



جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شربة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شربة - جران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

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

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٢٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد فطنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الخاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

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

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون: ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com
www.ashaherq.com



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز زين العابدين التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - برج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com
www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

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

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٤/١٩ م

الموافق : ١٤٤٧/١١/٠٢ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البير	ان	ايضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
الأصول :						
الأصول المتداولة:						
النقد وما في حكمه	(٤)	٦,٠٤١,١١١,٠٠	٥,٦١٦,٣٢٨,٠٠			
أرصدة وضمم مدينة	(٥)	٥١,٣٧٩,٠٠	١٣١,٥١٢,٠٠			
مصروفات مدفوعة مقدما (إيجارات)		٠,٠٠	٧٢,٣٣٣,٠٠			
المخزون	(٦)	١٥١,٠٣٦,٠٠	١١,٠٨٩,٠٠			
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٢٤٣,٥٢٦,٠٠	٥,٨٣١,٢٦٢,٠٠			
الأصول غير المتداولة :						
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٧)	١٩٤,١٤٧,٠٠	٢٥٣,٧١٠,٠٠			
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٨)	٥,٣٦٧,٠٠	٩,٩٦٧,٠٠			
اجمالي الأصول غير المتداولة		١٩٩,٥١٤,٠٠	٢٦٣,٦٧٧,٠٠			
أصول الأوقاف :						
أصول الأوقاف بالصافي	(٩)	٩٧٩,٠٧٧,٠٠	٩٨٣,٩١٦,٠٠			
مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)	(١٠)	١,٨٤٥,٢١٨,٠٠	١,١٧٥,٠٤٣,٠٠			
اجمالي أصول الأوقاف		٢,٨٢٤,٢٩٥,٠٠	٢,١٥٨,٩٥٩,٠٠			
إجمالي الأصول		٩,٢٦٧,٣٣٥,٠٠	٨,٢٥٣,٨٩٨,٠٠			
الإلتزامات و صافي الأصول						
الإلتزامات متداولة:						
مصروفات مستحقة	(١١)	٧,٩٣٦,٠٠	٧,٣٤٦,٠٠			
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٧,٩٣٦,٠٠	٧,٣٤٦,٠٠			
الإلتزامات غير متداولة:						
مكافأة نهاية خدمة	(١٢)	١٢٥,٢١١,٠٠	٨٧,٦٣٥,٠٠			
إجمالي الإلتزامات الغير متداولة		١٢٥,٢١١,٠٠	٨٧,٦٣٥,٠٠			
إجمالي الإلتزامات		١٣٣,١٤٧,٠٠	٩٤,٩٨١,٠٠			
صافي الأصول:						
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	٢,٢٣٢,٩٠٤,٠٠	١,٦٦٩,٤٨٥,٠٠			
صافي الأصول المقيدة	(١-١٣)	٥,٦٧٧,٣٤٨,٠٠	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠			
صافي أصول أوقاف	(٢-١٣)	١,٢٢٣,٩٣٦,٠٠	١,٦٤٣,٥٠٨,٠٠			
إجمالي صافي الأصول		٩,١٣٤,١٨٨,٠٠	٨,١٥٨,٩١٧,٠٠			
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٩,٢٦٧,٣٣٥,٠٠	٨,٢٥٣,٨٩٨,٠٠			

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

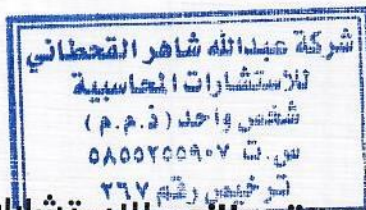


جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,١٧١,٥٥٥,٠٠	٢,٦٢٢,٦١٣,٠٠	٢٦٣,٩٧٩,٠٠	١,٥٥٧,٧٦٨,٠٠	٨٠٠,٨٦٦,٠٠	(١٤)	إينود الدخل:
١٤٩,٠٢١,٠٠	١٢٣,٠٦٨,٠٠	٠,٠٠	١٢٣,٠٦٨,٠٠	٠,٠٠		تبرعات واستقطاعات نقدية
١٧٩,٠٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة
٢,٧٩٨,٥٢٠,٠٠	٤,٠٩٩,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٩٩,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥)	تبرعات عينية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦)	دعم منصة إحسان للعمل الخيري
١٠,٠٠٠,٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		المنح الحكومية
٧,٤٠٠,٠٠	٤١,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١,٤٠٠,٠٠		إيرادات مقيدة (كفالات أيتام) إيجار مبنى الوقف
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,١٨٢,٢٦٢,٠٠)	٥,١٨٢,٢٦٢,٠٠	(١-١٣)	إيرادات غير مقيدة (إيجارات)
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٧٥,٠١٤,٠٠)	٠,٠٠	٦٧٥,٠١٤,٠٠	(٢-١٣)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٦,٦١٥,٤٩٦,٠٠	٧,١١٩,٩٣١,٠٠	(٤١١,٠٣٥,٠٠)	٨٣١,٤٢٤,٠٠	٦,٦٩٩,٥٤٢,٠٠		صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
						إجمالي بنود الدخل
						المصروفات :
(٤,٤٣٣,٤٥١,٠٠)	(٥,٥٦١,٣٩٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٥٦١,٣٩٧,٠٠)	(١٧)	مصرفات البرامج والأنشطة
(١٨٩,١٧٧,٠٠)	(٣٣,١٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣,١٠٠,٠٠)		مصاريف الزكاة الشرعية
(١٢,١٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات الأوقاف
(٢٣٦,٤٣٢,٠٠)	(١٨٧,٠٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٧,٠٧٥,٠٠)		مصرفات جمع الأموال
(٢٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصاريف الحوكمة
(٤١٩,٧١٧,٠٠)	(٢٧٠,٨٣٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٠,٨٣٣,٠٠)	(١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٩٨٩,٠٠)	(٤٤,٢٩٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٢٩٩,٠٠)	(٦)	إستهلاك عقارات والآلات ومعدات
(٤,٦٠٠,٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦٠٠,٠٠)	(٧)	مصرفات الإطفاء
(٤,٨٣٩,٠٠)	(٤,٨٣٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٨٣٩,٠٠)	(٨)	إستهلاك عقارات والآلات ومعدات الأوقاف
(٥,٣٦٠,٣٨٠,٠٠)	(٦,١٠٦,١٤٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,١٠٦,١٤٣,٠٠)		إجمالي المصروفات
١,٢٥٥,١١٦,٠٠	١,٠١٣,٧٨٨,٠٠	(٤١١,٠٣٥,٠٠)	٨٣١,٤٢٤,٠٠	٥٩٣,٣٩٩,٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٠,٠٠	(١٣,٢٥٥,٠٠)			(١٣,٢٥٥,٠٠)		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
١,٢٥٥,١١٦,٠٠	١,٠٠٠,٥٣٣,٠٠	(٤١١,٠٣٥,٠٠)	٨٣١,٤٢٤,٠٠	٥٨٠,١٤٤,٠٠		التغير في صافي الأصول خلال العام
٥,٩٠٨,٠٠	(٢٥,٢٦٢,٠٠)	(٨,٥٣٧,٠٠)	٠,٠٠	(١٦,٧٢٥,٠٠)		الدخل الشامل الآخر
١,٢٦١,٠٢٤,٠٠	٩٧٥,٢٧١,٠٠	(٤١٩,٥٧٢,٠٠)	٨٣١,٤٢٤,٠٠	٥٦٣,٤١٩,٠٠		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البير	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	-	١,٦٦٩,٤٨٥,٠٠	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠	١,٦٤٣,٥٠٨,٠٠	٨,١٥٨,٩١٧,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٥٨٠,١٤٤,٠٠	٨٣١,٤٢٤,٠٠	(٤١١,٠٣٥,٠٠)	١,٠٠٠,٥٣٣,٠٠
الدخل الشامل الاخر	-	(١٦,٧٢٥,٠٠)	٠,٠٠	(٨,٥٣٧,٠٠)	(٢٥,٢٦٢,٠٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	٥٦٣,٤١٩,٠٠	٨٣١,٤٢٤,٠٠	(٤١٩,٥٧٢,٠٠)	٩٧٥,٢٧١,٠٠
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	٠,٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٢,٢٣٢,٩٠٤,٠٠	٥,٦٧٧,٣٤٨,٠٠	١,٢٢٣,٩٣٦,٠٠	٩,١٣٤,١٨٨,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ٢٠ جزء لا يتجزء 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول خلال العام	١,٠٠٠,٥٣٣,٠٠	١,٢٥٥,١١٦,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٥٣,٧٣٨,٠٠	٤٥,٤٢٨,٠٠
منافع موظفين مكون خلال العام	٤٣,٣١٦,٠٠	٤٦,١٩٨,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	٨٠,١٣٣,٠٠	(٤١,١٠٧,٠٠)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	٧٢,٣٣٣,٠٠	(٧٢,٣٣٣,٠٠)
التغير في المخزون	(١٣٩,٩٤٧,٠٠)	١٥٦,٤٥٦,٠٠
التغير في المصروفات المستحقة	٥٩٠,٠٠	٦٠٨,٠٠
المستخدم من منافع الموظفين خلال العام	(٥,٧٤٠,٠٠)	(١٩,٦٣٩,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١,١٠٤,٩٥٦,٠٠	١,٣٧٠,٧٢٧,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والآت ومعدات	(٣,٩٩١,٠٠)	(١٨٨,٢٠٦,٠٠)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)	(٦٧٠,١٧٥,٠٠)	(٥٢٣,٨٥٧,٠٠)
إستبعادات عقارات والآت ومعدات بالصافي	١٩,٢٥٥,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٦٥٤,٩١١,٠٠)	(٧١٢,٠٦٣,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	(٢٥,٢٦٢,٠٠)	٥,٩٠٨,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	(٢٥,٢٦٢,٠٠)	٥,٩٠٨,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)	٤٢٤,٧٨٣,٠٠	٦٦٤,٥٧٢,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٥,٦١٦,٣٢٨,٠٠	٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٦,٠٤١,١١١,٠٠	٥,٦١٦,٣٢٨,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ٢٠ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

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 ١٤٣٨/٠٥/٢٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/١١/١١ م .

سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانته التفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
 - ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق
 - ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
 - ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات وينت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخة منه للمتبرع.
 - ٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحيه في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
 - ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
 - ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى 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 لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 .



العقارات والالات والمعدات والاقواف :

تظهر العقارات والالات والمعدات و 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

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 .

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 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 .

الدائون 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

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 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 واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية



جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

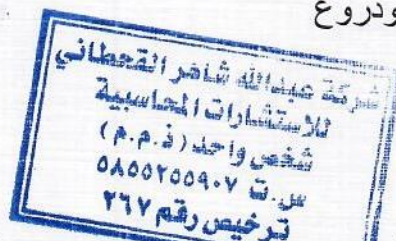
بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح / ٢٤٥ عام	٢١٧,٧٢٥,٠٠	١,٤٤٥,١١٢,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢٩٤ زكاة	٥٢٢,٠٧١,٠٠	٣٧٩,٠٧٩,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٣٤٤ وقف	١٨٤,٣٠٨,٠٠	٨٩,٢١٤,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢٦٠ كفالة	٣,٧٧١,٢٢٨,٠٠	٢,٦٧٩,٥٩٣,٠٠
البنك الاهلي ح / ١٠١ عام	٦٥٤,٩٧٤,٠٠	٤٩٥,٩٦٩,٠٠
البنك الاهلي ح / ٣٠٨ كفالة	٣٥١,٢٠١,٠٠	٢٢٨,٧٠١,٠٠
البنك الاهلي ح / ٤٠٦ وقف	١٢٧,١٥٥,٠٠	١٢٧,١١٨,٠٠
البنك الاهلي ح / ٢١٠ زكاة	٤١,٧٩٥,٠٠	٣٦,٧٤٣,٠٠
بنك الرياض ح / ٥١٠٢٣٨٢٨٢٩٩٤٠	١٧٠,٦٥٤,٠٠	١٣٤,٧٩٩,٠٠
المجموع	٦,٠٤١,١١١,٠٠	٥,٦١٦,٣٢٨,٠٠

٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٥٠,٧٧٩,٠٠	١٢٦,٥١٢,٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٦٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
المجموع	٥١,٣٧٩,٠٠	١٣١,٥١٢,٠٠

٦ - المخزون :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سلال غذائية	١٤٧,٢٠١	٠
أجهزة كهربائية ودروع	٣,٨٣٥	١١,٠٨٩
المجموع	١٥١,٠٣٦	١١,٠٨٩



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

٧- جدول العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإهلاك	مجمع الاستهلاك			
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	نسبة الإهلاك
أجهزة كمبيوتر وأجهزة إلكترونية	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
آلات ومطروحات	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
لوحات إعلانية	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
تجهيزات على مياهي ستاجرة	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
أجهزة التدفئة والتبريد	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
أدوات وأجهزة عرض	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
سيارات	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
الإجمالي	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥

٨- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء			
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	نسبة الإطفاء
برامج إلكترونية	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
الإجمالي	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥

٩- جدول أصول الأوقاف ومجمع إهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإهلاك	مجمع الاستهلاك			
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	نسبة الإهلاك
الأراضي	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
مباني	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥
الإجمالي	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	%١٥

اسم الوقف : مبنى علي بن سالم بن عسكر

رقم صك الوقفية : ٤٠٧٣٧٥٣٥

رقم الوقف : ٣٧١٧

ناصر الوقف : سليمان ناصر مبارك الكرمي

ناصر الوقف : سليمان ناصر مبارك الكرمي

(١٣)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبنى وقف أيتام الربع الخالي الأول بحي الأمير مشعل	١,٣٩٧,٠٩٥,٠٠	٨٠٣,٨٣٠,٠٠
مبنى وقف إكرام الأيتام بحي السوق	٤٤٨,١٢٣,٠٠	٣٧١,٢١٣,٠٠
المجموع	١,٨٤٥,٢١٨,٠٠	١,١٧٥,٠٤٣,٠٠

١١ - مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصروفات متنوعة مستحقة	٢,٩٣٦,٠٠	١,٥٩٦,٠٠
أتعاب تدقيق و مراجعه مستحقة	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٧,٩٣٦,٠٠	٧,٣٤٦,٠٠

١٢ - مكافأة نهاية خدمة :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	٨٧,٦٣٥,٠٠	٦١,٠٧٦,٠٠
المكون خلال العام	٤٣,٣١٦,٠٠	٤٦,١٩٨,٠٠
المستخدم خلال العام	(٥,٧٤٠,٠٠)	(١٩,٦٣٩,٠٠)
المجموع	١٢٥,٢١١,٠٠	٨٧,٦٣٥,٠٠

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

(١٤)
جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) صافي الأصول:

البيان

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي			ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠	٨,١٥٨,٩١٧,٠٠	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠	١,٦٤٣,٥٠٨,٠٠	٨,١٥٨,٩١٧,٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠
٥,٩٠٨,٠٠	(٢٥,٢٦٢,٠٠)	٠,٠٠	(٨,٥٣٧,٠٠)	(٢٥,٢٦٢,٠٠)	٥,٩٠٨,٠٠
١,٢٥٥,١١٦,٠٠	١,٠٠٠,٥٣٣,٠٠	٨٣١,٤٢٤,٠٠	(٤١١,٠٣٥,٠٠)	١,٠٠٠,٥٣٣,٠٠	١,٢٥٥,١١٦,٠٠
٨,١٥٨,٩١٧,٠٠	٩,١٣٤,١٨٨,٠٠	٥,٦٧٧,٣٤٨,٠٠	١,٢٢٣,٩٣٦,٠٠	٩,١٣٤,١٨٨,٠٠	٨,١٥٨,٩١٧,٠٠

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/١٣ - صافي الأصول المقيدة :

البيان

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م					
١٨٨,٢٤٧,٠٠	١٨٨,٢٤٧,٠٠	٠,٠٠	(٣,٩٩١,٠٠)	١٨٤,٢٥٦,٠٠	١٨٨,٢٤٧,٠٠
١,٣٤٦,٦١١,٠٠	١,٣٤٦,٦١١,٠٠	٠,٠٠	(٢٦٥,٥٣٩,٠٠)	١,٠٨١,٠٧٢,٠٠	١,٣٤٦,٦١١,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠,٧٤٨,٠٠	٤٠,٧٤٨,٠٠	١٢٣,٠٦٨,٠٠	(٣٣,١٠٠,٠٠)	١٣٠,٧١٦,٠٠	٤٠,٧٤٨,٠٠
٢٣,٦٠٠,٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠
١,٥٤٨,٦٣٧,٠٠	١,٥٤٨,٦٣٧,٠٠	١,٢٢٩,٩٦٢,٠٠	(٦٢٦,٤٠٠,٠٠)	٢,١٥٢,١٩٩,٠٠	١,٥٤٨,٦٣٧,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	(٢١,١٠٣,٠٠)	١١٨,٨٩٧,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٧,٨٠٦,٠٠	٠,٠٠	١٧٧,٨٠٦,٠٠	٠,٠٠
٤٩,٨٠٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٦٠٠,٠٠)	٣٤,٢٠٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
٨,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠	(١٣,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٧٨,٠٠٠,٠٠	٧٧٨,٠٠٠,٠٠	٢,٦٧٩,٦٠٠,٠٠	(٢,٠٣٢,٤٠٠,٠٠)	١,٤٢٥,٢٠٠,٠٠	٧٧٨,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٩١٢,٠٠٠,٠٠	(٩١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٥,٧٥٠,٠٠	(١٣٥,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٩,١٩٥,٠٠	٩,١٩٥,٠٠	٠,٠٠	(٩,١٩٥,٠٠)	٠,٠٠	٩,١٩٥,٠٠
٣٤١,٦٠٠,٠٠	٣٤١,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤١,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٤١,٦٠٠,٠٠
٣٥٤,٠٠٠,٠٠	٣٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٦,٧٩٨,٠٠)	١٤٧,٢٠٢,٠٠	٣٥٤,٠٠٠,٠٠
٦٥,٢٠٠,٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠
١٥,٢٨٦,٠٠	١٥,٢٨٦,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٢٨٦,٠٠)	٠,٠٠	١٥,٢٨٦,٠٠
٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠	٦,٠١٣,٦٨٦,٠٠	(٥,١٨٢,٢٦٢,٠٠)	٥,٦٧٧,٣٤٨,٠٠	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠

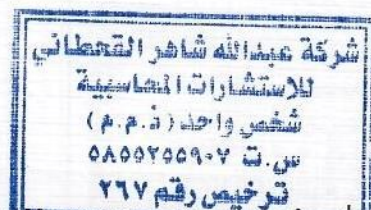
المجموع

٢/١٣ - صافي أصول الأوقاف :

البيان

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	إعادة تصنيف	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م					
٢٤٤,٨٥٩,٠٠	٢٤٤,٨٥٩,٠٠	٢٦٣,٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	(١٧,٠١٧,٠٠)	٢٤٤,٨٥٩,٠٠
٨٣٦,٩٢٠,٠٠	٨٣٦,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٨٣٦,٩٢٠,٠٠
١٤٢,١٥٧,٠٠	١٤٢,١٥٧,٠٠	٠,٠٠	(٥,٥٣٧,٠٠)	(٤,٨٣٩,٠٠)	١٤٢,١٥٧,٠٠
١,٢٢٣,٩٣٦,٠٠	١,٢٢٣,٩٣٦,٠٠	٨,٥٣٧,٠٠	(٨,٥٣٧,٠٠)	(٦٧٥,٠١٤,٠٠)	١,٢٢٣,٩٣٦,٠٠

المجموع



(١٥)
جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٤ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

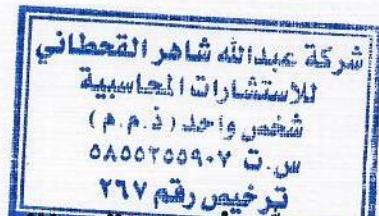
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦١,٨٦٦,٠٠	٨٠٠,٨٦٦,٠٠	التبرعات النقدية العامة
٥٥٧,٣٠١,٠٠	٢٦٣,٩٧٩,٠٠	تبرعات لبناء أو شراء وقف
٢٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة ال جميع الخيرية / وقف اليتيم الأول
١,٧٥٠,٥٨٨,٠٠	١,٢٢٩,٩٦٢,٠٠	تبرعات كفالات الايتام
٤٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مؤسسة فهد عبدالله العويضة / سداد اجارات
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات أجهزة كهربائية - مؤسسة علي حسين حرمان
٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	مشروع قناديل - مؤسسة عبداللطيف العيسى
٠,٠٠	١٧٧,٨٠٦,٠٠	تبرعات برامج وانشطة الأيتام
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	نادي فتيات طموح الصفي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة ال جميع الخيرية / نادي فتيات طموح
٣,١٧١,٥٥٥,٠٠	٢,٦٢٢,٦١٣,٠٠	المجموع

١٥ - دعم منصة إحسان للعمل الخيري:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٧٨,٤٠٠,٠٠	٢,٦٧٩,٦٠٠,٠٠	تبرعات منصة إحسان كفالات أيتام
٠,٠٠	٩١٢,٠٠٠,٠٠	تبرعات منصة احسان - كفالة أيتام من أموال الزكاة
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات منصة إحسان - مشروع دعم الأرامل
٠,٠٠	١٣٥,٧٥٠,٠٠	تبرعات منصة إحسان - مشروع الحقائق المدرسية
٠,٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠	تبرعات منصة احسان - كفالة ايتام - دعم مؤسسة الضويان الخيرية
٢٧٠,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / الأجهزة التعليمية للأيتام
١٤٠,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / قيمة شراء سيارة
٣٤١,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / دعم الفسحة المدرسية
٣٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان للعمل الخيري - السلال الغذائية
٢١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري - تعليم الأيتام - منصة فهم
٣٩٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري - كسوة الشتاء
٢,٧٩٨,٥٢٠,٠٠	٤,٠٩٩,٣٥٠,٠٠	المجموع

١٦ - المنح الحكومية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج فهم
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم المنح التشغيلية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

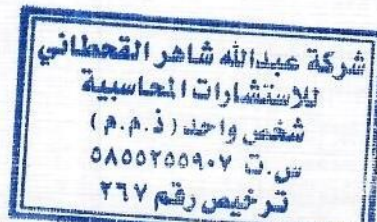
١٧ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٨٠,٩٨٠,٠٠	٦٣٩,٩٠٠,٠٠	مساعدا كفالات شهرية
٠,٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠	مؤسسة فهد عبدالله العويضة / سداد اجارات
٠,٠٠	١٧,٣٩١,٠٠	السلال الغذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٢٣,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - دعم وقف الملوان الوقفية
١,٦٩٨,٠٠	٠,٠٠	مشروع كنوز طموح - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مؤسسة الجميح الخيرية - كفالات أيتام
٠,٠٠	٤٣,٤٧٨,٠٠	أجهزة كهربائية - مؤسسة علي حسين حمران
٠,٠٠	١٩,٤٨٤,٠٠	مشروع قناديل - مؤسسة عبداللطيف العيسى
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة سليمان أبانغي الأهلية
٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - أوقاف فهد العذل
١,٤٣٩,١٠١,٠٠	٢,٠٣٢,٤٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة أيتام
٠,٠٠	٩١٢,٠٠٠,٠٠	منصة إحسان - كفالة أيتام من أموال الزكاة
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	منصة إحسان - مشروع دعم الأرامل
٠,٠٠	١٣٥,٧٥٠,٠٠	منصة إحسان - مشروع الحقائق المدرسية
٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	منصة إحسان - كفالة أيتام - دعم مؤسسة الضويان الخيرية
٢٣٤,٨٧٠,٠٠	٨,٣٧٧,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / قيمة شراء سيارة
٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - الأجهزة التعليمية للأيتام
٠,٠٠	١٨٠,٩٩٤,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري - السلال الغذائية
٦٢,٥٠٠,٠٠	٣٤١,٦٠٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / دعم الفسحة المدرسية
١٨٧,٨٢٦,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية - منصة إحسان
٣٦٦,٢٣٥,٠٠	٥,٨٧٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - تعليم الأيتام - منصة فهم
٠,٠٠	١١٩,٢٤٣,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة الشتاء
١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برامج وأنشطة الأيتام
١٢,٤٠٣,٠٠	٢٢,٨٩٦,٠٠	صندوق دعم الجمعيات / مشروع برنامج ارتقاء
١٥,٢٩٦,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
١٥٧,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف برامج وأنشطة منح حكومية
١٢٧,٠٠٠,٠٠	١٢٣,٤٠٠,٠٠	المنح الحكومية - سلال غذائية
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - كسوة العيدين
١٧٩,٠٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات إيرادات مقيده - كفالة الأيتام
٣٢٢,١٠٩,٠٠	٤٦٣,٠١٤,٠٠	المصروفات العينية
٤,٤٣٣,٤٥١,٠٠	٥,٥٦١,٣٩٧,٠٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١-١٧)

المجموع

(١-١٧) - مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٢,١٠٩,٠٠	٤٦٣,٠١٤,٠٠	رواتب وأجور وبدلات ومزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط
٣٢٢,١٠٩,٠٠	٤٦٣,٠١٤,٠٠	المجموع



(١٧)

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

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
رواتب وأجور وبدلات وتكاليف عاملين	١٩٦,٨٠٨,٠٠	٢٧٩,٧٥٠,٠٠
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٥٩٥,٠٠	١١,٣٥٣,٠٠
م . ضيافة	١,٥٤٣,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
صيانة واصلاح	٤,١٠١,٠٠	٤,٥٩١,٠٠
بريد وهاتف وشحن	٢,٩٧٦,٠٠	١٠,٠٧٢,٠٠
دعاية وهدايا واعلان	١٢١,٠٠	٥٠٠,٠٠
م . نظافة	١,٣٤١,٠٠	٨٧٣,٠٠
كهرباء ومياه	٥,٥٤٨,٠٠	١٠,٢٢٩,٠٠
م . بنكية	٦,٧٥٥,٠٠	٥,٤٠٥,٠٠
زيوت ومحروقات	١٥٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم واشتراكات واقامات	٢,٤٤٥,٠٠	٢٥,٩٤٨,٠٠
ايجارات	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
تأمين طبي	٩,٦٧٧,٠٠	٧,٥٤٥,٠٠
مكافأة نهاية خدمة	١٤,٥٢٢,٠٠	٢٣,٢٤٨,٠٠
تأمينات إجتماعية	١٣,٢٤٩,٠٠	١٠,٨٧٣,٠٠
أتعاب مراجعة وتدقيق	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
أخرى	٢,٠٠	٧٥٠,٠٠
أجور عمالة خارجيه	٠,٠٠	٨٣٠,٠٠
المجموع	٢٧٠,٨٣٣,٠٠	٤١٩,٧١٧,٠٠

١٩- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٢ / ١١ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ١٩ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م .

٢٠- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

