



جمعية المسندع الخيري بمحافظة شرقية

رقم ترخيص (٩٢٣)

شرقية - خزان - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وقرارات من اجمع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

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

المحتويات

صفحة

بيان

٣-١	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (١٦)



(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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م . وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملازمة لظروف الجمعية .

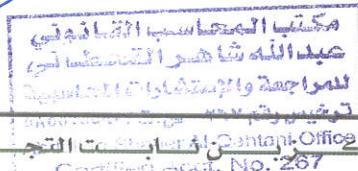
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئoliات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

مسئoliات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على القاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملاتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٤)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 أنه 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 جوهريه 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 وعليها أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومتاسبة 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

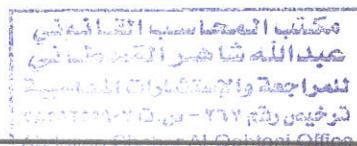
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- 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 بامدادات او ظروف قد تلقى شكاكيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كنثأة 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 . و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الامدادات او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنثأة مستمرة.

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

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوكيل 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 فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

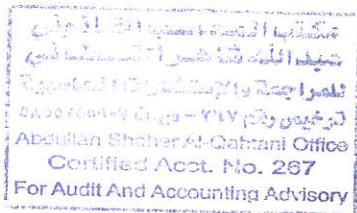
- ١- تتفق مع المعايير والأنظمة واللوائح الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٤٠٥/٢٢/٢٠٢٢

المواافق : ١٣ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني
ترخيص رقم 267



جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	إيضاح	م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١
		ريال سعودي	ريال سعودي
<u>الأصول</u> :			
<u>الأصول المتداولة</u> :			
النقد وما في حكمه	(٤)	٦٠٦٧٣٨٣,٠٠	٥٧٦٧٦٠٣,٠٠
أرصدة وذمم مدينة	(٥)	١٢٣٥٩٤,٠٠	١٢٠٩٢٧,٠٠
إيرادات مستحقة		٤,٠٠	٣٧٥٥٠,٠٠
المخزون	(٦)	٢٧١٦٨,٠٠	١٢٤٩٥٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٢١٨١٤٥,٠٠	٦٣٨٨٩٨٠,٠٠
<u>الأصول الثابتة</u> :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٧)	٩٨٨٧٠١,٠٠	١١٢٧٩٠٠,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٨)	١٤٠٠٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ (مبني إدارة الجمعية)		٥٧٠٣٠,٠٠	٣٧٩٩٨,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠٥٩٧٣١,٠٠	١١٨٢٨٩٨,٠٠
<u>أصول الأوقاف</u> :			
أصول الأوقاف بالصافي	(٩)	١٥٤٠٠٠,٠٠	١٥٤٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ (وقف الساعي)		٣٥٩٣٣٠٦,٠٠	٣٢٤٤٧٥٥,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٥١٣٣٣٠٦,٠٠	٤٧٨٤٧٥٥,٠٠
إجمالي الأصول		١٢٤١١١٨٢,٠٠	١٢٣٥٦٦٣٣,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
إجمالي الالتزامات		٤,٠٠	٤,٠٠
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٨٩٧٧٦٨٠,٠٠	٩٣٠٩٥٢٣,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-١٠)	٣٤١١١٦٦,٠٠	٣٠٣٥٦٤١,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-١٠)	٢٢٣٣٦,٠٠	١١٤٦٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٢٤١١١٨٢,٠٠	١٢٣٥٦٦٣٣,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢٤١١١٨٢,٠٠	١٢٣٥٦٦٣٣,٠٠

الإيصالات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

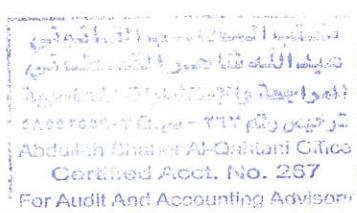
جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الائشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	م٢٠٢١	م٢٠٢٠
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:							
٨٥٠٢٥٦٤,٠٠	٩٥١٧٩٥٢,٠٠	٣٥٩٤١٨,٠٠	٨٨٠٠٩٧١,٠٠	٣٥٧٥٦٣,٠٠	(١١)		
,٠٠	٨٨٨٠٠٠,٠٠	,٠٠	٨٨٨٠٠٠,٠٠	,٠٠	(١٢)		
٢٩٩٠٢٧٤,٠٠	٧٦٠١٩٢,٠٠	,٠٠	٥٠١٤١٦,٠٠	٢٥٨٧٧٦,٠٠	(١٣)		
,٠٠	١١٠٠,٠٠	,٠٠	,٠٠	١١٠٠,٠٠			
,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠	,٠٠	,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠			
٢١٣٠٠٣,٠٠	١٨٩٢٨٢,٠٠	,٠٠	,٠٠	١٨٩٢٨٢,٠٠			
,٠٠	,٠٠	,٠٠	(٩,٨١٤,٨٦٢)	٩٨١٤٨٦٢,٠٠	(١-١٠)		
,٠٠	,٠٠	(٣٤٨,٥٥١)	,٠٠	٣٤٨٥٥١,٠٠	(٢-١٠)		
١١٧٠٥٨٤١,٠٠	١١٦٤٦٥٢٦,٠٠	١٠٨٦٧,٠٠	٣٧٥٥٢٥,٠٠	١١٢٦٠١٣٤,٠٠			
المدفوعات والالتزامات:							
٩٧٩٤٥٥٨,٠٠	١٠١٦٢٥٤٣,٠٠	,٠٠	,٠٠	١٠١٦٢٥٤٣,٠٠	(١٤)		
٥٣٩٦٦١,٠٠	٤٨٤٨٦٧,٠٠	,٠٠	,٠٠	٤٨٤٨٦٧,٠٠	(١٥)		
,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠	,٠٠	,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠			
١٥٩٧٨٤,٠٠	٧٠٣١٩,٠٠	,٠٠	,٠٠	٧٠٣١٩,٠٠			
(١٠,٤٩٤,٤٠٣)	(١١٠,٠٧٦,٧٢٩)	,٠٠	,٠٠	(١١٠,٠٧٦,٧٢٩)			
١,٢١١,٨٣٨	٦٣٨,٧٩٧	١٠,٨٦٧	٣٧٥٥٢٥,٠٠	٢٥٢٤٠٥,٠٠			
المصروفات عمومية وإدارية:							
٤٥٢٧٥١,٠٠	٢٩٧٦٧٦,٠٠	,٠٠	,٠٠	٢٩٧٦٧٦,٠٠			
٢٠٩٨٠١,٠٠	١٤٤٣٧٣,٠٠	,٠٠	,٠٠	١٤٤٣٧٣,٠٠	(١٦)		
(٦٦٢,٥٥٢)	(٤٤٢٠٤٩)	,٠٠	,٠٠	(٤٤٢٠٤٩)			
(١٣٧,٢١٤)	(١٣٩,١٩٩)	,٠٠	,٠٠	(١٣٩,١٩٩)	(٧)		
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	,٠٠	,٠٠	(٣,٠٠٠)	(٨)		
,٠٠	,٠٠	,٠٠	,٠٠	,٠٠	(٩)		
(٨٠,٢,٧٦٦)	(٥٨٤,٢٤٨)	,٠٠	,٠٠	(٥٨٤,٢٤٨)			
٤٠٩٠٧٢,٠٠	٥٤٥٤٩,٠٠	١٠,٨٦٧,٠٠	٣٧٥٥٢٥,٠٠	(٣٣١,٨٤٣)			
١١٩٤٧٥٦١,٠٠	١٢٣٥٦٦٣٣,٠٠	١١٤٦٩,٠٠	٣٠٣٥٦٤١,٠٠	٩٣٠٩٥٢٣,٠٠			
١٢٣٥٦٦٣٣,٠٠	١٢٤١١١٨٢,٠٠	٢٢٣٣٦,٠٠	٣٤١١١٦٦,٠٠	٨٩٧٧٦٨٠,٠٠			
مجموع المصروفات:							
صافي التغير في صافي الأصول:							
رصيد صافي الأصول أول المدة:							
رصيد صافي الأصول آخر المدة:							



(٦)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

م٢٠٢٠

م٢٠٢١

البيان

ريال سعودي

ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :

إهلاكات وإطفاءات

التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :

التغير في ذمم وأرصدة مدينة

التغير في المخزون

التغير في إيرادات مستحقة

(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيليةالتدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة

إضافات الأصول غير الملموسة

التغير في مشروعات تحت التنفيذ

التغير في مشروعات تحت التنفيذ أو قاف

إستبعادات أصول ثابتة بالصافي

(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثماريةالتدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في صافي الأصول

(٣) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويليةصافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٤٠٩٠٧٢,٠٠

٥٤٥٤٩,٠٠

١٤٠٢١٤,٠٠

١٤٢١٩٩,٠٠

٥٧١٢,٠٠

(٢,٦٦٧)

١٢٤٦٣٠,٠٠

٩٧٧٨٢,٠٠

(١٠٥,٠٥٠)

٣٧٥٥٠,٠٠

٥٧٤٥٧٨,٠٠

٦٦٧٣٦٣,٠٠

(٨٤,٧٧٥)

٠,٠٠

(٢٠,٠٠٠)

٠,٠٠

(٣٧,٩٩٨)

(١٩,٠٣٢)

(٥٩٨,٦٩٧)

(٣٤٨,٥٥١)

١٩٠٤٩,٠٠

٠,٠٠

(٧٢٢,٤٢١)

(٣٦٧,٥٨٣)

٠,٠٠

٠,٠٠

٠,٠٠

٠,٠٠

(١٤٧,٨٤٣)

٢٩٩٧٨٠,٠٠

٥٩١٥٤٤٦,٠٠

٥٧٦٧٦٠٣,٠٠

٥٧٦٧٦٠٣,٠٠

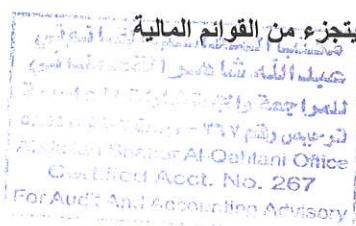
٦٠٦٧٣٨٣,٠٠

(٣+٢+١)

رصيد النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



(٧)

جمعية المستنود الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - تحران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة ومجمع إستهلاكتها في ١٣/١٢/٢٠٢٤ م:

نسبة المملوكة للمجتمع الافتقرة في	مجموع الأستهلاك			نسبة المملوكة للمجتمع الافتقرة في	الرصيد في البيان الى ١٣/١٢/٢٠٢٤ م
	الرصيد في البيان الى ١٣/١٢/٢٠٢٣ م	استهلاك	إضافات		
٨٤٥٤٨٨٠٠	٧٦٩٨٧٨,٠٠	١٧٥١٧٤,٠٠	٤٨٦٠٣,٠٠	٥٪	٩٧٢٠٥٢,٠٠
١٠٠٣٥٥٤,٠٠	٢١١٤٦٦,٠٠	١٥٩٤٦٦,٠٠	٥٢٠,٠٠	٣٪	٢٦٠٠٠,٠٠
٩٤٨٠٨,٠٠	٦٩٧٣٢,٠٠	٧٢٣٢,٠٠	٢٥٧٦,٠٠	٥٪	١٦٧١٧١,٠٠
٦٥٤٢٣,٠٠	٧٥٧٨٧٩,٠٠	٧٥٤,٤٠,٠٠	١٠٠٢٠,٠٠	١٪	٧٥٤٣,٣٠,٠٠
١٠٥١٨,٠٠	٧٥٩٣,٠٠	١٩٩٧,٠٠	٢٩٢٥,٠٠	٥٪	١٩٥٠,٠٠,٠٠
١١١٣٦,٠٠	٨٠٨٥,٠٠	١١١٨,٤٠	٣٠٥١,٠٠	٣٪	١٢٢٠,٣٠,٠٠
١١٢٧٩,٠٠,٠٠	٩٨٨٨٧,٠٠,٠٠	٦١٧٦,٨٠,٠٠	٣٧٦٦,٩٩,٠٠	-	١٥٠٦٣٦٩,٠٠,٠٠
					١٥٠٦٣٦٩,٠٠,٠٠
					إجمالي

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول غير المملوسة ومجمع إطلاقها في ١٣/١٢/٢٠٢٤ م:

نسبة المملوكة للمجتمع الافتقرة في	مجموع الأستهلاك			نسبة المملوكة للمجتمع الافتقرة في	الرصيد في البيان الى ١٣/١٢/٢٠٢٤ م
	الرصيد في البيان الى ١٣/١٢/٢٠٢٣ م	إطلاع	إضافات		
١٧٠٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٥٪	٢٠٠٠,٠٠,٠٠
١٧٠٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	-	٢٠٠٠,٠٠,٠٠
					إجمالي

إيضاح رقم (٩) جدول أصول الأوقاف ومجمع إهادها في ١٣/١٢/٢٠٢٤ م:

نسبة المملوكة للمجتمع الافتقرة في	مجموع الأستهلاك			نسبة المملوكة للمجتمع الافتقرة في	الرصيد في البيان الى ١٣/١٢/٢٠٢٤ م
	الرصيد في البيان الى ١٣/١٢/٢٠٢٣ م	إضافات	استهلاك		
١٥٤٠٠,٠٠	١٥٤٠٠,٠٠	٠	١٥٤٠٠,٠٠	٦٪	١٥٤٠٠,٠٠,٠٠
١٥٤٠٠,٠٠	١٥٤٠٠,٠٠	٠	١٥٤٠٠,٠٠	-	١٥٤٠٠,٠٠,٠٠
					إجمالي

(٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
- البيان القانوني : جمعية خيرية
- أهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد إحتياجا والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية
- العنوان : شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
- التاريخ : ترخيص رقم ٩٢٣ ، صدرت هذه الشهادة بموجب القرار الوزاري ٤٢٩٧١ و تاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨) م/١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

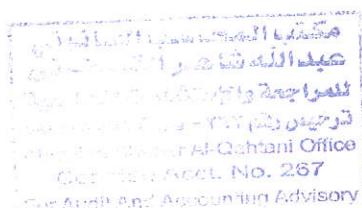
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

القدرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 .



(٩)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٢)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المترافق ويجري احتساب الاستهلاك عليهم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة و اصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تنطوي اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسمتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتتصبح جاهزة 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 تقيير 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

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

أصول الأوقاف :

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

البرعات :

يتم الاعتراف بالبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهدافة 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 وثبتت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصاريف انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصاريف غير المباشرة كمصاريفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

(١٠)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

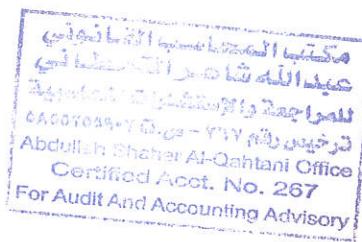
المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي يتم بعمليات أجنبية (إن وجدت) بالريل السعودي بسعر الصرف السادس 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 .



(١١)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

البيان	مصرف الراجحي ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٢	م٢٠٢٠/١٢/٣١	م٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي
٦٩٣١٦٢,٠٠	٩١٣٨٨٧,٠٠			
١٨٠٠٣٩٤,٠٠	٢٥١٨٢٥٩,٠٠			
٣٦٢٢٦١,٠٠	٦٧٣١٤٥,٠٠			
٣٢٩٢٨٠,٠٠	٦٨٢٢٩٨,٠٠			
٢٥٨٢٥٠٦,٠٠	١٢٧٩٧٩٤,٠٠			
٥٧٦٧٦٠٣,٠٠	٦٠٦٧٣٨٣,٠٠			
				المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	العهد	م٢٠٢٠/١٢/٣١	م٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي
	سلف الموظفين	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	
	ضريبة القيمة المضافة	٣٣٤٦,٠٠	٦٤٧٩٩,٠٠	
	المجموع	١١٧٥٨١,٠٠	٤٨٧٩٥,٠٠	
		١٢٠٩٢٧,٠٠	١٢٣٥٩٤,٠٠	

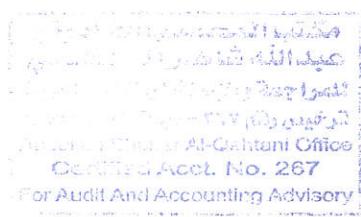
إيضاح رقم (٦) المخزون :

البيان	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	م٢٠٢٠/١٢/٣١	م٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي
		١٢٤٩٥٠,٠٠	٢٧١٦٨,٠٠	
		١٢٤٩٥٠,٠٠	٢٧١٦٨,٠٠	
	المجموع			

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرافق "

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرافق "

إيضاح رقم (٩) أصول الأوقاف ومجمع استهلاكاتها : كشف مرافق



(١٢)
جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

ايضاح رقم (١٠) صافي الأصول:

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

-١- صافي الأصول المقيدة :

البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	صافي الأصول	الإجمالي ريال سعودي
١١٩٤٧٥٦١,٠٠	١٢٣٥٦٦٣٣,٠٠	١١٤٦٩,٠٠	٣٠٣٥٦٤١,٠٠		٩٣٠٩٥٢٣,٠٠			
٤٠٩٠٧٢,٠٠	٥٤٥٤٩,٠٠	١٠٨٦٧,٠٠	٣٧٥٥٢٥,٠٠		(٣٣١,٨٤٣)			
#####	١٢٤١١١٨٢,٠٠	٢٢٣٣٦,٠٠	٣٤١١١٦٦,٠٠		٨٩٧٧٦٨٠,٠٠			

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في أول العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في أول العام	٢٠٢٠/١٢/٣١
,٠٠	,٠٠	(١٣٤٠٢٤٨)		١٣٤٢٤٨,٠٠		,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(٤٧٨٢٣٢٥)		٤٧٨٢٣٢٥,٠٠		,٠٠	
,٠٠	٢١٣٩٠,٠٠	(٢٨٦١٠)		٥٠٠٠,٠٠		,٠٠	
,٠٠	٣٣٥٠٠,٠٠	(١٣٨٥٠٠)		١٧٢٠٠,٠٠		,٠٠	
,٠٠	٨٣١٤,٠٠	(٣٤٥٠٢٣)		٣٥٣٥٤٥,٠٠		,٠٠	
٥٢٦٢٠,٠٠	٥٢٦٢٠,٠٠		,٠٠	,٠٠		٥٢٦٢٠,٠٠	
٥٢٥٥٦٠,٠٠	١٠٥٠٩٥٣,٠٠	(١٨٣,٩٥٧)		٧٠٩٣٥٠,٠٠		٥٢٥٥٦٠,٠٠	
٥٩٤٠٠,٠٠	٨٧٢٧٥,٠٠	(٦٢,٨٦٥)		٩٠٧٤٠,٠٠		٥٩٤٠٠,٠٠	
٢٩٣٤٨٢,٠٠	٢٩٣٤٨٢,٠٠		,٠٠	,٠٠		٢٩٣٤٨٢,٠٠	
١٢١٩٨٢٥,٠٠	٣٧٤٢٠١,٠٠	(١٣٤٧٠٤٠)		٥٠١٤١٦,٠٠		١٢١٩٨٢٥,٠٠	
٨٣٨٩٠٠,٠٠	١٣٣٠١٩٤,٠٠	(١٠٨٨٤٠)		١٥٧٩٦٩٤,٠٠		٨٣٨٩٠٠,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(٢٨٩٥٨٦)		٢٨٩٥٨٦,٠٠		,٠٠	
١٣٣٥٤,٠٠	٧٣٣٥٤,٠٠		,٠٠	٦٠٠٠,٠٠		١٣٣٥٤,٠٠	
٢٥٠,٠٠	٣٨٣٤,٠٠	(٨٦٦٦)		١٠٠٠,٠٠		٢٥٠,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(٣٠٠,٠٠)		٣٠٠,٠٠		,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(١٥٦٦٠)		١٥٦٦٠,٠٠		,٠٠	
٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠		,٠٠	,٠٠		٣٠٠,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(٤٨٠,٠٠)		٤٨٠,٠٠		,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(٤٣,٨٨٣)		٤٣,٨٨٣,٠٠		,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(٧٠,٠٠)		٦٠٠,٠٠		,٠٠	
,٠٠	٤٩,٠٠	(٤٢٩,٩٥١)		٤٣,٠٠		,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(١٩٨,٠٠)		١٩٨,٠٠		,٠٠	
,٠٠	٥٠,٠٠	(١٠٠,٠٠)		١٥٠,٠٠		,٠٠	
,٠٠	٢٠٠,٠٠	(٤٨,٠٠)		٥٠,٠٠		,٠٠	
٣٠٣٥٦٤١,٠٠	٣٤١١١٦٦,٠٠	(٩٠٨١٤,٨٦٢)		١٠١٩٠٣٨٧,٠٠		٣٠٣٥٦٤١,٠٠	

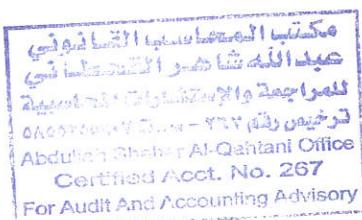
-٢- صافي الأصول الأوقاف :

البيان

برعات الوقف

المجموع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في أول العام	الموقوف خلال العام	الموقوف في آخر العام	الرصيد في أول العام	٢٠٢٠/١٢/٣١
,٠٠	,٠٠	(٣٤٨,٥٥١)		٣٥٩٤١٨,٠٠	١١٤٦٩,٠٠	
,٠٠	,٠٠	(٣٤٨,٥٥١)		٣٥٩٤١٨,٠٠	١١٤٦٩,٠٠	



(١٣)
جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٣)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

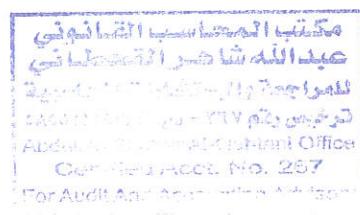
البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	البيان
البراعات النقدية						
تبرعات الوقف						
تبرعات الأيتام						
تبرعات زكاة						
تبرعات كفالات اسر						
تبرعات سلات غذائية						
تبرعات كفارة يمين						
تبرعات زكاة الفطر						
تبرعات الاضحى						
تبرعات ترميم منازل						
تبرعات التدفئة في الشتاء						
تبرعات عينية						
تبرعات كفالات طالب العلم						
تبرعات تأثيث منازل						
تبرعات تفريح الكربة						
تبرعات الصندوق المحمي						
تبرعات مؤسسة اللولوة الوقية						
تبرعات الشركة الوطنية للإسكان						
تبرعات سقيا الماء						
تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (سلال غذائية)						
المجموع	٣٥٧٥٦٣,٠٠	٨٨٠٠٩٧١,٠٠	٣٥٩٤١٨,٠٠	٩٥١٧٩٥٢,٠٠	٨٥٠٢٥٦٤,٠٠	

٢- دعم منصة إحسان:

البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	البيان	
تبرعات منصة إحسان علاجية						
تبرعات منصة إحسان سلال غذائية						
تبرعات منصة إحسان لحوم						
تبرعات منصة إحسان ترميم منازل						
تبرعات منصة إحسان مساعدات زواج						
المجموع	٠,٠٠	٨٨٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	

٣- المنح الحكومية:

البيان	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	البيان	
منح حكومية - دعم المنح التشغيلي						
منح حكومية - الدعم الاجتماعي						
المجموع	٢٥٨٧٧٦,٠٠	٥٠١٤١٦,٠٠	٠,٠٠	٢٥٨٧٧٦,٠٠	٢٥١٢٤,٠٠	



(١٤)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

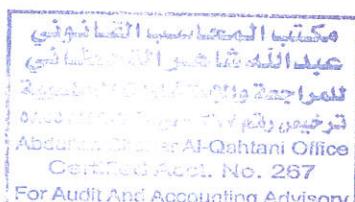
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
مساعدات نقدية	٦٣٩٩٧,٠٠	٠,٠٠
مساعدات الشباب ع الزواج	٩٥٠٠٠,٠٠	٤,٠٠
مساعدات عينية	٤٨٨٠١٠٧,٠٠	٤١١٣٢٩٩,٠٠
المنح الحكومية - إغاثة القبائل النازحة	٠,٠٠	٢٢٤٥٣٢٥,٠٠
مصروفات المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي	١٣٤٧٠٤٠,٠٠	٥١٠٤٣٨,٠٠
كفالات الأسر	٣٤٥٢٣١,٠٠	١٥٦٦٤٦,٠٠
ترميم منازل	٠,٠٠	٢٥٩٤٧٣,٠٠
سلات غذائية	١٨٣٩٥٧,٠٠	٣٤٣٠٠٠,٠٠
كفالات أيتام	٢٠٤٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
زكاة الفطر	٢٨٩٥٨٦,٠٠	٢٩٤٠٠,٠٠
برامج الأضاحي	١٥٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج كفارة يمين	٦٢٨٦٥,٠٠	٣٣٧٤٢,٠٠
برنامج التدفئة في الشتاء	٨٦٦٦,٠٠	٢٣٩٠٠,٠٠
برنامج كسوة العيد	٠,٠٠	٩٨٠٠٠,٠٠
برنامج كفالة طالب العلم	١٣٨٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مبادرة الأجهزة - الصندوق المجتمعي	٤٨٠٠٠,٠٠	٤,٠٠
منصة إحسان - مساعدات علاجية	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - سلال غذائية	٤٢٩٩٥١,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - لحوم	١٩٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مساعدات ترميم	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان - مساعدات زواج	٤٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة اللولوة الوقية - مساعدات كهرباء	٤٣٨٨٣,٠٠	٠,٠٠
مشاريع وبرامج متعددة	٠,٠٠	٢٢٥١٣٣,٠٠
مصاريف زكاة المال	١٠٨٨٤٠٠,٠٠	١١٥٨٦٠٠,٠٠
مساعدات تفريح كربة	٥٠٩٥٠,٠٠	٤٦٤٣٠٠,٠٠
مساعدات تأثيث منازل	٢٨٦١٠,٠٠	٥٠٥٢,٠٠
مساعدات من الشركة الوطنية للإسكان	٠,٠٠	١٢٨٢٥٠,٠٠
المجموع	١٠١٦٢٥٤٣,٠٠	٩٧٩٤٥٥٨,٠٠

٥ - مصروفات إدارية محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط	٤٨٤٨٦٧,٠٠	٥٣٩٦٦١,٠٠
المجموع	٤٨٤٨٦٧,٠٠	٥٣٩٦٦١,٠٠



(١٥)

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

تابع: الإيضاحات المتممة لقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١٦ - مصروفات عمومية وادارية اخرى :

البيان	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
ادوات كتابية ومطبوعات	٦٧٧,٠٠	١٠٦٢٢,٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠	٥٩٣,٠٠
م . ضيافة ونظافة	٢١٧٦,٠٠	٣١٥٦,٠٠
صيانة واصلاح	١١١٥٦,٠٠	١٥١٧٨,٠٠
هاتف وبريد	٢٠٩٠٢,٠٠	٠,٠٠
دعاية واعلان	٣٥٢,٠٠	٠,٠٠
م . نقل وشحن	٠,٠٠	٣٢٣٧,٠٠
كهرباء ومياه	٢١٩٤٣,٠٠	٣٥١٥٦,٠٠
عمولات بنكية	٢٦٧٤,٠٠	١٥١,٠٠
مصاريف إستشارات	١٧٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
زيوت ومحروقات	٦٦٠٠,٠٠	٧٦٨٢,٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	١١٠٨٩,٠٠	٧٤٢٢٣,٠٠
رسوم حكومية وتجديد اقامات	٣٠٨٤,٠٠	٢٧٩٩١,٠٠
متنوعه	٠,٠٠	٢١٥٠,٠٠
مكافأة وحوافز موسمية	١٩٢٠٠,٠٠	١١٧٠٠,٠٠
مكافأة وحوافز اخرى	٧٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
بدل انتداب	٠,٠٠	١١٩٦٢,٠٠
تأمين سيارات	٠,٠٠	٥٥٠٠,٠٠
مصاريف رسوم حكومية	٧٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
بدل انتداب	١١٠١٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف شحن	١٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
اجور تحويل وتغذيل	٢٦٢٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم اشتراكات	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٤٤٣٧٣,٠٠	٢٠٩٨٠١,٠٠

