



جمعية المسنودع الخيري بمحافظة شربة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شربة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ٥ | قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ٦ | قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ١٧-٨ | إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٨) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظرفاً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.ق)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٤/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٧/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | إيضاح | البيان |
|---------------------------------|---------------|--------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| الأصول : | | | |
| الأصول المتداولة: | | | |
| ٣,٩٨٤,٤٥٨,٠٠ | ٦,٣٦١,٤٤٧,٠٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ١٨٥,٨٥٦,٠٠ | ٤٦٩,٥٠٦,٠٠ | (٥) | أرصدة و زمم مدينة |
| ٦٨,٠٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | إيرادات مستحقة |
| ١٦٦,٦٦٢,٠٠ | ٤١,٩٨٦,٠٠ | (٦) | المخزون |
| ٤,٤٠٥,٠٥٦,٠٠ | ٦,٨٧٢,٩٣٩,٠٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| الأصول الثابتة : | | | |
| ٣,١٦٦,٤٦٢,٠٠ | ٣,١٢٥,٧٣٧,٠٠ | (٧) | العقارات والالات والمعدات بالصافي |
| ٥,٠٠٠,٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠ | (٨) | الأصول غير الملموسة بالصافي |
| ١٠٩,١٨٢,٠٠ | ٢٨٨,٥٨٠,٠٠ | | اعمال راسمالية تحت التنفيذ (مبنى إدارة الجمعية) |
| ٣,٢٨٠,٦٤٤,٠٠ | ٣,٤١٦,٣١٧,٠٠ | | اجمالي الأصول غير المتداولة |
| أصول الأوقاف : | | | |
| ١,٥٤٠,٠٠٠,٠٠ | ١,٥٤٠,٠٠٠,٠٠ | (٩) | العقارات والالات والمعدات بالصافي |
| ٤,٤٦٠,٢٥٦,٠٠ | ٤,٤٩٠,٠٢٥,٠٠ | | مشروعات تحت التنفيذ (وقف الساعي) |
| ٦,٠٠٠,٢٥٦,٠٠ | ٦,٠٣٠,٠٢٥,٠٠ | | مجموع أصول الأوقاف |
| ١٣,٦٨٥,٩٥٦,٠٠ | ١٦,٣١٩,٢٨١,٠٠ | | إجمالي الأصول |
| الإلتزامات و صافي الأصول | | | |
| اللتزامات متداولة: | | | |
| ٦,٠٠٠,٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠ | (١٠) | مصروفات مستحقة |
| ٦,٠٠٠,٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| اللتزامات غير متداولة : | | | |
| ٠,٠٠ | ٣٩٧,٤٢٢,٠٠ | | منافع موظفين (مكافأة نهاية خدمه) |
| ٠,٠٠ | ٣٩٧,٤٢٢,٠٠ | | إجمالي اللتزامات غير المتداولة |
| ٦,٠٠٠,٠٠ | ٤٠٩,٤٢٢,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات |
| صافي الأصول: | | | |
| ١٠,١٣٢,٩٩٠,٠٠ | ٤,٣٧٢,٨٣٣,٠٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٣,٢١٣,٢٣٧,٠٠ | ٥,١٥٧,٢٦٤,٠٠ | (١-١١) | صافي الأصول المقيدة |
| ٣٣٣,٧٢٩,٠٠ | ٦,٣٧٩,٧٦٢,٠٠ | (٢-١١) | صافي أصول أوقاف |
| ١٣,٦٧٩,٩٥٦,٠٠ | ١٥,٩٠٩,٨٥٩,٠٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ١٣,٦٨٥,٩٥٦,٠٠ | ١٦,٣١٩,٢٨١,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول |

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



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

قائمة الاثشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | | | إيضاح | البيانات |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|--|
| إجمالي ريال سعودي | إجمالي ريال سعودي | أوقاف ريال سعودي | مقيدة ريال سعودي | غير مقيدة ريال سعودي | |
| | | | | | بنود الدخل : |
| ٢,٤٣١,٣٥٠,٠٠ | ٦,٣٤٩,٦٠٣,٠٠ | ٤٥,٧٧٧,٠٠ | ٥,٨١٧,٦٧٥,٠٠ | ٤٨٦,١٥١,٠٠ | (١٢) تبرعات واستقطاعات نقدية |
| ١,٣٢٢,٣٣٩,٠٠ | ١,١٨١,٨٧٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,١٨١,٨٧٥,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات زكاة |
| ٣,٠٩٤,٧٧١,٠٠ | ٣,٢٢٤,٢٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣,٢٢٤,٢٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات عينية (مواد غذائية) |
| ٢,٣٩٦,١٨٤,٠٠ | ٦,٦٨٠,٠٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦,٦٦٠,٠٨٠,٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠ | (١٣) دعم منصة إحسان |
| ٨١٠,٤٢٣,٠٠ | ٢,١٠٥,٦٩٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٢٠٥,٦٩٥,٠٠ | (١٤) المنح الحكومية |
| ٢٢,٣٥٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات تخفيض إلزام (خصم ممنوح) |
| ٠,٠٠ | ١٢٣,٧٠٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٢٣,٧٠٥,٠٠ | تبرعات خدمات تطوعية |
| ٣٢٣,٢٦٣,٠٠ | ١,١٢٧,١٧٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,١٢٧,١٧٧,٠٠ | إيرادات أخرى (بيع وملابس مستعملة وتوريدات) |
| ٠,٠٠ | ٤,١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤,١٠٠,٠٠ | إشتراكات عضويه |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٦,٨٣٩,٨٨٣,٠٠) | ١٦,٨٣٩,٨٨٣,٠٠ | (١-١١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٢٩,٧٦٩,٠٠) | ٠,٠٠ | ٢٩,٧٦٩,٠٠ | (٢-١١) صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود |
| ١٠,٤٠٠,٦٨٢,٠٠ | ٢٠,٧٩٦,٥١٥,٠٠ | ١٦,٠٠٨,٠٠ | ١,٩٤٤,٠٢٧,٠٠ | ١٨,٨٣٦,٤٨٠,٠٠ | إجمالي بنود الدخل |
| | | | | | المصروفات : |
| (٨,٢١٥,٤٩١,٠٠) | (١٥,٤٣٦,٠٨٢,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٥,٤٣٦,٠٨٢,٠٠) | (١٥) مصروفات البرامج والأنشطة |
| (١,٦٢٨,٥٠٠,٠٠) | (١,٧٦١,٧٥٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١,٧٦١,٧٥٠,٠٠) | مصروفات زكاة |
| (٣٦,١٤٥,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصروفات أوقاف |
| (١٨٤,٦٤٤,٠٠) | (٥٦,٩٧٣,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥٦,٩٧٣,٠٠) | مصروفات جمع الأموال |
| (٢٩,٩٦٠,٠٠) | (٥٥,١٥٢,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥٥,١٥٢,٠٠) | مصاريف استثمار |
| (٧٢١,٧٣٣,٠٠) | (١,٠٧٣,٧١٣,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١,٠٧٣,٧١٣,٠٠) | (١٦) مصاريف عمومية وإدارية أخرى |
| (٩٨,٥٣٧,٠٠) | (٧٩,١٤٤,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٧٩,١٤٤,٠٠) | (٧) إستهلاك العقارات والالات والمعدات |
| (٣,٠٠٠,٠٠) | (٣,٠٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣,٠٠٠,٠٠) | (٨) مصروفات الإطفاء |
| (١٠,٩١٨,٠١٠,٠٠) | (١٨,٤٦٥,٨١٤,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٨,٤٦٥,٨١٤,٠٠) | إجمالي المصروفات |
| (٥١٧,٣٢٨,٠٠) | ٢,٣٣٠,٧٠١,٠٠ | ١٦,٠٠٨,٠٠ | ١,٩٤٤,٠٢٧,٠٠ | ٣٧٠,٦٦٦,٠٠ | التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره |
| | | | | | العمليات غير المستمره |
| ٠,٠٠ | ٢١٣,٧٨٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢١٣,٧٨٤,٠٠ | عائد استثمارات |
| ٠,٠٠ | ٢١٣,٧٨٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢١٣,٧٨٤,٠٠ | التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمره |
| (٥١٧,٣٢٨,٠٠) | ٢,٥٤٤,٤٨٥,٠٠ | ١٦,٠٠٨,٠٠ | ١,٩٤٤,٠٢٧,٠٠ | ٥٨٤,٤٥٠,٠٠ | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ٠,٠٠ | (٣١٤,٥٨٢,٠٠) | ٦,٠٣٠,٠٢٥,٠٠ | ٠,٠٠ | (٦,٣٤٤,٦٠٧,٠٠) | الدخل الشامل الأخر |
| (٥١٧,٣٢٨,٠٠) | ٢,٢٢٩,٩٠٣,٠٠ | ٦,٠٤٦,٠٣٣,٠٠ | ١,٩٤٤,٠٢٧,٠٠ | (٥,٧٦٠,١٥٧,٠٠) | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول |

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



(٦)

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

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| البينــــــــــــــــان | رأس المال المساهم به | صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة | صافي أصول الأوقاف | الاجمالي |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| رصيد ٢٠٢٥/١/١ م | ٠,٠٠ | ١٠,١٣٢,٩٩٠,٠٠ | ٣,٢١٣,٢٣٧,٠٠ | ٣٣٣,٧٢٩,٠٠ | ١٣,٦٧٩,٩٥٦,٠٠ |
| التغير في صافي الأصول خلال العام | ٠,٠٠ | ٥٨٤,٤٥٠,٠٠ | ١,٩٤٤,٠٢٧,٠٠ | ١٦,٠٠٨,٠٠ | ٢,٥٤٤,٤٨٥,٠٠ |
| الدخل الشامل الاخر | - | (٦,٣٤٤,٦٠٧,٠٠) | ٠,٠٠ | ٦,٠٣٠,٠٢٥,٠٠ | (٣١٤,٥٨٢,٠٠) |
| مجموع التغير الشامل في صافي الأصول | ٠,٠٠ | (٥,٧٦٠,١٥٧,٠٠) | ١,٩٤٤,٠٢٧,٠٠ | ٦,٠٤٦,٠٣٣,٠٠ | ٢,٢٢٩,٩٠٣,٠٠ |
| تكوين الاحتياطات | - | - | - | - | ٠,٠٠ |
| رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٠,٠٠ | ٤,٣٧٢,٨٣٣,٠٠ | ٥,١٥٧,٢٦٤,٠٠ | ٦,٣٧٩,٧٦٢,٠٠ | ١٥,٩٠٩,٨٥٩,٠٠ |

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



(٧)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | البيان |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> |
| (٥١٧,٣٢٨,٠٠) | ٢,٥٤٤,٤٨٥,٠٠ | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| | | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : |
| ١٠١,٥٣٧,٠٠ | ٨٢,١٤٤,٠٠ | إهلاكات وإطفاءات |
| ٠,٠٠ | ٨٢,٨٤٠,٠٠ | مكافآت نهاية الخدمة مكونة |
| | | <u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u> |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التغير في ذمم وأرصدة مدينة |
| (١٣,٧٨٣,٠٠) | (٢٨٣,٦٥٠,٠٠) | التغير في ذمم وأرصدة مدينة |
| ٢٢,٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التغير في مصروفات مدفوعة مقدما |
| (٦٣,٧٤٢,٠٠) | ١٢٤,٦٧٦,٠٠ | التغير في المخزون |
| (٦٨,٠٨٠,٠٠) | ٦٨,٠٨٠,٠٠ | التغير في إيرادات مستحقة |
| ٠,٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠ | التغير في مصروفات مستحقة |
| (٦١,٣٨٣,٠٠) | ٠,٠٠ | التغير في أرصدة دائنة |
| (٥٩٩,٩٧٩,٠٠) | ٢,٦٢٤,٥٧٥,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> |
| (٣٨,٧٣٠,٠٠) | (٣٨,٤١٩,٠٠) | نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والآت ومعدات |
| (١٠٩,١٨٢,٠٠) | (١٧٩,٣٩٨,٠٠) | التغير في اعمال راسمالية تحت التنفيذ |
| (٢٨,٦٢٠,٠٠) | (٢٩,٧٦٩,٠٠) | التغير في اعمال راسمالية تحت التنفيذ أوقاف |
| (١٧٦,٥٣٢,٠٠) | (٢٤٧,٥٨٦,٠٠) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u> |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التغير في صافي الأصول |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| (٧٧٦,٥١١,٠٠) | ٢,٣٧٦,٩٨٩,٠٠ | صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١) |
| ٤,٧٦٠,٩٦٩,٠٠ | ٣,٩٨٤,٤٥٨,٠٠ | رصيد النقد وما في حكمه في بداية المدة |
| ٣,٩٨٤,٤٥٨,٠٠ | ٦,٣٦١,٤٤٧,٠٠ | رصيد النقد وما في حكمه في نهاية المدة |

تعاملات غير نقدية

مخصص نهاية الخدمة المكون من سنوات سابقة بمبلغ ٣١٤٥٨٢ ريال من صافي الأصول غير المقيدة .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

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 (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية:

- تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:
١- تخفيف معاناة الأسر الفقيرة والمحتاجة
٢- تأهيل وتدريب المستفيدين وأبنائهم ليكونوا قائلين في المجتمع
٣- إيصال صدقات وزكوات المحسنين إلى مستحقيها شرعا
٤- المساهمة في رفع المستوى الاجتماعي والثقافي في المجتمع حسب الإمكانيات.

سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع أهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماليه او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعه من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحيه في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا 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 الارقام بالقوائم المالية لاقراب 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 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 .



تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

العقارات والآلات والمعدات والاقواق :

تظهر العقارات والآلات والمعدات 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 للاستخدام .

أصول غير ملموسة

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج الكترونيه و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها 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 .

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 حسب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

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 بعالمي 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



(١٠)

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المعاملات بالعملات الأجنبية :

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 التبويب

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع ارقام العام الحالي



(١١)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|---------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٠,٠٥٧,٠٠ | ٥,٨٦٩,٩٧٩,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٠٢ |
| ١,٦١٢,٣٧٤,٠٠ | ٢٥٤,٢٧٩,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠١٠ |
| ١,٥٢٨,١٠٢,٠٠ | ٥٩,٧١٥,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٢٨ |
| ٣٠,٤٢٢,٠٠ | ٩,٢٥٩,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٣٠٠٣٦ |
| ٥٤٣,٢٣٩,٠٠ | ٧٤,١٦٤,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٦٩٨٦٠٨٠١٠٣٣٣٣٤٩ |
| ٢٦٠,٢٦٤,٠٠ | ٩٤,٠٥١,٠٠ | البنك الاهلي ح/ ٤٢٣٨٤٧٨١٠٠٠١٠٢ |
| ٣٩٨٤٤٥٨,٠٠ | ٦٣٦١٤٤٧,٠٠ | المجموع |

إيضاح رقم ٥- ذمم وأرصدة مدينة :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩٧,٠٠٠,٠٠ | ٩٩,٠٠٠,٠٠ | سلف الموظفين |
| ٨٨٨٥٦,٠٠ | ٣٧٠٥٠٦,٠٠ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١٨٥٨٥٦,٠٠ | ٤٦٩٥٠٦,٠٠ | المجموع |

إيضاح رقم (٦) المخزون :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٦٦,٦٦٢,٠٠ | ٤١,٩٨٦,٠٠ | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري |
| ١٦٦٦٦٢,٠٠ | ٤١٩٨٦,٠٠ | المجموع |



(١٣)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) مصروفات مستحقة :

| | | البيان |
|--------------|--------------|---------------------|
| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | اتعاب تدقيق ومراجعة |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | المجموع |



جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول:

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | | | البيان |
|----------------|----------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| الاجمالي | الاجمالي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | | | رصيد أول المدة |
| ١٤,١٩٧,٢٨٤,٠٠٠ | ١٣,٦٧٩,٩٥٦,٠٠٠ | ٣٣٣,٧٢٩,٠٠٠ | ٣,٢١٣,٢٣٧,٠٠٠ | ١٠,١٣٢,٩٩٠,٠٠٠ | إعادة تبويب |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٦,٠٣٠,٠٢٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٦,٠٣٠,٠٢٥,٠٠٠) | تسويات سنوات سابقة |
| ٠,٠٠٠ | (٣١٤,٥٨٢,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣١٤,٥٨٢,٠٠٠) | التغير في صافي الأصول |
| (٥١٧,٣٢٨,٠٠٠) | ٢,٥٤٤,٤٨٥,٠٠٠ | ١٦,٠٠٨,٠٠٠ | ١,٩٤٤,٠٢٧,٠٠٠ | ٥٨٤,٤٥٠,٠٠٠ | المجموع |
| ١٣,٦٧٩,٩٥٦,٠٠٠ | ١٥,٩٠٩,٨٥٩,٠٠٠ | ٦,٣٧٩,٧٦٢,٠٠٠ | ٥,١٥٧,٢٦٤,٠٠٠ | ٤,٣٧٢,٨٣٣,٠٠٠ | |

الدخل الشامل الاخر عبارة عن :

1 تسويات سنوات سابقة تخص تكوين مخصص نهاية الخدمة من سنوات سابقة

2 إعادة تبويب ما يخص أصول الأوقاف

١/١١ - صافي الأصول المقيدة :

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | | | | | البيان |
|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--|
| الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | الرصيد في آخر العام | المحرر خلال العام | المقيد خلال العام | الرصيد في أول العام | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١٨٨,٣٣٨,٠٠٠) | ١٨٨,٣٣٨,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ترعرات الايتام |
| ١٢٨,٦٤٣,٠٠٠ | ٣,٩٦٧,٠٠٠ | (٣,٣٤٨,٩٥٦,٠٠٠) | ٣,٢٢٤,٢٨٠,٠٠٠ | ١٢٨,٦٤٣,٠٠٠ | ترعرات عينية |
| ١٥,٠٩٥,٠٠٠ | ١٥,٠٩٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٥,٠٩٥,٠٠٠ | ترعرات ثابت منازل |
| ٦٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٦٢,٠٠٠,٠٠٠ | ترعرات كفالات طالب العلم |
| ٦١,٣٨٢,٠٠٠ | ١٠٣,٥٢٠,٠٠٠ | (٢٦,٤٦٢,٠٠٠) | ٦٨,٦٠٠,٠٠٠ | ٦١,٣٨٢,٠٠٠ | ترعرات كفالات اسر |
| ٢٣,٩٧٦,٠٠٠ | ٢٣,٩٧٦,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٣,٩٧٦,٠٠٠ | ترعرات برامج موسمية |
| ١٩٨,١١١,٠٠٠ | ٦٥٤,٠٧٩,٠٠٠ | (٩١,٥٦٩,٠٠٠) | ٥٤٧,٥٣٧,٠٠٠ | ١٩٨,١١١,٠٠٠ | ترعرات السلات الغذائية |
| ٣١٢,٤٣٠,٠٠٠ | ٣٢٧,٤٣٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١٢,٤٣٠,٠٠٠ | ترعرات كفالات |
| ١٦٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١٦٤,٥٠٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ١٦٤,٥٠٠,٠٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - كفالة طالب العلم |
| ٢٧٧,٢٩٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٢٧٧,٢٩٤,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٢٧٧,٢٩٤,٠٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - كفالات الأسر |
| ٠,٠٠٠ | ١,٥٧٤,١٢٥,٠٠٠ | (٢٥,٨٧٥,٠٠٠) | ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | منح حكومية - المطبخ المركزي |
| ٠,٠٠٠ | ١٩٠,٠٠٣,٠٠٠ | (١٠٩,٩٩٧,٠٠٠) | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - توليد مصادر الابراد |
| ١,٠٦٨,٣٩٠,٠٠٠ | ٤٨٨,٥١٥,٠٠٠ | (١,٧٦١,٧٥٠,٠٠٠) | ١,١٨١,٨٧٥,٠٠٠ | ١,٠٦٨,٣٩٠,٠٠٠ | ترعرات زكاة |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٤,٨١٠,٨٠٠,٠٠٠) | ٤,٨١٠,٨٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مشاريع الإسكان - الشركة الوطنية للإسكان |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٢٩,٩٩١,٠٠٠) | ٢٩,٩٩١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | وجبات ساخنة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية |
| ٤١,٦٤٧,٠٠٠ | ٢٩,٣٨٥,٠٠٠ | (١٢,٢٦٢,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٤١,٦٤٧,٠٠٠ | ترعرات التدفئة في الشتاء |
| ٧٦,٧٦٩,٠٠٠ | ٦٣,١٦٩,٠٠٠ | (١٣٥,٢٨٩,٠٠٠) | ١١١,٦٨٩,٠٠٠ | ٧٦,٧٦٩,٠٠٠ | ترعرات تبرج الكرية |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٤٥,٧٢٠,٠٠٠) | ٤٥,٧٢٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ترعرات التوكيل بالأضاحي |
| ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣٣,٠٠٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ | إعانات الزواج |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١٦٥,٠٨٠,٠٠٠) | ١٦٥,٠٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | زكاة فطر - منصة إحسان |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ترعرات منصة إحسان سلال غذائية |
| ٠,٠٠٠ | ٧٨٢,٠٠٠,٠٠٠ | (٩٥٨,٠٠٠,٠٠٠) | ١,٧٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | منصة إحسان - ترعرات توزيع لحوم |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠) | ٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | منصة إحسان - أجهزة كهربائية |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | منصة إحسان - كفارة بين |
| ٠,٠٠٠ | ٦٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | (١,٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠) | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | منصة إحسان - ترعرات بطايق تموينية |
| ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | (٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | كفالة طالب علم منصة إحسان |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٧٠,٠٠٠,٠٠٠) | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | منصة إحسان - ترميم - دعم مؤسسة سليمان بن |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | منصة إحسان - مساعدات زكاة - مؤسسة النهدي |
| ٣,٢١٣,٢٣٧,٠٠٠ | ٥,١٥٧,٢٦٤,٠٠٠ | (١٦,٨٣٩,٨٨٣,٠٠٠) | ١٨,٧٨٣,٩١٠,٠٠٠ | ٣,٢١٣,٢٣٧,٠٠٠ | المجموع |

٢/١١ - صافي أصول الأوقاف :

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | | | | | البيان |
|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| الرصيد في أول العام | المحرر خلال العام | الموقوف خلال العام | إعادة تصنيف | الرصيد في آخر العام | |
| ٣٣٣,٧٢٨,٠٠٠ | (٢٩,٧٦٩,٠٠٠) | ٤٥,٧٧٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٣٣,٧٢٨,٠٠٠ | ترعرات الوقف |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١,٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | أصول أوقاف (أراضي) |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤,٤٩٠,٠٠٠,٢٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مشروعات تحت التنفيذ (وقف الساعي) |
| ٣٣٣,٧٢٨,٠٠٠ | (٢٩,٧٦٩,٠٠٠) | ٤٥,٧٧٧,٠٠٠ | ٦,٠٣٠,٠٢٥,٠٠٠ | ٣٣٣,٧٢٨,٠٠٠ | المجموع |



(١٥)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم ١٢ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| ٢٠٢٤ م | | ٢٠٢٥ م | | | البيان |
|------------------------|------------------------|-----------|--------------|------------|--|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | أوقاف | مقيد | غير مقيد | |
| ١,٢٢٩,٦٦٢,٠٠ | ٤٨٦,١٥١,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٨٦,١٥١,٠٠ | التبرعات النقدية العامة |
| ٥٧,٨٦٠,٠٠ | ٤٥,٧٧٧,٠٠ | ٤٥,٧٧٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات لبناء أو شراء أوقاف |
| ١٥,٩٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات زكاة الفطر |
| ١٦٠,٩٥٠,٠٠ | ١٨٨,٣٣٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٨٨,٣٣٨,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفالات الايام |
| ٥١٢,٠٠٧,٠٠ | ٦٨,٦٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٨,٦٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفالات اسر |
| ١١٠,٤٧٣,٠٠ | ١١١,٦٨٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١١,٦٨٩,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات تفريج الكربة |
| ١١٧,٨٠٢,٠٠ | ٥٤٧,٥٣٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٤٧,٥٣٧,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات سلال غذائية |
| ٦٠,٣٥٠,٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفارات |
| ٠,٠٠ | ٤,٨١٠,٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤,٨١٠,٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مشاريع الإسكان - الشركة الوطنية للإسكان |
| ٠,٠٠ | ٢٩,٩٩١,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٩,٩٩١,٠٠ | ٠,٠٠ | وجبات ساخنة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية |
| ٥٨,٨٢١,٠٠ | ٤٥,٧٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٥,٧٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات التوكيل بالأضاحي |
| ٣٤٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات التشفقة في الشتاء |
| ٥٠,٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفالات طالب العلم |
| ١٤٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات تأثيث منازل |
| ٨٩٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات سقيا الماء |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات الحقبة المدرسية |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات إعانات زواج |
| ٢,٤٣١,٣٥٠,٠٠ | ٦,٣٤٩,٦٠٣,٠٠ | ٤٥,٧٧٧,٠٠ | ٥,٨١٧,٦٧٥,٠٠ | ٤٨٦,١٥١,٠٠ | المجموع |

إيضاح رقم ١٣ - دعم منصة إحسان:

| ٢٠٢٤ م | | ٢٠٢٥ م | | | البيان |
|------------------------|------------------------|--------|--------------|-----------|--|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | أوقاف | مقيد | غير مقيد | |
| ١٥١,٣٨٠,٠٠ | ١٦٥,٠٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٦٥,٠٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | زكاة فطر |
| ١,٠٧٥,٠٠٠,٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات منصة إحسان سلال غذائية |
| ٠,٠٠ | ١,٧٤٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٧٤٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - تبرعات توزيع لحوم |
| ٠,٠٠ | ٣٨٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٨٥,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - أجهزة كهربائية |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعادات الأسر |
| ٠,٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - كفارة يمين |
| ٠,٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - تبرعات بطايق تموينية |
| ٧٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | كفالة طالب علم |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات أجهزة كهربائية |
| ٠,٠٠ | ٧٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة احسان - مساعادات زكاة - مؤسسة النهدي الانسانية |
| ٢٤٩,٨٠٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات تفريج كربة |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠ | تبرعات مصاريف تشغيلية |
| ٢,٣٩٦,١٨٤,٠٠ | ٦,٦٨٠,٠٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦,٦٦٠,٠٨٠,٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠ | المجموع |

إيضاح رقم ١٤ - المنح الحكومية:

| ٢٠٢٤ م | | ٢٠٢٥ م | | | البيان |
|------------|------------------------|--------|--------------|------------|--|
| الاجمالي | الاجمالي ريال سعودي | أوقاف | مقيد | غير مقيد | |
| ١٥٥,٦٣٥,٠٠ | ٢٠٥,٦٩٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٥,٦٩٥,٠٠ | منح حكومية - دعم المنح التشغيلي |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - كفالة طالب العلم |
| ٤٠٤,٧٨٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - كفالات الأسر |
| ٠,٠٠ | ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية - المطبخ المركزي |
| ٠,٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - توليد مصادر الابرار |
| ٨١٠,٤٢٣,٠٠ | ٢,١٠٥,٦٩٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٢٠٥,٦٩٥,٠٠ | المجموع |



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم ١٥ - مصروفات البرامج والأنشطة :

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | البيان |
|--------------|---------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٣,٧٤٠,٠٠ | ٣,٦٠٠,٠٠ | مساعداات نقدية |
| ٤٥١,١٣٣,٠٠ | ٢٦,٤٦٢,٠٠ | كفالات الاسر |
| ١٧,٦٠٣,٠٠ | ٠,٠٠ | ترميم منازل |
| ١٤,١٩٥,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعداات تأثيث منازل |
| ٦١٦,٢٨٢,٠٠ | ٩١,٥٦٩,٠٠ | سلال غذائية |
| ١٦٠,٩٥٠,٠٠ | ١٨٨,٣٣٨,٠٠ | كفالات أيتام |
| ٦٨,٦١٣,٠٠ | ١٢٥,٢٨٩,٠٠ | مساعداات تفريج كربة |
| ١٥,٩٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | زكاة الفطر |
| ٥٨,٨٢١,٠٠ | ٤٥,٧٢٠,٠٠ | برنامج التوكل بالاضاحي |
| ١٠,٩٠٠,٠٠ | ١٢,٢٦٢,٠٠ | برنامج التدفئة في الشتاء |
| ٠,٠٠ | ٢٩,٩٩١,٠٠ | وجبات ساخنة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية |
| ١٤,٤١٥,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعداات الحقيبة المدرسية |
| ١١,٦٧٩,٠٠ | ٠,٠٠ | برنامج كسوة العيد |
| ٠,٠٠ | ٤,٨١٠,٨٠٠,٠٠ | مشاريع الإسكان - الشركة الوطنية للإسكان |
| ٤,٥٦٧,٠٠ | ٤٧,٧٢٥,٠٠ | سقيا الماء |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٣٣,٠٠٠,٠٠ | مساعداات المقبلين على الزواج |
| ١,٠٧٥,٠٠٠,٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - سلال غذائية |
| ٠,٠٠ | ٩٥٨,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - تبرعات توزيع حوم |
| ٢,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - مساعداة الشباب على الزواج |
| ٠,٠٠ | ٧٠,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - مساعداات ترميم |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٣٨٥,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - مساعداات أجهزة كهربائية |
| ١٧,٠٠٠,٠٠ | ٥٧٥,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - كفالة طالب علم |
| ١٥١,٣٨٠,٠٠ | ١٦٥,٠٨٠,٠٠ | منصة إحسان - زكاة الفطر |
| ٠,٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - كفارة يمين |
| ٠,٠٠ | ١,٣٣٥,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - تبرعات بطايق قومية |
| ٠,٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠ | منصة إحسان - مساعداات زكاة - مؤسسة النهدي الانسانيه |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - مساعداات الأسر |
| ٦٠٦,٥٦٨,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - كفارة العجزر عن الصيام |
| ٣٧١,٤٨٦,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - سقيا الماء |
| ٢٤٩,٨٠٤,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - تفريج الكربة |
| ٢٠٦,٢٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منصة إحسان - كفالة ذوي الإعاقة زكاة |
| ٠,٠٠ | ١٢,٨٩٣,٠٠ | مصروفات المستودع |
| ١٢٨,٦٩٦,٠٠ | ٢٧٧,٢٩٤,٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - كفالات الأسر |
| ١٨٩,٠٠٠,٠٠ | ١٦٤,٥٠٠,٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - كفالة طالب العلم |
| ٠,٠٠ | ٢٥,٨٧٥,٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - المطبخ المركزي |
| ٠,٠٠ | ١٠٩,٩٩٧,٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - توليد مصادر الابراد |
| ٣,٠٣١,٠٢٨,٠٠ | ٣,٣٤٨,٩٥٦,٠٠ | مصروفات عينية |
| ٠,٠٠ | ١٢٣,٧٧٩,٠٠ | مصروفات الخدمات التطوعية |
| ٥٢٨,٤٨١,٠٠ | ١٦٩,٩٥٢,٠٠ | مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١٠-١) |
| ٨,٢١٥,٤٩١,٠٠ | ١٥,٤٣٦,٠٨٢,٠٠ | المجموع |

(١٠-١) - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | البيان |
|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٣٤,٧٢٤,٠٠ | ١٦٥,٢٨٧,٠٠ | رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط |
| ٩٣,٧٥٧,٠٠ | ٤,٦٦٥,٠٠ | مستهلكات وصيانة ومنافع وتشغيل محملة على النشاط |
| ٥٢٨,٤٨١,٠٠ | ١٦٩,٩٥٢,٠٠ | المجموع |

(١٧)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٣)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

إيضاح رقم ١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | البيان |
|------------|--------------|-----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٠٦,٧٩١,٠٠ | ٦١٩,٢٣٩,٠٠ | أجور ورواتب وبدلات |
| ٠,٠٠ | ١١٣,٩٥٩,٠٠ | مزايا و حوافز |
| ١٢,١٧٥,٠٠ | ١٣,١٤٤,٠٠ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٩,٥٣٩,٠٠ | ١١,٣٧٤,٠٠ | م . ضيافة ونظافة |
| ٢٨,٢٢٧,٠٠ | ٢٢,٦٧٠,٠٠ | صيانة واصلاح |
| ٢٢,٣٦١,٠٠ | ٢٦,٨٣١,٠٠ | هاتف وبريد |
| ٨٥٨,٠٠ | ٣٠,٨٩٦,٠٠ | دعاية واعلان |
| ١٥,٠١٦,٠٠ | ٢١,٤٤٩,٠٠ | كهرباء ومياه |
| ١٠,٦١٥,٠٠ | ١١,٤٤٣,٠٠ | عمولات بنكية |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصارييف إستشارات |
| ١٦,٨٩٠,٠٠ | ٢٢,٦٩٦,٠٠ | زيوت ومحروقات |
| ٠,٠٠ | ٨٢,٨٤٠,٠٠ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤,٣٩٠,٠٠ | ٠,٠٠ | رسوم وتجديد اقامات |
| ٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | متنوعه |
| ٢٦,٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مكافآت وحوافز موسمية |
| ١,٣٢٥,٠٠ | ١٤,٤٦٢,٠٠ | تأمين سيارات |
| ٢١,٥٥٩,٠٠ | ٠,٠٠ | بدل انتداب |
| ٢٢,٣٣٧,٠٠ | ١٩,٣٦٧,٠٠ | مصارييف تحميل و تنزيل و شحن |
| ١٢,٩٠٠,٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠ | أتعاب مراجعة و تدقيق |
| ٩,٥٥٠,٠٠ | ٥١,٣٤٣,٠٠ | رسوم اشتراكات |
| ٧٢١,٧٣٣,٠٠ | ١,٠٧٣,٧١٣,٠٠ | المجموع |

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٤ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

إيضاح رقم (١٨) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

