



جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا  
ترخيص رقم (١٩٨٩)  
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا  
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

| رقم الصفحة | اليان  |
|------------|--|
| ٣-١        | تقرير مراجع الحسابات المستقل                                     |
| ٤          | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                          |
| ٥          | قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م          |
| ٦          | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| ١٤-٧       | الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)        |



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

### وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

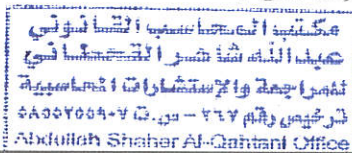
تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والميعار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

**اساس 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 لميعار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز ابن بابويه 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 : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤  
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

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

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

- 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 تلقي 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.

-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 .

مكتبه المحاسبية والقانونية  
عبدالله شاهر المحاسب  
المراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ب. ٥٤٥٢٥٩٠٢  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Tax Audit and Accounting Advisory





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

باعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات الحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ،

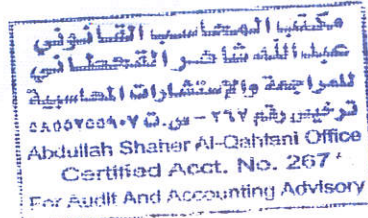
خميس مشيط في : ١٨ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٠٩ / ١٠ / 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 - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

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

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



## قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٢ م       | ٢٠٢٣ م         | مقيدة        | غير مقيدة      | ايضاح | البيانات                                  |
|--------------|----------------|--------------|----------------|-------|---|
| إجمالي       | إجمالي         | مقيدة        | غير مقيدة      |       |   |
| ريال سعودي   | ريال سعودي     | ريال سعودي   | ريال سعودي     |       |   |
|              |                |              |                |       | الإيرادات والمكاسب:                       |
| ١١٨,١١٨,٠٠   | ١٦,٧٠٧,٠٠      | ٠,٠٠         | ١٦,٧٠٧,٠٠      |       | تبرعات نقدية غير مقيدة                    |
| ٢١٠,٤٤٩,٠٠   | ١٤٩,١٦٥,٠٠     | ١٤٩,١٦٥,٠٠   | ٠,٠٠           | (٩)   | تبرعات نقدية مقيدة                        |
| ٥٨٧,٤١٧,٠٠   | ٤٩١,٥٢٠,٠٠     | ١٩١,٦٠٠,٠٠   | ٢٩٩,٩٢٠,٠٠     | (١٠)  | منح حكومية                                |
| ٢٥٣,٠٠٠,٠٠   | ٥٦٥,٠٠٠,٠٠     | ٥٦٥,٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠           | (١١)  | دعم منصة احسان                            |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         | ٠,٠٠           |       | تبرعات عينية - اصول ثابتة                 |
| ٤٣٧,٥٨٥,٠٠   | ٤٤٠,٣٩٨,٠٠     | ٠,٠٠         | ٤٤٠,٣٩٨,٠٠     |       | تبرعات خدمات تطوعية                       |
| ٣,٠٠٠,٠٠     | ٤,٢٠٠,٠٠       | ٠,٠٠         | ٤,٢٠٠,٠٠       |       | اشتراكات الأعضاء                          |
| ٠,٠٠         | ١٩,٣١٣,٠٠      | ٠,٠٠         | ١٩,٣١٣,٠٠      |       | إيرادات أخرى (ايجارات)                    |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠           | (٥٨٧,٦٢٦,٠٠) | ٥٨٧,٦٢٦,٠٠     | (١/٨) | صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود     |
| ١,٦٤٩,٥٦٩,٠٠ | ١,٦٨٦,٣٠٣,٠٠   | ٣١٨,١٣٩,٠٠   | ١,٣٦٨,١٦٤,٠٠   |       | إجمالي الإيرادات والمكاسب                 |
|              |                |              |                |       | المصروفات والخسائر:                       |
| ١١٢,١٩٦,٠٠   | ٤٢١,٤٢٩,٠٠     | ٠,٠٠         | ٤٢١,٤٢٩,٠٠     | (١٢)  | مصروفات الأنشطة والبرامج                  |
| ٤٣٧,٥٨٥,٠٠   | ٤٤٠,٣٩٨,٠٠     | ٠,٠٠         | ٤٤٠,٣٩٨,٠٠     |       | مصروفات خدمات تطوعية                      |
| ٢٥,٥٠٦,٠٠    | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         | ٠,٠٠           |       | مصروفات جمع اموال                         |
| ٣٧,٥٩٠,٠٠    | ١٢١,٥٤٠,٠٠     | ٠,٠٠         | ١٢١,٥٤٠,٠٠     |       | مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط . رواتب |
| ٢١,٩٤٩,٠٠    | ١٨١,٢٣٤,٠٠     | ٠,٠٠         | ١٨١,٢٣٤,٠٠     | (١٣)  | مصاريف عمومية وإدارية                     |
| ٣,٦١٢,٠٠     | ٨٦٤,٠٠         | ٠,٠٠         | ٨٦٤,٠٠         |       | مصروفات حوكمة                             |
| ١٤,٧٥٥,٠٠    | ٢٢,٦٦٨,٠٠      | ٠,٠٠         | ٢٢,٦٦٨,٠٠      | (٥)   | إستهلاك الأصول الثابتة                    |
| ١,٦٦٧,٠٠     | ٤,٨٠٠,٠٠       | ٠,٠٠         | ٤,٨٠٠,٠٠       | (٦)   | اطفاء أصول غير ملموسة                     |
| (٦٥٤,٨٦٠,٠٠) | (١,١٩٢,٩٣٣,٠٠) | ٠,٠٠         | (١,١٩٢,٩٣٣,٠٠) |       | اجمالي المصروفات والخسائر                 |
| ٩٩٤,٧٠٩,٠٠   | ٤٩٣,٣٧٠,٠٠     | ٣١٨,١٣٩,٠٠   | ١٧٥,٢٣١,٠٠     |       | صافي التغير في صافي الأصول                |
| ١٢١,٤٢٧,٠٠   | ١,١١٦,١٣٦,٠٠   | ٦٣٢,٦٦٧,٠٠   | ٤٨٣,٤٦٩,٠٠     |       | رصيد صافي الأصول اول المدة                |
| ١,١١٦,١٣٦,٠٠ | ١,٦٠٩,٥٠٦,٠٠   | ٩٥٠,٨٠٦,٠٠   | ٦٥٨,٧٠٠,٠٠     |       | رصيد صافي الأصول اخر المدة                |

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

شهادة الكفاءة  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

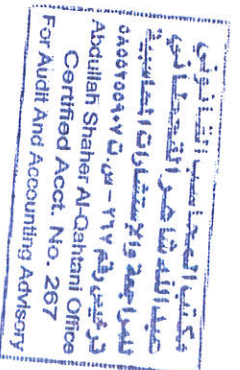
## قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٢ م        | ٢٠٢٣ م        | البيان   |
|---------------|---------------|--|
| ريال سعودي    | ريال سعودي    |  |
| ٩٩٤,٧٠٩,٠٠٠   | ٤٩٣,٣٧٠,٠٠٠   | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :<br>التغير في صافي الأصول |
| ١٤,٧٥٥,٠٠٠    | ٢٢,٦٦٨,٠٠٠    | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :                           |
| ١,٦٦٧,٠٠٠     | ٤,٨٠٠,٠٠٠     | مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة                                   |
| ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠         | مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة                                    |
| ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠         | التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :                  |
| ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠         | التغير في ارصدة المدينون المتنوعون                               |
| ٠,٠٠٠         | ٦,٩٠٠,٠٠٠     | التغير في ارصدة مصروفات مستحقة                                   |
| ١,٠١١,١٣١,٠٠٠ | ٥٢٧,٧٣٨,٠٠٠   | (١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية           |
| (٤٩,٢٧٢,٠٠٠)  | (٤٦,٩١٥,٠٠٠)  | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:                         |
| (٢٤,٠٠٠,٠٠٠)  | ٠,٠٠٠         | اضافات أصول ثابتة  |
| (٧٣,٢٧٢,٠٠٠)  | (٤٦,٩١٥,٠٠٠)  | اضافات أصول غير ملموسة   |
| ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠         | (٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية     |
| ٩٣٧,٨٥٩,٠٠٠   | ٤٨٠,٨٢٣,٠٠٠   | (٣) صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                   |
| ٧٥,٤٠٣,٠٠٠    | ١,٠١٣,٢٦٢,٠٠٠ | (٣+٢+١) صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه                     |
| ١,٠١٣,٢٦٢,٠٠٠ | ١,٤٩٤,٠٨٥,٠٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام                             |
|               |               | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام                             |

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

شركة المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القهطاني  
لمراجعة وإستشارات المحاسبة  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory





جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا  
 صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

(٧)

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

| الرصيد الدفئري في |             | مجموع الاستهلاك       |                 |                    |                       | التكلفة      |                    |              |                    | نسبة | البيانات   |
|-------------------|-------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|------|--|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١        | ٢٠٢٣/١٢/٣١  | المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | استهلاكات العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ | المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | إضافات العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ | إضافات العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ |      |  |
| ريال سعودي        | ريال سعودي  | ريال سعودي            | ريال سعودي      | ريال سعودي         | ريال سعودي            | ريال سعودي   | ريال سعودي         | ريال سعودي   | ريال سعودي         | %    | اثاث مكنتي<br>سيارات<br>أجهزة حاسب و ملحقاته<br>الات و معدات مكتبية . أجهزة كهربائية<br>أجهزة تبريد و تفتلة<br>دورات وأجهزة العرض<br>لوحات إعلانية<br>الإجمالي |
| ٣٠٢,٠٠٠           | ٢٢,٠٩٢,٠٠٠  | ١,٠٥٥,٠٠٠             | ١٧,٠٩٧,٠٠٠      | ٠,٠٠٠              | ٢٣,١٤٧,٠٠٠            | ٢٢,٨٤٥,٠٠٠   | ٣٠٢,٠٠٠            | ٨٥,٤٨٥,٠٠٠   | ٣٠٢,٠٠٠            | %١٠  |  |
| ٧٠,١١٤,٠٠٠        | ٥٣,٠١٧,٠٠٠  | ٣٢,٤٦٨,٠٠٠            | ١,١٧٨,٠٠٠       | ١٥,٣٧١,٠٠٠         | ٨٥,٤٨٥,٠٠٠            | ٠,٠٠٠        | ٨٥,٤٨٥,٠٠٠         | ٨٥,٤٨٥,٠٠٠   | ٨٥,٤٨٥,٠٠٠         | %٢٠  |  |
| ٢,٣٧٢,٠٠٠         | ٩,١٩٤,٠٠٠   | ٢,١٨٦,٠٠٠             | ١,١٧٨,٠٠٠       | ١,٠٠٨,٠٠٠          | ١١,٣٨٠,٠٠٠            | ٨,٠٠٠,٠٠٠    | ٣,٣٨٠,٠٠٠          | ٣,٣٨٠,٠٠٠    | ٣,٣٨٠,٠٠٠          | %٢٥  |  |
| ١٩٤,٠٠٠           | ١٥١,٠٠٠     | ٦٤,٠٠٠                | ٤٣,٠٠٠          | ٢١,٠٠٠             | ٢١٥,٠٠٠               | ٠,٠٠٠        | ٢١٥,٠٠٠            | ٢١٥,٠٠٠      | ٢١٥,٠٠٠            | %٢٠  |  |
| ٤٥٨,٠٠٠           | ١١,٩٤٤,٠٠٠  | ٢,٢٣٥,٠٠٠             | ٢,١٥٤,٠٠٠       | ٨١,٠٠٠             | ١٤,١٧٩,٠٠٠            | ١٣,٦٤٠,٠٠٠   | ٥٣٩,٠٠٠            | ٥٣٩,٠٠٠      | ٥٣٩,٠٠٠            | %٢٠  |  |
| ١,٦٦٦,٠٠٠         | ٣,٥٤٢,٠٠٠   | ٨٤٨,٠٠٠               | ٥٥٤,٠٠٠         | ٢٩٤,٠٠٠            | ٤,٣٩٠,٠٠٠             | ٢,٤٣٠,٠٠٠    | ١,٩٦٠,٠٠٠          | ١,٩٦٠,٠٠٠    | ١,٩٦٠,٠٠٠          | %٢٠  |  |
| ٥,٤٣٥,٠٠٠         | ٤,٨٤٨,٠٠٠   | ١,٠٢٨,٠٠٠             | ٥٨٧,٠٠٠         | ٤٤١,٠٠٠            | ٥,٨٧٦,٠٠٠             | ٠,٠٠٠        | ٥,٨٧٦,٠٠٠          | ٥,٨٧٦,٠٠٠    | ٥,٨٧٦,٠٠٠          | %١٠  |  |
| ٨٠,٥٤١,٠٠٠        | ١٠٤,٧٨٨,٠٠٠ | ٣٩,٨٨٤,٠٠٠            | ٢٢,٦٦٨,٠٠٠      | ١٧,٢١٦,٠٠٠         | ١٤٤,٦٧٢,٠٠٠           | ٤٦,٩١٥,٠٠٠   | ٩٧,٧٥٧,٠٠٠         | ٩٧,٧٥٧,٠٠٠   | ٩٧,٧٥٧,٠٠٠         | %١٠  |  |

ايضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة ومجموع اطفائها في ٢٠٢٣/١٢/٣١:

| الرصيد الدفئري في |            | مجموع الإطفاء         |             |                    |                       | التكلفة      |                    |              |                    | نسبة | البيانات                                      |
|-------------------|------------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|------|---|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ | المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | اطفاء العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ | المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | إضافات العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ | إضافات العام | الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ |      |   |
| ريال سعودي        | ريال سعودي | ريال سعودي            | ريال سعودي  | ريال سعودي         | ريال سعودي            | ريال سعودي   | ريال سعودي         | ريال سعودي   | ريال سعودي         | %    | برنامج الحاسب و المعبر الالكتروني<br>الإجمالي |
| ٢٢,٣٣٣,٠٠٠        | ١٧,٥٣٣,٠٠٠ | ٦,٤٦٧,٠٠٠             | ٤,٨٠٠,٠٠٠   | ١,٦٦٧,٠٠٠          | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠        | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠         | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠         | %٢٠  |   |
| ٢٢,٣٣٣,٠٠٠        | ١٧,٥٣٣,٠٠٠ | ٦,٤٦٧,٠٠٠             | ٤,٨٠٠,٠٠٠   | ١,٦٦٧,٠٠٠          | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠        | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠         | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠         | %٢٠  |   |

(٨)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا  
الكيان القانوني : جمعية اهلية  
العنوان : صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية  
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٩٨٩) بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠١ م ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ، والشهادة سارية حتى ٢٠٢٤/١٢/٢٨ م.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

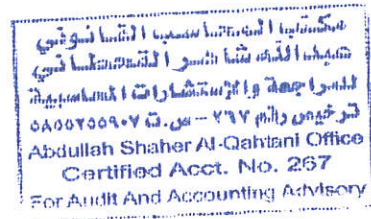
الاهداف

- ١- توعية المجتمع بخطورة الاسراف وأهمية الترشيد في المأكل و المشرب .  
٢- تمكين الأفراد في كيفية معالجة فائض النعم والاستفادة من فائض الولايم .  
٣- العناية بفائض الولايم وفقا للاشتراطات الصحية .  
٤- تدوير فائض النعم بكافة أنواعها مثل ( الطعام ، الأثاث ، الملابس ، الأجهزة الكهربائية .. الخ ) .  
٥- تقديم مشاريع افطار صائم وسقيا الماء واطعام الطعام .

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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للمعايير واللوائح والانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبياصبيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مب- 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

ايضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

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

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارياح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج 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 :

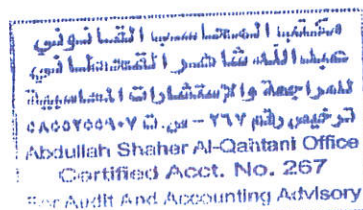
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك 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 .



جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبياصبيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول 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 والاستخدام 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 والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

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 استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) حين 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 :

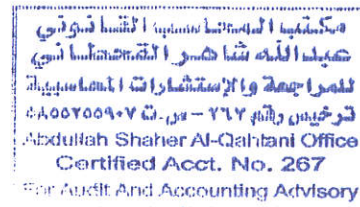
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .





(١١)

## جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم 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    |                         |
| ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠         | نقدية بالصندوق          |
| ٧٩,٩٠٣,٠٠٠    | ٣١,٥٥٢,٠٠٠    | مصرف الراجحي د / ١١٩٩٩٠ |
| ٩٣٣,٣٥٩,٠٠٠   | ١,٤٦٢,٥٣٣,٠٠٠ | مصرف الانماء د / ٦٤٥٢   |
| ١,٠١٣,٢٦٢,٠٠٠ | ١,٤٩٤,٠٨٥,٠٠٠ | المجموع                 |

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | البيان               |
|--------------|--------------|----------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                      |
| ٠            | ٦,٩٠٠        | أتعاب محاسبية مستحقة |
| ٠            | ٦,٩٠٠        | المجموع              |

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين  
شعبه الرياض شارع الملك سعود  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

## جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ٨- صافي الاصول:

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م           | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م           |                   |                              | البيان                     |                       |
|------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| الاجمالي<br>ريال سعودي | الاجمالي<br>ريال سعودي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيمة<br>(١/٨) | صافي الأصول غير<br>المقيمة |                       |
| ١٢١,٤٢٧,٠٠٠            | ١,١١٦,١٣٦,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             | ٦٣٢,٦٦٧,٠٠٠                  | ٤٨٣,٤٦٩,٠٠٠                | رصيد أول المدة        |
| ٩٩٤,٧٠٩,٠٠٠            | ٤٩٣,٣٧٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠             | ٣١٨,١٣٩,٠٠٠                  | ١٧٥,٢٣١,٠٠٠                | التغير في صافي الأصول |
| ١,١١٦,١٣٦,٠٠٠          | ١,٦٠٩,٥٠٦,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             | ٩٥٠,٨٠٦,٠٠٠                  | ٦٥٨,٧٠٠,٠٠٠                | رصيد آخر المدة        |

## ١/٨ - صافي الأصول المقيمة والمحرة منها:

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م              | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م           |                   |                   | البيان                  |  |
|---------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--|
| الرصيد في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | المحرر خلال العام | المقيد خلال العام | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١/١ م |  |
| ١٠٩,٦٤٣,٠٠٠               | ٣١,٦٦٣,٠٠٠             | (٧٧,٩٨٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠             | ١٠٩,٦٤٣,٠٠٠             | برنامج احفظها لتدوم  |
| ٠,٠٠٠                     | ٢٨,٠٥٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٢٨,٠٥٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                   | برنامج احفظها لتدوم (البانمي)  |
| ٢٠,٠٠٠                    | ٩١٠,٠٠٠                | (٦,١١٤,٠٠٠)       | ٧,٠٠٤,٠٠٠         | ٢٠,٠٠٠                  | برنامج افطار صائم  |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                  | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)     | ٠,٠٠٠             | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠             | برنامج وجبات الطعام للسر المتففة (منصة احسان)                              |
| ٧,٣٥٨,٠٠٠                 | ٠,٠٠٠                  | (٧,٣٥٨,٠٠٠)       | ٠,٠٠٠             | ٧,٣٥٨,٠٠٠               | برنامج من حقهم طازج (منصة تبرع)  |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠                | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠             | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠)      | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠        | ١٥,٠٠٠,٠٠٠              | برنامج تنمية الموارد المالية (دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية) |
| ٩,٢٢٩,٠٠٠                 | ٣,٩٢٦,٠٠٠              | (٥,٣٠٣,٠٠٠)       | ٠,٠٠٠             | ٩,٢٢٩,٠٠٠               | برنامج احسانكم وصل (منصة تبرع)   |
| ١٣٨,٠٠٠,٠٠٠               | ٩,٥٠٠,٠٠٠              | (١٢٨,٥٠٠,٠٠٠)     | ٠,٠٠٠             | ١٣٨,٠٠٠,٠٠٠             | منحة تأسيسية (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)                     |
| ٠,٠٠٠                     | ٦,٨٩٥,٠٠٠              | (١,٩٢٠,٠٠٠)       | ٨,٨١٥,٠٠٠         | ٠,٠٠٠                   | برنامج توعيتكم واجب (منصة تبرع)  |
| ٠,٠٠٠                     | ٢٨,٥٠٠,٠٠٠             | (٢١,٥٠٠,٠٠٠)      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                   | برنامج احترام النعمة (اوقاف علي عبد العزيز الضويان)                        |
| ٠,٠٠٠                     | ٠,٠٠٠                  | (٥٥,٢٩٦,٠٠٠)      | ٥٥,٢٩٦,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                   | برنامج وجبات الطعام للسر المتففة (منصة تبرع)                               |
| ٠,٠٠٠                     | ٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠            | (١٣٠,٠٠٠,٠٠٠)     | ٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠                   | برنامج سقيا الماء  |
| ٠,٠٠٠                     | ٢٢,٥٠٠,٠٠٠             | (٧,٥٠٠,٠٠٠)       | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                   | دعم صندوق الجمعيات . رواتب   |
| ٠,٠٠٠                     | ١٦١,٦٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠             | ١٦١,٦٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠                   | دعم صندوق الجمعيات . تطبيق أحسن  |
| ٨٦,٠٠٠,٠٠٠                | ٧٢,٨٤٥,٠٠٠             | (١٣,١٥٥,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠             | ٨٦,٠٠٠,٠٠٠              | منح حكومية - دعم التميز المؤسسي  |
| ١٦٧,٤١٧,٠٠٠               | ١٦٤,٤١٧,٠٠٠            | (٣,٠٠٠,٠٠٠)       | ٠,٠٠٠             | ١٦٧,٤١٧,٠٠٠             | منح حكومية - دعم اجتماعي   |
| ٦٣٢,٦٦٧,٠٠٠               | ٩٥٠,٨٠٦,٠٠٠            | (٥٨٧,٦٢٦,٠٠٠)     | ٩٥٠,٧٦٥,٠٠٠       | ٦٣٢,٦٦٧,٠٠٠             | المجموع  |

التأسيسية الاحسانية للجمعية الخيرية  
تأسست في شهر ربيع الثاني ١٤٢٠ هـ  
للمرجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
عبدالله شاهر  
For Audit And Accounting Advisory

## جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

## ٩- تبرعات نقدية مقيدة :

| البيان   | ٢٠٢٣م            |                    |              | ٢٠٢٢م                  |
|--|------------------|--------------------|--------------|------------------------|
|  | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة       | تبرعات اوقاف | الاجمالي<br>ريال سعودي |
| برنامج احفظها لتدوم                            | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ١١٨,١٤٣,٠٠٠            |
| برنامج احفظها لتدوم (البانمي)                  | ٠,٠٠٠            | ٢٨,٠٥٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                  |
| برنامج توعيتكم واجب (منصة تبرع)                | ٠,٠٠٠            | ٨,٨١٥,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٤,٨١٩,٠٠٠              |
| برنامج احترام النعمة ( اوقاف علي               | ٠,٠٠٠            | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                  |
| عيد العزيز الضويان )                           | ٠,٠٠٠            | ٧,٠٠٤,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                  |
| افطار صائم (المتجر)                            | ٠,٠٠٠            | ٥٥,٢٩٦,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                  |
| برنامج وجبات الطعام للأسر المتعففة (منصة تبرع) | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٧,٣٥٨,٠٠٠              |
| برنامج من حقهم طازج (منصة تبرع)                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٩,٢٢٩,٠٠٠              |
| برنامج احسانكم وصل(منصة تبرع)                  | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٧٠,٩٠٠,٠٠٠             |
| برنامج افطار صائم                              | ٠,٠٠٠            | ١٤٩,١٦٥,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٢١٠,٤٤٩,٠٠٠            |
| <b>المجموع</b>                                 | <b>٠,٠٠٠</b>     | <b>١٤٩,١٦٥,٠٠٠</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>٢١٠,٤٤٩,٠٠٠</b>     |

## ١٠- المنح الحكومية :

| البيان                          | ٢٠٢٣م              |                    | ٢٠٢٢م                  |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
|                                 | منح غير مقيدة      | منح مقيدة          | الاجمالي<br>ريال سعودي |
| منح حكومية - دعم تشغيلي         | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠              | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠            |
| دعم صندوق الجمعيات . تشغيلي     | ٢٩٩,٩٢٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠                  |
| دعم صندوق الجمعيات . رواتب      | ٠,٠٠٠              | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠                  |
| دعم صندوق الجمعيات . تطبيق أحسن | ٠,٠٠٠              | ١٦١,٦٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                  |
| منح حكومية - دعم التميز المؤسسي | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠              | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠            |
| منح حكومية - دعم اجتماعي        | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠              | ١٦٧,٤١٧,٠٠٠            |
| <b>المجموع</b>                  | <b>٢٩٩,٩٢٠,٠٠٠</b> | <b>١٩١,٦٠٠,٠٠٠</b> | <b>٥٨٧,٤١٧,٠٠٠</b>     |

## ١١- دعم منصة احسان :

| البيان   | ٢٠٢٣م            |                    | ٢٠٢٢م                  |
|--|------------------|--------------------|------------------------|
|  | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة       | الاجمالي<br>ريال سعودي |
| برنامج وجبات الطعام للأسر المتعففة   | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠            |
| برنامج تنمية الموارد المالية (دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية) | ٠,٠٠٠            | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠         | ١٥,٠٠٠,٠٠٠             |
| برنامج سقيا الماء  | ٠,٠٠٠            | ٥٢,٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠                  |
| منحة تأسيسية (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)                     | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ١٣٨,٠٠٠,٠٠٠            |
| <b>المجموع</b>   | <b>٠,٠٠٠</b>     | <b>٥٦٥,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>٢٥٣,٠٠٠,٠٠٠</b>     |

شركة عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين  
 عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين  
 للمراجحة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 Chartered Accountants and Accounting Advisory

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا  
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج :

| ٢٠٢٢ م      | ٢٠٢٣ م      | البيان   |
|-------------|-------------|--|
| ٨,٥٠٠,٠٠٠   | ١٦,٨٣٤,٠٠٠  | برنامج حفظها لتدوم                             |
| ٠,٠٠٠       | ٦٤,١٤٦,٠٠٠  | برنامج حفظها لتدوم . وجبات الاسر المتعفة ٢     |
| ٠,٠٠٠       | ٥,٣٠٣,٠٠٠   | برنامج احسانكم وصل                             |
| ٤,٨١٩,٠٠٠   | ١,٩٢٠,٠٠٠   | برنامج توعيتكم واجب                            |
| ٠,٠٠٠       | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | سقيا الماء . منصة احسان                        |
| ٠,٠٠٠       | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | برنامج وجبات الطعام للاسر المتعفة . منصة احسان |
| ٧٠,٨٨٠,٠٠٠  | ٦,١١٤,٠٠٠   | برنامج افطار صائم                              |
| ٠,٠٠٠       | ٢١,٥٠٠,٠٠٠  | برنامج احترام النعم                            |
| ٠,٠٠٠       | ٧,٣٥٨,٠٠٠   | برنامج من حقهم طازج (منصة تبرع)                |
| ٠,٠٠٠       | ٥,٠٠٠,٠٠٠   | سقيا الماء                                     |
| ٢,٣٣٦,٠٠٠   | ٧٢١,٠٠٠     | مواد تعبئة وتغليف                              |
| ١,٣٤٦,٠٠٠   | ١,٦١٨,٠٠٠   | وقود ومحروقات                                  |
| ٩٦٨,٠٠٠     | ٣,٣٠٠,٠٠٠   | مواد تنظيف                                     |
| ٠,٠٠٠       | ١٤,٢٢٢,٠٠٠  | مصروفات متنوعة واخرى                           |
| ٠,٠٠٠       | ٢٦,٠٠٠,٠٠٠  | مصروفات احتفال وضيافة                          |
| ٢,٣٧٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | الازياء الرسمية                                |
| ١,٩٧٧,٠٠٠   | ٣,٩١٩,٠٠٠   | المأكولات والمشروبات                           |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٣,١٥٥,٠٠٠  | مصروفات التميز المؤسسي                         |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠   | ٣٠٩,٠٠٠     | مشروع هدية وتوعية                              |
| ١١٢,١٩٦,٠٠٠ | ٤٢١,٤٢٩,٠٠٠ | المجموع  |

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م      | البيان                 |
|------------|-------------|------------------------|
| ٠,٠٠٠      | ٣٨,٥٠٠,٠٠٠  | اجور ورواتب            |
| ٤٢٤,٠٠٠    | ٨١٠,٠٠٠     | مستلزمات مكتبية        |
| ٠,٠٠٠      | ٣,٥٤٥,٠٠٠   | تأمينات اجتماعية       |
| ٠,٠٠٠      | ٧٠٠,٠٠٠     | دعاية وإعلان           |
| ٠,٠٠٠      | ١٣,٨٠٠,٠٠٠  | تكاليف اتعاب مهنية     |
| ١,٥٠٧,٠٠٠  | ٢,٨٤٩,٠٠٠   | كهرباء                 |
| ٢,٠١٢,٠٠٠  | ٢,٢٦٨,٠٠٠   | مستلزمات أنظمة معلومات |
| ٠,٠٠٠      | ٣٦,٠٠٠      | مصاريف حكومية . رسوم   |
| ٦١,٠٠٠     | ٧٦,٥٩١,٠٠٠  | مصروفات صيانة مباني    |
| ٣,٩٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       | مكافآت و حوافز         |
| ٠,٠٠٠      | ٣٠,٤٣٤,٠٠٠  | ايجارات                |
| ٢٩٧,٠٠٠    | ٣٠٨,٠٠٠     | مصروفات صيانة أجهزة    |
| ١,٢٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       | مصاريف حكومية . رسوم   |
| ٩,٣٥٢,٠٠٠  | ٨١٨,٠٠٠     | مصروفات صيانة سيارات   |
| ٢,٨٨٥,٠٠٠  | ٦,٤٣٠,٠٠٠   | مطبوعات                |
| ٠,٠٠٠      | ٣,٧٥٠,٠٠٠   | تأمين سيارات           |
| ٣١١,٠٠٠    | ٢٩٥,٠٠٠     | مستهلكات اخرى          |
| ٠,٠٠٠      | ١٠٠,٠٠٠     | مياه وصرف صحي          |
| ٢١,٩٤٩,٠٠٠ | ١٨١,٢٣٤,٠٠٠ | المجموع                |

إيضاح رقم (١٤) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٠/٠٩/١٤٤٥ هـ الموافق : ١٨ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٥) 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 في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

