



جمعية المسودع الخيري بمحافظة شرسرة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرسرة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

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 حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

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

البريد الإلكتروني: info@ashahera.com



جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 المسؤولة 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة 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 المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبة والمحاسبة  
عبدالله شاهر المحاسب  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية مركز فينتا التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨  
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 : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤  
info@ashaher.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 جوهرياً 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 الجوهري 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا 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 ابلغنا 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 بالمملكة العربية السعودية  
عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي : خميس مشيط - ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨ تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : info@ashaher.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة 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 ، ، ،

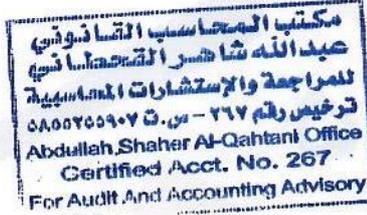
خميس مشيط في : ١٧/٠٤/٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٦ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

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 : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
٦,٠٦٧,٣٨٣,٠٠	٧,٧١٣,١٠٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢٣,٥٩٤,٠٠	٢٧٤,٨٦٣,٠٠	(٥)	أرصدة ودمم مدينة
٢٧,١٦٨,٠٠	٣٨,٠٢٠,٠٠	(٦)	المخزون
٦,٢١٨,١٤٥,٠٠	٨,٠٢٥,٩٩٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول الثابتة :</b>			
٩٨٨,٧٠١,٠٠	٨٦٣,٤٢٨,٠٠	(٧)	الاصول الثابتة بالصافي
١٤,٠٠٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٥٧,٠٣٠,٠٠	٧٨,٦١٩,٠٠		مشروعات تحت التنفيذ ( مبنى إدارة الجمعية)
١,٠٥٩,٧٣١,٠٠	٩٥٣,٠٤٧,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
<b>أصول الأوقاف :</b>			
١,٥٤٠,٠٠٠,٠٠	١,٥٤٠,٠٠٠,٠٠	(٩)	أصول الأوقاف بالصافي
٣,٥٩٣,٣٠٦,٠٠	٣,٧٧٩,٤٤٢,٠٠		مشروعات تحت التنفيذ ( وقف الساعي )
٥,١٣٣,٣٠٦,٠٠	٥,٣١٩,٤٤٢,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠		إجمالي الأصول
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
<b>صافي الأصول:</b>			
٨,٩٧٧,٦٨٠,٠٠	١٠,٠٨٢,٥٨٤,٠٠	(١٠)	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤١١,١٦٦,٠٠	٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة
٢٢,٣٣٦,٠٠	٢٠٦,٠١٦,٠٠	(١٠-٢)	صافي أصول أوقاف
١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

مكتب المحاسبة والشؤون  
 عبد الله شاهر القحطاني  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			إيضاح	البيانات	
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٣,١٥٥,٩٣٣,٠٠	٣,٠١٣,٥٦١,٠٠	٣٦٩,٨١٦,٠٠	١,٢٩٦,٧٠٦,٠٠	١,٣٤٧,٠٣٩,٠٠	(١١)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
١,٥٧٩,٦٩٤,٠٠	١,٤٤٦,١٥٤,٠٠	٠,٠٠	١,٤٤٦,١٥٤,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٤,٧٨٢,٣٢٥,٠٠	٢,٩٨٠,٦٧٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٩٨٠,٦٧٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية ( مواد غذائية )
٨٨٨,٠٠٠,٠٠	٣,٠٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة إحسان
٧٦,٠١٩٢,٠٠	١,٢٥٠,٠٤٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٠,٠٠٠,٠٠	٧٣٠,٥٤٠,٠٠	(١٣)	المنح الحكومية
١,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		رسوم إشتراكات الأعضاء
٢٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
١٨٩,٢٨٢,٠٠	٣٦٩,٠٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٩,٠٢٢,٠٠		إيرادات أخرى ( بيع وملابس مستعملة )
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,٧٣٤,٨١٧,٠٠)	٨,٧٣٤,٨١٧,٠٠	(١-١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٦,١٣٦,٠٠)	٠,٠٠	١٨٦,١٣٦,٠٠	(٢-١٠)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
١١,٦٤٦,٥٢٦,٠٠	١٢,١٤٩,٩٤٧,٠٠	١٨٣,٦٨٠,٠٠	٥٩٨,٧١٣,٠٠	١١,٣٦٧,٥٥٤,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(٤,١٩٤,٠٣٦,٠٠)	(٤,٦٥٦,٨٩٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦٥٦,٨٩٢,٠٠)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٠٨٨,٤٠٠,٠٠)	(١,٢٦٨,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٦٨,٥٠٠,٠٠)		مصروفات زكاة
(٤,٨٨٠,١٠٧,٠٠)	(٢,٩٨٩,٩٦٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٩٨٩,٩٦٦,٠٠)		مصروفات عينية
(٤٨٤,٨٦٧,٠٠)	(٥١٩,٩٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١٩,٩٤٦,٠٠)	(١٥)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(٢٩٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
(٧٠,٣١٩,٠٠)	(٤٧,٦٨٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧,٦٨٥,٠٠)		مصروفات جمع الأموال
٠,٠٠	(١٦٣,٦٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٣,٦٦٣,٠٠)		مصاريف استثمار
(٤٤٢,٠٤٩,٠٠)	(٤٧٦,٨٥٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧٦,٨٥٦,٠٠)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(١٣٩,١٩٩,٠٠)	(١٣٦,١٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٦,١٤٢,٠٠)	(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣,٠٠٠,٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	(٨)	مصروفات الإطفاء
(١١,٥٩١,٩٧٧,٠٠)	(١٠,٢٦٢,٦٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٢٦٢,٦٥٠,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٤,٥٤٩,٠٠	١,٨٨٧,٢٩٧,٠٠	١٨٣,٦٨٠,٠٠	٥٩٨,٧١٣,٠٠	١,١٠٤,٩٠٤,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
١٢,٣٥٦,٦٣٣,٠٠	١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	٢٢,٣٣٦,٠٠	٣,٤١١,١٦٦,٠٠	٨,٩٧٧,٦٨٠,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠	٢٠٦,٠١٦,٠٠	٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠	١٠,٠٨٢,٥٨٤,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة

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

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥٤,٥٤٩,٠٠٠	١,٨٨٧,٢٩٧,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
١٤٢,١٩٩,٠٠٠	١٣٩,١٤٢,٠٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
		إهلاكات وإطفاءات
(٢,٦٦٧,٠٠٠)	(١٥١,٢٦٩,٠٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٩٧,٧٨٢,٠٠٠	(١٠,٨٥٢,٠٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٣٧٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في المخزون
٦٦٧,٣٦٣,٠٠٠	١,٨٦٤,٣١٨,٠٠٠	التغير في إيرادات مستحقة
		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠٠	(١٠,٨٦٩,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(١٩,٠٣٢,٠٠٠)	(٢١,٥٨٩,٠٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤٨,٥٥١,٠٠٠)	(١٨٦,١٣٦,٠٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(٣٦٧,٥٨٣,٠٠٠)	(٢١٨,٥٩٤,٠٠٠)	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</u>
٢٩٩,٧٨٠,٠٠٠	١,٦٤٥,٧٢٤,٠٠٠	<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه ٢٠٠١</u>
٥,٧٦٧,٦٠٣,٠٠٠	٦,٠٦٧,٣٨٣,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٦,٠٦٧,٣٨٣,٠٠٠	٧,٧١٣,١٠٧,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاه شاهر القانونيين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qantani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
اهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد احتياجاً والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية  
العنوان : شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية  
الترخيص : ترخيص رقم ٩٢٣ ، وتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

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 الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية 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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

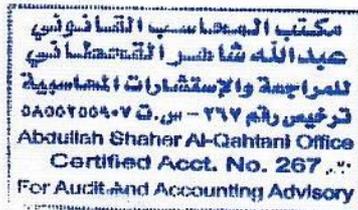
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

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 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

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 .

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

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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة 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 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 :

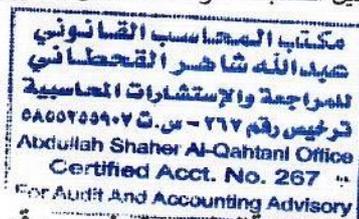
تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

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 .

إعادة التويب

تم إعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع ارقام العام الحالي

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر الشاهري  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ق. ٥٨٤٥٢٥٤٩٠٧  
Abdullah Shaher 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٣,٨٨٧,٠٠	٢,١٤٤,٤٢٩,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٠٢
٢,٥١٨,٢٥٩,٠٠	٣,٧١٥,٨١٢,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠١٠
٦٧٣,١٤٥,٠٠	٧٥٩,٧٤٧,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٢٨
٦٨٢,٢٩٨,٠٠	١,٧٨٨,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٣٦
١,٢٧٩,٧٩٤,٠٠	١,٠٩١,٣٣١,٠٠	البنك الاهلي ح/ ٤٢٣٨٤٧٨١٠٠٠١٠٢
٦٠٦٧٣٨٣,٠٠	٧٧١٣١٠٧,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٣٠,٠٠	العهد
٦٤,٧٩٩,٠٠	٤٣,٣٤٦,٠٠	سلف الموظفين
٤٨٧٩٥,٠٠	٢٢٤٤٨٧,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١٢٣٥٩٤,٠٠	٢٧٤٨٦٣,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (٦) المخزون :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,١٦٨,٠٠	٣٨,٠٢٠,٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٢٧١٦٨,٠٠	٣٨٠٢٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة بسيد القسا نواصي  
عبدالله شاهر القاسبي  
لمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

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

مكتبنا المحاسبية  
صياغة الله شاها شاهر المحاسبين  
للحسابات والمحاسبة  
شروسة رقم رقم ٢٦٧ - ص.ب. ٥٩٠٧٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Authority

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك				الرصيد في
	الرصيد في	إضافات	إستحداث	إستحداث		الرصيد في	إضافات	إستحداث	إستحداث	
مباني على أرض الغير	٢٠٢٢/١٢/٣١	٠	٠	٠	٠.٥	٢٠٢٢/١٢/٣١	٤٨٦.٠٣٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
المباني على أرض الغير	٩٧٢.٥٢٠.٠٠	٠	٠	٠	٠.٥	١٧٥١٧٤.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
السيارات	٢٦.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٠	٢٠	٢١٤٤٦.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
السيارات	١٦٧١٧١.٠٠	٠	٠	٠	١٥	٩٧٤٣٤.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
الأجهزة الكهربائية	٧٥٤٤٣.٠٠	٠	٠	٠	١٠	١٧٥٦٤.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
اثاث ومفروشات	١٩٥٠.٠٠	٢٥.٠٠	٠	٠	١٥	٢٩٦٣.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
الات ومعدات	١٢٢.٣٠	٣٧٥.٠٠	٠	٠	٢٥	٤١١٨.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
لوحات اعلانية	٠	٦٨٦٩.٠٠	٠	٠	١٥	١٠٣٠.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
أجهزة اتصال وأمن وحداية	٠	٠	٠	٠	١٥	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
الإجمالي	١٥٠٦٣١٩.٠٠	١.٠٨٦٩.٠٠	٠	٠	١٥	٥١٦٦٨.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء				الرصيد في
	الرصيد في	إضافات	إستحداث	إستحداث		الرصيد في	إضافات	إستحداث	إستحداث	
برامج إلكترونية	٢٠٢٢/١٢/٣١	٠	٠	٠	١٥	٢٠٢٢/١٢/٣١	٣.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
برامج إلكترونية	٢.٠٢٢/١٢/٣١	٠	٠	٠	١٥	١.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
الإجمالي	٢.٠٢٢/١٢/٣١	٠	٠	٠	١٥	٦.٠٠٠.٠٠	٣.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١

إيضاح رقم (٩) جدول أصول الأوقاف ومجمع اهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك				الرصيد في
	الرصيد في	إضافات	إستحداث	إستحداث		الرصيد في	إضافات	إستحداث	إستحداث	
الأراضي	٢٠٢٢/١٢/٣١	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	١٥٤.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥٤.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
الإجمالي	١٥٤.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥٤.٠٠٠.٠٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١

(١٢)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير المقيمة	
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيمة	
١٢,٣٥٦,٦٣٣,٠٠	١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	٢٢,٣٣٦,٠٠	٣,٤١١,١٦٦,٠٠	رصيد أول المدة
٥٤,٥٤٩,٠٠	١,٨٨٧,٢٩٧,٠٠	١٨٣,٦٨٠,٠٠	٥٩٨,٧١٣,٠٠	التغير في صافي الأصول
١٢,٤١١,١٨٢,٠٠	١٤,٢٩٨,٤٧٩,٠٠	٢٠٦,٠١٦,٠٠	٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠	المجموع

١/١٠ - صافي الأصول المقيمة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١			البيان
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٨,٦٥٠,٠٠)	١٩٨,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٩٨٠,٦٧٠,٠٠)	٢,٩٨٠,٦٧٠,٠٠	٠,٠٠
٢١,٣٩٠,٠٠	٢١,٣٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٣٩٠,٠٠
٣٣,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	(٢٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٣,٥٠٠,٠٠
٨,٣١٤,٠٠	٠,٠٠	(٣٢٢,٨٩٤,٠٠)	٣١٤,٥٨٠,٠٠	٨,٣١٤,٠٠
٥٢,٦٢٠,٠٠	٥٢,٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٦٢٠,٠٠
١,٠٥٠,٩٥٣,٠٠	١,٠١١,٤١١,٠٠	(١٩٦,٨٧٢,٠٠)	١٥٧,٣٣٠,٠٠	١,٠٥٠,٩٥٣,٠٠
٨٧,٢٧٥,٠٠	٢٣٨,٨٠١,٠٠	(٣,٩١٣,٠٠)	١٥٥,٤٣٩,٠٠	٨٧,٢٧٥,٠٠
٢٩٣,٤٨٢,٠٠	٢٩٣,٤٨٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٣,٤٨٢,٠٠
٣٧٤,٢٠١,٠٠	٢٠٠,٠٠,٠٠	(٨٧٤,٢٠١,٠٠)	٥٢٠,٠٠,٠٠	٣٧٤,٢٠١,٠٠
١,٣٣٠,١٩٤,٠٠	١,٥٠٧,٨٤٨,٠٠	(١,٢٦٨,٥٠٠,٠٠)	١,٤٤٦,١٥٤,٠٠	١,٣٣٠,١٩٤,٠٠
٧٣,٣٥٤,٠٠	٣٢,٧٤٣,٠٠	(٤٠,٦١١,٠٠)	٠,٠٠	٧٣,٣٥٤,٠٠
٣,٨٣٤,٠٠	٤٣,٢٠٨,٠٠	(١٩٥,٨٢٦,٠٠)	٢٣٥,٢٠٠,٠٠	٣,٨٣٤,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٠٠٠,٠٠)	٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣,٠٠٠,٠٠	٣,٦٧٢,٠٠	(٥٥,٨٣٥,٠٠)	٢٩,٥٠٧,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧,٠٠٠,٠٠)	١٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٠٠٠,٠٠)	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٩,٠٠	٠,٠٠	(١,١٨٠,٠٠٤٩,٠٠)	١,١٨٠,٠٠٤٩,٠٠	٤٩,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤,٣٤١,٠٠	(١١٥,٦٥٩,٠٠)	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠	(٣١٩,٠٠٠,٠٠)	٤١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠)	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٥٥,٨٦٣,٠٠	(٢٤,١٣٧,٠٠)	٤٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣,٤١١,١٦٦,٠٠	٤,٠٠٩,٨٧٩,٠٠	(٨٧٣٤,٨١٧,٠٠)	٩,٣٣٤,٥٣٠,٠٠	٣,٤١١,١٦٦,٠٠

المجموع

٢/١٠ - صافي أصول الأوقاف :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١			البيان
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في أول العام
٢٢,٣٣٦,٠٠	٢٠٦,٠١٥,٠٠	(١٨٦,١٣٦,٠٠)	٣٦٩,٨١٥,٠٠	٢٢,٣٣٦,٠٠
٢٢,٣٣٦,٠٠	٢٠٦,٠١٥,٠٠	(١٨٦,١٣٦,٠٠)	٣٦٩,٨١٥,٠٠	٢٢,٣٣٦,٠٠

ترعيات الوقف

المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
شركة المحاسبة والتدقيق  
للإستشارات والمحاسبة  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
٣٥٧,٥٦٣,٠٠	١,٣٤٧,٠٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٤٧,٠٣٩,٠٠
٣٥٩,٤١٨,٠٠	٣٦٩,٨١٦,٠٠	٣٦٩,٨١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٣٤,٢٤٨,٠٠	١٩٨,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٨,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠
٣٥٣,٥٤٥,٠٠	٣١٤,٥٨٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٤,٥٨٠,٠٠	٠,٠٠
٧٠٩,٣٥٠,٠٠	١٥٧,٣٣٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٧,٣٣٠,٠٠	٠,٠٠
٩٠,٧٤٠,٠٠	١٥٥,٤٣٩,٠٠	٠,٠٠	١٥٥,٤٣٩,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩,٥٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥,٦٠٠,٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠	٢٣٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٣,٨٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣,١٥٥,٩٣٣,٠٠	٣,٠١٣,٥٦١,٠٠	٣٦٩,٨١٦,٠٠	١,٢٩٦,٧٠٦,٠٠	١,٣٤٧,٠٣٩,٠٠

المجموع

١٢- دعم منصة إحسان:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٣٠,٠٠٠,٠٠	١,١٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٩٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٨٨,٠٠٠,٠٠	٣,٠٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

المجموع

١٣- المنح الحكومية:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
٢٥٨,٧٧٦,٠٠	٧٣,٠٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣,٠٥٤,٠٠
٥٠١,٤١٦,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٧٦٠,١٩٢,٠٠	١,٢٥٠,٥٤٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٠,٠٠٠,٠٠	٧٣,٠٥٤,٠٠

المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
 شركة المحاسبة والتدقيق  
 للمحاسبة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Ghantari Office  
 Certified Accountants



(١٥)

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

## ١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٧,٦٧٦	٣٧٠,٤٨٧	أجور ورواتب وبدلات
٦٧٧	٢,٩٣٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,١٧٦	١١,٩٨٩	م . ضيافة ونظافة
١١,١٥٦	١٠,٠٤٧	صيانة واصلاح
٢٠,٩٠٢	٤,٢٣١	هاتف وبريد
٣٥٢	١١,٧٤٨	دعاية واعلان
٢١,٩٤٣	٥,٦٤٥	كهرباء ومياه
٢,٦٧٤	٣,٤٨٦	عمولات بنكية
١٧,٧٥٠	٣٣٥	مصاريف إستشارات
٦,٦٠٠	٤,١٢٨	زيوت ومحروقات
١١,٠٨٩	٤,٣٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٨٤	١٠,٨٩٠	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٠	٤٩	متنوعه
١٩,٢٠٠	٢٤,٩٥٨	مكافآت وحوافز موسمية
٧٠٠	٧٥	مكافآت وحوافز اخرى
٠	٢,٧٧٥	تأمين سيارات
٧,٧٥٠	٤٧٥	مصاريف رسوم حكومية
١١,٠١٠	٢,٣٠٠	بدل انتداب
١,٦٩٠	١,٢٦٩	مصاريف شحن
٢,٦٢٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٣,٠٠٠	٤,٦٧٩	رسوم اشتراكات
٤٤٢,٠٤٩	٤٧٦,٨٥٦	المجموع

مكتبنا المستأجر حسب القياس لمرافق  
شريك الله شاهر القاسم المحاسب  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory