



جمعية نور فجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)
فجران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

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 الأنشطة 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 إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها 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.

فقرة لفت الانتباه :-

- نود أن نلفت الانتباه إلى ماورد بالإيضاح رقم (٥) والخاص بدم وارصدة مدينة بالصافي حيث يظهر الحساب برصيد (صفر) ريال عبارة عن رصيد ذمم مدينة بمبلغ ٣٦٠.٠٠٠ ريال مخصص منه مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنفس المبلغ وهذا المبلغ يتمثل في مجموع مبالغ تم سحبها من حساب بنك الجزيرة من خلال اختراق للحساب من جهة مجهولة وقد قامت الجمعية بتبليغ جهات الأمن بذلك بتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٤هـ وسجلت قضية بالرقم الجنائي ٤٤٣٠٩٠٠٩٣٧ بتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٤هـ وعليه قامت جهات الأمن بتحويل القضية إلى فضيلة رئيس نيابة الأموال بالتصنيف (إجراءات ضبط قضايا النصب والاحتيال في المساهمات التجارية) بالرقم ٤٤٠٣٠٦١٥٧٣ بتاريخ ١٤/١٠/١٤٤٤هـ ولا زالت القضية لدى النيابة العامة تحت الاجراء وعليه قامت الجمعية بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لمقابلة هذا المبلغ بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الرابع بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١م ... هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للصياغة والتدقيق والتدقيق
للصياغة والتدقيق والتدقيق

مركز دبي للتجارة
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Chartered Accountant & Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط
الرياض : حي المروج - طريق الملك فهد
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥١٧٨
تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او 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 الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى 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 تنسب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسبة للمحاسبين القانونيين

عبدالله شاهر المحاسب القانوني

للمراجعة والمشتريات المحاسبية

Abdullah Shaher Al-Qahntani Office

For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشي
الرياض : حي المروج
جدة : شارع البلدية - مركز حي المروج
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤
١٧٢٢٣٥٦٧٨ - تليفون : مركز بن نابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
١١٤٩٤١١١٨ - تليفون : ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
١٣٦٤٧٣٩٢٩ - تليفون : ١١٦ - مكتب أ - برج أ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩



(٣)

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .
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 ، ، ،

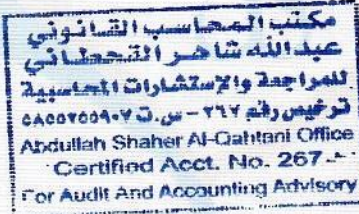
خميس مشيط في : ٠٤ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٢٣ / ٠٨ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - زمخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٢٦٧,٩٠٧,٠٠	١,٣٢٩,٩٤٧,٠٠
نعم وأرصدة مدينة بالصافي	(٥)	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	(٦)	٤٠,٨٣٤,٠٠	٤٠,٨٣٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٣٠٨,٧٤١,٠٠	١,٣٧٠,٧٨٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١,٢١٢,٥٧٠,٠٠	١,٢٠٠,٦٥١,٠٠
الأصول غير الملموسة	(٨)	٣٩,٥٠٠,٠٠	٤٤,٣٥٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٢٥٢,٠٧٠,٠٠	١,٢٤٥,٠٠١,٠٠
إجمالي الأصول		٢,٥٦٠,٨١١,٠٠	٢,٦١٥,٧٨١,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٩)	٥,٧٥٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٥,٧٥٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	١,٧٧٧,٧٣٢,٠٠	٢,١٤٩,٦٠٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-١٠)	٧٧٧,٣٢٩,٠٠	٤٥٨,٩٧٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٥٥٥,٠٦١,٠٠	٢,٦٠٨,٥٨١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٥٦٠,٨١١,٠٠	٢,٦١٥,٧٨١,٠٠

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

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٤٧٢,٥٧٢,٠٠	٤٨١,٨٥٩,٠٠	٠,٠٠	٣٨٤,٠٦٧,٠٠	٩٧,٧٩٢,٠٠	(١١)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية (قسائم شرائية)
٣٤٦,٢٥٦,٠٠	٤٩٥,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٥,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة إحسان
١,٢٤٢,٧١٠,٠٠	١,٢٦٩,٥٥١,٠٠	٠,٠٠	٩٤٩,٠٠٠,٠٠	٣٢٠,٥٥١,٠٠	(١٣)	المنح الحكومية
٠,٠٠	٦٢٧,٦٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢٧,٦٢٢,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٤٠,٠٥٠,٠٠	١٧,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٧٥٠,٠٠		اشتراكات الاعضاء
١٣,٦٠٠,٠٠	١٦,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٤٠٠,٠٠		إيرادات إيجارات
١٠٠,٣٠٢,٠٠	١٠٩,٨٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٩,٨٢٥,٠٠		إيرادات تأهيل ذوي الإعاقة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٠٥,٥٣٨,٠٠)	١,٤٠٥,٥٣٨,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢,٢١٥,٤٩٠,٠٠	٣,٠٥٣,٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٤٥٧,٩٤٩,٠٠	٢,٥٩٥,٤٧٨,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر:						
(٦٧٤,٢٧٣,٠٠)	(١,٤٧٠,٦١٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٧٠,٦١٠,٠٠)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	(٣٤,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤,٥٠٠,٠٠)		مصروفات عينية (قسائم شرائية)
(١١١,٠٧٢,٠٠)	(٢١٥,٠١٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٥,٠١٣,٠٠)	(١٥)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٠,٠٠	(٦٢٧,٦٢٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٢٧,٦٢٢,٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(١٧٠,٩١٨,٠٠)	(٢٩٥,٩٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩٥,٩٠٠,٠٠)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	(٣٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦٠,٠٠٠,٠٠)	(٥)	مصروف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٤,٥٠٠,٠٠)	(٩٨,٤٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٨,٤٥٢,٠٠)	(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣,٨٥٨,٠٠)	(٤,٨٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٨٥٠,٠٠)	(٨)	استهلاك أصول غير ملموسة
(١,٠١٤,٦٢١,٠٠)	(٣,١٠٦,٩٤٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,١٠٦,٩٤٧,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٠٠,٨٦٩,٠٠	(٥٣,٥٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٥٧,٩٤٩,٠٠	(٥١١,٤٦٩,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٥٤٠,٢٩٣,٠٠	٢,٦٠٨,٥٨١,٠٠	٠,٠٠	٤٥٨,٩٧٩,٠٠	٢,١٤٩,٦٠٢,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
٨٦٧,٤١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات على صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٩,٥٩٩,٠٠)	١٣٩,٥٩٩,٠٠		إعادة التقييم
٢,٦٠٨,٥٨١,٠٠	٢,٥٥٥,٠٦١,٠٠	٠,٠٠	٧٧٧,٣٢٩,٠٠	١,٧٧٧,٧٣٢,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة

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

مكتب المحاسبة والمراجعة
عبدالله شاهر
للمحاسبة والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١,٢٠٠,٨٦٩,٠٠	(٥٣,٥٢٠,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٥٤,٥٠٠,٠٠	٩٨,٤٥٢,٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٨٥٨,٠٠	٤,٨٥٠,٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٤٠,٨٣٣,٠٠)	(١,٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٧,٢٠٠,٠٠	(١,٤٥٠,٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
١,٢٢٥,٥٩٤,٠٠	٤٨,٣٣١,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(١٥٩,٦٥٢,٠٠)	(١١٠,٣٧١,٠٠)	التغير في الأصول ثابتة
(٤٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٠٥,٦٥٢,٠٠)	(١١٠,٣٧١,٠٠)	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٧,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٥٧,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</u>
١,٠٧٧,٩١٧,٠٠	(٦٢,٠٤٠,٠٠)	<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)</u>
٢٥٢,٠٣٠,٠٠	١,٣٢٩,٩٤٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,٣٢٩,٩٤٧,٠٠	١,٢٦٧,٩٠٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
		<u>تعاملات غير نقدية</u>
٨٠٩,٤٤٤,٠٠	٠,٠٠	إضافات أصول ثابتة متبرع بها أراضي زباني

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

التكويين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٤١٦) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٢٠ م. ومقرها مدينة نجران ، وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨/م بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١/١٦ م .

أهداف الجمعية :

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

١- تقديم برامج توعوية وتثقيفية لأفراد المجتمع حول أساليب التعامل مع ذوي الإعاقة.

٢- تأهيل ذوي الإعاقة للانخراط في المجتمع.

٣- تعزيز الثقة في قدرات ذوي الإعاقة.

٤- التأهيل المهني المنتهي بالتوظيف لذوي الإعاقة.

٥- دعم الخدمات المساندة التي يحتاجها الفرد من ذوي الإعاقة.

٦- المساهمة في تقديم الخدمات التعليمية والتدريبية لذوي الإعاقة

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى 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 :

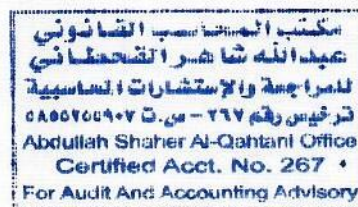
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف 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 .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو 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 بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها 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 .

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 والخسوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

(٩)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي د / ١٧٩٤٥٣٣١	٧٧٩.٧٢,٠٠٠	٥٣٥٩٨٥,٠٠٠
البنك الأهلي د / ٩٣٥٠٠٦	٣٤٦٩١٦,٠٠٠	١٩٢١٩٢,٠٠٠
بنك الجزيرة د / ٥٠٠١	١٤١٩١٩,٠٠٠	٦.١٧٧,٠٠٠
المجموع	١٢٦٧٩.٧,٠٠٠	١٣٢٩٩٤٧,٠٠٠

٥ - ذمم و أرصدة مدينة بالصافي :

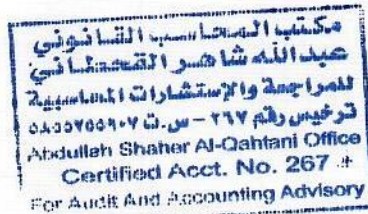
البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مبالغ مسحوبة من البنك	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مكون خلال العام	(٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠
صافي ذمم وارصدة مدينة	٠,٠٠	٠,٠٠

٥-١ ذمم مدين أخرى يتمثل في مجموع مبالغ تم سحبها من حساب بنك الجزيرة من خلال إختراق للحساب من جهة مجهولة وتم تبليغ جهات الأمن بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٣ هـ وسجلت بالرقم الجنائي ٤٤٠٣٠٦١٥٧٣ بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٣ هـ وقامت الجهات الأمنية بتحويل القضية الى فضيلة رئيس نيابة الأموال بالتصنيف (اجراء ضبط قضايا النصب والاحتيال في المساهمات التجارية) برقم ٤٤٠٣٠٦١٥٧٣ بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٤ هـ ولا زالت القضية تحت الاجراء

. نظرا لتطورات القضية السالف ذكرها و عدم التأكد من إسترجاع المبالغ المسحوبة فقد قرر مجلس إدارة الجمعية تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها في اجتماع المجلس الرابع بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

٦ - مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيجار مقر الجمعية	٤٠,٨٣٤,٠٠	٤٠,٨٣٣,٠٠
المجموع	٤٠,٨٣٤,٠٠	٤٠,٨٣٣,٠٠



جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة					نسبة الإهلاك	مجمع الاستهلاك					القيمة الدفترية في						
	الرصيد في ٢٠٢٣/١/٠١	إضافات	استهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات		استهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١										
أصول ثابتة بالجمعية :												٢٠٢٣/١/٢٣١						
أراضي																		
مباني																		
تجهيزات على مباني مستأجرة																		
أثاث ومفروشات																		
أجهزة عرض																		
سيارات																		
أجهزة اتصال وأمن وحماية																		
أجهزة كهربائية																		
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها																		
لوحات دعائية وإعلان																		
أصول ثابتة الموضوعة :																		
تجهيزات على مباني مستأجرة																		
أثاث ومفروشات																		
أجهزة عرض																		
أجهزة اتصال وأمن وحماية																		
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها																		
أصول ثابتة مركز أبحاث فريد																		
تجهيزات على مباني مستأجرة																		
الات ومعدات																		
لوحات دعائية وإعلان																		
أجهزة اتصال وأمن وحماية																		
أجهزة كهربائية																		
أثاث ومفروشات																		
الإجمالي																		

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول الغير ملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة					نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء					نسبة الإطفاء	القيمة الدفترية في					
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الرصيد في		إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الرصيد في	إضافات		استهلاكات	الرصيد في	الرصيد في			
برنامج الكتروني	٤٨٥٠,٠٠٠	٠	٠	٤٨٥٠,٠٠٠	٤٨٥٠,٠٠٠	١٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٩٥٠,٠٠٠	٣٩٥٠,٠٠٠	٤٤٣٥,٠٠٠
الإجمالي	٤٨٥٠,٠٠٠	٠	٠	٤٨٥٠,٠٠٠	٤٨٥٠,٠٠٠		٤٨٥,٠٠٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		٤٨٥,٠٠٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٩٥٠,٠٠٠	٣٩٥٠,٠٠٠	٤٤٣٥,٠٠٠

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

نجران - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٧,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رواتب مستحقة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	أتعاب تدقيق و مراجعة
٧,٢٠٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	المجموع

٥٨٥٥٢٥٥٩٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

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

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١	
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	الاجمالي	الاجمالي
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٤٩,٦٠٢,٠٠	٤٥٨,٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٠٨,٥٨١,٠٠	٥٤٠,٢٩٣,٠٠	
١٣٩,٥٩٩,٠٠	(١٣٩,٥٩٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦٧,٤١٩,٠٠	
(٥١١,٤٦٩,٠٠)	٤٥٧,٩٤٩,٠٠	٠,٠٠	(٥٣,٥٢٠,٠٠)	١,٢٠٠,٨٦٩,٠٠	
١,٧٧٧,٧٣٢,٠٠	٧٧٧,٣٢٩,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٥٥,٠٦١,٠٠	٢,٦٠٨,٥٨١,٠٠	
المجموع	التقرير في صافي الأصول	تسويات سنوات سابقة	إعادة تبويب	رصيد أول المدة	

٢٠٢٣/١٢/٣١					البيلسان
الرصيد في أول العام	إعادة تبويب	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام	
١٠٦,٥٠٠,٠٠٠	(١٠٦,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان صالح العلوان الخيرية (برنامج أبطال نور نجران)
١٨,٩٠٠,٠٠٠	(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم الفريان - تحفيظ القرآن
٢٢٥,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٢٥,٧٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	المنح الحكومية - الدعم الإجتماعي
٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠٠	(٣٤,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - تأهيل ذوي الإعاقة
٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - برامج إغاثة
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٠,٤٦٠,٠٠٠)	٤٦,٥٤٠,٠٠٠	المنح الحكومية - برامج التدريب والتأهيل
١٤,١٩٩,٠٠٠	(١٤,١٩٩,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم بنك الجزيرة - علاج طبيعي (حركتي)
٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	دعم بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة و أسرهم
٤٩,٦٨٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٦٨٠,٠٠٠	دعم أرامكو - برنامج سيارة للمعاقين
٠,٠٠	٠,٠٠	٢,١٣١,٠٠٠	(٢,١٣١,٠٠٠)	٠,٠٠	دعم منصة تبرع - تدريب المكفوفين على الحاسب
٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٣٢٠,٠٠٠	(١٠,٣٢٠,٠٠٠)	٠,٠٠	دعم منصة تبرع - إعاقة سمعية
٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦٣,٠٠٠	(٨٦٣,٠٠٠)	٠,٠٠	منصة تبرع - تدريب نطق و تحاطب
٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٧,٠٠٠	(١٣٧,٠٠٠)	٠,٠٠	منصة تبرع - مستلزمات تعليمية
٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٠٧,٠٠٠	(١,٥٠٧,٠٠٠)	٠,٠٠	منصة تبرع - تعديل السلوك لذوي الإعاقة
٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	مشروع تدريب و تأهيل ذوي الإعاقة ٧٣٩٢
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٣,١٠٩,٠٠٠	٠,٠٠	٢٣٣,١٠٩,٠٠٠	مشروع تدريب و تأهيل أسر ذوي الإعاقة ٧٥٧٢
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	دعم منصة إحسان - توفير إحتياجات المرضى
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	دعم منصة إحسان - تأهيل و تدريب ذوي الإعاقة
٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥,٩٢٠,٠٠٠	(٩٥,٩٢٠,٠٠٠)	٠,٠٠	دعم منصة إحسان - سقيا الماء
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٤٥٨,٩٧٩,٠٠٠	(١٣٩,٥٩٩,٠٠٠)	١,٨٦٣,٤٨٧,٠٠٠	(١,٤٠٥,٥٣٨,٠٠٠)	٧٧٧,٣٢٩,٠٠٠	المجموع

عبد الله شاهر التقي
 المحرر العام والمشتريات المساهمة
 رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 Printing Advisory

(١٣)
جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال
التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
٩٧,٧٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٧,٧٩٢,٠٠٠	٢٢٧,٠٦٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٦٨٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢,١٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٣١,٠٠٠	٧,٦٨٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠,٣٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٣٢٠,٠٠٠	٥,٩٥٢,٠٠٠
٠,٠٠٠	١,٥٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٣٣,١٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٣,١٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٢٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩٧,٧٩٢,٠٠٠	٣٨٤,٠٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨١,٨٥٩,٠٠٠	٤٧٢,٥٧٢,٠٠٠
المجموع				

١٢ - دعم منصة إحسان :

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال سعودي
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٦,٢٥٦,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٩٥,٩٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٥,٩٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٩٥,٩٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٥,٩٢٠,٠٠٠	٣٤٦,٢٥٦,٠٠٠
المجموع				

١٣ - المنح الحكومية:

البيان	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال سعودي
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٨٤٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٦,١٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٦,١٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٧١٠,٠٠٠
٣٢٠,٥٥١,٠٠٠	٩٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٦٩,٥٥١,٠٠٠	١,٢٤٢,٧١٠,٠٠٠
المجموع				

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٦٥٤٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

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

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
أجور ورواتب	١٢١,٣٥٥,٠٠	٥٩,٢٢٥,٠٠
رسوم حكومية	١٤,٥٧٢,٠٠	١١,٧٧٥,٠٠
انتداب	٣,٨٣٠,٠٠	١,٧٩٢,٠٠
إضافي	١,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيجارات	٣٤,٩٩٩,٠٠	١٤,٥٨٤,٠٠
مستلزمات مكتبية	٧,٩٢٦,٠٠	٨,٦٣٩,٠٠
وقود ومحروقات	٢,٩٢١,٠٠	٢,٣١٥,٠٠
مواد تنظيف	٣,٩٩٥,٠٠	٢,٢٢٠,٠٠
صيانة مباني	١٠,٢٧٨,٠٠	٤,٩٠٢,٠٠
صيانة سيارة	٤,٤٧٨,٠٠	١,٩٧٥,٠٠
أجور صيانة	١,٠٢٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة حاسب الي	٩٥٠,٠٠	٦٠,٠٠
كهرباء	٥,٧٧٨,٠٠	٣,٣١٨,٠٠
ضيافة	٧,٥٤٩,٠٠	٧,٥٨٣,٠٠
مصاريف استشارات	٠,٠٠	١٢,٣٠٠,٠٠
دعاية وإعلان	١,٥٠٠,٠٠	١,٣٥٠,٠٠
رسوم بنكية	٠,٠٠	٢٥٩,٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠	٢,٦٣٤,٠٠
أجور عمالة مؤقتة	٩,٠٠٠,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠
مياه وصرف صحي	٦,٤٠١,٠٠	٣,٣٠٦,٠٠
هاتف وانترنت	٣,٧٨٤,٠٠	٨٠٢,٠٠
تأمين سيارات	١,٥٩٤,٠٠	٠,٠٠
مصاريف الشحن	٩٠٩,٠٠	٢,٧٣٦,٠٠
عمولات بنكية	٣,١٢٨,٠٠	٠,٠٠
أتعاب مراجعة وتدقيق	١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف اشتراكات و تصديقات	٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٢٩,٣٣٣,٠٠	٢٦,٧٤٣,٠٠
المجموع	٢٩٥,٩٠٠,٠٠	١٧٠,٩١٨,٠٠

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٣ / ٠٨ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٤ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٨) 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 المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qantani Office
Certified Acct. No. 267