



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٢١)



(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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

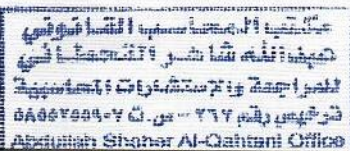
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا 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 والأصداوات 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 فإن 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 .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز حسي - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسي - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(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 أنه 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 فإننا 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. وبعد 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.

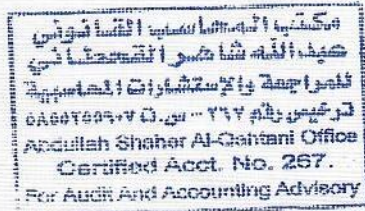
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم 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.

-تقويم 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 الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

2- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

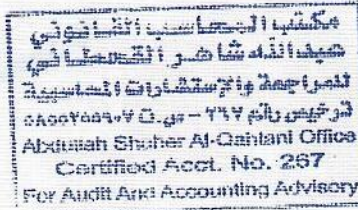
خميس مشيط في : ١٨ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٠٨ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



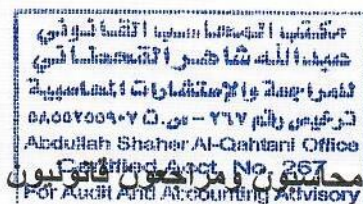
(٤)

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول:			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٤,٣٥٠,١١٠,٠٠	١٢,٩٦٦,١٥٨,٠٠
أرصدة وضم مدينة	(٥)	٥٠٦,١٤٢,٠٠	١٩٥,٢٢١,٠٠
مصرفوات مدفوعة مقدما - إيجارات	(٦)	٥٨,٣٣٣,٠٠	٥٨,٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٤,٩١٤,٥٨٥,٠٠	١٣,٢١٩,٧١٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
إستثمارات طويلة الأجل	(٧)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠
إستثمارات في محافظ مالية	(٨)	٥,١٦٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
الأصول الثابتة بالصافي	(٩)	٢٦,٣٨٧,١٧٦,٠٠	٢١,٨٧٢,٧٤٥,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(١٠)	١,٠٠	١٩,٩٨٣,٠٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		٤,٦٧٥,٠٠٠,٠٠	٣,٦٧٥,٠٠٠,٠٠
دفعات مقدمة لموردي أصول ثابتة		٠,٠٠	٤,٣٧١,٥٤٩,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٣٧,٧٣٠,٦٧٧,٠٠	٣١,٤٣٩,٢٧٧,٠٠
أصول الأوقاف:			
أصول الأوقاف بالصافي	(١١)	٢,٨٠٤,٠٣١,٠٠	٢,٩٩٩,٥٣٨,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢,٨٠٤,٠٣١,٠٠	٢,٩٩٩,٥٣٨,٠٠
إجمالي الأصول		٥٥,٤٤٩,٢٩٣,٠٠	٤٧,٦٥٨,٥٢٧,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
إيرادات مقبوضة مقدما	(١٢)	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠
مصرفوات مستحقة		٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ضم دائنة أخرى		٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٣,٦٠٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
منافع موظفين - مكافأة نهاية خدمة		٣٣٨,٦٥٥,٠٠	٢٥٦,٤٢١,٠٠
قرض بنك التنمية - أسر منتجة		٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		٥٨٨,٦٥٥,٠٠	٢٥٦,٤٢١,٠٠
إجمالي الالتزامات		٦٠٢,٢٥٥,٠٠	٣٣١,٤٢١,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	٣٠,١٧٤,٧٥٧,٠٠	٢٧,٣٨٠,٤٨٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٠-١٣)	١٦,٦٥٥,٣٦٦,٠٠	١٣,٢٣٣,٩٨٣,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-١٣)	٧,٨٤٨,٤١٥,٠٠	٦,٧١٢,٦٣٨,٠٠
أرباح إستثمارات غير محققة في محافظ مالية	(٨)	١٦٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٤,٨٤٧,٠٣٨,٠٠	٤٧,٣٢٧,١٠٦,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٥,٤٤٩,٢٩٣,٠٠	٤٧,٦٥٨,٥٢٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

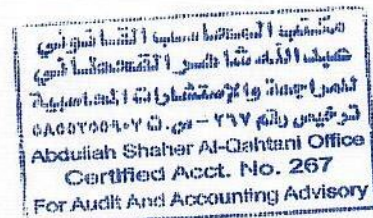


الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	البير
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
٥,٧٠٨,٢٢٧,٠٠	٦,٢٨٦,٧١٥,٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠	٤,٣١٦,٨٨٤,٠٠	٨٣٤,٠٥٤,٠٠	(١٤)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١٩٥,١٢١,٠٠	٢٧١,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧١,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
٤,٢٧٩,٢٠٠,٠٠	٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠	٠,٠٠	٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠	٠,٠٠	(١٥)	دعم منصة إحسان
١,٠٢٨,٨١٦,٠٠	٢٧١,١٠٩,٠٠	٠,٠٠	١٢٧,١٨١,٠٠	١٤٣,٩٢٨,٠٠	(١٦)	المنح الحكومية
٢٧٢,٠٧٠,٠٠	٣٢٦,٨٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٦,٨٩٢,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
١٧٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠		إيرادات - إيجارات
١٩٥,١١٤,٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠		إيرادات مبنى الوقف
٠,٠٠	٢٥,٨٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٨٢٩,٠٠		عائد استثمار
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٦٢١,٢٨٧,٠٠)	١٠,٦٢١,٢٨٧,٠٠	(١٣-١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١١,٨٤٨,٥٤٨,٠٠	١٦,٨٧٤,١٥٠,٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠	٣,٤٢١,٣٨٣,٠٠	١٢,٣١٦,٩٩٠,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
(٦,٥٠١,٥٠٨,٠٠)	(٦,٣٦١,٠١٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٣٦١,٠١٠,٠٠)	(١٧)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٩٣٧,١٩٩,٠٠)	(١,٣٥٩,٣٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٣٥٩,٣٤٦,٠٠)	(١٨)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(١٩٥,١٢١,٠٠)	(٢٧١,٣٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧١,٣٥٠,٠٠)		مصروفات عينية (مواد غذائية وأجهزة)
(٢٧٤,٦٣٥,٠٠)	(٣٢٦,٨٩٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢٦,٨٩٢,٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(٢٣٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات مبنى الأوقاف
(٢٦٣,٧٥٢,٠٠)	(٣٤١,٠٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤١,٠٧٥,٠٠)		مصروفات جمع الأموال
(٩٦٤,٧٩٩,٠٠)	(٥٦٢,٧٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٢,٧٦٧,٠٠)	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٨,٨١٢,٠٠)	(٥,٤٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٤٦٣,٠٠)		مصاريف الحوكمة
(١٩,٦٨٥,٠٠)	(٨١,٠١٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨١,٠١٠,٠٠)	(٩)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٧١,٦٩٧,٠٠)	(١٩,٩٨٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩,٩٨٢,٠٠)	(١٠)	مصروفات الإطفاء
(١٩٥,٥٠٧,٠٠)	(١٩٥,٥٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٥,٥٠٧,٠٠)	(١١)	استهلاك أصول الأوقاف
(٩,٤٤٢,٩٤٥,٠٠)	(٩,٥٢٤,٤٠٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٥٢٤,٤٠٢,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٤٠٥,٦٠٣,٠٠	٧,٣٤٩,٧٤٨,٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠	٣,٤٢١,٣٨٣,٠٠	٢,٧٩٢,٥٨٨,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٤٤,٧٩٤,٤١٩,٠٠	٤٧,٣٢٧,١٠٦,٠٠	٦,٧١٢,٦٣٨,٠٠	١٣,٢٣٣,٩٨٣,٠٠	٢٧,٣٨٠,٤٨٥,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
١٢٧,٠٨٤,٠٠	١,٦٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦٨٤,٠٠		تسويات على 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 آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

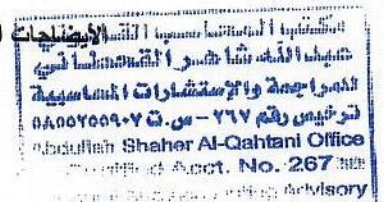


الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	البـ
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
٢,٤٠٥,٦٠٣,٠٠	٧,٣٤٩,٧٤٨,٠٠	التغير في صافي الأصول
٢٨٦,٨٨٩,٠٠	٢٩٦,٤٩٩,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٠١,١٨٠,٠٠	٨٢,٢٣٤,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
(٨٨,٣٨١,٠٠)	(٣١٠,٩٢١,٠٠)	منافع موظفين مكون خلال العام
(١٧٨,٩١٢,٠٠)	٩,٠٠٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠)	التغير في المصروفات المستحقة
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٢٦,٣٧٩,٠٠	٧,٦٠٦,١٦٠,٠٠	التغير في إيرادات مقدمة
		التغير في القروض الغير متداولة
<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</u>		
(١٥,٧٦٥,١٠٧,٠٠)	(٤,٥٩٥,٤٤١,٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٤,٣٧١,٥٤٩,٠٠)	٤,٣٧١,٥٤٩,٠٠	إضافات الأصول غير الملموسة
(٣,٦٧٥,٠٠٠,٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	التغير في دفعات مقدمة لموردي أصول ثابتة
٠,٠٠	(٥,١٦٨,٥٠٠,٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٠,٠٠	١٦٨,٥٠٠,٠٠	التغير في إستثمارات في محافظ مالية
(٢٣,٨٣١,٦٥٦,٠٠)	(٦,٢٢٣,٨٩٢,٠٠)	التغير في أرباح إستثمارات غير محققة في محافظ مالية
		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</u>
١٢٧,٠٨٤,٠٠	١,٦٨٤,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٢٧,٠٨٤,٠٠	١,٦٨٤,٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</u>
(٢١,١٧٨,١٩٣,٠٠)	١,٣٨٣,٩٥٢,٠٠	<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)</u>
٣٤,١٤٤,٣٥١,٠٠	١٢,٩٦٦,١٥٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٢,٩٦٦,١٥٨,٠٠	١٤,٣٥٠,١١٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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



(٧)

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

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

1

الاسهام في توثيق العلاقة بين الايتام وزويهم ومجتماعتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .

الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام ومزويهم بمختلف أعمارهم ببرامج اجتماعية تاهيلية للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة

اجراء الدراسات الاجتماعية والمسوح الميدانية للوصول إلى حلول وبرامج علمية للمشكلات والماطر التي قد يواجهها الايتام ومزويهم .

أي مجالات أخرى تؤدي إلى ترابط الأيتام وتأهيلهم ونمائهم وتوعيتهم ومن لك عقد شراكات مع القطاعات الحكومية والخاصة والمجتمعية لدمج برامج تنمية الايتام والعاملين معهم

العنوان :

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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب 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 .

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٢١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال 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 اطاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بثلاث 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 الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

منافع الموظفين :

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

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

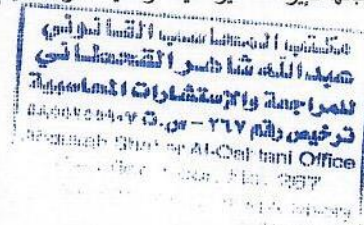
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول 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 يتها 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 واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(٩)

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 .

إعادة التدوير :

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة حتى تتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية .

شهادة الترخيص
للمحاسبين والمراجعين القانونيين
للمحاسبة والتدقيق
الترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح / ٢٠٥٦.٨٠١.٧٢٠.٠٠٤	٨,١٨١,٥٧٥,٠٠	١١,٧٠١,٠٢٩,٠٠
مصرف الراجحي اوقاف ح / ١١٧٦.٨٠١.٠٦٠.٦٩	١,١٨٧,٧٦٧,٠٠	١٣٠,٨١٧,٠٠
مصرف الراجحي زكاة ح / ١١٧٦.٨٠١.٥٠٥.٥٥	٧٧٦,١٨٠,٠٠	٣٥,٧١١,٠٠
بنك البلاد ح / ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٠٢	٢,٦٤٧,٧٥٧,٠٠	٨١٨,٥٥٠,٠٠
بنك البلاد اوقاف ح / ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠١٨	٩١,١٨٩,٠٠	٩,٤٧٧,٠٠
بنك البلاد زكاة ح / ٩٩٩١١٢٦٩٩٣٨.٠٢٩	٢٨٩,٣٦٧,٠٠	١٢,٥٠١,٠٠
البنك الاهلي ح / ٤٣١٦٢٥٧٧.٠٠١.٠٤	٤٧٣,٢٣٣,٠٠	٨٥,٥٩٨,٠٠
مصرف الانماء ح / ٦٨٢.٠٠٦٥٤٦٥٤.٠٠٠	٦٢٨,١٦١,٠٠	١٧٢,٤٧٥,٠٠
مصرف الراجحي قروض الأسر المنتجة ح / ٢٠٥٦.٨٠١.٠٦٧.٠٠٧٦	٤٩,٠٥٢,٠٠	٠,٠٠
محفظة الراجحي المالية (صندوق جمعيات الأيتام الوقفي)	٢٥,٨٢٩,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٤,٣٥٠,١١٠,٠٠	١٢,٩٦٦,١٥٨,٠٠

إيضاح رقم (٥) ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
قروض الأسر المنتجة	٢٠٠,٩٤٨,٠٠	٠,٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٣٠٥,١٩٤,٠٠	١٩٥,٢٢١,٠٠
المجموع	٥٠٦,١٤٢,٠٠	١٩٥,٢٢١,٠٠

إيضاح رقم (٦) مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيجارات مقدمة	٥٨,٣٣٣,٠٠	٥٨,٣٣٣,٠٠
المجموع	٥٨,٣٣٣,٠٠	٥٨,٣٣٣,٠٠

إيضاح رقم (٧) استثمارات طويلة الأجل :

بلغ مليون وخمسمائة الف ريال قيمة استثمارات في مطعم ومنتره ملتقى الضيافة للاكلات الشعبية بمنطقة الطائف بنسبة شراكة ١٥ % وذلك بناء على اتفاقية شراكة بتاريخ ١٤٤٠/٨/٢٢ هـ والموافق ٢٠١٩/٠٤/٢٦ م بمدة عقد خمسة عشرة عاما ولم يتم تحقيق أي عائد على هذا الإستثمار حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٨) استثمارات في محافظ مالية :

بلغت الاستثمارات في محفظة الراجحي المالية (صندوق جمعيات الأيتام الوقفي) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٥١٦٨٥٠٠ ريال وهي تمثل استثمار عدد ٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم سعر السهم الاسمي (١) ريال كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١,٠٣٣٧ ريال ومبلغ الأرباح غير المحققة من

(١١)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) جدول الأصول التابته ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة					نسبة الإهلاك	مجموع الاستهلاك					نسبة الإهلاك	مجموع الإطفاء					القيمة الدفترية في	في	
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
سيارات	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
آلات ومفروشات	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
آلات وأجهزة كهربائية	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
إنشاءات في ملك الغير	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
لوحات إعلانية	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أثاث وأجهزة التصوير والمرش	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أجهزة التفتيش والتبريد	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
آلات ومعدات مكتبية	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الإجمالي	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١

اضافات الأراضى خلال العام ينتهيها كالتالى:

قطعة أرض رقم ٥٨ مخطط ال عرفان - هي المحارث إليها صك رقم ٧٩٥٠٢٤٠٢٤ بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٠٤
قطعة أرض رقم ٥٩ مخطط ال عرفان هي المحارث إليها صك رقم ٩٩٥٠٢٤٠٢٤ بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٠٤
قطعة أرض رقم ٦٠ مخطط ال عرفان هي المحارث - إليها صك رقم ٩٩٥٠٢٤٠٢٤ بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٠٤
قطعة أرض رقم ٦١ مخطط ال عرفان هي المحارث إليها صك رقم ٩٩٥٠٢٤٠٢٤ بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٠٤

إيضاح رقم (١٠) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة					نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء					نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء					القيمة الدفترية في	في	
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
برامج إلكترونية	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الإجمالي	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (١١) جدول أصول الأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة					نسبة الإهلاك	مجموع الإطفاء					نسبة الإهلاك	مجموع الإطفاء					القيمة الدفترية في	في	
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الإراضي	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
مباني	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
آثاث ومفروشات	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الإجمالي	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١

(١٢)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٠٠٠	٠	
٩,٠٠٠	٠	
المجموع		

مراجعة الحسابات
شهادة رقم ٢٦٧
أبدا لله شاهر
Certified Acct. No. 267
For Audit And Account in Advisory

(١٣)
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران
ترخيص رقم (٦١٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٣) صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢٧,٣٨٠,٤٨٥	١٣,٢٣٣,٩٨٣	٦,٧١٢,٦٣٨	٤٧,٣٢٧,١٠٦	٤٤,٧٩٤,٤١٩
تسويات سنوات سابقة	١,٦٨٤	.	.	١,٦٨٤	١٢٧,٠٨٤
التغير في صافي الأصول المجموع	٢,٧٩٢,٥٨٨	٣,٤٢١,٣٨٣	١,١٣٥,٧٧٧	٥,٣٤٩,٧٤٨	٢,٤٠٥,٦٠٣
	٣٠,١٧٤,٧٥٧	١٦,٦٥٥,٣٦٦	٧,٨٤٨,٤١٥	٥٤,٦٧٨,٥٣٨	٤٧,٣٢٧,١٠٦

١/١٣ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
تبرعات كفالات	٢,٥٩١,٣٠٤,٠٠٠	١,٢٣٧,٤١٨,٠٠٠	(٤٤٢,٣٧١,٠٠٠)	٣,٣٨٦,٣٥١,٠٠٠	٢,٥٩١,٣٠٤,٠٠٠
منح حكومية	٨٢١,٣٤٩,٠٠٠	١٢٧,١٨١,٠٠٠	(٩٤٨,٥٣٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨٢١,٣٤٩,٠٠٠
تبرعات برامج موسمية	٣٦,٢٩٣,٠٠٠	١٧٢,٤٥٠,٠٠٠	(٢٠٨,٤٣٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٦,٢٩٣,٠٠٠
كسوة عيد الفطر - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة الخيرية	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات السلة الغذائية	٦,٠٣٥,٩١٩,٠٠٠	١,٨٧٧,٨٤٥,٠٠٠	(٨٤٣,٢٧٧,٠٠٠)	٧,٠٧٠,٤٨٧,٠٠٠	٦,٠٣٥,٩١٩,٠٠٠
تبرعات كساء	٢,٩٦١,٢٣٠,٠٠٠	٦٦٦,٩٧٦,٠٠٠	(١٣٨,٣٩٠,٠٠٠)	٣,٤٨٩,٨١٦,٠٠٠	٢,٩٦١,٢٣٠,٠٠٠
مشروع إحتراف - دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات جوائز ومسابقات	٤٣,٢٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٣,٢٢٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٣,٢٢٤,٠٠٠
مشروع قناديل - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٣٣,٧٦٣,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٣,٧٦٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٣,٧٦٣,٠٠٠
التبرعات العينية (مواد غذائية وأجهزة)	٠,٠٠٠	٢٧١,٣٥٠,٠٠٠	(٢٧١,٣٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان كفالات نقدية	١٤١,٠٣٧,٠٠٠	١,٠٨٤,٥٧٥,٠٠٠	(٥٣٧,٥١٨,٠٠٠)	٦٠٧,٩٩٢,٠٠٠	١٤١,٠٣٧,٠٠٠
منصة إحسان - التأمين الطبي	٠,٠٠٠	٢٦٢,٢٠٠,٠٠٠	(٢٦٢,٢٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - مشروع كسوة العيد للأيتام	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - مشروع تأهيل أمهات الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - كفالة الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي	٤٨٣,١١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٨٣,١١٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٨٣,١١٥,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان غذاء	٨٦,٧٤٩,٠٠٠	٥٨١,٦٤٠,٠٠٠	(٣٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	٢٧١,٣٣٩,٠٠٠	٨٦,٧٤٩,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان كساء	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - برنامج رعاية التزويج - دعم مؤسسة سليمان الراجحي	٠,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطلاب وطالبات الأسر	٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	(٤٢,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج رعاية التزويج - دعم مؤسسة سليمان أبياتي الأهلية	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج رعاية لطلاب التزويج - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع رعاية للأيتام التزويج - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كسوة عيد الأضحى - دعم مؤسسة متعب بن عبدالعزيز آل سعود	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان أبياتي الأهلية - كفالة ١٥ يتيم	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تأهيل أمهات الأيتام (قناديل) - دعم مؤسسة سليمان أبياتي الأهلية	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مشروع الصندوق الوقفي لجمعيات الأيتام	٠,٠٠٠	١,٣٥٥,٨٤٠,٠٠٠	(٤٧٥,٥٥٣,٠٠٠)	٨٨٠,٢٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان - سلال غذائية	١٣,٢٣٣,٩٨٣,٠٠٠	١٤٠,٤٢٦,٧٠٠,٠٠٠	(١٠,٦٢١,٢٨٧,٠٠٠)	١٦,٦٥٥,٣٦٦,٠٠٠	١٣,٢٣٣,٩٨٣,٠٠٠

المجموع

٢/١٣ - صافي أصول الأوقاف :

البيان	الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
تبرعات لبناء أو شراء وقف	٢,٢٠٩,٢٥٥,٠٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٣٤٥,٠٣٢,٠٠٠	٢,٢٠٩,٢٥٥,٠٠٠
أراضي ومبانٍ وأصول أوقاف	٤,٥٠٣,٣٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٥٠٣,٣٨٣,٠٠٠	٤,٥٠٣,٣٨٣,٠٠٠
المجموع	٦,٧١٢,٦٣٨,٠٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٨٤٨,٤١٥,٠٠٠	٦,٧١٢,٦٣٨,٠٠٠

إشهاد المحاسبين ومراجعين قانونيين ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٤) التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢م
تبرعات عامة	٨٣٤,٠٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣٤,٠٥٤,٠٠	٧٨٨,٤٧٢,٠٠
تبرعات لبناء أو شراء وقف	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠	٦٠٤,١٢٣,٠٠
تبرعات كفالات	٠,٠٠	١,٢٣٧,٤١٨,٠٠	٠,٠٠	١,٢٣٧,٤١٨,٠٠	٩٨٧,٩٥٤,٠٠
تبرعات برامج موسمية	٠,٠٠	١٧٢,١٤٥,٠٠	٠,٠٠	١٧٢,١٤٥,٠٠	٧١,٤٤١,٠٠
كسوة عيد الفطر - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة الخيرية	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات السلة الغذائية	٠,٠٠	١,٨٧٧,٨٤٥,٠٠	٠,٠٠	١,٨٧٧,٨٤٥,٠٠	١,٨٧٥,٧٩٦,٠٠
دعم مؤسسة الإسكان التنموي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات كساء	٠,٠٠	٦٦٦,٩٧٦,٠٠	٠,٠٠	٦٦٦,٩٧٦,٠٠	٨٥٥,٠١٩,٠٠
مشروع إحتراف - دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برامج سنوية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٧٩٩,٠٠
كفارات - دعم مجلس الجمعيات الأهلية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١,٦٢٣,٠٠
تبرعات شراء أصول ثابتة باص - مؤسسة سليمان ابائي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠
مشروع قتاديل - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
برنامج عناية للتربية - دعم مؤسسة سليمان ابائي الأهلية	٠,٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج عناية للأندية التربوية - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع عناية للأندية التربوية - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة سليمان ابائي الأهلية - كفالة ١٥ يتيم	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تأهيل أمهات الأيتام (قتاديل) - دعم مؤسسة سليمان ابائي الأهلية	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج هدف	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠
برنامج عناية للأندية التربوية - مؤسسة آل الجميع الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠
مشروع بناء - دعم جمعية رعاية الأيتام بالشرقية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠
منصة تبرع - إنشاء المتجر الإلكتروني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
منصة تبرع - كفالة الأيتام	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٥٠٠,٠٠
مشروع عناية للأندية التربوية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠
المجموع	٨٣٤,٠٥٤,٠٠	٤,٣١٦,٨٨٤,٠٠	١,١٣٥,٧٧٧,٠٠	٦,٢٨٦,٧١٥,٠٠	٥,٧٠٨,٢٢٧,٠٠

إيضاح رقم (١٥) دعم منصة إحسان:

البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢م
تبرعات منصة إحسان كفالات نقدية	٠,٠٠	١,٠٨٤,٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	١,٠٨٤,٥٧٥,٠٠	٤١٧,٣٠٠,٠٠
التأمين الطبي	٠,٠٠	١,٣٣٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٣٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع كسوة العيد للأيتام	٠,٠٠	٢٦٢,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٢,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع تأهيل أمهات الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأيتام - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم منصة إحسان - كفالات نقدية - زكاة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات منصة إحسان غذاء	٠,٠٠	٥٨١,٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨١,٦٤٠,٠٠	١,٠٧٤,٦٠٠,٠٠
تبرعات منصة إحسان كساء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٧,٣٠٠,٠٠
مشروع السلة الغذائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
برنامج عناية للتربية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
كسوة عيد الأضحى - دعم مؤسسة متعب بن عبدالعزيز آل سعود الخيرية	٠,٠٠	٤١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٦,٠٠٠,٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠
تبرعات منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطلاب وطالبات الأسر المحتاجة	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع الصندوق الوقفي لجمعيات الأيتام	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠
دعم منصة إحسان - تأمين الأجهزة الكهربائية	٠,٠٠	١,٣٥٥,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٥٥,٨٤٠,٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات منصة إحسان - مشروع السلال الغذائية	٠,٠٠	٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠	٠,٠٠	٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠	٤,٢٧٩,٢٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠	٠,٠٠	٩,٣٢٧,٢٥٥,٠٠	٤,٢٧٩,٢٠٠,٠٠

إيضاح رقم (١٦) المنح الحكومية:

البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢م
منح حكومية - دعم المنح التشغيلي	١٤٣,٩٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٣,٩٢٨,٠٠	٠,٠٠
برنامج هدف - دعم رواتب	٠,٠٠	٦٩,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - الدعم الاجتماعي	٠,٠٠	٢١,٤٣٤,٠٠	٠,٠٠	٢١,٤٣٤,٠٠	١,٠٢٨,٨١٦,٠٠
منح حكومية - كفالة أيتام منصة تبرع	٠,٠٠	٣٥,٩٨٧,٠٠	٠,٠٠	٣٥,٩٨٧,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٤٣,٩٢٨,٠٠	١٢٧,١٨١,٠٠	٠,٠٠	٢٧١,١٠٩,٠٠	١,٠٢٨,٨١٦,٠٠

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

نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٧) مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٥,٧٠٦,٠٠	٤٤٢,٣٧١,٠٠	مصاريف كفالات نقدية
٣٣٣,٨٤٨,٠٠	٢٠٨,٤٣٧,٠٠	مصاريف برامج موسمية
٥٤٥,٢٨٩,٠٠	٨٤٣,٢٧٧,٠٠	مصاريف السلة الغذائية
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	كسوة عيد الفطر - دعم مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة الخيرية
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٤٠٨,٠٤١,٠٠	١٣٨,٣٩٠,٠٠	مصاريف كفالات كساء
٨٣,٧١٤,٠٠	٠,٠٠	مصاريف برامج سنوية
١٣,٦٧١,٠٠	٠,٠٠	كفالات - دعم مؤسسة الجميع
١٠١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع عناية للأندية التربوية
٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج عناية للأندية التربوية - دعم مؤسسة ال الجميع الخيرية
١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت مالية للأيتام - دعم جمعية بناء بالشرقية
٣١,٦٢٣,٠٠	٠,٠٠	كفارات - دعم مجلس الجمعيات الأهلية بنجران
٢٦,٢٣٧,٠٠	٧٤,٠١٣,٠٠	مشروع قناديل - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى
٩٤,٦١٢,٠٠	٠,٠٠	ترميم منازل - دعم مؤسسة الإسكان التنموي
٠,٠٠	٤٧,٦١٤,٠٠	جوائز ومسابقات
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مشروع إحتراف - دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالات نقدية - زكاة
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع السلال الغذائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - برنامج عناية التربوي - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٨٦,٥٥٣,٠٠	٥٣٧,٥١٨,٠٠	منصة إحسان - كفالة أيتام نقدي
٨٧٩,٤٣٩,٠٠	٨٧٥,٨٨٠,٠٠	منصة إحسان - كفالة أيتام غذاء
٤٣٢,٣٠٧,٠٠	٣٩٧,٠٥٠,٠٠	منصة إحسان - كفالة أيتام كساء
٩٤٠,٠٠١,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطلاب وطالبات الأسر المحتاجة
٥٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - تأمين الأجهزة الطبية
٣٣٠,٠٠٠,٠٠	٨٢,٧٨٨,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع السلال الغذائية
٠,٠٠	٧٢٩,٠٠٨,٠٠	مصروفات منصة إحسان - التأمين الصحي
٠,٠٠	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 مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٠,٠٠	٤٣,٤٨٨,٠٠	برنامج عناية التربوي - دعم مؤسسة سليمان أبائي الأهلية
٠,٠٠	٤٠,٠٤٨,٠٠	تأهيل أمهات الأيتام (قناديل) - دعم مؤسسة سليمان أبائي الأهلية
٠,٠٠	٢٦,١٦٦,٠٠	مشروع عناية للأندية التربوية - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	منصة إحسان - كسوة عيد الأضحي - دعم مؤسسة متعب بن عبدالعزيز ال سعود الخيرية
٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	دعم مؤسسة سليمان أبائي الأهلية - كفالة ١٥ يتيم
٩,٣٠٠,٠٠	٤,٩٦٠,٠٠	المنح الحكومية - كسوة العيدين
٩,٣٠٠,٠٠	٨,٩٨٥,٠٠	المنح الحكومية - السلة الغذائية
٠,٠٠	٧,٤٨٨,٠٠	المنح الحكومية - كسوة الشتاء
١٧٥,٩٢٣,٠٠	٨٢١,٣٤٩,٠٠	المنح الحكومية - كفالات
٢,٧٢٨,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - رحلة البيت العتيق للأيتام
٠,٠٠	٦٩,٧٦٠,٠٠	برنامج هدف
٩٨,٧١٦,٠٠	٣٥,٩٨٧,٠٠	مصروفات منصة تبرع - كفالات
٦,٥٠١,٥٠٨,٠٠	٦,٣٦١,٠١٠,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٨) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥٦,٠٢٧,٠٠	٨٥١,٢٢١,٠٠	رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط
٢٨١,١٧٢,٠٠	٥٠٨,١٢٥,٠٠	مزايا وحوافز ومستهلكات وصيانة وتشغيل محملة على النشاط
٩٣٧,١٩٩,٠٠	١,٣٥٩,٣٤٦,٠٠	المجموع

(١٦)

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة نجران

ترخيص رقم (٦١٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٩) مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ورواتب	٢٠٩,٥٥٠,٠٠	٤٣٨,٨٣٨,٠٠
بدل سكن	٥١,٣٩٨,٠٠	٨٩,٨٧٩,٠٠
بدل مواصلات	١٨,٩٦٧,٠٠	٣٠,٨٥٣,٠٠
بدل طبيعة عمل	٥,٦٧١,٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠
العمل الإضافي	١,٢٨١,٠٠	٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	٢٢,٣٢٠,٠٠	٣٧,٢١٧,٠٠
تذاكر سفر واجازات	٦,٠٢٤,٠٠	٠,٠٠
بدلات اخرى	٤,٨٣٤,٠٠	١٢,٠٧٨,٠٠
تأمين طبي	٥٧,٨٨٧,٠٠	٥٧,٧٥٩,٠٠
ايجارات	١٧,٥٠٠,٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠
رسوم حكومية ومعاملات	٤٠,٨١٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٩٥٧,٠٠	٣,٧٣٠,٠٠
كهرباء ومياه	٢,٢٨٩,٠٠	٣,٨٥٤,٠٠
هاتف وبريد	١,٧٧٩,٠٠	٣,٥٥٢,٠٠
صيانة واصلاح	٢,٥١٠,٠٠	٦,٣٠٠,٠٠
محروقات وصيانة وتأمين سيارات	٠,٠٠	٦,٩٢٠,٠٠
ضيافة ونظافة	٥٣٦,٠٠	٨٢١,٠٠
مستهلكات متنوعة	٢٦٣,٠٠	٠,٠٠
مكافآت وحوافز	٣٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مكافأة نهاية خدمة	٤٣,٧٨١,٠٠	١٠١,١٨٠,٠٠
أتعاب مراجعة و تدقيق	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تكاليف مهنية واستشارات	٠,٠٠	٣٧,٨٠٠,٠٠
تكاليف تشغيلية اخرى	٠,٠٠	٢,٣٦٨,٠٠
اشترابات وتصديقات	١٧,٩٤١,٠٠	٠,٠٠
عمولات بنكية	٢٧٣,٠٠	٠,٠٠
دعاية وإعلان	٦٩٦,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٦٢,٧٦٧,٠٠	٩٦٤,٧٩٩,٠٠

إيضاح رقم (٢٠) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٨ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ١٨ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (٢١) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي

قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

