



جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية من كثر رجلا.

ترخيص رقم (١٦٠١)

بجدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء
ترخيص رقم (١٦٠١)
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 المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

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

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
مراجعة وتدقيق الحسابات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Public Accountant
Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - ط
جدة : شارع البلدية - مركز ح
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

تليفون : ٠١٧٣٢٢٥٦٧٨ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩ - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(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 ولحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

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

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

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

لقد ابلاغنا 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 المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٦٥٣٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

2- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشييط في : ٢٠٢٤/٠٢/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٥/٠٧/٢٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٧٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

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		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٢٣٧,٢٦٣,٠٠	١,٠٧١,٨٦٤,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	١,٠٠٤,٠٠		ذمم وأرصدة مدينة (عهد)
٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما - إيجارات
١,٢٨٢,٢٦٣,٠٠	١,١١٧,٨٦٨,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٠٤,٣٠٠,٠٠	١٥٤,٩١٢,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٣٣,٦٩٦,٠٠	٢٥,٨٥٥,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٩٨,٧٨٢,٠٠	١٨٠,٧٦٧,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣٨١,٠٤٥,٠٠	١,٢٩٨,٦٣٥,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			اللتزامات متداولة:
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		مصرفات مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	صافي الأصول:
٧٩١,٦١١,٠٠	١,١٢٨,٢١١,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٢٨,٦٤٨,٠٠	١٦٤,٦٧٤,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٢٠,٢٥٩,٠٠	١,٢٩٢,٨٨٥,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٤٢٠,٢٥٩,٠٠	١,٢٩٨,٦٣٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٤٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء
ترخيص رقم (١٦٠١)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢	٢٠٢٣			إيضاح	البيان
	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		
					الإيرادات والمكاسب:
٤٢٧,٨٩٤,٠٠٠	٤٠١,٦٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٨,٣١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات زكاة
١,٠٠٩,١٣٠,٠٠٠	٤٩٤,٨٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٤,٨٨٠,٠٠٠		تبرعات عينية
٨٩٢,٦٩٤,٠٠٠	١,٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	دعم منصة إحسان
١,٠٨٧,٦٤٢,٠٠٠	٧٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	المنح الحكومية
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إشتراكات أعضاء
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٠,٠٠٠	٥٣,٣١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات خدات تطوعية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٦٧٨,٨٥٤,٠٠٠)	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣,٤٩٠,١٧٦,٠٠٠	٣,١٥٠,٨٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٦٣,٩٧٤,٠٠٠)		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
(١,٣١٩,٦٥٣,٠٠٠)	(٢,١٨٨,٩٧٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٠٠٩,١٣٠,٠٠٠)	(٤٩٤,٢٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		مساعدات عينية
(١٢١,٣٨٠,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٨٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣)	مصروفات التشغيل الخاملة على النشاط
٠,٠٠٠	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		مصروفات جمع أموال (تسويق)
٠,٠٠٠	(٥٣,٣١٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
(١٦٦,٦١٣,٠٠٠)	(٢١٨,٤٩٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,١٢٩,٠٠٠)	(٢٤,٢١٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٦,٨٤١,٠٠٠)	(٧,٨٤١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢,٦٣٧,٧٤٦,٠٠٠)	(٣,٢٧٨,٢٠٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إجمالي المصروفات والخسائر
٨٥٢,٤٣٠,٠٠٠	(١٢٧,٣٧٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٤٦٣,٩٧٤,٠٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٥٦٧,٨٢٩,٠٠٠	١,٤٢٠,٢٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢٨,٦٤٨,٠٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
١,٤٢٠,٢٥٩,٠٠٠	١,٢٩٢,٨٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٤,٦٧٤,٠٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

مكتب المحللين والضمانات الموقفة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحللين والضمانات الموقفة من
عبدالله شاهر
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء
ترخيص رقم (١٦٠١)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨٥٢,٤٣٠,٠٠٠	(١٢٧,٣٧٤,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٠,٩٧٠,٠٠٠	٣٢,٠٥٧,٠٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٠,٠٠٠	(١,٠٠٤,٠٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٨٢٨,٤٠٠,٠٠٠	(٩٠,٥٧١,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٣٢,١٨٤,٠٠٠)	(٧٤,٨٢٨,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في الأصول غير النلموسة
(٦٠,١٨٤,٠٠٠)	(٧٤,٨٢٨,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٧٦٨,٢١٦,٠٠٠	(١٦٥,٣٩٩,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
٤٦٩,٠٤٧,٠٠٠	١,٢٣٧,٢٦٣,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,٢٣٧,٢٦٣,٠٠٠	١,٠٧١,٨٦٤,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
تبرخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

التكويين و النشاط :

تقارن الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٦٠١) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٩ م ومقرها مركز رجاء - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

سريان شهادة التسجيل

الشهادة سارية حتى ٢٠٢٤/٥/٨ م .

أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات العينية للأسر المحتاجة و تحسين المستوى المعيشي للأسر المستفيدة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة 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 لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 .

الأصول الثابتة والاقواف :

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 .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

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 نحاية 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 اصولاً متداولة أو استثمارات واصول 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 والامتخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول 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 والامتخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات الايرادات :

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 الايراد 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 :

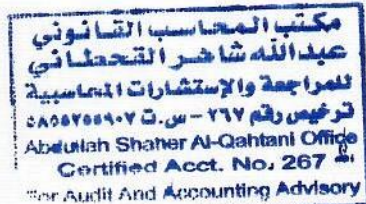
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 .



(٩)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٣٧,٢٦٣,٠٠	١,٠٧١,٥٤٧,٠٠	البنك الأهلي د / ٩٥٣٧.٦
٠,٠٠	١١٢,٠٠	مصرف الراجحي د / ٩٩٢٨٤
٠,٠٠	٢٠٥,٠٠	مصرف الإنماء د / ٦٨٢٠٤٧٧٦٨٤١٠٠٠
١,٢٣٧,٢٦٣,٠٠	١,٠٧١,٨٦٤,٠٠	المجموع

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	إيجار المقر
٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر التحفطني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٣٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء
ترخيص رقم (١٦٠١)
نجران - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - سي. ٥٨٥٦٥٦٤٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267 -
For Audit And Accounting Advisory

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

البيان	التكلفة					نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك				
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الرصيد في		إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الرصيد في	
تجهيزات على مباني مستأجرة	٢٠٢٣/٠١/٠١	١٩٦٨٥,٠٠	٠	٠	٤٣١,٠٠	%٢٠	١١٤٨٢,٠٠	٠	١٥٧٩٢,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٥٣٧٤,٠٠
أثاث ومفروشات	٢٠٢٣/٠١/٠١	٣٧٦٩١,٠٠	٠	٠	٥٧٧٩,٠٠	%١٠	٣٨٦٦,٠٠	٠	٩٦٤٥,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٣٦٩١٦,٠٠
أدوات وأجهزة عرض	٢٠٢٣/٠١/٠١	١٣٨٥٥,٠٠	٠	٠	٣٩٢٦,٠٠	%٢٠	٢٧٧١,٠٠	٠	٦٦٩٣,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٩٩٣٢,٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٨٦٠,٠٠	١٥٦٥,٠٠	٠	٣٦٨٨,٠٠	%١٠	٢٩٦٤,٠٠	٠	٦٦٥٢,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٤٩١٢,٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٥٤٩٦,٠٠	٠	٠	٣٣٢٧,٠٠	%١٠	٢٥٩٠,٠٠	٠	٥٩١٧,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٢٦٩٠,٠٠
أجهزة الإتصال والأذن والحماية	٢٠٢٣/٠١/٠١	٠	٥٣٥,٠٠	٠	٠	%٢٠	٥٤٢,٠٠	٠	٥٤٢,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٤٨٠٧,٠٠
الإجمالي	٢٠٢٣/٠١/٠١	١٢٥٣٢٧,٠٠	٧٤٨٢٨,٠٠	٠	٢٠٠١٥٥,٠٠		٢٤٢١٦,٠٠	٠	٤٥٤٤٣,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٠٤٣٠٠,٠٠

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

البيان	التكلفة					نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء				
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الرصيد في		إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الرصيد في	
موقع إلكتروني	٢٠٢٣/٠١/٠١	١٣٧٤,٠٠	٠	٠	١٣٧٤,٠٠	%١٥	١٧٤١,٠٠	٠	٢٥١٩,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٤٤١,٠٠
برنامج محاسبي	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٠٥,٠٠	٠	٠	٢٠٠٥,٠٠	%٢٠	٦٠٠٥,٠٠	٠	١١٥٠,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٣٠٥,٠٠
الإجمالي	٢٠٢٣/٠١/٠١	٤٣٧٩,٠٠	٠	٠	٤٣٧٩,٠٠		١٧٤١,٠٠	٠	١٦٦٩,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٧٤٦,٠٠

(١١)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	أتعاب تدقيق مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي		المقيدة	المقيدة
٥٦٧,٨٢٩,٠٠	١,٤٢٠,٢٥٩,٠٠	٠,٠٠	٦٢٨,٦٤٨,٠٠	٧٩١,٦١١,٠٠
٨٥٢,٤٣٠,٠٠	(١٢٧,٣٧٤,٠٠)	٠,٠٠	(٤٦٣,٩٧٤,٠٠)	٣٣٦,٦٠٠,٠٠
١,٤٢٠,٢٥٩,٠٠	١,٢٩٢,٨٨٥,٠٠	٠,٠٠	١٦٤,٦٧٤,٠٠	١,١٢٨,٢١١,٠٠

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٩- 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					
٢٨,٣١٦,٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠	תרعات زكاة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	תרعات سلال غذائية - دعم شركة سال
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	תרعات سلال غذائية - دعم شركة بيت العرب
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩٤,٨٨٠,٠٠)	٤٩٤,٨٨٠,٠٠	٠,٠٠	תרعات عينية
٦٠٠,٣٣٢,٠٠	١٣٦,٣٥٨,٠٠	(٨١٣,٩٧٤,٠٠)	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٦٠٠,٣٣٢,٠٠	المنح الحكومية - دعم اجتماعي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الأولى توزيع فلاتر - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم أسر السجناء - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢٠,٠٠٠,٠٠)	٣٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الأولى توزيع برادات - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الثانية توزيع فلاتر - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢٠,٠٠٠,٠٠)	٣٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الثانية توزيع برادات - منصة إحسان
٦٢٨,٦٤٨,٠٠	١٦٤,٦٧٤,٠٠	(٢,٦٧٨,٨٥٤,٠٠)	٢,٢١٤,٨٨٠,٠٠	٦٢٨,٦٤٨,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٧٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٢٧٣,٨٩٤,٠٠٠	٣٧١,٦٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧١,٦٣٥,٠٠٠	التبرع العام
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مجلس الجمعيات الأهلية - كسوة شتاء
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات دعم الحفل الختامي السنوي
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات سلال غذائية - دعم شركة سلال
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات سلال غذائية - دعم شركة بيت العرب
٤٢٧,٨٩٤,٠٠٠	٤٠١,٦٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,٦٣٥,٠٠٠	المجموع

١١- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٨٧,٣٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سخانات المياه للأسر المعسرة
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الأولى توزيع فلاتر
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم أسر السجناء
٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الأولى توزيع برادات
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الثانية توزيع فلاتر
٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء المرحلة الثانية توزيع برادات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كسوة عيد الأضحى ١٤٤٣
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع دعم كبار السن
٣٣,٣٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة والأدوات الطبية
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	وجبات إطعام الأسر المتعففة
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع أجهزة قياس السكر
١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع السرير الطبي للمحتاجين
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الأطفال الرضع
٨٩٢,٦٩٤,٠٠٠	١,٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٢- المنح الحكومية:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة	
٢٤٦,٢٥٦,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٨٤١,٣٨٦,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم إجتماعي
١,٠٨٧,٦٤٢,٠٠٠	٧٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر التحتاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

(١٤)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٢,٥٨٥,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - دعم مجلس الجمعيات الأهلية
٣٥,٦٩٧,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - برنامج شتوية الروضتين
٠,٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠	مشروع كسوة الشتاء ٢٠٢٣
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	مشروع كسوة عيد الأضحى
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع سقيا الماء المرحلة الأولى توزيع فلانر
٠,٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع سقيا الماء المرحلة الأولى توزيع برادات
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع سقيا الماء المرحلة الثانية توزيع فلانر
٠,٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع سقيا الماء المرحلة الثانية توزيع برادات
٠,٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - دعم أسر السجناء
٨٨,٠٦٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع سخانات المياه للأسر المعسرة
٢٠٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة عيد الأضحى ١٤٤٣ هـ
١٦٠,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع سقيا الماء
٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مبادرة دعم كبار السن
٣٣,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع الأجهزة والأدوات الطبية
١٠٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع إطعام الأسر المتعففة
٤٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع أجهزة قياس السكر
١١٣,٢٨٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع السرير الطبي للمحتاجين
١١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع الأطفال الرضع
١٩,٧٥٠,٠٠	٣٣٠,٠٠	برنامج الحفل الختامي السنوي للجمعية العمومية
١٢,٥٠٠,٠٠	٥,٨٧١,٠٠	مساعدات نقدية للمحتاجين
٢٧,٢٩١,٠٠	٢٨,٤٧٤,٠٠	مشروع الحقبة المدرسية
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	برنامج ملتقى التكامل بين جمعيات القطاع الغير ربحي
١٦٦,٤٠٠,٠٠	٤٤٠,٨٠٠,٠٠	السلة الغذائية
٠,٠٠	٦٩,٦٠٠,٠٠	مشروع التوعية من أضرار المخدرات
٦,٦٥٠,٠٠	١٦,٩٠٠,٠٠	توزيع لحوم
١,٣١٩,٦٥٣,٠٠	٢,١٨٨,٩٧٥,٠٠	المجموع

١٤- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٢٠٠,٠٠	٢٠٥,٤٥٠,٠٠	رواتب وأجور ومكافآت محملة على النشاط
٣,٩٧١,٠٠	٢,٢٩٠,٠٠	مزايا وحوافز محملة على النشاط
٢٦,٢٠٩,٠٠	٦٧,٣٤٥,٠٠	منافع وخدمات ومستهلكات وصيانة محملة على النشاط
١٢١,٣٨٠,٠٠	٢٧٥,٠٨٥,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory

(١٥)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٢٠٠,٠٠	١١٦,٠٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٣,٠٦٧,٠٠	٣,٢٣٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
٥,٠٩٦,٠٠	٣٠,٠٤٣,٠٠	تأمينات إجتماعية
٨٩٨,٠٠	٩٥٠,٠٠	صيانة عامة
٠,٠٠	١٦,٤٩٥,٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات
١٦٥,٠٠	٠,٠٠	مصاريف متنوعة
٢,٨٦٥,٠٠	٣,٠٤١,٠٠	رسوم بنكية
٢,٨١٥,٠٠	١,١٥٧,٠٠	دعاية وإعلان
٣,٣٤٠,٠٠	١٧,٧٥٦,٠٠	انتداب
٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠,٠٠	٢٣٥,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	وقود ومحروقات
١,١٧٥,٠٠	١٦٩,٠٠	أجور نظافة ومواد تنظيف
٠,٠٠	٠,٠٠	نظافة
٤,٠٨٢,٠٠	٤,٥٢١,٠٠	كهرباء ومياه وصرف صحي
٣,٣٠٣,٠٠	٤,١٢٠,٠٠	هاتف وانترنت وبريد
٠,٠٠	٢٧٠,٠٠	مصاريف شحن
٤٥٠,٠٠	٤,٧١٩,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١,٧٩٧,٠٠	٣,٢٨٦,٠٠	مصاريف الضيافة
٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إيجار مقر الجمعية
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعاب تدقيق
١٦٦,٦١٣,٠٠	٢١٨,٤٩٢,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٣ / ٠٧ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٤ / ٠٢ / 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.

