



جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شربة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شربة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفعاته 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 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

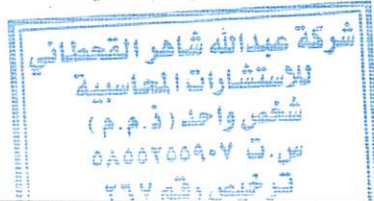
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

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

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

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





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً 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 الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

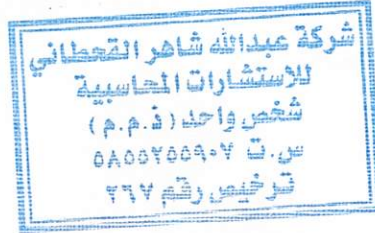
خميس مشيط في: ١٤ / ٠٤ / ٢٥٢٠ م

الموافق: ١٦ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥,٦١٦,٣٢٨,٠٠	٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠
أرصدة ودمم مدينة	(٥)	١٣١,٥١٢,٠٠	٩٠,٤٠٥,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما (إيجارات)		٧٢,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠
المخزون		١١,٠٨٩,٠٠	١٦٧,٥٤٥,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٨٣١,٢٦٢,٠٠	٥,٢٠٩,٧٠٦,٠٠
الأصول الثابتة :			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢٥٣,٧١٠,٠٠	١٠١,٤٩٣,٠٠
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٩,٩٦٧,٠٠	١٤,٥٦٧,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٢٦٣,٦٧٧,٠٠	١١٦,٠٦٠,٠٠
أصول الأوقاف :			
أصول الأوقاف بالصافي	(٨)	٩٨٣,٩١٦,٠٠	٩٨٨,٧٥٥,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)		١,١٧٥,٠٤٣,٠٠	٦٥١,١٨٦,٠٠
اجمالي أصول الأوقاف		٢,١٥٨,٩٥٩,٠٠	١,٦٣٩,٩٤١,٠٠
إجمالي الأصول		٨,٢٥٣,٨٩٨,٠٠	٦,٩٦٥,٧٠٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٩)	٧,٣٤٦,٠٠	٦,٧٣٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٧,٣٤٦,٠٠	٦,٧٣٨,٠٠
الإلتزامات غير متداولة:			
منافع موظفين - مكافأة نهاية خدمة		٨٧,٦٣٥,٠٠	٦١,٠٧٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات الغير متداولة		٨٧,٦٣٥,٠٠	٦١,٠٧٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٩٤,٩٨١,٠٠	٦٧,٨١٤,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	١,٦٦٩,٤٨٥,٠٠	١,٠١١,٧٠٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٠-١)	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠
صافي أصول أوقاف	(١٠-٢)	١,٦٤٣,٥٠٨,٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨,١٥٨,٩١٧,٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨,٢٥٣,٨٩٨,٠٠	٦,٩٦٥,٧٠٧,٠٠

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

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

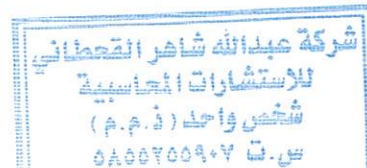
ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
						الإيرادات والمكاسب:	
٢,٤٦١,١٢٧,٠٠	٣,١٧١,٥٥٥,٠٠	٧٩٢,٣٠١,٠٠	١,٨١٧,٣٨٨,٠٠	٥٦١,٨٦٦,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية	
١٤١,٤٣٠,٠٠	١٤٩,٠٢١,٠٠	٠,٠٠	١٤٩,٠٢١,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة	
١٣٨,٠٩٦,٠٠	١٧٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية	
٢,٦٧٥,١٢٩,٠٠	٢,٧٩٨,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٩٨,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة إحسان للعمل الخيري	
٤٩٢,٢٢٨,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٣)	المنح الحكومية	
١,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إشتراكات أعضاء	
١٥,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات مقيدة (كفالات أيتام) إيجار مبنى الوقف	
٠,٠٠	٧,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٤٠٠,٠٠		إيرادات غير مقيدة (إيجارات)	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦١٩,١٢٨,٠٠)	٤,٦١٩,١٢٨,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٢٣,٨٥٧,٠٠)	٠,٠٠	٥٢٣,٨٥٧,٠٠	(٩-٢)	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	
٥,٩٢٤,١١٠,٠٠	٦,٦١٥,٤٩٦,٠٠	٢٦٨,٤٤٤,٠٠	٣٣٤,٨٠١,٠٠	٦,٠١٢,٢٥١,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب	
						المصروفات والخسائر :	
(٤,٠٥٩,٨٣٤,٠٠)	(٣,٩٢٢,٣٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٩٢٢,٣٤٢,٠٠)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة	
(١١٦,٦٨٢,٠٠)	(١٨٩,١٧٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٩,١٧٧,٠٠)		مصاريف الزكاة الشرعية	
(١٥١,٨٦٤,٠٠)	(١٧٩,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧٩,٠٠٠,٠٠)		مصروفات عينية	
٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)		مصروفات إيرادات مقيدة - كفالات أيتام	
(٤٢٤,٢١٧,٠٠)	(٣٢٢,١٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢٢,١٠٩,٠٠)	(١٥)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	
٠,٠٠	(١٢,١٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,١٧٥,٠٠)		مصروفات الأوقاف	
(٧٥,٧٥٤,٠٠)	(٢٣٦,٤٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣٦,٤٣٢,٠٠)		مصروفات جمع الأموال	
(١٨,٠٠٠,٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤,٠٠٠,٠٠)		مصاريف الحوكمة	
(٢١٧,٢١٩,٠٠)	(٤١٩,٧١٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤١٩,٧١٧,٠٠)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية	
(٣٥,٧٨٣,٠٠)	(٣٥,٩٨٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٩٨٩,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة	
(٤,٦٠٠,٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦٠٠,٠٠)	(٧)	مصروفات الإطفاء	
(٤,٨٣٩,٠٠)	(٤,٨٣٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٨٣٩,٠٠)	(٨)	استهلاك أصول الأوقاف	
(٥,١٠٨,٧٩٢,٠٠)	(٥,٣٦٠,٣٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٣٦٠,٣٨٠,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر	
٨١٥,٣١٨,٠٠	١,٢٥٥,١١٦,٠٠	٢٦٨,٤٤٤,٠٠	٣٣٤,٨٠١,٠٠	٦٥١,٨٧١,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول	
٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠	١,٠١١,٧٠٦,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة	
٠,٠٠	٥,٩٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٩٠٨,٠٠		تسويات سنوات سابقة	
٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠	٨,١٥٨,٩١٧,٠٠	١,٦٤٣,٥٠٨,٠٠	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠	١,٦٦٩,٤٨٥,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة	

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

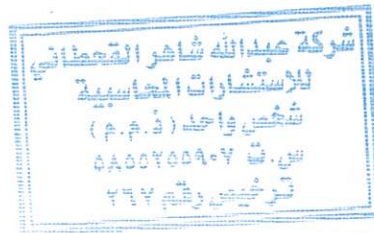


جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة- نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	١,٢٥٥,١١٦,٠٠	٨١٥,٣١٨,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٤٥,٤٢٨,٠٠	٤٥,٢٢٢,٠٠
منافع موظفين مكون خلال العام	٢٦,٥٥٩,٠٠	٩,٨٣٣,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	(٤١,١٠٧,٠٠)	(٨٤,٧٠٩,٠٠)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	(٧٢,٣٣٣,٠٠)	٠,٠٠
التغير في المخزون	١٥٦,٤٥٦,٠٠	٣٢,٢٥٨,٠٠
التغير في المصروفات المستحقة	٦٠٨,٠٠	٦,٧٣٨,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١,٣٧٠,٧٢٧,٠٠	٨٢٤,٦٦٠,٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(١٨٨,٢٠٦,٠٠)	(٤٠,٧٠٩,٠٠)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	٣٤,٣٠٤,٠٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٥٢٣,٨٥٧,٠٠)	(٦٣٩,١٦٨,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٧١٢,٠٦٣,٠٠)	(٦٤٥,٥٧٣,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٥,٩٠٨,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٥,٩٠٨,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)	٦٦٤,٥٧٢,٠٠	١٧٩,٠٨٧,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠	٤,٧٧٢,٦٦٩,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٥,٦١٦,٣٢٨,٠٠	٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠

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



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

ایضاح رقم (۱) 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 الايوائية للأيتام وإدارتها إدارة سليمة.

٥- السعي لإيجاد فرص العمل للأيتام وتطوير قدرتهم العلمية والفكرية والإبداعية.

العنوان : نحران - شورة - المملكة العربية السعودية

الترخيص : ترخيص رقم ٨٧٤ وتاريخ ٢٩/٠٢/٢٠١٧ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ والشهادة سارية حتى ١/٣/٢٠٢٥ م .

ايضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 تقرب 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 :

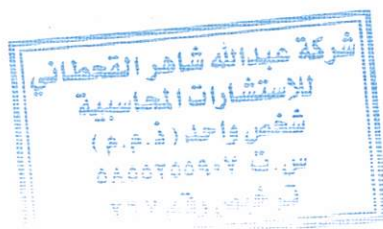
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لعميار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيّدة 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 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 ملموسة

يتم رسلمة 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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

منافع الموظفين :

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

الأصول غير المقيدة :

تعد 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 :

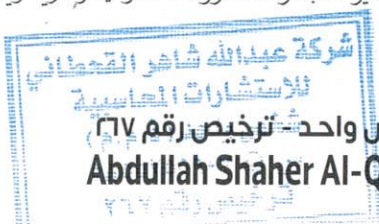
تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

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 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 .



(٩)

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

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

المعاملات بالعملات الاجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

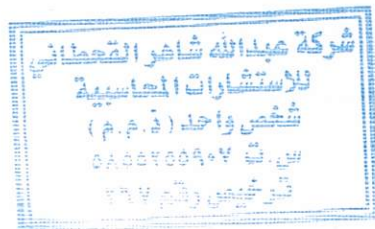
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ ٢٤٥ عام	١,٤٤٥,١١٢,٠٠	٧٣١,١٣٧,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٢٩٤ زكاة	٣٧٩,٠٧٩,٠٠	٢٥٦,٨٤٣,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٣٤٤ وقف	٨٩,٢١٤,٠٠	٣٧٣,٥٧٢,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٢٦٠ كفالة	٢,٦٧٩,٥٩٣,٠٠	٢,٩٨٥,٥٤٨,٠٠
البنك الاهلي ح/ ١٠١ عام	٤٩٥,٩٦٩,٠٠	٤٣١,٥١٠,٠٠
البنك الاهلي ح/ ٣٠٨ كفالة	٢٢٨,٧٠١,٠٠	٩٠,٤١٨,٠٠
البنك الاهلي ح/ ٤٠٦ وقف	١٢٧,١١٨,٠٠	٢١,٧٧٧,٠٠
البنك الاهلي ح/ ٢١٠ زكاة	٣٦,٧٤٣,٠٠	٢٧١,٠٠
بنك الرياض ح / ٥١٠٢٣٨٢٨٢٩٩٤٠	١٣٤,٧٩٩,٠٠	٦٠,٦٨٠,٠٠
المجموع	٥,٦١٦,٣٢٨,٠٠	٤,٩٥١,٧٥٦,٠٠

٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	١٢٦,٥١٢,٠٠	٩٠,٤٠٥,٠٠
تأمينات مسترده	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٣١,٥١٢,٠٠	٩٠,٤٠٥,٠٠





(١١)

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

٦- جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك			نسبة	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
١٥٦٢٧,٠٠	٥٠٤,٠٠	٦٥٤٣٤,٠٠	١٠٥٧٣,٠٠	٥٤٨٦١,٠٠	٧٠٤٨٨,٠٠	٠	٧٠٤٨٨,٠٠	أجهزة كهربائية وكمبيوترات
١٤٧٦٤,٠٠	٣٧٧,٠٠	١٢٩٣٦,٠٠	١٥١٢٤,٠٠	١١٤٢٣٦,٠٠	١٣٣١٣,٠٠	٤١٣٠,٠٠	١٢٩٠٠,٠٠	أثاث ومفروشات
١٧٧٧٠,٠٠	٥٨٥٣٥,٠٠	٢١٤٨٧,٠٠	٤٩٧٣,٠٠	١٦٥١٤,٠٠	٨٠٠٢٢,٠٠	٤٥٧٣٨,٠٠	٣٤٢٨٤,٠٠	لوحات إعلانية
٢٩٤١,٠٠	٧٢٧٨,٠٠	٤٥٠٨,٠٠	١٢١٢,٠٠	٣٢٩٦,٠٠	١١٧٨٦,٠٠	٥٥٤٩,٠٠	٦٢٣٧,٠٠	تجهيزات على مباني مستأجرة
٤٥٠٧٣,٠٠	٥٧١٨٣,٠٠	١١٨٤٠,٠٠	٢٧٦١,٠٠	٩٠٧٩,٠٠	٦٩٠٢٢,٠٠	١٤٨٧١,٠٠	٥٤١٥١,٠٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣٧٩٣,٠٠	٣٠٤٧,٠٠	١٩٢٧,٠٠	٧٤٦,٠٠	١١٨١,٠٠	٤٩٧٤,٠٠	٠	٤٩٧٤,٠٠	أجهزة التفتيش والتبريد
٥٤٢,٠٠	٣٤٧٤,٠٠	٦٠٠,٠٠	٤٤٢,٠٠	١٥٨,٠٠	٤٠٧٤,٠٠	٣٣٧٤,٠٠	٧٠٠,٠٠	أنوار وأجهزة عرض
٩٨٤,٠٠	٨٢٦,٠٠	٢٢٤,٠٠	١٥٨,٠٠	٦٦,٠٠	١٠٥,٠٠	٠	١٠٥,٠٠	سيارات
٠	١١٤٥٤,٠٠	٠	٠	٠	١١٤٥٤,٠٠	١١٤٥٤,٠٠	٠	
١٠١٤٩٣,٠٠	٢٥٣٧١,٠٠	٢٣٥٣٨,٠٠	٣٥٩٨٩,٠٠	١٩٩٣٩١,٠٠	٤٨٩٠٩,٠٠	١٨٨٣٠,٠٠	٣٠٠٨٤,٠٠	الإجمالي

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الإطفاء			نسبة	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
١٤٥٦٧,٠٠	٩٩٦٧,٠٠	١٣٠٣٣,٠٠	٤٦٠٠,٠٠	٨٤٣٣,٠٠	٣٣٠٠٠,٠٠	٠	٣٣٠٠٠,٠٠	براءات الاختراع
١٤٥٦٧,٠٠	٩٩٦٧,٠٠	١٣٠٣٣,٠٠	٤٦٠٠,٠٠	٨٤٣٣,٠٠	٣٣٠٠٠,٠٠	٠	٣٣٠٠٠,٠٠	الإجمالي

٨- جدول أصول الأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك			نسبة	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
٨٣٦٩٢,٠٠	٠	٠	٠	٠	٨٣٦٩٢,٠٠	٠	٨٣٦٩٢,٠٠	الأراضي
١٥١٨٣٥,٠٠	١٤٢٩٩٦,٠٠	٤٨٣٩,٠٠	٩٤٥٩,٠٠	٣%	١٦١٢٩٤,٠٠	٠	١٦١٢٩٤,٠٠	مباني
٩٨٨٧٥٥,٠٠	٩٨٣٩١٦,٠٠	٤٨٣٩,٠٠	٩٤٥٩,٠٠	٠	٩٩٨٧١٤,٠٠	٠	٩٩٨٧١٤,٠٠	الإجمالي

(١٢)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

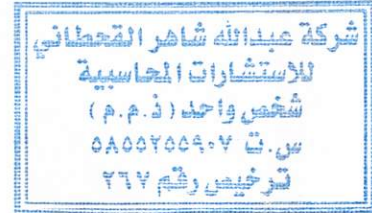
ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩ - مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصروفات متنوعة مستحقة	١,٥٩٦,٠٠	١,٧٣٨,٠٠
أتعاب تدقيق و مراجعه مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
المجموع	٧,٣٤٦,٠٠	٦,٧٣٨,٠٠



(١٣)
جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٠١١,٧٠٦,٠٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠٠	٦,٠٨٢,٥٧٥,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	٥,٩٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٩٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	٦٥١,٨٧١,٠٠٠	٣٣٤,٨٠١,٠٠٠	٢٦٨,٤٤٤,٠٠٠	١,٢٥٥,١١٦,٠٠٠	٨١٥,٣١٨,٠٠٠
المجموع	١,٦٦٩,٤٨٥,٠٠٠	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠٠	١,٦٤٣,٥٠٨,٠٠٠	٨,١٥٨,٩١٧,٠٠٠	٦,٨٩٧,٨٩٣,٠٠٠

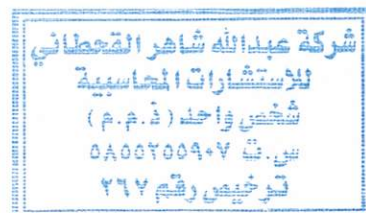
١/١٠ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
منح حكومية (تأثيث)	٢٦١,٩٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٣,٦٦٢,٠٠٠)	١٨٨,٢٤٧,٠٠٠	٢٦١,٩٠٩,٠٠٠
منح حكومية - برامج وأنشطة	١,٦٥٤,٦٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٠٨,٠٦٠,٠٠٠)	١,٣٤٦,٦١١,٠٠٠	١,٦٥٤,٦٧١,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - برنامج إرتقاء	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات زكاة	٨٠,٩٠٤,٠٠٠	١٤٩,٠٢١,٠٠٠	(١٨٩,١٧٧,٠٠٠)	٤٠,٧٤٨,٠٠٠	٨٠,٩٠٤,٠٠٠
برنامج عمرة يتيم	٢٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠٠
تبرعات الكفالات	٨٧٩,٤٢٩,٠٠٠	١,٧٥٠,٥٨٨,٠٠٠	(١,٠٨١,٣٨٠,٠٠٠)	١,٥٤٨,٦٢٧,٠٠٠	٨٧٩,٤٢٩,٠٠٠
كفالة أيتام - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
كفالة أيتام - دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات مؤسسة فهد عبدالله العويضة / سداد إيجارات	٠,٠٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
نادي طموح الصفي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية / نادي فتيات طموح	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالة أيتام - مؤسسة وقف الملوان الوقفية	٢٣,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٣,٣٣٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢٣,٣٣٣,٠٠٠
مشروع قناديل لتأهيل أمهات الأيتام - مؤسسة سليمان أبائي الأهلية	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
كفالة أيتام - أوقاف فهد العذل	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
نادي طموح الصفي - أوقاف فهد العذل	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
مشروع كنوز طموح - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية	١,٦٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٦٩٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٦٩٨,٠٠٠
مشروع كنوز طموح - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٧٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إيرادات مقيدة (كفالات ايتام) إيجار مبنى الوقف	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان كفالات أيتام	١,١٣٨,٧٠١,٠٠٠	١,٠٧٨,٤٠٠,٠٠٠	(١,٤٣٩,١٠١,٠٠٠)	٧٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,١٣٨,٧٠١,٠٠٠
كفالة أيتام - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية - منصة إحسان	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
منصة إحسان للعمل الخيري / الأجهزة التعليمية للأيتام	٠,٠٠٠	٢٧٠,١٠٠,٠٠٠	(٢٧٠,١٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان للعمل الخيري / قيمة شراء سيارة	٠,٠٠٠	١٤٠,٩٢٠,٠٠٠	(١٣١,٧٢٥,٠٠٠)	٩,١٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان للعمل الخيري / دعم الفسحة المدرسية	٠,٠٠٠	٣٤١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان للعمل الخيري - السلال الغذائية	٠,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان للعمل الخيري - تعليم الأيتام - منصة فهم	٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٢١٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان إيجارات	٦٥,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان كسوة شتاء	١٧,٣٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٥٠٠,٠٠٠	(٣٩٩,٥١٤,٠٠٠)	١٥,٢٨٦,٠٠٠	١٧,٣٠٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان أجهزة كهربائية	١٩,٨٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٩,٨٧٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٩,٨٧٨,٠٠٠
المجموع	٤,٥١١,١٢٣,٠٠٠	٤,٩٥٣,٩٢٩,٠٠٠	(٤,٦١٩,١٢٨,٠٠٠)	٤,٨٤٥,٩٢٤,٠٠٠	٤,٥١١,١٢٣,٠٠٠

٢/١٠ - صافي أصول الأوقاف :

البيان	الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٣٨٢,٦١١,٠٠٠	٧٩٢,٣٠١,٠٠٠	(٥٢٣,٨٥٧,٠٠٠)	٦٥١,٠٥٥,٠٠٠	٣٨٢,٦١١,٠٠٠
أراضي أوقاف	٨٣٩,٩٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٩,٩٢٠,٠٠٠	٨٣٩,٩٢٠,٠٠٠
مباني أوقاف	١٥٢,٥٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٢,٥٣٣,٠٠٠	١٥٢,٥٣٣,٠٠٠
المجموع	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠٠	٧٩٢,٣٠١,٠٠٠	(٥٢٣,٨٥٧,٠٠٠)	١,٦٤٣,٥٠٨,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٦٤,٠٠٠

تم خلال العام وقف ريع العقار بالصك العقاري رقم ٣٧١٣٠٢٠٠٤٩٢٩ بوثيقة وقف رقم ٤٥٤١٥٩٥٧١ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٢/١٨
وكذلك العقار بالصك العقاري رقم ٣٦٠٠٠١١٥٨٢٦٢ بوثيقة وقف رقم ٤٦٢١٨٢٦٣ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٧/١٦



(١٤)
جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٨٧٤)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

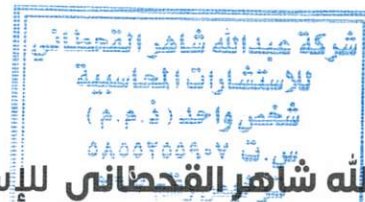
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٩,٧٨٠,٠٠	٥٦١,٨٦٦,٠٠	التبرعات النقدية العامة
١٧٠,١٤٥,٠٠	٥٥٧,٣٠١,٠٠	تبرعات لبناء أو شراء وقف
٠,٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠	دعم مؤسسة ال جميع الخيرية / وقف اليتيم الأول بشرورة
١,٤٧٢,٣٠٢,٠٠	١,٧٥٠,٥٨٨,٠٠	تبرعات كفالات اليتام
٠,٠٠	٤٩,٨٠٠,٠٠	تبرعات مؤسسة فهد عبدالله العويضة / سداد اجارات
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - دعم مؤسسة ال جميع الخيرية
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٠,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	نادي فتيات طموح الصيفي - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	دعم مؤسسة ال جميع الخيرية / نادي فتيات طموح
٣٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	قسائم شرائية - المجلس الفرعي للجمعيات
٥٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة وقف الملوان الوقفية
٥٠,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة سليمان أباني الأهلية
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قناديل لتأهيل امهات الأيتام - مؤسسة سليمان أباني الأهلية
١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - اوقاف فهد العذل
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	نادي طموح الصيفي - اوقاف فهد العذل
٢,٤٦١,١٢٧,٠٠	٣,١٧١,٥٥٥,٠٠	المجموع

١٢ - دعم منصة إحسان للعمل الخيري:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٩٣,٤٠١,٠٠	١,٠٧٨,٤٠٠,٠٠	تبرعات منصة إحسان كفالات أيتام
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية - منصة إحسان
٣٩٩,٧٦٣,٠٠	٠,٠٠	تأمين صحي للأيتام - منصة إحسان
٩٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منصة إحسان
١٥٩,٧٦٥,٠٠	٠,٠٠	تعليم الأيتام - منصة فهم - منصة إحسان
١٢٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة العيد - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٧,٠١٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / الأجهزة التعليمية للأيتام
٠,٠٠	١٤٠,٩٢٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / قيمة شراء سيارة
٠,٠٠	٣٤١,٦٠٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري / دعم الفسحة المدرسية
٠,٠٠	٣٥٤,٠٠٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري - السلال الغذائية
٠,٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري - تعليم الأيتام - منصة فهم
٠,٠٠	٣٩٧,٥٠٠,٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري - كسوة الشتاء
٢,٦٧٥,١٢٩,٠٠	٢,٧٩٨,٥٢٠,٠٠	المجموع

١٣ - المنح الحكومية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج إرتقاء
٧١,٥٦٨,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
٢٦٨,١٦٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	منح حكومية - دعم المنح التشغيلية
٣٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - التميز المؤسسي
٤٩٢,٢٢٨,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	المجموع



(١٥)

جمعية طموح لرعاية الأيتام بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٨٧٤)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

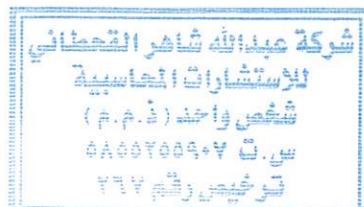
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٢,٥٥٣,٠٠	١,٠٨٠,٩٨٠,٠٠	مساعداات كفالات شهرية
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلال الغذائية - دعم مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٤٥,٠٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة فهد عبدالله العويضة
٣٢,٦٦٧,٠٠	٢٣,٣٣٣,٠٠	كفالة أيتام - دعم وقف الملوان الوقفيه
٢٨,٨٥٢,٠٠	١,٦٩٨,٠٠	مشروع كنوز طموح - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	مؤسسة الجميح الخيرية - كفالات أيتام
٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - دعم أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
١١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد فواتير وترميم بيوت - دعم شركة أرامكو
٥٠,٤٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة سليمان أباني الأهليه
٩,٠٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	كفالة أيتام - أوقاف فهد العذل
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	نادي طموح الصيفي - أوقاف فهد العذل
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - سنابل الخير - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	نادي طموح الصيفي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
١,٠٩٤,٥٠٠,٠٠	١,٤٣٩,١٠١,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة أيتام
٠,٠٠	٢٣٤,٨٧٠,٠٠	منصة إحسان - الأجهزة التعليمية للأيتام
٤٨٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة تعليمية للأيتام
٨٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - إيجارات
٣٧,٥٠٠,٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية - منصة إحسان
٩٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان
١٣٥,١٢٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - أجهزة كهربائية
١٤٣,٨٢٨,٠٠	١٨٧,٨٢٦,٠٠	مصروفات منصة إحسان - تعليم الأيتام - منصة فهم
١٢٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة العيد
٣٣٥,١٤٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - تأمين صحي للأيتام
٢١,٨٩٠,٠٠	٣٦٦,٢٣٥,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة الشتاء
٧,٨٧٦,٠٠	٠,٠٠	مصاريف المركز الإعلامي - دعم سالم عبدالله دحيان
٣,٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة أيتام - دعم منصة تبرع
٣٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	قسائم شرائية - المجلس الفرعي للجمعيات
٣١,٦٢٣,٠٠	٠,٠٠	كفارات يمين - المجلس الفرعي للجمعيات
٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات / مشروع برنامج ارتقاء
٠,٠٠	١٢,٤٠٣,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٤٦,٤٠٠,٠٠	١٥,٢٩٦,٠٠	مصاريف برامج وأنشطة منح حكومية
٤٠٠,٠٠	١٥٧,١٠٠,٠٠	المنح الحكومية - سلال غذائية
١,٦٠٠,٠٠	١٢٧,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - كسوة العيدين
٩,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	برامج متنوعة
٤,٠٥٩,٨٣٤,٠٠	٣,٩٢٢,٣٤٢,٠٠	المجموع

١٥ - مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٤,٢١٧,٠٠	٣٢٢,١٠٩,٠٠	رواتب وأجور وبدلات ومزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط
٤٢٤,٢١٧,٠٠	٣٢٢,١٠٩,٠٠	المجموع



(١٦)

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

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
رواتب وأجور وبدلات وتكاليف عاملين	٢٧٩,٧٥٠,٠٠	٩٦,٢٢٥,٠٠
ادوات كتابية ومطبوعات	١١,٣٥٣,٠٠	٥,٩٠٢,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٠,٠٠	٥٨٠,٠٠
م . ضيافة	٥,٧٥٠,٠٠	٣,٠٨٠,٠٠
صيانة وإصلاح	٤,٥٩١,٠٠	٣,٥٧٥,٠٠
بريد وهاتف وشحن	١٠,٠٧٢,٠٠	٥,٩٨٤,٠٠
دعاية وهدايا وإعلان	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
م . نظافة	٨٧٣,٠٠	٣,١٧٧,٠٠
كهرباء ومياه	١٠,٢٢٩,٠٠	٦,٩٨٩,٠٠
م . بنكية	٥,٤٠٥,٠٠	٤,٤٩٧,٠٠
سفر وانتقالات	٠,٠٠	٧٢٩,٠٠
رسوم واشتراكات وإقامات	٢٥,٩٤٨,٠٠	١٦,٥٨٩,٠٠
إيجارات	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
مكافآت	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠
تأمين طبي	٧,٥٤٥,٠٠	٠,٠٠
مكافأة نهاية خدمة	٢٣,٢٤٨,٠٠	٢٥,٧٨٨,٠٠
تأمينات إجتماعية	١٠,٨٧٣,٠٠	٨,٣٢٣,٠٠
دورات تدريبية	٠,٠٠	٨,٧٨١,٠٠
أتعاب مراجعة وتدقيق	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
أخرى	٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
أجور عمالة خارجيه	٨٣٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
المجموع	٤١٩,٧١٧,٠٠	٢١٧,٢١٩,٠٠

١٧- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ : ١٦ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ١٤ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م .

١٨- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

