



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
ترخيص رقم (١٤٣١)  
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)





(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

الملاة عليكة ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

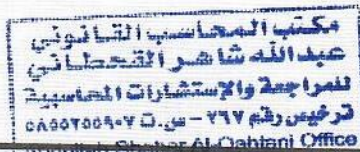
**أساس الرأي :-**

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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير 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 المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



المركز الرئيسي : خميس مش  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤  
info@ashaher.com





(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 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.

-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 خالصنا 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.

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 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  
عبدالله شاهر المحاسب  
المراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيخ  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح 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 : ٢٨ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٨ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٦٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

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

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

info@ashaher.com : ٢٦٧٧٧٧٧٧



(٤)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
٧١١,٤٠٤,٠٠٠	٩٤٤,٢٠٢,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٤,٤٢٨,٠٠٠	١١,٠٥٥,٠٠٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		المخزون
٧٧٠,٨٣٢,٠٠٠	١,٠٠٠,٢٥٧,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
٢٩٨,٣٣٦,٠٠٠	٥٨٦,٦٣٢,٠٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٤,٣٠٠,٠٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٣٢٣,٥٣٦,٠٠٠	٦١٠,٩٣٢,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠٠	١,٦١١,١٨٩,٠٠٠		إجمالي الأصول
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات متداولة:</b>			
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
<b>صافي الأصول:</b>			
٣٥٦,٢٧١,٠٠٠	١,٤٠١,١٠٧,٠٠٠	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٧٣٧,٩٠٥,٠٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
١٩٢,٠٠٠	١,٣٠٣,٠٠٠		صافي أصول أوقف
١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠٠	١,٦٠٦,١٨٩,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠٠	١,٦١١,١٨٩,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاه شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acgt. No. 267



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
ترخيص رقم (١٤٣١)  
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيانات	
	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي			غير مقيدة ريال سعودي
٦٨٢,٩٩٤,٠٠٠	٧٩٨,٦١٢,٠٠٠	١,١١١,٠٠٠	٤٩٤,١٨٨,٠٠٠	٣٠٣,٣١٣,٠٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٣,٣١٦,٠٠٠	١٥,١١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,١١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات الزكاة
٧٨,٠٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات عينية
٣٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
٦٤٤,٣٤٠,٠٠٠	٢,١٥٦,٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٦,٦٦٠,٠٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٠,٠٠٠	١٨٧,١٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٧,١٣٩,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠		إشتراكات أعضاء
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٢٤١,٤٢٩,٠٠٠)	٢,٢٤١,٤٢٩,٠٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١,٧٩٤,٧٨٠,٠٠٠	٣,٨٥٦,٣٢٦,٠٠٠	١,١١١,٠٠٠	(٥٣٤,١٢٦,٠٠٠)	٤,٣٨٩,٣٤١,٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(١,١٥٠,٩٣٣,٠٠٠)	(٢,٥٠٧,٥٢٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٥٠٧,٥٢٣,٠٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠٠	(٤٤,٨٤٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٤,٨٤٥,٠٠٠)		مصاريف زكاة
(٣٣,٠٣٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		مصروفات عينية
٠,٠٠٠	(١٨٧,١٣٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨٧,١٣٩,٠٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(١٧,٦٦٤,٠٠٠)	(٤٤,٠٤٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٤,٠٤٢,٠٠٠)	(١٤)	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
(٨٦,٦٠٦,٠٠٠)	(١١٢,٤٥٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٢,٤٥٥,٠٠٠)		مصروفات جمع أموال
(١٩٨,٢٩٢,٠٠٠)	(٣٦٣,٨٨٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٦٣,٨٨٢,٠٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٥,٥٣٠,٠٠٠)	(٧٧,٧١٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٧,٧١٩,٠٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٦,٣٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٥٤٨,٣٥٥,٠٠٠)	(٣,٣٤٤,٥٠٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٣٤٤,٥٠٥,٠٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٤٦,٤٢٥,٠٠٠	٥١١,٨٢١,٠٠٠	١,١١١,٠٠٠	(٥٣٤,١٢٦,٠٠٠)	١,٠٤٤,٨٣٦,٠٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٨٤٧,٩٤٣,٠٠٠	١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	٧٣٧,٩٠٥,٠٠٠	٣٥٦,٢٧١,٠٠٠		أرصدة صافي الأصول أول العام
١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠٠	١,٦٠٦,١٨٩,٠٠٠	١,٣٠٣,٠٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠٠	١,٤٠١,١٠٧,٠٠٠		أرصدة صافي الأصول نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين المتخصصين في  
عبدالله شاهر القانونيون  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
ترخيص رقم (١٤٣١)  
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
٢٤٦,٤٢٥,٠٠	٥١١,٨٢١,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦١,٨٣٠,٠٠	٨٤,٦١٩,٠٠	إهلاكات وإطفاءات الأصول الثابتة
٧,٥٦٨,٠٠	٣,٣٧٣,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٤٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة مدينة أخرى
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	التغير في المخزون
٢٧٠,٨٢٣,٠٠	٦٠٤,٨١٣,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(١٥٣,٣٠٧,٠٠)	(٣٦٦,٠١٥,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٣١,٥٠٠,٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(١٨٤,٨٠٧,٠٠)	(٣٧٢,٠١٥,٠٠)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</b>
٨٦,٠١٦,٠٠	٢٣٢,٧٩٨,٠٠	<b>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)</b>
٦٢٥,٣٨٨,٠٠	٧١١,٤٠٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٧١١,٤٠٤,٠٠	٩٤٤,٢٠٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين  
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين  
لمراجعات والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
ترخيص رقم (١٤٣١)  
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) عام :**

**إسم الجمعية :**

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٤٣١) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ م ومقرها شرورة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٤/٨/٢٨ م .

**التكويين و النشاط :**

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

**أهداف الجمعية:**

- ١- المساهمة في الإكتشاف المبكر لحالات ذوي الإعاقة
- ٢- تقديم الدعم النفسي والاجتماعي للمعاقين
- ٣- تقديم الخدمات العلاجية والتأهيلية والتعليمية لذوي الإعاقة
- ٤- تعزيز الثقة في قدرات ذوي الإعاقة

**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 ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية 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 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.

**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 .

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٤٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No.: 267  
for Audit And Accounting Advisory



(٨)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
ترخيص رقم (١٤٣١)  
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية  
تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

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

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج الكترونية و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

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 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 :

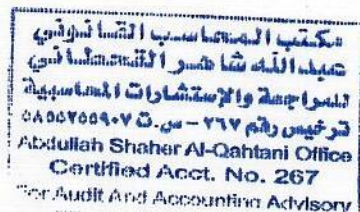
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 / الإيرادات 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





جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
ترخيص رقم (١٤٣١)  
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية  
تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

المكتب المحاسبي والاستشارات المحاسبية  
ش.م.ع. عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٠)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٤,٧٠٥,٠٠	٢٦٦,٢٧٠,٠٠	مصرف الراجحي د / ٠٦٠٠٦٦
٠,٠٠	٢٥,٠٠٢,٠٠	مصرف الراجحي زكاة ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٦٠٠٩٠
٠,٠٠	٦٠٦,٢٧٤,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٤٥٠
٤٦,٦٩٨,٠٠	٤٦,٦٥٥,٠٠	البنك الأهلي
١,٠٠	١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٠٠٨٢
٧١١٤٠٤,٠٠	٩٤٤٢٠٢,٠٠	المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	العهد
٩,٤٢٨,٠٠	١١,٠٥٥,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١٤٤٢٨,٠٠	١١,٠٥٥,٠٠	المجموع

مكتبها المحاسبية والتدبيرية  
 مكتبها المحاسبية والتدبيرية  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory



جمعية اسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
ترخيص رقم (١٤٣١)  
شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

القيمة الدفترية في	مجموع الأستهلاك				نسبة الإستهلاك	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إستهلاكات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إستهلاكات	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	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	تجهيزات على مباني مستأجرة
٩٣٤٠٠,٠٠٠	٢٢٤٧٥٦,٠٠٠	٣١٤٩٦,٠٠٠	١٨١٥٠,٠٠٠	١٣٣٤٦,٠٠٠	%١٠	٢٥١٢٥٢,٠٠٠	١٤٥٥٠,٠٠٠	١٠١٧٥٢,٠٠٠	٢٢٩٩٧,٠٠٠	اثاث ومفروشات
١٨٤٩,٠٠٠	٩٢٧٣٦,٠٠٠	١١١٧٠,٠٠٠	١٣٤٤,٠٠٠	٤٨٢٦,٠٠٠	%١٠	١٠٣٩٠٦,٠٠٠	٨٠٩٩٠,٠٠٠	٢٢٩٩٧,٠٠٠	٢٤٧٦,٠٠٠	عدد وأدوات
٤٠٤٨,٠٠٠	٣٨٨٦,٠٠٠	٢٥٩,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	٢٤٢٨,٠٠٠	%٣	٦٤٧٦,٠٠٠	٠	١٠١١٣,٠٠٠	١٨٨١٢,٠٠٠	أجهزة حاسب الي ومحطاتها
١٤٢٩٦,٠٠٠	١٨٨٧٤,٠٠٠	١٠٥٤٦,٠٠٠	٦٠٣,٠٠٠	٤٥١٦,٠٠٠	%٢٥	٢٤٤٢٥,٠٠٠	٠	٨٥٥٤,٠٠٠	٢٣٨٥٣,٠٠٠	لوحات إعلانية
٦٤١٦,٠٠٠	٥٥٦,٠٠٠	٢٩٩٣,٠٠٠	٨٥٥,٠٠٠	٢١٣٨,٠٠٠	%١٠	٨٥٥٤,٠٠٠	٠	٢٣٨٥٣,٠٠٠	١٧٠٠٠,٠٠٠	أجهزة تبريد وتدفئة
٥١٥٨٤,٠٠٠	٤٨٢٨٨,٠٠٠	١٨٨١٧,٠٠٠	٦٥٤٨,٠٠٠	١٢٢٦٥,٠٠٠	%١٠	٦٧١٠٦,٠٠٠	٣٢٥٣,٠٠٠	١٧٠٠٠,٠٠٠	١٢٩٢٢,٠٠٠	الات ومعدات
١٣٧٠,٦٠٠	١١١٥٦,٠٠٠	٥٨٤٤,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٣٢٩٤,٠٠٠	%١٥	١٧٠٠٠,٠٠٠	٠	١٠٨٠٠,٠٠٠	٢١٠٠٠,٠٠٠	سيارات
٩٥١٩,٠٠٠	١٦٧٠,٠٠٠	٢٧٩١٤,٠٠٠	٣١٧٨٤,٠٠٠	٣١٧٣,٠٠٠	%٢٠	٣٣٤٩٣,٠٠٠	٠	١٣٧١,٠٠٠	٢١٠٠,٠٠٠	أجهزة اتصال وأمن وحماية
١٥٤٩,٠٠٠	١٤٣٦٢,٠٠٠	١٤٤٧,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	٥٥٦,٠٠٠	%١٠	١٥٨١٠,٠٠٠	٠	١٣٧١,٠٠٠	٢١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٩٨٣٦,٠٠٠	٥٨٦١٣٢,٠٠٠	١٥٢٨١٧,٠٠٠	٧٧٧١٩,٠٠٠	٧٥٠٩٨,٠٠٠		٧٣٩٤٤٩,٠٠٠	٠	٢١١٠١٥,٠٠٠	٣٧٤٣٤,٠٠٠	

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

القيمة الدفترية في	مجموع الإطفاء				نسبة الإطفاء	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إستهلاكات	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إستهلاكات	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	برامج الحاسوبية
٥٥٢٠,٠٠٠	٢٤٣٠,٠٠٠	١٣٢٠,٠٠٠	٠	١٤٠٠,٠٠٠	%٢٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٠	١٠٠٠,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٥٥٢٠,٠٠٠	٢٤٣٠,٠٠٠	١٣٢٠,٠٠٠	٠	١٤٠٠,٠٠٠		٣٧٥٠,٠٠٠	٠	١٠٠٠,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	

مكتب المحاسبة  
صناديق البريد  
نجران - المملكة العربية السعودية  
ترخيص رقم ٢١٧ - س.ت ٥٨٥٦٥٤٩٠٣٧  
Abdullah Shafer Al-Qatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٢)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٥,٠٠٠	اتعاب تقيق مستحقة
٠	٥,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق القانوني  
شركة الشاهر شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٣)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة	
٨٤٧,٩٤٣,٠٠	١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠	١٩٢,٠٠	٧٣٧,٩٠٥,٠٠	٣٥٦,٢٧١,٠٠	رصيد أول المدة
٢٤٦,٤٢٥,٠٠	٥١١,٨٢١,٠٠	١,١١١,٠٠	(٥٣٤,١٢٦,٠٠)	١,٠٤٤,٨٣٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠	١,٦٠٦,١٨٩,٠٠	١,٣٠٣,٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠	١,٤٠١,١٠٧,٠٠	المجموع

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م					
٣٣,٣١٦,٠٠	٠,٠٠	(٤٨,٤٣١,٠٠)	١٥,١١٥,٠٠	٣٣,٣١٦,٠٠	ترعرات الزكاة
٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	ترعرات عينية
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	دعم مؤسسة هلا السعودية - تبرع كربة
٣٨٣,٠٧٦,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٣,٠٧٦,٠٠)	٠,٠٠	٣٨٣,٠٧٦,٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات- برامج
٦٩,٤٠٠,٠٠	٦,٧٤٣,٠٠	(٦٢,٦٥٧,٠٠)	٠,٠٠	٦٩,٤٠٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٤,٦١٣,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٣٨٤,٠٠)	٧,٧٧١,٠٠	٤,٦١٣,٠٠	برنامج تبرع كربة
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم بنك الجزيرة تجهيز صالات تأهيلية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢,٩٠٠,٠٠)	٧٢,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم أوقاف الضحيان - مشروع الطيف المشرق
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٠,٠٠٠,٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترعرات حملة بسمة أمل
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع بسمة أمل - دعم مؤسسة صالح الثنيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٥٠٠,٠٠)	١٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترعرات مشروع القلوب النقية
٠,٠٠	٤٥,٤٣٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٤٣٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مشروع الوقف الصحي - مبادرة احتواء
٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٨٧,٠٠)	٧,٥٨٧,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠	ترعرات الجلسات العلاجية
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	ترعرات جلسات علاجية - دعم اوقاف ابائي
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٢,٠٠٠,٠٠)	١٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تسير نقل ذوي ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٦,٠٠٠,٠٠)	٢١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تأهيل الأطفال ذوي الإعاقة- منصة إحسان
٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تهيئة المنازل لذوي الإعاقة- منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠)	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع إنشاء غرف إدارية- دعم مؤسسة السبيعي الخيرية - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين- منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٥,٠٠٠,٠٠)	٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع كسوة العيد - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠,٠٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تأمين الأجهزة الطبية - منصة إحسان
١٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	تأمين احتياجات المرضى - منصة إحسان
٠,٠٠	١٦,٦٠٦,٠٠	(٥٨,٣٩٤,٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية- منصة إحسان
٧٣٧,٩٠٥,٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠	(٢,٢٤١,٤٢٩,٠٠)	١,٧٠٧,٣٠٣,٠٠	٧٣٧,٩٠٥,٠٠	المجموع

المكتب المحاسبى والاستشارات المحاسبية  
عبدالله شاهر شاهر القانونيون  
للصراحيمة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.م. ٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office  
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office  
No. 267  
For Audit And Accounting



(١٤)  
 جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة  
 ترخيص رقم (١٤٣١)  
 شورة - نجران - المملكة العربية السعودية  
 تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			البيان	
	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيمة		التبرعات غير المقيمة
١٦١,٩٤٩,٠٠٠	١٠٠,١٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,١٦٣,٠٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم تأسيس مركز الرعاية النهارية
٣١,٢٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات مشروع معاً لمساندة أطفال التوحد
١٧,٢١٣,٠٠٠	٧,٧٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٧٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج تفريغ كربنة
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات سداد فواتير الكهرباء
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساندة أطفال التوحد - دعم مؤسسة عبدالرحمن الراجحي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأسيس مركز الرعاية - دعم مؤسسة محمد الجميع
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تأهيل وإرشاد - دعم مؤسسة الحبيب الخيرية
٢,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج التوعية والإرشاد
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٥٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات الجلسات العلاجية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات جلسات علاجية - دعم أوقاف ابانمي
١٩٢,٠٠٠	١,١١١,٠٠٠	١,١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات لبناء أو شراء أوقاف
٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم بنك الجزيرة تجهيز صالات تأهيلية
٠,٠٠٠	٧٢,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم أوقاف الضحيان - مشروع الطيف المشرق
٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات حملة بسملة أمل
٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع بسملة أمل - دعم مؤسسة صالح الثنيان
٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات مشروع القلوب النقية
٠,٠٠٠	٤٥,٤٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٤٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع الوقف الصحي - مبادرة احتواء
١٠٤,٠٤٥,٠٠٠	٢٠٣,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٣,١٥٠,٠٠٠	تبرعات دعم توظيف برنامج هدف
٦٨٢,٩٩٤,٠٠٠	٧٩٨,٦١٢,٠٠٠	١,١١١,٠٠٠	٤٩٤,١٨٨,٠٠٠	٣٠٣,٣١٣,٠٠٠	<b>المجموع</b>

١١ - دعم منصة إحسان :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			البيان	
	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيمة		التبرعات غير المقيمة
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الرعاية الاجتماعية
٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تسير نقل ذوي ذوي الإعاقة
٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تأهيل الأطفال ذوي الإعاقة
٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع قينة المنازل لذوي الإعاقة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأمين الأجهزة الطبية
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع إنشاء غرف إدارية - دعم مؤسسة السبيعي
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأمين إحتياجات المرضى
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين
٤٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبادل الخدمات - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الخيرية
٣٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كسوة العيد -
					<b>المجموع</b>

١٢ - المنح الحكومية:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			البيان	
	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيمة		التبرعات غير المقيمة
٦٩,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	دعم رأس المال البشري (رواتب)
٠,٠٠٠	١,٣١٧,٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣١٧,٦٦٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات مقابل رسوم اشتراك الطلاب
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم راتب المدير
٢٣٨,٩٤٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - للبرامج
٦٤٤,٣٤٠,٠٠٠	٢,١٥٦,٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٦,٦٦٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>

المجموع

التصديق والتوقيع  
 للتصديق والتوقيع  
 للتصديق والتوقيع  
 للتصديق والتوقيع



## جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

## ١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,٨٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع معا لمساندة أطفال التوحد
٠,٠٠٠	٨,٣٠٠,٠٠٠	برامج موسمية
١٨,٢٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تأهيل الأطفال ذوي الإعاقة
٨١,٩٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات مشروع نرافتهم
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الرعاية الاجتماعية
٤٢,٠٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج التوعية والإرشاد
١١١,٢٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	العلاج الطبيعي - دعم بنك الجزيرة
١٢,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠٠	تفريغ كربة
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سداد فواتير كهرباء - دعم أوقاف الضويان
٥٧,٦٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات مركز الرعاية - دعم مؤسسة محمد المصباح
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع التأهيل والإرشاد - دعم مؤسسة الحبيب الخيرية
١٣٠,٠٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج أطفال التوحد - دعم مؤسسة عبدالرحمن الراجحي
٣٣٩,٨٠٩,٠٠٠	٩٧٦,٥٤٩,٠٠٠	مصروفات مركز الرعاية النهارية - إناث
٠,٠٠٠	٣٠٨,٤٤٢,٠٠٠	مصروفات مركز الرعاية النهارية - ذكور
٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مشروع بسملة أمل - مؤسسة صالح النتيان
٠,٠٠٠	١٥,٠٨٧,٠٠٠	الجلسات العلاجية
٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات حملة بسملة أمل
٠,٠٠٠	٨٠,٥٢١,٠٠٠	جلسات علاجية - دعم أوقاف أبانمي
٠,٠٠٠	١٥,٦٦٧,٠٠٠	تجهيز صالات تأهيلية - بنك الجزيرة
٠,٠٠٠	٧٢,٩٠٠,٠٠٠	مشروع الطيف المشرق - أوقاف الضحيان
٠,٠٠٠	١٥,٦٦٠,٠٠٠	مشروع القلوب النقية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	تفريغ كربة - دعم مؤسسة هلا
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,١٢٨,٠٠٠	تأمين الأجهزة الطبية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٣٨,٩٨٥,٠٠٠	مشروع إنشاء غرف إدارية - مؤسسة السبيعي - منصة إحسان
٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	مشروع تيسير نقل ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٤٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٨,٣٩٤,٠٠٠	مصروفات دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٥١,٢١٧,٠٠٠	كسوة العيد - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	تأهيل الأطفال ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٠,٠٠٠	١٥٩,٩٩٨,٠٠٠	تأمين إحتياجات المرضى - منصة إحسان
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين
٢,٠٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج الأجهزة الطبية دعم مؤسسة محمد الماجد
٠,٠٠٠	٦٢,٦٥٧,٠٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٠,٠٠٠	٧٧,٦١٨,٠٠٠	المنح الحكومية - البرامج والمشاريع
١,١٥٠,٩٣٣,٠٠٠	٢,٥٠٧,٥٢٣,٠٠٠	المجموع

## ١٤- مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٩٢,٠٠٠	٤٢,٨٠٧,٠٠٠	رواتب وأجور ومحملة على النشاط
٦,٧٧٢,٠٠٠	١,٢٣٥,٠٠٠	مزاي وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط
١٧,٦٦٤,٠٠٠	٤٤,٠٤٢,٠٠٠	المجموع

مكتبة المحاسبة للشؤون  
 عبدالله شاهر المحاسبين  
 للمراجحة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ت.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office



(١٦)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

## ١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٣٤٥,٠٠	٩٨,١٥٧,٠٠	رواتب وأجور
٣,٥٨٣,٠٠	٠,٠٠	بدل إنتداب
٤,٤٦٧,٠٠	٢٠,٥٤٨,٠٠	تصاميم ومطبوعات
٦,٧٥٠,٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠	إيجارات
٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٢٠,٨٥٦,٠٠	٥٢,١٧٨,٠٠	رسوم وتجديد إقامات ونقل كفالات
٣,٧٢٨,٠٠	٠,٠٠	تأمينات إجتماعية
٠,٠٠	٦,٣٥٦,٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠	٣٤٧,٠٠	مصارييف شحن
١,٤٠٧,٠٠	٩,٧٨٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٠,٠٠	٩,٨٧١,٠٠	مصارييف ضيافة
١٨,٥٧٥,٠٠	١٢,٤٣٥,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٠٠٠,٠٠	٩,٢٩٣,٠٠	تذاكر سفر
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	مكافآت و حوافز
٠,٠٠	٧٣٢,٠٠	مصارييف علاج
٣٢١,٠٠	١١,٨٢٠,٠٠	تأمين طبي
٨,٧٣٣,٠٠	١٥,٢٨٦,٠٠	كهرباء و مياه وصرف صحي
٨,١٦٧,٠٠	١٥,٢٢٤,٠٠	هاتف وانترنت و بريد
٠,٠٠	٥,٥١٥,٠٠	وقود و محروقات
٠,٠٠	٧,٨٧٩,٠٠	مواد تنظيف
٠,٠٠	٥٥٠,٠٠	مستلزمات مطبخ ومستهلكات
٠,٠٠	٨,٥٩٧,٠٠	صيانة عامة
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٠,٠٠	٢,٠٥٠,٠٠	غرامات و مخالفات
٧,٣٥٣,٠٠	٧,٩٣٨,٠٠	مصارييف بنكية
٣,٢٠٧,٠٠	٢,٨٢٦,٠٠	تأمين سيارات
١٩٨,٢٩٢,٠٠	٣٦٣,٨٨٢,٠٠	المجموع

## إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٨ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٨ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

## إيضاح رقم (١٧) 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.

مكتب الحسابات المحاسبية للشؤون  
عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Audit And Accounting Advisory