

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية المسودع الخيري بمحافظة شرسرة

قرخيس مرقم (٩٢٣)

شرسرة - بفران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وققرين مراجع الحسابات المسقل

للسنة المنهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

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 حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashahera.com

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٢٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة 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 المستودع الخيري بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية 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 وفيها 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 جوهري سواء بسبب غش او 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة والإيضاحات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ب. ٥٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qantari Office
Certified Acct. No. 267
Chartered Accountant & Accounting Advisory

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



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا 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.

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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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.

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

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

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

- لقد ابغنا 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 والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٤٨٥٢٤٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahntani Office
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن 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،،،

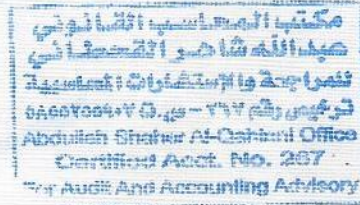
خميس مشيط في : ٢٤ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٥ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ايضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٧,٧١٣,١٠٧,٠٠٠	٤,٧٦٠,٩٦٩,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٧٤,٨٦٣,٠٠٠	١٧٢,٠٧٣,٠٠٠	(٥)	أرصدة وضم مدينة
٠,٠٠٠	٢٢,٨٠٠,٠٠٠		مصرفات مدفوعة مقدما
٣٨,٠٢٠,٠٠٠	١٠٢,٩٢٠,٠٠٠	(٦)	المخزون
٨,٠٢٥,٩٩٠,٠٠٠	٥,٠٥٨,٧٦٢,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة :
٨٦٣,٤٢٨,٠٠٠	٣,٢٢٦,٢٦٩,٠٠٠	(٧)	الأصول الثابتة بالصافي
١١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٧٨,٦١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ (مبنى إدارة الجمعية)
٩٥٣,٠٤٧,٠٠٠	٣,٢٣٤,٢٦٩,٠٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف :
١,٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	أصول الأوقاف بالصافي
٣,٧٧٩,٤٤٢,٠٠٠	٤,٤٣١,٦٣٦,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ (وقف الساعي)
٥,٣١٩,٤٤٢,٠٠٠	٥,٩٧١,٦٣٦,٠٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠٠	١٤,٢٦٤,٦٦٧,٠٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	مصرفات مستحقة
٠,٠٠٠	٦١,٣٨٣,٠٠٠	(١١)	ضم وأرصدة دائنة
٠,٠٠٠	٦٧,٣٨٣,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠٠	٦٧,٣٨٣,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٢)	صافي الأصول:
١٠,٠٨٢,٥٨٤,٠٠٠	٩,٩٧٦,٠٢٠,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠٠	٣,٩١٦,٧٧٥,٠٠٠	(١-١٢)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٦,٠١٦,٠٠٠	٣٠٤,٤٨٩,٠٠٠	(٢-١٢)	صافي أصول أوقاف
١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠٠	١٤,١٩٧,٢٨٤,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠٠	١٤,٢٦٤,٦٦٧,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

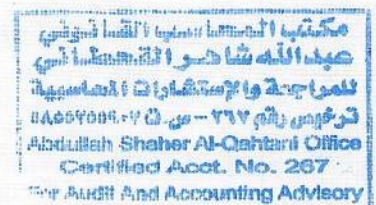
مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسبين
شركة و الإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			إيضاح	التبويب
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		
٣,٠١٣,٥٦١,٠٠٠	٢,١٤٥,٢٨٤,٠٠٠	٩٨,٤٧٣,٠٠٠	١,٨٢٩,١٥٣,٠٠٠	٢١٧,٦٥٨,٠٠٠	(١٣) الإيرادات والمكاسب:
١,٤٤٦,١٥٤,٠٠٠	١,٣٩١,١٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٩١,١٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢,٩٨٠,٦٧٠,٠٠٠	٤,٠٥١,٠٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٥١,٠٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
٣,٠٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,١٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,١٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية (مواد غذائية)
١,٢٥٠,٥٤٠,٠٠٠	٩٧٩,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٠,٢١٢,٠٠٠	٤١٨,٩٦٨,٠٠٠	دعم منصة إحسان (١٤)
٠,٠٠٠	١٢,٨١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٨١٣,٠٠٠	المنح الحكومية (١٥)
٣٦٩,٠٢٢,٠٠٠	١٩٢,٤٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٢,٤٨٩,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٥٧١,٣٥٠,٠٠٠)	١٠,٥٧١,٣٥٠,٠٠٠	إيرادات أخرى (بيع وملابس مستعملة وتوريدات)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-١٢)
١٢,١٤٩,٩٤٧,٠٠٠	١١,٧١٢,١٢٩,٠٠٠	٩٨,٤٧٣,٠٠٠	٢٠٠,٣٧٨,٠٠٠	١١,٤١٣,٢٧٨,٠٠٠	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود (٢-١٢)
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر :					
(٤,٦٥٦,٨٩٢,٠٠٠)	(٥,١٢٤,٦٧٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,١٢٤,٦٧٨,٠٠٠)	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٢٦٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٢٤,٤٢١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٥٢٤,٤٢١,٠٠٠)	مصروفات زكاة
(٢,٩٨٩,٩٦٦,٠٠٠)	(٣,٩٨٦,١٥١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٩٨٦,١٥١,٠٠٠)	مصروفات عينية
(٥١٩,٩٤٦,٠٠٠)	(٤٥٠,٤٤٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٥٠,٤٤٣,٠٠٠)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١٧)
٠,٠٠٠	(١٢,٨١٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢,٨١٣,٠٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(٤٧,٦٨٥,٠٠٠)	(٥٠,٠٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠,٠٥٠,٠٠٠)	مصروفات جمع الأموال
(١٦٣,٦٦٣,٠٠٠)	(١٥٢,٤٠١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٢,٤٠١,٠٠٠)	مصاريف استثمار
(٤٧٦,٨٥٦,٠٠٠)	(٥٠٦,٤٩٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠٦,٤٩٣,٠٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى (١٨)
(١٣٦,١٤٢,٠٠٠)	(٩٣,٧٧٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٣,٧٧٥,٠٠٠)	إستهلاك الأصول الثابتة (٧)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	مصروفات الإطفاء (٨)
(١٠,٢٦٢,٦٥٠,٠٠٠)	(١١,٩٠٤,٢٢٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١,٩٠٤,٢٢٥,٠٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٨٨٧,٢٩٧,٠٠٠	(١٩٢,٠٩٦,٠٠٠)	٩٨,٤٧٣,٠٠٠	٢٠٠,٣٧٨,٠٠٠	(٤٩٠,٩٤٧,٠٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
١٢,٤١١,١٨٢,٠٠٠	١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠٠	٢٠٦,٠١٦,٠٠٠	٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠٠	١٠,٠٨٢,٥٨٤,٠٠٠	رصيد صافي الأصول أول المدة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٩٣,٤٨٢,٠٠٠)	٢٩٣,٤٨٢,٠٠٠	إعادة تبويب
٠,٠٠٠	٩٠,٩٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٩٠١,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠٠	١٤,١٩٧,٢٨٤,٠٠٠	٣٠٤,٤٨٩,٠٠٠	٣,٩١٦,٧٧٥,٠٠٠	٩,٩٧٦,٠٢٠,٠٠٠	رصيد صافي الأصول آخر المدة

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

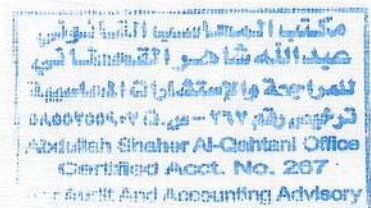


جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٨٧,٢٩٧,٠٠	(١٩٢,٠٩٦,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
١٣٩,١٤٢,٠٠	٩٦,٧٧٥,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
		إهلاكات وإطفاءات
(١٥١,٢٦٩,٠٠)	١٠٢,٧٩٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(٢٢,٨٠٠,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١٠,٨٥٢,٠٠)	(٦٤,٩٠٠,٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	التغير في المخزون
٠,٠٠	٦١,٣٨٣,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
١,٨٦٤,٣١٨,٠٠	(١٢,٨٤٨,٠٠)	التغير في أرصدة دائنة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٠,٨٦٩,٠٠)	(٢,٤٥٦,٦١٦,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢١,٥٨٩,٠٠)	٧٨,٦١٩,٠٠	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١٨٦,١٣٦,٠٠)	(٦٥٢,١٩٤,٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(٢١٨,٥٩٤,٠٠)	(٣,٠٣٠,١٩١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٩٠,٩٠١,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٩٠,٩٠١,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٦٤٥,٧٢٤,٠٠	(٢,٩٥٢,١٣٨,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)
٦,٠٦٧,٣٨٣,٠٠	٧,٧١٣,١٠٧,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٧١٣,١٠٧,٠٠	٤,٧٦٠,٩٦٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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



(٧)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
الترخيص : ترخيص رقم ٩٢٣ ، وتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
أهداف الجمعية: : تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:
١ - تخفيف معاناة الأسر الفقيرة والمحتاجة
٢ - تأهيل وتدريب المستفيدين وأبنائهم ليكونوا فاعلين في المجتمع
٣ - إيصال صدقات وزكوات المحسنين إلى مستحقيها شرعا
٤ - المساهمة في رفع المستوى الاجتماعي والثقافي في المجتمع حسب الإمكانيات.

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 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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

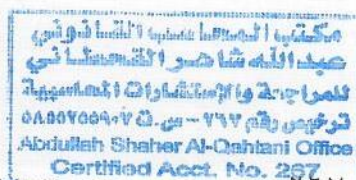
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 .



(٨)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي 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 .

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

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بستة سنوات ونصف .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون 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 اصولا متداولة أو استثمارات واصلو 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 واصلو 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 بعامل 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 المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المعاملات بالعملة الاجنبية :
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 .

المملكة العربية السعودية
شركة المحاسبين القانونيين
للخدمات والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ح. ٥٥٥٢٥٠٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

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	
٢,١٤٤,٤٢٩,٠٠	٣٨٨,٨٤٠,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٠٢
٣,٧١٥,٨١٢,٠٠	٢,٢٣٣,٩٧٢,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠١٠
٧٥٩,٧٤٧,٠٠	١,٣٥٧,٣٧٤,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٢٨
١,٧٨٨,٠٠	٥٢,٥٦٢,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٣٦
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠١,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٣٣٣٤٩
١,٠٩١,٣٣١,٠٠	٤٧٨,٢٢٠,٠٠	البنك الاهلي ح / ٤٢٣٨٤٧٨١٠٠٠١٠٢
٧٧١٣١٠٧,٠٠	٤٧٦٠٩٦٩,٠٠	المجموع

إيضاح رقم ٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٣٠,٠٠	٠,٠٠	العهد
٤٣,٣٤٦,٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠	سلف الموظفين
٢٢٤٤٨٧,٠٠	٩٩٠٧٣,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٧٤٨٦٣,٠٠	١٧٢٠٧٣,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (٦) المخزون :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٠٢٠,٠٠	١٠٢,٩٢٠,٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٣٨٠٢٠,٠٠	١٠٢٩٢٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
 عبد الله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية المستودع الخري بمحافظة شرورة
 ترخيص رقم (٩٢٣)
 شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الأستهلاك				نسبة الاستهلاك	نسبة				البيان			
	الرصيد في	استهلاكات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	استهلاكات	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	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
٢٣٢٥٠٠٠٠٠	٧٧٢٣٣٦٠٠٠	٥٢٥٥٩٠٠٠	٢٣٣٧٧٧٠٠٠	٢٣٣٧٧٧٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠	٧٨١١٧١٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠٠٠
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
٤٤٥٥٦٠٠٠	٧٨٦٠٩٠٠٠	١٤٩٧٠٤٠٠٠	٧٧١٨٩٠٠٠٠	١٣٢٥١٥٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠٠	١٧٨٣١٣٠٠٠٠	١١١٤٣٠٠٠	١٦٧١٧١٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠	١١٤٣٠٠٠	١٦٧١٧١٠٠٠٠	٧٥٤٤٣٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠
٥٠٣٣٥٠٠٠	٤٢٤٩٧٠٠٠	٣٢٧٣٦٠٠٠	٧٦٣٣٠٠٠	٧٥١٠٨٠٠٠	٧٢٧٢٨٠٠٠	٧٨٥٠٠٠	٧٨٥٠٠٠	٧٥٤٤٣٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠
٤٨٨٠٠٠٠	١٩١٧٠٠٠	١٧٨٣٦٠٠٠	٢٩٣٣٠٠٠	١٤٨٧٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠٠
٩٤٤٢٠٠٠	٧٠٤٩٠٠٠	٨٩٠٤٠٠٠	٢٣٩٣٠٠٠	١٥١١٠٠٠٠	١٥٩٥٣٠٠٠	١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	١٥٩٥٣٠٠٠	١٥٩٥٣٠٠٠	١٥٩٥٣٠٠٠	١٥٩٥٣٠٠٠	١٥٩٥٣٠٠٠	١٥٩٥٣٠٠٠
٥٨٣٩٠٠٠	٤٩١١٠٠٠	٢٠٧٨٠٠٠	١٠٤٨٠٠٠	١٠٣٠٠٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠	٢٩٨٩٠٠٠
*	٢١٥٠٠٠٠	*	*	*	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠	٢٩٧٣٥٠٠٠٠
٨١٣٤٢٨٠٠	٣٢٢٢٢٩٩٠٠	٧٤٧٥٥٠٠	٩٣٧٧٥٠٠	٦٥٣٨١٠٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠	٣٩٧٣٨٥٠٠

تاريخ الإضافة	المبلغ	رقم الصك
٢٠١٤/٨/٢٤	١١٨١٢٥٠٠٠	٢٧١٣٠٢٠٠٤٥٤٦
٢٠١٤/٨/٢٤	١١٨١٢٥٠٠٠	٥٧١٣٠٢٠٠٤٥٤٧
الإجمالي		

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الإهلاك				نسبة الإهلاك	نسبة				البيان		
	الرصيد في	استهلاكات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	استهلاكات	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	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
١١٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	*	٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	*	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
١٢٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	*	٣٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	*	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠

إيضاح رقم (٩) جدول أصول الأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الأستهلاك				نسبة الأستهلاك	نسبة				البيان		
	الرصيد في	استهلاكات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	استهلاكات	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	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	*	*	*	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	*	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠
١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	*	*	*	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	*	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٥٤٠٠٠٠٠٠٠

(١٢)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١٠) مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	اتعاب تدقيق ومراجعة
		المجموع

إيضاح رقم (١١) ذمم وأرصدة دائنة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦١,٣٨٣,٠٠	
٠,٠٠	٦١,٣٨٣,٠٠	مركز الفيصلية - مورد
		المجموع

مكتب المحاسبة الشرعية
عبدالله شاه
للحسابات والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٢
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠	٢٠٦,٠١٦,٠٠	٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠	١,٠٠٨٢,٥٨٤,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩٣,٤٨٢,٠٠)	٢٩٣,٤٨٢,٠٠	إعادة تويب
٠,٠٠	٩,٠٩٠,١٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٩٠١,٠٠	تسويات سنوات سابقة
١,٨٨٧,٢٩٧,٠٠	(١٩٢,٠٩٦,٠٠)	٩٨,٤٧٣,٠٠	٢٠٠,٣٧٨,٠٠	(٤٩٠,٩٤٧,٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠	١٤,١٩٧,٢٨٤,٠٠	٣٠٤,٤٨٩,٠٠	٣,٩١٦,٧٧٥,٠٠	٩,٩٧٦,٠٢٠,٠٠	المجموع

١/٢ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
الرصيد في أول العام	المحرج خلال العام	المقيد خلال العام	إعادة تويب	الرصيد في أول العام	
٠,٠٠	(١٥٥,٤٣٦,٠٠)	١٥٥,٤٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الايتام
٦٤,٩٠٠,٠٠	(٣,٩٨٦,١٥١,٠٠)	٤,٠٥١,٠٥١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية
٢٩,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٣٩٠,٠٠	تبرعات تأثيث منازل
١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	تبرعات كفالات طالب العلم
٥٠٨,٠٠	(٦٤٠,٢٧٦,٠٠)	٦٤٠,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالات اسر
٣٥,٦٥٥,٠٠	(١٦,٩٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٦٢٠,٠٠	تبرعات برامج موسمية
٦٢٦,٥٩١,٠٠	(١,٠٨٠,٨٦٣,٠٠)	٦٩٦,٠٤٣,٠٠	٠,٠٠	١,٠١١,٤١١,٠٠	تبرعات السلالات الغذائية
٢٥٢,٠٨٠,٠٠	(١٢,١٥٩,٠٠)	٢٥,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	٢٣٨,٨٠١,٠٠	تبرعات كفارة يمين
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩٣,٤٨٢,٠٠)	٢٩٣,٤٨٢,٠٠	مساعداات الخرخير
٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية
١٠٣,٥٠٠,٠٠	(١٤١,٥٠٠,٠٠)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - كفالة طالب العلم
١,٢٠٢,٠٠	(٣١٤,٠١٠,٠٠)	٣١٥,٢١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - كفالات الأسر
١,٣٧٤,٥٥١,٠٠	(١,٥٢٤,٤٢١,٠٠)	١,٣٩١,١٢٤,٠٠	٠,٠٠	١,٥٠٧,٨٤٨,٠٠	تبرعات زكاة
١٧,٦٠٣,٠٠	(٢٢,١٥٠,٠٠)	٧,٠١٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٧٤٣,٠٠	تبرعات ترميم منازل
٥٢,٢٠٧,٠٠	٠,٠٠	٨,٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٤٣,٢٠٨,٠٠	تبرعات التدفئة في الشتاء
٣٤,٩٠٩,٠٠	(١٢٣,٩٠٩,٠٠)	١٥٨,٨١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات تفريج الكربة
٠,٠٠	(٣,٠٠٥,٠٠)	٣,٠٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الأضحى
٣,٦٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦٧٢,٠٠	تبرعات سقيا الماء
٨,٨١٥,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٢,٠٨١,٥٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الحقبية المدرسية
٣٣,٠٠٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠)	٧٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إعانات الزواج
٠,٠٠	(١٢٣,٩٨٠,٠٠)	١٢٣,٩٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	زكاة فطر - منصة إحسان
٧,٠٠٠,٠٠	(٦٧٦,٠٠٨,٠٠)	٧٤٦,٠٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات منصة إحسان سلال غذائية
٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	تبرعات منصة إحسان مساعداات زواج
٦,٠٠,٢٤٦,٠٠	(١١,٢٩٥,٠٠)	٦,٠٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣٤١,٠٠	كفارات المعجز عن الصيام - منصة إحسان
١٧,٠٠٠,٠٠	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠)	٢٠١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠	كفالة طالب علم منصة إحسان
٠,٠٠	(٥٤,٠٠٠,٠٠)	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات أجهزة كهربائية - منصة إحسان
٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة الشتاء - منصة إحسان - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الراجحي الخيرية
٢٠٦,٢٠٠,٠٠	(٤٥,٨٠٠,٠٠)	٢٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات تفريج كربة - منصة إحسان
٠,٠٠	(٢٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٣٧١,٤٨٦,٠٠	(٨٤,٣٧٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات كسوة الشتاء - منصة إحسان
٣,٩١٦,٧٧٥,٠٠	(١,٠٥٧,١٣٥,٠٠)	١,٠٧٧,٧٢٨,٠٠	(٢٩٣,٤٨٢,٠٠)	٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠	تبرعات سقيا الماء - منصة إحسان
					المجموع

٢/١٢ - صافي أصول الأوقاف :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
الرصيد في أول العام	الرصيد في آخر العام	المحرج خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في أول العام	
٢٠٦,٠١٥,٠٠	٣٠٤,٤٨٨,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٤٧٣,٠٠	٢٠٦,٠١٥,٠٠	تبرعات الوقف
٢٠٦,٠١٥,٠٠	٣٠٤,٤٨٨,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٤٧٣,٠٠	٢٠٦,٠١٥,٠٠	المجموع

(١٤)
 جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
 ترخيص رقم (٩٢٣)
 شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
 تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم ١٣ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
١,٣٤٧,٠٣٩,٠٠	٢١٧,٦٥٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٧,٦٥٨,٠٠
٣٦٩,٨١٦,٠٠	٩٨,٤٧٣,٠٠	٩٨,٤٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٩٨,٦٥٠,٠٠	١٥٥,٤٣٦,٠٠	٠,٠٠	١٥٥,٤٣٦,٠٠	٠,٠٠
٣١٤,٥٨٠,٠٠	٦٤٠,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠	٦٤٠,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠
١٥٧,٣٣٠,٠٠	٦٩٦,٠٤٣,٠٠	٠,٠٠	٦٩٦,٠٤٣,٠٠	٠,٠٠
١٥٥,٤٣٩,٠٠	٢٥,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠
٤٤,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٠١٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٠١٠,٠٠	٠,٠٠
٢٣٥,٢٠٠,٠٠	٨,٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٨,٩٩٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠
٧٥,٠٠٠,٠٠	١٥٨,٨١٨,٠٠	٠,٠٠	١٥٨,٨١٨,٠٠	٠,٠٠
٢٩,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧,٠٠٠,٠٠	٢٠,٨١٥,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٨١٥,٠٠	٠,٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣,٠١٣,٥٦١,٠٠	٢,١٤٥,٢٨٤,٠٠	٩٨,٤٧٣,٠٠	١,٨٢٩,١٥٣,٠٠	٢١٧,٦٥٨,٠٠

المجموع

إيضاح رقم ١٤ - دعم منصة إحسان:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٦,٠٠٠,٠٠	١٢٣,٩٨٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٣,٩٨٠,٠٠	٠,٠٠
١,١٨٠,٠٠٠,٠٠	٧٤٦,٠٠٨,٠٠	٠,٠٠	٧٤٦,٠٠٨,٠٠	٠,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠	٦٠٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤١٠,٠٠٠,٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٢,٠٠٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣,٠٩٠,٠٠٠,٠٠	٢,٩٤٠,١٨٨,٠٠	٠,٠٠	٢,٩٤٠,١٨٨,٠٠	٠,٠٠

المجموع

إيضاح رقم ١٥ - المنح الحكومية:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
٧٣,٠٥٤٠,٠٠	٤١٨,٩٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٨,٩٦٨,٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	٣١٥,٢١٢,٠٠	٠,٠٠	٣١٥,٢١٢,٠٠	٠,٠٠
١,٢٥٠,٥٤٠,٠٠	٩٧٩,١٨٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦٠,٢١٢,٠٠	٤١٨,٩٦٨,٠٠

المجموع

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

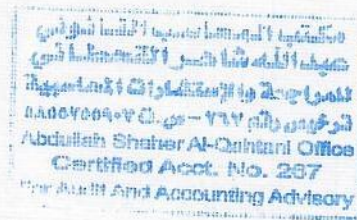
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم ١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٣٠,٩٤٠,٠٠٠	٦٣,٩٠٠,٠٠٠	مساعدا ت نقدية
٥٤٣,٥٦١,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٤٣١,٢٧٣,٠٠٠	٦٤٠,٢٧٦,٠٠٠	كفالات الاسر
٤٠,٦١١,٠٠٠	٢٢,١٥٠,٠٠٠	ترميم منازل
١٩٦,٨٧٢,٠٠٠	١,٠٨٠,٨٦٣,٠٠٠	سلال غذائية
٢٦٠,٤١٠,٠٠٠	١٥٥,٤٣٦,٠٠٠	كفالات أيتام
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٥٠,٠٠٠	برنامج الاصحاح
٣,٩١٣,٠٠٠	١٢,١٥٩,٠٠٠	برنامج كفارة يمين
١٩٥,٨٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج التدفئة في الشتاء
٢٧,٧٤٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	مساعدا ت الحقيبة المدرسية
٥٧,٧٣٩,٠٠٠	١٦,٩٦٥,٠٠٠	برنامج كسوة العيد
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج كفالة طالب العلم
٥٥,٨٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	سقيا الماء
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	مساعدا ت المقبلين على الزواج
١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٦,٠٠٨,٠٠٠	منصة إحسان - سلال غذائية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - مساعدا ت ترميم
٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - مساعدا ت أجهزة كهربائية
٣١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة طالب علم
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٣,٩٨٠,٠٠٠	منصة إحسان - زكاة الفطر
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - مساعدا ت الأسر
١١٥,٦٥٩,٠٠٠	١١,٢٩٥,٠٠٠	منصة إحسان - كفارة العجذ عن الصيام
٢٤,١٣٧,٠٠٠	٨٤,٣٧٧,٠٠٠	منصة إحسان - سقيا الماء
٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - تفريج الكربة
٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - كسوة الشتاء
٠,٠٠٠	٤٥,٨٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة ذوي الإعاقة زكاة
١٢٦,٩١٦,٠٠٠	١٢٣,٩٠٩,٠٠٠	مساعدا ت تفريج كربة
٢٠٠,٤٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدا ت من الشركة الوطنية للإسكان
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - التميز المؤسسي - مشروع مفتاح كنان
٠,٠٠٠	٣١٤,٠١٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - كفالات الأسر
٠,٠٠٠	١٤١,٥٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - كفالة طالب العلم
٤,٦٥٦,٨٩٢,٠٠٠	٥,١٢٤,٦٧٨,٠٠٠	المجموع

إيضاح رقم ١٧ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٣٣٣,٤٣٨,٠٠٠	٤٠٤,٠٤٦,٠٠٠	رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط
١٨٦,٥٠٨,٠٠٠	٤٦,٣٩٧,٠٠٠	مستهلكات وصيانة ومنافع وتشغيل محملة على النشاط
٥١٩,٩٤٦,٠٠٠	٤٥٠,٤٤٣,٠٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم ١٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٠,٤٨٧,٠٠	٤٢٠,٦٦٤,٠٠	أجور ورواتب وبدلات
٢,٩٣٦,٠٠	٤,٦٨٢,٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٩٨٩,٠٠	٨,٣٦٠,٠٠	م . ضيافة ونظافة
١٠,٠٤٧,٠٠	٦,٥٧٩,٠٠	صيانة واصلاح
٤,٢٣١,٠٠	٤٣٠,٠٠	هاتف وبريد
١١,٧٤٨,٠٠	٢,٢٥١,٠٠	دعاية واعلان
٥,٦٤٥,٠٠	٠,٠٠	كهرباء ومياه
٣,٤٨٦,٠٠	٥,٠٠٣,٠٠	عمولات بنكية
٣٣٥,٠٠	٠,٠٠	مصارييف إستشارات
٤,١٢٨,٠٠	٤,٦٥١,٠٠	زيوت ومحروقات
٤,٣٥٤,٠٠	٣,٦٢٧,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٨٩٠,٠٠	١٠,٩٣٣,٠٠	رسوم وتجديد اقامات
٤٩,٠٠	٠,٠٠	متنوعه
٢٤,٩٥٨,٠٠	١,٠٢٨,٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٧٥,٠٠	٢٥٠,٠٠	مكافآت وحوافز اخرى
٢,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	تأمين سيارات
٤٧٥,٠٠	٤,٧٩٤,٠٠	مصارييف رسوم حكومية
٢,٣٠٠,٠٠	٧,٦٤٤,٠٠	بدل انتداب
١,٢٦٩,٠٠	٠,٠٠	مصارييف شحن
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٤,٦٧٩,٠٠	١٣,٥٩٧,٠٠	رسوم اشتراكات
٤٧٦,٨٥٦,٠٠	٥٠٦,٤٩٣,٠٠	المجموع

المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني وشركاه
للإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٠٧٥٥٠٧٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (١٩) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٥ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٤ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (٢٠) 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 .