



جمعية مرجحة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - جران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)
يدمة - 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة لتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تشمل 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 جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وإن جزء 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو اذات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

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

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

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

- لعلنا 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 .

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
شؤون رقم ٢٦٧ - ص.ق. ٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Accounting Office
Certified Accountant
For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين باب الجازي - تليفون : ١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - برج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(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 الالية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

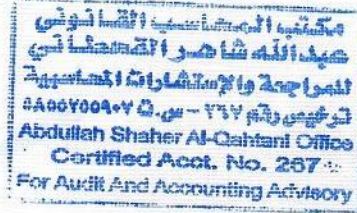
خمس مشيط في : ٢٩ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م

ادوافسق : ٢٠ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - مركز مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

info@ashaher.com

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة بدمه
ترخيص رقم (١٢٧٥)
بدمه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			ايضاح	البيانات
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب:
١٦٩,٨٠٠,٠٠٠	١٩٧,٤٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٣,٧٣٢,٠٠٠	٥٣,٧٢٨,٠٠٠	(١٠) تبرعات واد تقطاعات نقدية
٢٨,٣١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠٠	٤٥١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١) دعم منص إحصان للعمل الخيري
٥٢١,١٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكيمية
٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إشترابات عضاء
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٥٢,٤٢٨,٠٠٠)	٥٥٢,٤٢٨,٠٠٠	(١-٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٧١٩,٦٠١,٠٠٠	٧٢٣,٤٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٧,٣٠٤,٠٠٠	٦٠٦,١٥٦,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
(٢٧٤,٩٢٩,٠٠٠)	(٤٩٦,٠٢٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٩٦,٠٢٤,٠٠٠)	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٨,٣١٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات زكاة
٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	مساعادات عينية
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٩,١٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٩,١٠٠,٠٠٠)	(١٣) مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
(١٢١,٥٣٤,٠٠٠)	(٧٠,١٤٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٠,١٤٧,٠٠٠)	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
(٢٠,٤٧٥,٠٠٠)	(٢٣,٦٩٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٣,٦٩٧,٠٠٠)	(٦) إستهلاك أصول الثابتة
(١,٦١٠,٠٠٠)	(١,٨١١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٨١١,٠٠٠)	(٧) إطفاء أصول غير ملموسة
(٥١١,٨٦٤,٠٠٠)	(٧٦٥,٧٧٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٦٥,٧٧٩,٠٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٠٧,٧٣٧,٠٠٠	(٤٢,٣١٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١١٧,٣٠٤,٠٠٠	(١٥٩,٦٢٣,٠٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٥٢٥,٨٢٩,٠٠٠	٧٣٣,٥٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٤٩٦,٠٠٠	٤٣٣,٠٧٠,٠٠٠	أرصدة صافي الأصول أول العام
٧٣٣,٥٦٦,٠٠٠	٦٩١,٢٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٧,٨٠٠,٠٠٠	٢٧٣,٤٤٧,٠٠٠	أرصدة صافي الأصول نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شكرا لله على نعمه
هذا الشهادة شمس الترخيص رقم
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
توخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية رحمة لرعاية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)
يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	اليومان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧,٧٣٧,٠٠	(٤٢,٣١٩,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٢٢,٠٨٥,٠٠	٢٥,٥٠٨,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
(٦,٠٠٠,٠٠)	(٣٥,٩٨٢,٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:
	(١١,٦٦٧,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٦٠٠,٠٠)	٤,٦٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٢١٣,٢٢٢,٠٠	(٥٩,٨٦٠,٠٠)	التغير في مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	(٧٧,٨٩٢,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(١٦,١٠٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
٠,٠٠	(٩٣,٩٩٢,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٢١٣,٢٢٢,٠٠	(١٥٣,٨٥٢,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)
٣٦٦,١٥٥,٠٠	٥٧٩,٣٧٧,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٧٩,٣٧٧,٠٠	٤٢٥,٥٢٥,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

مستشارية المحاسبة والتدقيق
شاهر الشاهر وشركاه
لمحاسبة وإستشارات المحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ج. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acot. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)
يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

التكـويين و نشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٢٧٥) بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/٠١ م ومقرها يدمة - نجران ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨/م بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

أهداف الجمعية:

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

- ١ - تمكين ذوي الإحتياجات الخاصة من المشاركة في الإنتاج والتنمية بمحافظة يدمة .
- ٢ - توعية المجتمع بأهمية ذوي الإحتياجات الخاصة.
- ٣ - تقديم خدمات اجتماعية لذوي الإحتياجات الخاصة وأسراهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بمعيار المنشآت 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 لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستدارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

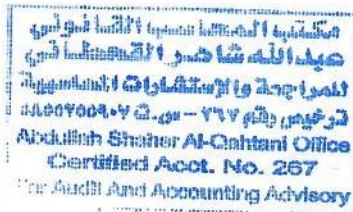
تعد القوائم المالي وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات الخاسبية :

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 - كحه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة بدمه

ترخيص رقم (١٢٧٥)

بدمه - نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة الاوقاف :

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

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 متداولة ، 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 .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 وادمول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

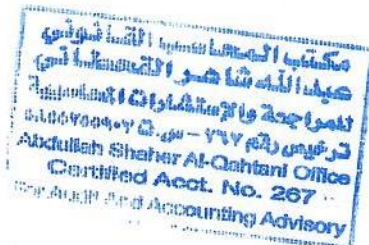
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وادمول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 / البرعات :

يتم الاعتراف بالإيرادات / البرعات 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 .



(٩)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
شركة المحاسبين القانونيين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

(١٠)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٩,٣٧٧,٠٠	٤٢٥,٥٢٥,٠٠	مصرف الراجحي ح /
٥٧٩٣٧٧,٠٠	٤٢٥٥٢٥,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٢٦٥,٠٠	١٩,٢٤٧,٠٠	العهد
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	موردين دفعات مقدمه
١٣٢٦٥,٠٠	٤٩٢٤٧,٠٠	المجموع

مكتبه المحاسبية والتدقيق المحاسبي
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ق. ٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية رحمة لرعاية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية



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

رقم	القيمة الدفترية في		مجمع الاستهلاك			نسبة	التكلفة			البيان	
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الإستهلاك	الرصيد في	إضافات		الرصيد في
٢٢٣٨٧,٠٠	٩٨٢٦٥,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٧٨٤١,٠٠	٤٢٤٤,٠٠	٣٥٩٧,٠٠	%٥٤	١.٦١٠.٦,٠٠	٧٦١٢٢,٠٠	٢٩٩٨٤,٠٠	٢٠٢٣/٠١/٠١	تحسينات على مباني مستأجرة
١٨٩٠,٠٠	١٧٧٩٣,٠٠		١.٠٩٧٧,٠٠	٢٨٧٧,٠٠	٨١٠٠,٠٠	%١٠	٢٨٧٧,٠٠	١٧٧٠,٠٠	٢٧٠٠,٠٠		أثاث ومفروشات
٨٥٠٠,٠٠	٧٢٨٦,٠٠		٤٨٥٦,٠٠	١٢١٤,٠٠	٣٦٤٢,٠٠	%١٠	١٢١٤,٠٠	.	١٢١٤٢,٠٠		أجهزة حساب الي وملجقاتها
٧٧٠,٠٠	٦٦٠,٠٠		٤٤٠,٠٠	١١٠,٠٠	٣٣٠,٠٠	%١٠	١١٠,٠٠	.	١١٠٠,٠٠		أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٦٦٥٥٧,٠٠	٥٢٢٩٥,٠٠		٤٢٧٨٦,٠٠	١٤٢٦٢,٠٠	٢٨٥٢٤,٠٠	%١٥	٩٥٠٨١,٠٠	.	٩٥٠٨١,٠٠		تجهيزات الصالة الرياضية
١٢٨٠٤٤,٠٠	١٨٢٢٣٩,٠٠		٧.٠٨٦,٠٠	٢٣٦٩٧,٠٠	٤٧١٦٣,٠٠		٢٥٣.٩٩,٠٠	٧٧٨٩٢,٠٠	١٧٥٢.٠٧,٠٠		الإجمالي

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

رقم	القيمة الدفترية في		مجمع الإطفاء			نسبة	التكلفة			البيان	
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الإطفاء	الرصيد في	إضافات		الرصيد في
١٢٨٨٠,٠٠	٢٧١٦٩,٠٠		٥.٣١,٠٠	١٨١١,٠٠	٣٢٢,٠٠	%١٠	٣٢٢,٠٠	١٦١٠,٠٠	١٦١٠,٠٠		برنامج إلكترونية
١٢٨٨٠,٠٠	٢٧١٦٩,٠٠		٥.٣١,٠٠	١٨١١,٠٠	٣٢٢,٠٠		٣٢٢,٠٠	١٦١٠,٠٠	١٦١٠,٠٠		الإجمالي

(١٢)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨ - مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	اتعاب ذ.قيق
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
Chartered Audit and Accounting Advisory

(١٣)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	المقيدة	المقيدة	المقيدة
٥٢٥,٨٢٩,٠٠	٧٣٣,٥٦٦,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٤٩٦,٠٠	٤٣٣,٠٧٠,٠٠
٢٠٧,٧٣٧,٠٠	(٤٢,٣١٩,٠٠)	٠,٠٠	١١٧,٣٠٤,٠٠	(١٥٩,٦٢٣,٠٠)
٧٣٣,٥٦٦,٠٠	٦٩١,٢٤٧,٠٠	٠,٠٠	٤١٧,٨٠٠,٠٠	٢٧٣,٤٤٧,٠٠

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المخر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م					
٤٠,٨٦٦,٠٠	٦٨٠,٠٠	(٤٠,١٨٦,٠٠)	٠,٠٠	٤٠,٨٦٦,٠٠	ترعرات مؤسسة الملوان الوقفية - كفالات
٥٥,٩٢٥,٠٠	٩٨,٩٢٣,٠٠	(٥٧,٠٠٢,٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٥,٩٢٥,٠٠	الإحتياجات الضرورية للأسر - فوزية إبراهيم الجفالي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترعرات لبنية
٤١,٨٨٠,٠٠	٠,٠٠	(٤١,٨٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٤١,٨٨٠,٠٠	المنح الحكومية - مستلزمات طبية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترعرات لسلة الغذائية
٤٠,٠٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - متجر إلكتروني
١٠١,٨٢٥,٠٠	٠,٠٠	(١٠١,٨٢٥,٠٠)	٠,٠٠	١٠١,٨٢٥,٠٠	المنح الحكومية - برامج وأنشطة
٠,٠٠	٦,٩٩٧,٠٠	(١١,٧٣٥,٠٠)	١٨,٧٣٢,٠٠	٠,٠٠	مشروع مواد فواتير الكهرباء - منصة ترع
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٩,٨٠٠,٠٠)	١٩٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج أجهزة كهربائية - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٥١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج مواءة الشتاء - منصة إحسان
٣٠٠,٤٩٦,٠٠	٤١٧,٨٠٠,٠٠	(٥٥٢,٤٢٨,٠٠)	٦٦٩,٧٣٢,٠٠	٣٠٠,٤٩٦,٠٠	المجموع

شركة المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين والتدقيقين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٠٧٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٣ م			٢٠٢٢ م
	أوقاف	مقيد	غير مقيد	الاجمالي
تبرعات عامة	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٧٢٨,٠٠	١,٨٠٠,٠٠
تبرعات مؤسسة الملوان الوقفية - كفالات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠
تبرعات لسلة الغذائية	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
الإحتياجات الضرورية للأسر - فوزية إبراهيم الجفالي	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
مشروع سداد فواتير الكهرباء - منصة تبرع	٠,٠٠	١٨,٧٣٢,٠٠	٠,٠٠	١٨,٧٣٢,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٤٣,٧٣٢,٠٠	٥٣,٧٢٨,٠٠	١٦٩,٨٠٠,٠٠

١١- عم منصة إحسان للعمل الخيري :

البيان	٢٠٢٣ م			٢٠٢٢ م
	أوقاف	مقيد	غير مقيد	الاجمالي
برنامج أجهزة كهربائية - منصة إحسان	٠,٠٠	١٩٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٩,٨٠٠,٠٠
برنامج سوة الشتاء - منصة إحسان	٠,٠٠	٢٥١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥١,٢٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٤٥١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥١,٠٠٠,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
Tax, Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٧٣٤,٠٠	٤٠,١٨٦,٠٠	م. كفالات مؤسسة الملوان الوقفية
٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات طبية للمعاقين - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٩٤,٠٧٥,٠٠	٢٩,٨٩٠,٠٠	برنامج الإحتياجات الضرورية للأسر (الأجهزة الكهربائية) - دعم فورية الجفالي
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - برنامج هدف
٦٨,١٢٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحومية - مستلزمات طبية
٠,٠٠	١٩٩,٨٠٠,٠٠	برنامج الأجهزة الكهربائية - منصة إحسان
٠,٠٠	١١,٧٣٥,٠٠	سداد فواتير الكهرباء - دعم منصة تبرع
٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	برنامج السلال الغذائية
٠,٠٠	٢٧,١١٢,٠٠	برنامج الإحتياجات الضرورية للأسر
٠,٠٠	١٦٢,٣٠١,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - مستلزمات طبية
٢٧٤,٩٢٩,٠٠	٤٩٦,٠٢٤,٠٠	المجموع

١٣ - مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٠٠٠,٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
٠,٠٠	٨٢,٣٠٠,٠٠	مزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط
٦٥,٠٠٠,٠٠	٩٩,١٠٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.م.ع. ٥٠٥٧٥٠٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory

(١٦)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٢٧٨,٠٠	٣٨,٣٤٤,٠٠	رواتب وأجور
٢٠,٠٠٠,٠٠	٨,٥٨٣,٠٠	إيجارات
٩,٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
١٣٢,٠٠	٥٧٩,٠٠	مواد نظيف
٣,٦٤١,٠٠	٧٨٨,٠٠	مستلزمات ضيافة
٠,٠٠	١,٣٢٦,٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٢,٤٢٣,٠٠	٠,٠٠	كهرباء
٦٩,٠٠	٠,٠٠	هاتف وبريد
٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروف الشحن
٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,٥٠٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	مصروف تدريب وتأهيل
٢٩,٩٣١,٠٠	٠,٠٠	تأمينات إجتماعية
١٧,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	بدل إنداب
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	تأمين طبي
٠,٠٠	٥٣٧,٠٠	مستلزمات نظم معلومات
٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق حسابات
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	أتعاب مهنية
٠,٠٠	٣٩٠,٠٠	رسوم واشتركاكات
١٢١,٥٣٤,٠٠	٧٠,١٤٧,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٩ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٦) 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 - وهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

