



جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شربة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شربة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير راجع الحسابات المستقل
٤	قائمة لمركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة لانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة لتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد رجعنا القوائم المالية لجمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 عدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفعاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة 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 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 المسؤولة 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 المسؤولة 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 المسؤولة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
ترخيص رقم ٢٦٧

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز زين ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مركز محمد بن عبد العزيز - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج ١ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٦٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(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 جوهرياً 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة مناسبة 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.

- قويم 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 خالصنا 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 القاء 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 رقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحطش
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٠٩
Abdullah Shaher Al-Qahani Office

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان 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 الالية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

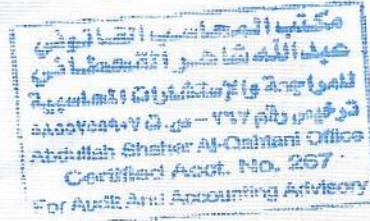
خمس مشيط في : ٢٧ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٨ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

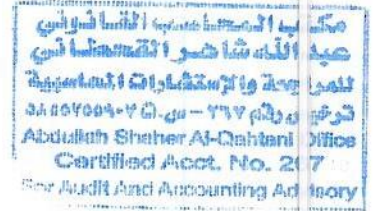


جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م



البير	ان	ايضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
			ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :				
الأصول المتداولة:				
النقد وما في حكمه	(٤)		٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠	٤,٧٧٢,٦٦٩,٠٠
أرصدة وضمم مدينة	(٥)		٩٠,٤٠٥,٠٠	٥,٦٩٦,٠٠
المخزون			١٦٧,٥٤٥,٠٠	١٩٩,٨٠٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			٥,٢٠٩,٧٠٦,٠٠	٤,٩٧٨,١٦٨,٠٠
الأصول الثابتة :				
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)		١٠١,٤٩٣,٠٠	٩٦,٥٦٧,٠٠
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٧)		١٤,٥٦٧,٠٠	١٩,١٦٧,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ			٠,٠٠	٣٤,٣٠٤,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة			١١٦,٠٦٠,٠٠	١٥٠,٠٣٨,٠٠
أصول الأوقاف :				
أصول الأوقاف بالصافي	(٨)		٩٨٨,٧٥٥,٠٠	٩٩٣,٥٩٤,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ (وقف النيتيم)			٦٥١,١٨٦,٠٠	١٢,٠١٨,٠٠
اجمالي أصول الأوقاف			١,٦٣٩,٩٤١,٠٠	١,٠٠٥,٦١٢,٠٠
إجمالي الأصول			٦,٩٦٥,٧٠٧,٠٠	٦,١٣٣,٨١٨,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول				
الالتزامات متداولة:				
مصرفات مستحقة	(٩)		٦,٧٣٨,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة			٦,٧٣٨,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات غير متداولة:				
منافع موظفين - مكافأة نهاية خدمة			٦١,٠٧٦,٠٠	٥١,٢٤٣,٠٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة			٦١,٠٧٦,٠٠	٥١,٢٤٣,٠٠
إجمالي الالتزامات	(١٠)		٦٧,٨١٤,٠٠	٥١,٢٤٣,٠٠
صافي الأصول:				
صافي الأصول غير المقيدة			١,٠١١,٧٠٦,٠٠	٢٦٤,٣٠٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-١٠)		٤,٥١١,١٢٣,٠٠	٣,٩٧٤,١٨٣,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-١٠)		١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠	١,٨٤٤,٠٨٧,٠٠
إجمالي صافي الأصول			٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠	٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			٦,٩٦٥,٧٠٧,٠٠	٦,١٣٣,٨١٨,٠٠

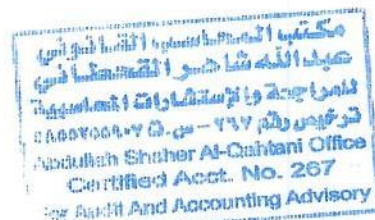
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م					
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البند
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
٢,٤٦٠,٨٢٢,٠٠	٢,٤٦١,١٢٧,٠٠	١٧٠,١٤٥,٠٠	١,٨٦١,٢٠٢,٠٠	٤٢٩,٧٨٠,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٩٢,٨٥٩,٠٠	١٤١,٤٣٠,٠٠	٠,٠٠	١٤١,٤٣٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة
٢٩٠,٧٧٥,٠٠	١٣٨,٠٩٦,٠٠	٠,٠٠	١٣٨,٠٩٦,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
١,٩٠٢,٥٠٠,٠٠	٢,٦٧٥,١٢٩,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٧٥,١٢٩,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة إحدان للعمل الخيري
٥٢٠,٠٠٠,٠٠	٤٩٢,٢٢٨,٠٠	٠,٠٠	١٥٢,٥٠٠,٠٠	٣٣٩,٧٢٨,٠٠	(١٣)	المنح الحكومية
٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
١٧,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات مقيدة (كفالات إيتام) إيجار مبنى الوقف
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٤٤٦,٤١٧,٠٠)	٤,٤٤٦,٤١٧,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٣٩,١٦٨,٠٠)	٠,٠٠	٦٣٩,١٦٨,٠٠	(٩-٢)	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٥,٢٨٣,٩٥٦,٠٠	٥,٩٢٤,١١٠,٠٠	(٤٦٩,٠٢٣,٠٠)	٥٣٦,٩٤٠,٠٠	٥,٨٥٦,١٩٣,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والتفاسير:
(٣,١١٧,٨٣٣,٠٠)	(٤,٠٥٩,٨٣٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٠٥٩,٨٣٤,٠٠)	(١٤)	مصرفات البرامج والأنشطة
(٣٧٧,٥٤٧,٠٠)	(١١٦,٦٨٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٦,٦٨٢,٠٠)		مصاريف الزكاة الشرعية
(٢٩٦,٨٤٧,٠٠)	(١٥١,٨٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥١,٨٦٤,٠٠)		مصرفات عينية
(١٧٩,٠٧١,٠٠)	(٤٢٤,٢١٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢٤,٢١٧,٠٠)	(١٥)	مصرفات التشغيل المحملة على النشاط
(٤,٤٤١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات الأوقاف
(١٧٥,١٧١,٠٠)	(٧٥,٧٥٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٥,٧٥٤,٠٠)		مصرفات جمع الأموال
٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)		مصاريف الحوكمه
(٢٥٠,٨٤٥,٠٠)	(٢١٧,٢١٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٧,٢١٩,٠٠)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٠٤٣,٠٠)	(٣٥,٧٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٧٨٣,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣,٨٣٣,٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦٠٠,٠٠)	(٧)	مصرفات الإلغاء
(٤,٦٢٠,٠٠)	(٤,٨٣٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٨٣٩,٠٠)	(٨)	استهلاك أصول الأوقاف
(٤,٤٤٥,٢٥١,٠٠)	(٥,١٠٨,٧٩٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,١٠٨,٧٩٢,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٨٣٨,٧٠٥,٠٠	٨١٥,٣١٨,٠٠	(٤٦٩,٠٢٣,٠٠)	٥٣٦,٩٤٠,٠٠	٧٤٧,٤٠١,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٥,٢٤٣,٨٧٠,٠٠	٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠	١,٨٤٤,٠٨٧,٠٠	٣,٩٧٤,١٨٣,٠٠	٢٦٤,٣٠٥,٠٠		رصيد صافي لأصول أول المدة
٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠	١,٠١١,٧٠٦,٠٠		رصيد صافي لأصول آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

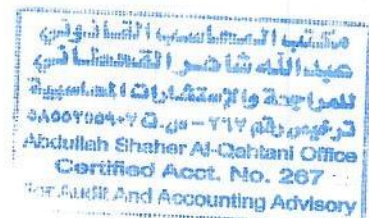


جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨٣٨,٧٠٥,٠٠	٨١٥,٣١٨,٠٠	التغير في صافي الأصول
٤٣,٤٩٦,٠٠	٤٥,٢٢٢,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٠,٩٩٧,٠٠	٩,٨٣٣,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		منافع موظفين مكون خلال العام
(٥,٦٩٦,٠٠)	(٨٤,٧٠٩,٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٩٦,٤٤٣,٠٠	٣٢,٢٥٨,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	٦,٧٣٨,٠٠	التغير في المخزون
٩٩٣,٩٤٥,٠٠	٨٢٤,٦٦٠,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٥,٦٧٤,٠٠)	(٤٠,٧٠٩,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	إضافات الأصول غير الملموسة
(٨,٧٦١,٠٠)	٠,٠٠	إضافات أصول أوقاف
(٣٤,٣٠٤,٠٠)	٣٤,٣٠٤,٠٠	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٠١٨,٠٠)	(٦٣٩,١٦٨,٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(٨٣,٧٥٧,٠٠)	(٦٤٥,٥٧٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٩١٠,١٨٨,٠٠	١٧٩,٠٨٧,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
٣,٨٦٢,٤٨١,٠٠	٤,٧٧٢,٦٦٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٧٧٢,٦٦٩,٠٠	٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٨ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:
- ١- ترسيخ المبادئ والقيم الإسلامية لدى الأيتام.
- ٢- توفير الرعاية المادية والمعنوية لدى الأيتام.
- ٣- توفير الرعاية الاجتماعية والتعليمية والتدريبية والصحية للأيتام.
- ٤- العمل على إنشاء المشروعات والمراكز الإيوائية للأيتام وإدارتها إدارة سليمة.
- ٥- السعي لإيجاد فرص العمل للأيتام وتطوير قدرتهم العلمية والفكرية والإبداعية.
- العنوان : نجران - شرورة - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : ترخيص رقم ٨٧٤ وتاريخ ٢٠١٣/٠٢/٢٩ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٣/١ م .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم مالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى 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 :

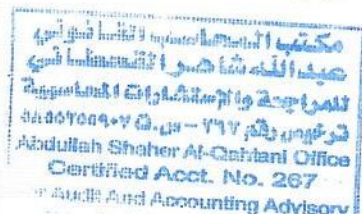
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات الخسبية :

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 .



(٨)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة : الاوقاف :

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 .

الأصول غير الملموسة

يتم رسلة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية والمتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية أن لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها والمقدرة ب خمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قامة 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 ، في 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 .

الدائون والمبالغ المستحقة 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 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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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/ الإيرعات :

يتم الاعتراف بالإيرادات/ الإيرعات / 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 الإلتزامات (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

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 .

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

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

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

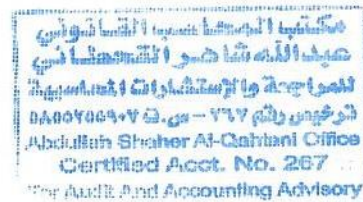
إيضاح رقم ٤) النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٤,٥٩٥,٠٠	٧٣١,١٣٧,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٤٥ عام
١٢٠,٤٣٥,٠٠	٢٥٦,٨٤٣,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٩٤ زكاة
٨٦٨,١٩١,٠٠	٣٧٣,٥٧٢,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٣٤٤ وقف
٢,٥٠٧,٥٣٩,٠٠	٢,٩٨٥,٥٤٨,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٠ كفالة
٣٧١,٤٤٩,٠٠	٤٣١,٥١٠,٠٠	البنك الاهلي ح/ ١٠١ عام
٨٤,٩٩١,٠٠	٩٠,٤١٨,٠٠	البنك الاهلي ح/ ٣٠٨ كفالة
١١,٧٧٧,٠٠	٢١,٧٧٧,٠٠	البنك الاهلي ح/ ٤٠٦ وقف
١٦,٣٤٣,٠٠	٢٧١,٠٠	البنك الاهلي ح/ ٢١٠ زكاة
١٤٧,٣٤٩,٠٠	٦٠,٦٨٠,٠٠	بنك الرياض ح/ ٥١٠٢٣٨٢٨٢٩٩٤٠
٤,٧٧٢,٦٦٩,٠٠	٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٦٩٦,٠٠	٠,٠٠	عهد عاملين
٠,٠٠	٩٠,٤٠٥,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٥,٦٩٦,٠٠	٩٠,٤٠٥,٠٠	المجموع



(١١)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بحافظة شرورة

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

١٨٧٤١٠٠٠

مكتبها المحاسبية والتدقيق
جيد الله شاهر المحاسبين
بمقرها في الرياض - شارع الملك عبدالعزيز
٥٨٥٢٥٠١٧٠٠٠ - ص.ب. ٣١٧ - الرياض
ت. ٠١١ ٤٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦
Abdullah Shaker Al-Mutashshin
For Audit And Accounting Advisory
Volunteer No. 267

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة المتفرقة في	مجموع الأمثلة				النكدة			
	الرصيد في		نسبة الاستهلاك	نسبة	الرصيد في		نسبة	البيان
	إضافات	الرصيد في			إضافات	الرصيد في		
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
٢٦٢٠٠,٠٠٠	١٥٦٢٧,٠٠٠	٥٤٨٦١,٠٠٠	١٠٥٧٣,٠٠٠	٤٤٢٨٨,٠٠٠	٧٠٤٨٨,٠٠٠	٧٠٤٨٨,٠٠٠	٧٠٤٨٨,٠٠٠	٧٠٤٨٨,٠٠٠
٣٤١٦٤,٠٠٠	١٤٧٦٤,٠٠٠	١٩٣٥١,٠٠٠	١٩٣٥١,٠٠٠	٩٤٨٨٦,٠٠٠	١٢٩٠٠,٠٠٠	١٢٩٠٠,٠٠٠	١٢٩٠٠,٠٠٠	١٢٩٠٠,٠٠٠
٢١١٩٨,٠٠٠	١٧٧٧,٠٠٠	١٥١٤,٠٠٠	٣٤٢٨,٠٠٠	١٣٠٨٦,٠٠٠	٣٤٢٨٤,٠٠٠	٣٤٢٨٤,٠٠٠	٣٤٢٨٤,٠٠٠	٣٤٢٨٤,٠٠٠
٣٨٧٦,٠٠٠	٢٩٤١,٠٠٠	٩٣٥,٠٠٠	٢٣٦١,٠٠٠	٢٣٦١,٠٠٠	٢٣٦٧,٠٠٠	٢٣٦٧,٠٠٠	٢٣٦٧,٠٠٠	٢٣٦٧,٠٠٠
٥٩٢٣,٠٠٠	٤٥٠٧٢,٠٠٠	٩٠٧٩,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	٨٤٩٩,٠٠٠	٥٤١٥١,٠٠٠	٣٩٦٥٩,٠٠٠	١٤٤٩٢,٠٠٠	١٤٤٩٢,٠٠٠
٤٥٣٩,٠٠٠	٣٧٩٣,٠٠٠	١١٨١,٠٠٠	٧٤٦,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠	٤٩٧٤,٠٠٠	٤٩٧٤,٠٠٠	٤٩٧٤,٠٠٠	٤٩٧٤,٠٠٠
٦٤٧,٠٠٠	٥٤٢,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
٠	٩٨٤,٠٠٠	٦١,٠٠٠	٦١,٠٠٠	٠	١٠٥٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠
٩٦٥١٧,٠٠٠	١٠١٤٩٣,٠٠٠	١٩٩٣٩١,٠٠٠	٣٥٧٨٣,٠٠٠	١٦٣٦٠,٨٠٠	٣٠٠٨٨٤,٠٠٠	٤٠٧٠٩,٠٠٠	٢٦٠١٧٥,٠٠٠	٢٦٠١٧٥,٠٠٠

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة المتفرقة في	مجموع الإطفاء				النكدة			
	الرصيد في		نسبة الإطفاء	نسبة	الرصيد في		نسبة	البيان
	إضافات	الرصيد في			إضافات	الرصيد في		
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
١٩١٦٧,٠٠٠	١٤٥٦٧,٠٠٠	٨٤٣٣,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٣٨٣٣,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠
١٩١٦٧,٠٠٠	١٤٥٦٧,٠٠٠	٨٤٣٣,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٣٨٣٣,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٨) جدول أصول الأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة المتفرقة في	مجموع الإستهلاك				النكدة			
	الرصيد في		نسبة الإستهلاك	نسبة	الرصيد في		نسبة	البيان
	إضافات	الرصيد في			إضافات	الرصيد في		
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
٨٣٦٩٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٨٣٦٩٢,٠٠٠	٨٣٦٩٢,٠٠٠	٨٣٦٩٢,٠٠٠	٨٣٦٩٢,٠٠٠
١٥١٦٧٤,٠٠٠	٩٤٥٩,٠٠٠	٤٨٣٩,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠	١٦١٢٩٤,٠٠٠	١٦١٢٩٤,٠٠٠	١٦١٢٩٤,٠٠٠	١٦١٢٩٤,٠٠٠
٩٩٣٥٩٤,٠٠٠	٩٤٥٩,٠٠٠	٤٨٣٩,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠	٩٩٨٢١٤,٠٠٠	٩٩٨٢١٤,٠٠٠	٩٩٨٢١٤,٠٠٠	٩٩٨٢١٤,٠٠٠

(١٢)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٩) مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١,٧٣٨,٠٠	مصروفات متنوعة مستحقة
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق و مراجعه مستحقة
٠,٠٠	٦,٧٣٨,٠٠	المجموع

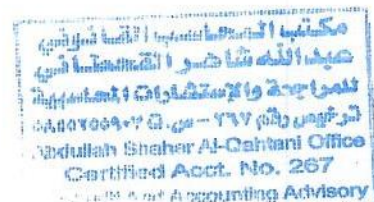
مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ٥٠٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qadani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول:					البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي				ريال سعودي
٢٦٤,٣٠٥,٠٠٠	٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠٠	٣,٩٧٤,١٨٣,٠٠٠	١,٨٤٤,٠٨٧,٠٠٠	٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠٠	٥,٢٤٣,٨٧٠,٠٠٠
٧٤٧,٤٠١,٠٠٠	٨١٥,٣١٨,٠٠٠	٥٣٦,١٤٠,٠٠٠	(٤٦٩,٠٢٣,٠٠٠)	٨١٥,٣١٨,٠٠٠	٨٣٨,٧٠٥,٠٠٠
١,٠١١,٧٠٦,٠٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠٠	٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠٠

١٠- صافي الأصول المقيدة :					البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في أول العام	المعقد خلال العام	المحدر خلال العام	الرصيد في آخر العام
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١				
٣٠٢,٦١٨,٠٠٠	٣٠٢,٦١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٠,٧٠٩,٠٠٠)	٣٠٢,٦١٨,٠٠٠	٣٠٢,٦١٨,٠٠٠
١,٦٧٩,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧٩,٦٧١,٠٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	(٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	١,٦٧٩,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧٩,٦٧١,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٦,١٥٦,٠٠٠	٥٦,١٥٦,٠٠٠	١٤١,٤٣٠,٠٠٠	(١١٦,٦٨٢,٠٠٠)	٥٦,١٥٦,٠٠٠	٥٦,١٥٦,٠٠٠
٢٣,٦٠٠,٠٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠٠
٣٨٤,٦٨٠,٠٠٠	٨٧٩,٤٢٩,٠٠٠	١,٤٧٢,٣٠٢,٠٠٠	(٩٧٧,٥٥٣,٠٠٠)	٣٨٤,٦٨٠,٠٠٠	٣٨٤,٦٨٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠٠	(٣٤,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٣,٣٣٣,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢,٦٦٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢٣,٣٣٣,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٤٠٠,٠٠٠	(٥٠,٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٥٥٠,٠٠٠	١,٦٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٨,٨٥٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٦٩٨,٠٠٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٣١,٦٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣١,٦٢٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٨,٧٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٨,٠٩٦,٠٠٠	(١٤٦,٨٣٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٧,٨٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٨٧٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣,٦٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٦٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٨٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٣٩,٨٠٠,٠٠٠	١,١٣٨,٧٠١,٠٠٠	١,٧٩٣,٤٠١,٠٠٠	(١,٠٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,١٣٨,٧٠١,٠٠٠
٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٩,٧٦٣,٠٠٠	(٣٩٩,٧٦٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	(٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٩,٧٦٥,٠٠٠	(١٥٩,٧٦٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٣,٢٠٠,٠٠٠	(١٢٣,٢٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٨٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٤٩,٢٠٠,٠٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠٠
٣٩,١٩٠,٠٠٠	١٧,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢١,٨٩٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٧,٣٠٠,٠٠٠
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٨٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣٥,١٢٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٩,٨٧٨,٠٠٠
٣,٩٧٤,١٨٣,٠٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠٠	٤,٩٨٣,٣٥٧,٠٠٠	(٤,٤٤٦,٤١٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠٠

٢/١٠ صافي أصول الأوقاف :					البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	المحدر خلال العام	الرصيد في آخر العام
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١				
٨٥١,٦٣٤,٠٠٠	٣٨٢,٦١١,٠٠٠	١٧٠,١٤٥,٠٠٠	(٦٣٩,١٦٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٨٢,٦١١,٠٠٠
٨٣٩,٩٢٠,٠٠٠	٨٣٩,٩٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٩,٩٢٠,٠٠٠
١٥٢,٥٣٣,٠٠٠	١٥٢,٥٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٢,٥٣٣,٠٠٠
١,٨٤٤,٠٨٧,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠٠	١٧٠,١٤٥,٠٠٠	(٦٣٩,١٦٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠٠



(١٤)
جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

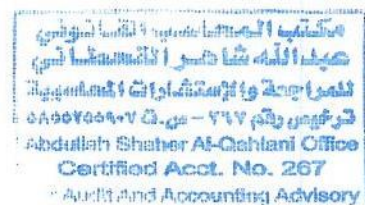
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
أوقاف	مقيد	غير مقيد
٢٦٩,٦٢٤,٠٠	٤٢٩,٧٨٠,٠٠	٤٢٩,٧٨٠,٠٠
١٤٩,٩٦٣,٠٠	١٧٠,١٤٥,٠٠	٠,٠٠
١,٧٦١,٨٤١,٠٠	١,٤٧٢,٣٠٢,٠٠	٠,٠٠
٦٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣١,٦٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠,٧٧١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢,٤٦٠,٨٢٢,٠٠	٢,٤٦١,١٢٧,٠٠	١٨٦١,٢٠٢,٠٠
		٤٢٩,٧٨٠,٠٠

١٢- منصة إحسان للعمل الخيري:

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
أوقاف	مقيد	غير مقيد
٦١٦,٥٠٠,٠٠	١,٧٩٣,٤٠١,٠٠	١,٧٩٣,٤٠١,٠٠
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٩٩,٧٦٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٩,٧٦٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٨٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١,٩٠٢,٥٠٠,٠٠	٢,٦٧٥,١٢٩,٠٠	٢,٦٧٥,١٢٩,٠٠

١٣- منح الحكومية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
أوقاف	مقيد	غير مقيد
٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧١,٥٦٨,٠٠	٧١,٥٦٨,٠٠
٠,٠٠	٢٦٨,١٦٠,٠٠	٢٦٨,١٦٠,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٢٠,٠٠٠,٠٠	٤٩٢,٢٢٨,٠٠	١٥٢,٥٠٠,٠٠
		٣٣٩,٧٢٨,٠٠



(١٥)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

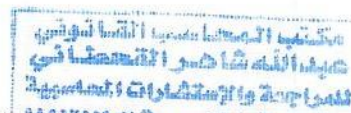
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٥٢,٣٠٠,٠٠	٩٩٢,٥٥٣,٠٠	مساهمات كفالات شهرية
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالات أيتام - دعم أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	السلال الغذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	كفالات أيتام - مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٦٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إيجارات - دعم وقف الملوان الوقفية
٠,٠٠	٣٢,٦٦٧,٠٠	كفالات أيتام - دعم وقف الملوان الوقفية
١٩,٤٥٠,٠٠	٢٨,٨٥٢,٠٠	مشروع كنوز طموح - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة العيد - دعم أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	كفالات أيتام - دعم أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
٧٠,٠٠٠,٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠	سدات فواتير وترميم بيوت - دعم شركة أرامكو
٠,٠٠	٥٠,٤٠٠,٠٠	كفالات أيتام - مؤسسة سليمان أباغي الأهلية
٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	كفالات أيتام - أوقاف فهد العذل
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	نادي طموح الصيفي - أوقاف فهد العذل
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	سلال غذائية - سنايل الخير - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	نادي طموح الصيفي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٤٤٦,٧٠٠,٠٠	١,٠٩٤,٥٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة أيتام
٠,٠٠	٤٨٦,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة تعليمية للأيتام
٢٥٠,٨٠٠,٠٠	٨٤,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - إيجارات
٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠	كفالات أيتام - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية - منصة إحسان
٠,٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠	كفالات أيتام - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان
٠,٠٠	١٣٥,١٢٢,٠٠	مصروفات منصة إحسان - أجهزة كهربائية
٠,٠٠	١٤٣,٨٢٨,٠٠	مصروفات منصة إحسان - تعليم الأيتام - منصة فهم
٠,٠٠	١٢٣,٢٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة العيد
٠,٠٠	٣٣٥,١٤٣,٠٠	مصروفات منصة إحسان - تأمين صحي للأيتام
٢٠٥,٨١٠,٠٠	٢١,٨٩٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة الشتاء
٠,٠٠	٧,٨٧٦,٠٠	مصروفات المركز الإعلامي - دعم سالم عبدالله دحيان
٣٨,١٠٠,٠٠	٣,٦٨٠,٠٠	كفالات أيتام - دعم منصة تبرع
٠,٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠	قسم شرائية - المجلس الفرعي للجمعيات
٠,٠٠	٣١,٦٢٣,٠٠	كفالات أيتام - المجلس الفرعي للجمعيات
٣١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالات أيتام - دعم مؤسسة فهد العويضة
٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المندوب الحكومية - التميز المؤسسي
٢٥,٠٠٠,٠٠	٤٦,٤٠٠,٠٠	مصروفات برامج وأنشطة منح حكومية
١١١,٧٧٣,٠٠	٤٠٠,٠٠	المندوب الحكومية - سلال غذائية
١٠٧,٠٠٠,٠٠	١,٦٠٠,٠٠	المندوب الحكومية - كسوة العيد
٢١١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	المندوب الحكومية - كفالات أيتام شهرية
١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات تخيم مسبار ٥
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة العيد
٠,٠٠	٩,١٠٠,٠٠	برامج متنوعة
٣,١١٧,٨٣٣,٠٠	٤,٠٥٩,٨٣٤,٠٠	الاجموع

١٥ - مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٩,٠٧١,٠٠	٤٢٤,٢١٧,٠٠	رواتب وأجور وبدلات ومزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط
١٧٩,٠٧١,٠٠	٤٢٤,٢١٧,٠٠	الاجموع



(١٦)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رواتب وأجور وبدلات	٩٦,٢٢٥,٠٠	١٣٨,٩٣٣,٠٠
ادوات كتابية ومطبوعات	٥,٩٠٢,٠٠	٤,٠٩٨,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٥٨٠,٠٠	٠,٠٠
م . ضيافة	٣,٠٨٠,٠٠	٨,٤٦٩,٠٠
صيانة وإصلاح	٣,٥٧٥,٠٠	٣,١٥٢,٠٠
بريد وهاتف	٥,٩٨٤,٠٠	٩,٩٤٤,٠٠
م . نالفة	٣,١٧٧,٠٠	١٩,٢٤٧,٠٠
كهرباء ومياه	٦,٩٨٩,٠٠	٧,١٦٧,٠٠
م . بكية	٤,٤٩٧,٠٠	٤,٨٦٠,٠٠
سفر وإنتقالات	٧٢٩,٠٠	٢,٤٢٠,٠٠
زيوت ومحروقات	٠,٠٠	٦٩٥,٠٠
رسوم واشتراكات وإقامات	١٦,٥٨٩,٠٠	٢,٢٦٧,٠٠
إيجارات	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
مكافآت	٤,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
مكافأة نهاية خدمة	٢٥,٧٨٨,٠٠	١١,٧٦٤,٠٠
تأمينات إجتماعية	٨,٣٢٣,٠٠	٨,٨٣٥,٠٠
دوراند، تدريبية	٨,٧٨١,٠٠	٣,١٠٤,٠٠
أتعاب، مراجعة وتدقيق	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
أجور تحميل وتنزيل	٠,٠٠	٦٩٠,٠٠
مصروفات شحن و نقل وترحيل	٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠
أجور عمالة خارجيه	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢١٧,٢١٩,٠٠	٢٥٠,٨٤٥,٠٠

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ : ١٨ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٧ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٨) 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 .

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
المراجع والمختار
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office