المهني - مؤسسة محمد عبدالله الماجد الأهلية	٠,٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠	(٦٩,٤٢٥,٠٠)	٣٥,٥٧٥,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية	٠,٠٠	١٦٨,٥٤٦,٠٠	(١٤٦,٧٨٢,٠٠)	٢١,٧٦٤,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٤٤٤,٠٠٠,٠٠	(٤٤٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات السلة الغذائية	٧,٠٧٠,٤٨٧,٠٠	١,٥٤٤,٨٠٨,٠٠	(٨٥٠,٠٢٩,٠٠)	٧,٦٦٥,٢٦٦,٠٠	٧,٠٧٠,٤٨٧,٠٠
تبرعات كساء	٣,٤٨٩,٨١٦,٠٠	٥٣٢,١٥٤,٠٠	(٦٤٩,٦٥٦,٠٠)	٣,٣٧٢,٣١٤,٠٠	٣,٤٨٩,٨١٦,٠٠
مشروع إحتراف - دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية	٤٥,٠٠٠,٠٠	١٨٨,٥٧٠,٠٠	(٢٣٣,٥٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
مشروع إجازات أسر الأيتام - دعم أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠	(١٢٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع السلة الغذائية - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع سداد إجازات أسر الأيتام - مؤسسة سليمان ابانجي الأهلية	٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠	(٩١,٤٥٩,٠٠)	٤,٥٤١,٠٠	٠,٠٠
تبرعات منصة إحسان - كفالات نقدية	٦٨٨,٠٩٤,٠٠	٣,٨٩٥,٢٠٠,٠٠	(٢,٥٩٢,١٠٢,٠٠)	١,٩٩٩,١٩٢,٠٠	٦٨٨,٠٩٤,٠٠
منصة إحسان - التأمين الطبي	٦٠٧,٩٩٢,٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠	(٤٩٥,٠٠٩,٠٠)	١٦٩,٥٨٣,٠٠	٦٠٧,٩٩٢,٠٠
منصة إحسان - مشروع كسوة العيد للأيتام	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٢٣٠,٦٩٤,٠٠)	٦٩,٣٦٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مشروع المستلزمات الشتوية للأيتام	٠,٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠	(٢٠٧,٢٠٠,٠٠)	٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مشروع تفريح كروب أسر الأيتام النازحين - مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مشروع الخدمات الاغاثية للأسر الفقيرة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢٧١,٣٣٩,٠٠	٠,٠٠	(١٤٦,٧٣٣,٠٠)	١٢٤,٦٠٦,٠٠	٢٧١,٣٣٩,٠٠
تبرعات منصة إحسان - كساء	٠,٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠	(١٢٥,٢١٧,٠٠)	١٨,٧٨٣,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مشروع التقوية عن بعد (منصة فهم) - مؤسسة صالح العليان الخيرية	٢١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠
تبرعات منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطلاب وطالبات الأسر المحتاجة	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج عناية للأندية التربوية - دعم دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٠,٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠	(٦٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع قناديل لتوعية أمهات الأيتام - مؤسسة محمد عبدالله الجريح	٠,٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠	(٣٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة الالجميع الخيرية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة محمد صالح شاوي الخيرية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج عناية للأندية التربوية - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجريح الخيرية	٠,٠٠	٥٢,٨٠٠,٠٠	(٥٢,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة والددة بدر الراجحي وأولادها الأهلية	٨٨٠,٢٨٧,٠٠	٠,٠٠	(٤٦٢,٣٤٩,٠٠)	٤١٧,٩٣٨,٠٠	٨٨٠,٢٨٧,٠٠
تبرعات منصة إحسان - سلال غذائية	١٦,٦٥٥,٣٦٦,٠٠	١٠,١٩٢,١١٥,٠٠	(٧,٩٧٩,٢٧٣,٠٠)	١٨,٨٦٨,٢٠٨,٠٠	١٦,٦٥٥,٣٦٦,٠٠
المجموع					

٢/١٤ - صافي أصول الأوقاف :

البيان	الرصيد في أول العام	إعادة تصنيف	الموقوف خلال العام	اختر خلال العام	الرصيد في آخر العام
	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
تبرعات لبناء أو شراء وقف	٣,٣٤٥,٠٣٢,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	٥٥٠,٥٦١,٠٠	٠,٠٠	١,٨٩٥,٥٩٣,٠٠
أراضي ومباني وأصول أوقاف	٤,٥٠٣,٣٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٠٣,٣٨٣,٠٠
صدوق إحيان الوقفي	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٧,٨٤٨,٤١٥,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٥٣,١٠١,٠٠	٠,٠٠	١٠,٤٠١,٥١٦,٠٠

(١٤)
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٥) التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣م		٢٠٢٤م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	مقيد	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
٨٣٤,٠٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣٥,٠٦٦,٠٠	تبرعات عامة
١,١٣٥,٧٧٧,٠٠	٥٥٠,٥٦١,٠٠	٥٥٠,٥٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات لبناء أو شراء وقف
١,٢٣٧,٤١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦٧٧,٠٨٧,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة اليتيم
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة اليتيم للنازحين - مؤسسة العنقري الخيرية
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية للنازحين - مؤسسة محمد الحبيب الخيرية
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التكفل برحلة عمرة للأيتام - نادي الأخدود الرياضي
٠,٠٠	٤٥,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج أولياد أبطالنا
٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الأسر الأشد احتياجاً (ذباح) - الاميرة فهدة فلاح سلطان
٠,٠٠	١٠٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع التأهيل المهني - مؤسسة محمد عبدالله الماجد الاهلية
١٧٢,١٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات برامج موسمية
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة عيد الفطر - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة الخيرية
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
١,٨٧٧,٨٤٥,٠٠	١,٥٤٤,٨٠٨,٠٠	٠,٠٠	١,٥٤٤,٨٠٨,٠٠	٠,٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٦٦٦,٩٧٦,٠٠	٥٣٢,١٥٤,٠٠	٠,٠٠	٥٣٢,١٥٤,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كساء
٥٠,٠٠٠,٠٠	١٨٨,٥٧٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٨,٥٧٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع إحتراف - دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية
٠,٠٠	١٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع إيجارات أسر الأيتام - دعم أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السلة الغذائية - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سداد إيجارات أسر الأيتام - مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قناديل - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رعاية التزويج - دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
٥٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رعاية للأندية التزويج - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٠,٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قناديل لتوجيه أمهات الأيتام - مؤسسة محمد عبدالله الخيرية
٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع رعاية للأندية التزويج - دعم أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية - كفالة ١٥ يتيم
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تأهيل أمهات الأيتام (قناديل) - دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
٠,٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة آل الجميع الخيرية
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة محمد صالح شاوي الخيرية
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رعاية للأندية التزويج - مؤسسة محمد عبدالعزيز
٠,٠٠	٥٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة والده بدر
٦,٢٨٦,٧١٥,٠٠	٦,١٩٣,٤٩٦,٠٠	٥٥٠,٥٦١,٠٠	٤,٨٠٧,٨٦٩,٠٠	٨٣٥,٠٦٦,٠٠	المجموع

المجموع

إيضاح رقم (١٦) دعم منصة إحسان:

٢٠٢٣م		٢٠٢٤م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	
١,٠٨٤,٥٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٩٥,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٩٥,٢٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان كفالات نقدية
١,٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	التأمين الطبي
٢٦٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مشروع كسوة العيد للأيتام
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	مشروع المستلزمات الشتوية للأيتام
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تأهيل أمهات الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مشروع توزيع كسب أسر الأيتام النازحين - مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	مشروع الخدمات الإغاثية للأسر الفقيرة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	مشروع التقوية عن بعد (منصة فهم) - مؤسسة صالح العليان الخيرية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مبادرة مقابلة العطاء (وقف احسان الخيري)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٥٤,٠٠٠	٢,٠٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساهمات أفراد (وقف إحسان الخيري)
٥٨١,٦٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان كساء
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج رعاية التزويج- دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كسوة عيد الأضحي - دعم مؤسسة متعب بن عبدالعزيز آل سعود الخيرية
٤١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطلاب وطالبات الأثر المحتاجة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع الصندوق الوقفي لجمعيات الأيتام
١,٣٥٥,٨٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - مشروع السلال الغذائية
٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٧٧١,٧٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٢,٥٤٠,٠٠٠	٦,٧٧٤,٢٤٠,٠٠٠	المجموع

المجموع

إيضاح رقم (١٧) المنح الحكومية:

٢٠٢٤م		٢٠٢٣م	
غير مقيد	مقيد	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٣,٩٢٨,٠٠
٠,٠٠	٧٣,٧٠٨,٠٠	٧٣,٧٠٨,٠٠	٦٩,٧٦٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٩٨٧,٠٠	٧,٩٨٧,٠٠	٢١,٤٣٤,٠٠
٠,٠٠	٨٦,٨٥١,٠٠	٨٦,٨٥١,٠٠	٣٥,٩٨٧,٠٠
٠,٠٠	١٦٨,٥٤٦,٠٠	١٦٨,٥٤٦,٠٠	٢٧١,١٠٩,٠٠
المجموع			

(١٥)
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٨) مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
مصارييف كفالات نقدية	١٩٤,٨٩٨,٠٠	٤٤٢,٣٧١,٠٠
مصارييف الكفالة التعليمية للأيتام	١٨١,٨٢٦,٠٠	٠,٠٠
مصارييف برامج موسمية	١٦,٥٨١,٠٠	٢٠٨,٤٣٧,٠٠
مصارييف السلة الغذائية	٨٥٠,٠٢٩,٠٠	٨٤٣,٢٧٧,٠٠
كسوة عيد الفطر - دعم مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة الخيرية	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
مصارييف كفالات كساء	٦٤٩,٦٥٦,٠٠	١٣٨,٣٩٠,٠٠
مشروع إيجارات أسر الأيتام - دعم أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	١٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع سداد إيجارات أسر الأيتام - مؤسسة سليمان أبانجي الأهلية	٩١,٤٥٩,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة اليتيم للنازحين - مؤسسة العقري الخيرية	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع السلة الغذائية - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية	٤٠,٠٠١,٠٠	٠,٠٠
سلال غذائية للأيتام النازحين - مؤسسة محمد الحبيب الخيرية	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الأسر الأشد احتياجاً (ذباح) - الاميرة فهدة فلاح سلطان	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع التأهيل المهني - مؤسسة محمد عبدالله الماجد الاهلية	٦٩,٤٢٥,٠٠	٠,٠٠
مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة ال جميع الخيرية	٣٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة محمد صالح شاوي الخيرية	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج عناية للأندية التربوية - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميع الخيرية	٥٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة والده بدر الراجحي وأولادها الاهلية	١٦٧,٠١٣,٠٠	٠,٠٠
برامج القسم النسائي	٢١٤,٥٩٣,٠٠	٠,٠٠
مشروع عناية للأندية التربوية	١٩٧,٤٤٩,٠٠	٠,٠٠
برامج سنوية	١٠٩,٠٢٨,٠٠	٧٤,٠١٣,٠٠
مشروع قناديل - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى	٠,٠٠	٤٧,٦١٤,٠٠
جوائز ومسابقات	٢٣٣,٥٧٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
مشروع إحتراف - دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية	١٢٥,٢١٧,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مشروع التقوية عن بعد (منصة فهم) - مؤسسة صالح العليان الخيرية	٢٠٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مشروع المستلزمات الشتوية للأيتام	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان مشروع تفريح كرب أسر الأيتام النازحين - مؤسسة علي عبدالعزيز الضويان	٩٩,٠٠١,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مشروع الخدمات الاغاثية للأسر الفقيرة - مؤسسة سليمان بن	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - برنامج عناية التربوي - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢,٥٩٢,١٠٢,٠٠	٥٣٧,٥١٨,٠٠
منصة إحسان - كفالة أيتام نقدي	٠,٠٠	٨٧٥,٨٨٠,٠٠
منصة إحسان - كفالة أيتام غذاء	١٤٦,٧٣٣,٠٠	٣٩٧,٠٥٠,٠٠
منصة إحسان - كفالة أيتام كساء	٢١٦,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطلاب وطالبات الأسر المحتاجة	٤٦٢,٣٤٩,٠٠	٨٢,٧٨٨,٠٠
مصروفات منصة إحسان - مشروع السلال الغذائية	٤٩٥,٩٠٩,٠٠	٧٢٩,٠٠٨,٠٠
مصروفات منصة إحسان - التأمين الصحي	٢٣٠,٦٩٤,٠٠	٢٦٤,٠٤١,٠٠
مصروفات منصة إحسان - مشروع كسوة العيد	٠,٠٠	١٠٢,٣٩٢,٠٠
منصة إحسان - مشروع تأهيل أمهات الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
منصة إحسان - كفالة الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
برنامج عناية للأندية التربوية - دعم دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٠,٠٠	٤٣,٤٨٨,٠٠
برنامج عناية التربوي- دعم مؤسسة سليمان أبانجي الأهلية	٠,٠٠	٤٠,٠٤٨,٠٠
تأهيل أمهات الأيتام (قناديل) - دعم مؤسسة سليمان أبانجي الأهلية	٠,٠٠	٢٦,١٦٦,٠٠
مشروع عناية للأندية التربوية - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
منصة إحسان - كسوة عيد الأضحى - دعم مؤسسة متعب بن عبدالعزيز ال سعود الخيرية	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
دعم مؤسسة سليمان أبانجي الأهلية - كفالة ١٥ يتيم	٠,٠٠	٤,٩٦٠,٠٠
المنح الحكومية - كسوة العيدين	٠,٠٠	٨,٩٨٥,٠٠
المنح الحكومية - السلة الغذائية	٧,٩٨٧,٠٠	٧,٤٨٨,٠٠
المنح الحكومية - كسوة الشتاء	٠,٠٠	٨٢١,٣٤٩,٠٠
المنح الحكومية - كفالات	٥١,٩٤٣,٠٠	٦٩,٧٦٠,٠٠
برنامج هدف	٨٦,٨٥٢,٠٠	٣٥,٩٨٧,٠٠
مصروفات منصة تبرع - كفالات	٨,٢٠١,٢٩٥,٠٠	٦,٣٦١,٠١٠,٠٠
المجموع		

إيضاح رقم (١٩) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط	٨٣٢,٤٢٧,٠٠	٨٥١,٢٢١,٠٠
مزايا وحوافز ومستهلكات وصيانة وتشغيل محملة على النشاط	٧٥٣,٦٨٩,٠٠	٥٠٨,١٢٥,٠٠
المجموع	١,٥٨٦,١١٦,٠٠	١,٣٥٩,٣٤٦,٠٠



(١٦)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٠) مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ورواتب	٣٦٢,٧٢١,٠٠	٢٠٩,٥٥٠,٠٠
بدل سكن	٨٠,٨٢٤,٠٠	٥١,٣٩٨,٠٠
بدل مواصلات	٣٢,٣٣١,٠٠	١٨,٩٦٧,٠٠
بدل طبيعة عمل	٧,٩٦١,٠٠	٥,٦٧١,٠٠
العمل الإضافي	٠,٠٠	١,٢٨١,٠٠
تأمينات اجتماعية	٣١,٣٩٠,٠٠	٢٢,٣٢٠,٠٠
تذاكر سفر واجازات	٦,٨٨٧,٠٠	٦,٠٢٤,٠٠
بدلات اخرى	١٦,٢٠٣,٠٠	٤,٨٣٤,٠٠
تأمين طبي	٢٢,٤٢٥,٠٠	٥٧,٨٨٧,٠٠
ايجارات	٢٩,١٦٧,٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠
رسوم حكومية ومعاملات	٠,٠٠	٤٠,٨١٠,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٥,٦٤١,٠٠	٩٥٧,٠٠
كهرباء ومياه	١٠٠,٠٠	٢,٢٨٩,٠٠
هاتف وبريد	٧,٠٣٣,٠٠	١,٧٧٩,٠٠
صيانة واصلاح	٠,٠٠	٢,٥١٠,٠٠
محروقات وصيانة وتأمين سيارات	١٠,٧٢٨,٠٠	٠,٠٠
ضيافة ونظافة	٦,٠٨٤,٠٠	٥٣٦,٠٠
مستهلكات متنوعة	١,٣٥٦,٠٠	٢٦٣,٠٠
مكافآت وحوافز	٥٥,٢٩٧,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠
مكافأة نهاية خدمة	١٣٤,٦٦٣,٠٠	٤٣,٧٨١,٠٠
أتعاب مراجعة و تدقيق	١٨,٠٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠
تكاليف مهنية واستشارات	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات تدريب وتأهيل	٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراقات وتصديقات	٦,٧٩٩,٠٠	١٧,٩٤١,٠٠
عمولات بنكية	٢٤٣,٠٠	٢٧٣,٠٠
دعاية وإعلان	٢,٩١٤,٠٠	٦٩٦,٠٠
المجموع	٨٣٩,٦٦٧,٠٠	٥٦٢,٧٦٧,٠٠

إيضاح رقم (٢١) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٧ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ١٥ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م .

إيضاح رقم (٢٢) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي

قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

