



جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٦٠٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المتقاعدين بمنطقة نجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية المتقاعدين بمنطقة نجران كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م 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 والمعيار 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 المسؤولة 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد 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. وبعد 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 .

-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 المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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 .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

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 بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

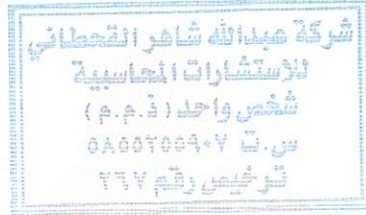
خميس مشيط في: ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م

الموافق : ١٦ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٦٠٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣م		٢٠٢٤م		إيضاح	البير
إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:					
٥٦٣,٧٠٩,٠٠	١٧٠,٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٧٠,٠٩٩,٠٠	(٩)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٩,٧٠٠,٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
٥٦٧,٠٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		دعم منصة إحسان
٥٩٣,٠٥١,٠٠	٢٤٥,٥٠٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	٨٥,٥٠٠,٠٠	(١٠)	المنح الحكومية
٤٣,٢٥٠,٠٠	٢٨,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,١٥٠,٠٠		اشتراكات الاعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٤,٤٨٦,٠٠)	٣١٤,٤٨٦,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١,٨٠٦,٧٦٤,٠٠	٤٨٠,٢٤٩,٠٠	(١١٧,٩٨٦,٠٠)	٥٩٨,٢٣٥,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :					
(٥٨٤,٢٦١,٠٠)	(٥٨٦,٠٥٤,٠٠)	٠,٠٠	(٥٨٦,٠٥٤,٠٠)	(١١)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٣٩,٧٠٠,٠٠)	(٣٦,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٣٦,٥٠٠,٠٠)		مساعدات عينية
(١٤٢,٧٩٢,٠٠)	(١٠٣,٢٩٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٠٣,٢٩٠,٠٠)	(١٢)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(٢٣٧,٥٥٣,٠٠)	(١٠٣,٦٨٢,٠٠)	٠,٠٠	(١٠٣,٦٨٢,٠٠)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٦٣٥,٠٠)	(١٣,٦١٣,٠٠)	٠,٠٠	(١٣,٦١٣,٠٠)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٤,٢٠٥,٠٠)	(٤,٢٠٥,٠٠)	٠,٠٠	(٤,٢٠٥,٠٠)	(٦)	استهلاك أصول غير ملموسة
(١,٠٢١,١٤٦,٠٠)	(٨٤٧,٣٤٤,٠٠)	٠,٠٠	(٨٤٧,٣٤٤,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٨٥,٦١٨,٠٠	(٣٦٧,٠٩٥,٠٠)	(١١٧,٩٨٦,٠٠)	(٢٤٩,١٠٩,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٢,٣١٨,٩٥٩,٠٠	٣,١٠٣,١٧٧,٠٠	١٥٩,١٨٧,٠٠	٢,٩٤٣,٩٩٠,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
(١,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات على صافي الأصول
٣,١٠٣,١٧٧,٠٠	٢,٧٣٦,٠٨٢,٠٠	٤١,٢٠١,٠٠	٢,٦٩٤,٨٨١,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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



جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٦٠٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(٣٦٧,٠٩٥,٠٠)	٧٨٥,٦١٨,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات الأصول الثابتة	١٣,٦١٣,٠٠	١٢,٦٣٥,٠٠
إطفاء الأصول غير ملموسة	٤,٢٠٥,٠٠	٤,٢٠٥,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	٠,٠٠	٨,٦٠٠,٠٠
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	٠,٠٠	(٤,٣٣٣,٠٠)
التغير في مصروفات مستحقة	٠,٠٠	(٢٩,٤٥٢,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(٣٤٩,٢٧٧,٠٠)	٧٧٧,٢٧٣,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
التغير في الأصول الثابتة	(١,٦٢٥,٠٠)	(٥,٩٨٤,٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	(٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٣,٦٢٥,٠٠)	(٥,٩٨٤,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠	(١,٤٠٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	(١,٤٠٠,٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)	(٣٦٢,٩٠٢,٠٠)	٧٦٩,٨٨٩,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١,٠٧٩,٨٣٥,٠٠	٣٠٩,٩٤٦,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٧١٦,٩٣٣,٠٠	١,٠٧٩,٨٣٥,٠٠

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



جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

التكوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٦٠٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٩ م. ومقرها مدينة نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

سيران الشهادة

الشهادة سارية حتى تاريخ ٢٦/١١/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية :

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

- ١- استثمار كفاءات وخبرات المتقاعدين في خدمة الوطن .
- ٢- تحسين أوضاع المتقاعدين الترفيهية والثقافية والاجتماعية.
- ٣- دعم البحوث والدراسات لمسح أوضاع المتقاعدين ومعرفة اهتماماتهم واحتياجاتهم.
- ٤- تمكين المتقاعدين من المشاركة في الإنتاج والتنمية .
- ٥- توثيق أواصر الصلات بين المتقاعدين .
- ٦- تقديم الخدمات الاجتماعية للمتقاعدين واسرهم.
- ٧- تقديم المساعدات الممكنة للمرضى والعجزة من المتقاعدين.

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 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 الأرقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

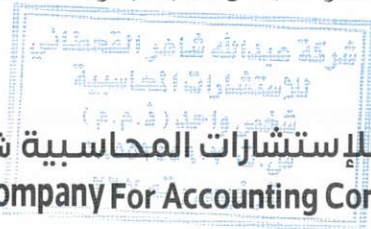
إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على 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 الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .



جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 .

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 الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف 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 / 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 الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(٩)

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

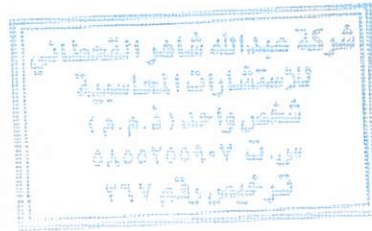
ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

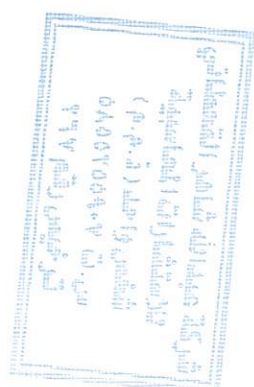
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البنك الأهلي ح / ٩٥٥٩٠٥	٧١٦٩٣٣,٠٠	١٠٧٩٨٣٥,٠٠
المجموع	٧١٦٩٣٣,٠٠	١٠٧٩٨٣٥,٠٠



جمعية المنقذين بمنطقة نجران
ترخيص رقم (١٦٠٨)
نجران - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

القيمة الدفترية في		مجموع الاستهلاك				نسبة	التكلفة				البيان
		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الاستهلاك	الرصيد في	إضافات	الرصيد في			
٢٣٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٣٠٢٤/٠١/٠١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٣٠٢٤/٠١/٠١			
١٩١٩٦١,٠٠٠	١٩١٩٦١,٠٠٠	*	*	*	*	١٩١٩٦١,٠٠٠	*	١٩١٩٦١,٠٠٠		أراضي	
٢٠٣١٨,٠٠٠	١٧٣٣,٠٠٠	١٢٥٥١,٠٠٠	٢٩٨٨,٠٠٠	٩٥٦٣,٠٠٠	%١٠	٢٩٨٨١,٠٠٠	*	٢٩٨٨١,٠٠٠		تخمينات على مبانٍ مستأجرة	
١٦٤١٨,٠٠٠	١٣٩٨١,٠٠٠	١٠٣٩٣,٠٠٠	٢٤٣٧,٠٠٠	٧٩٥٦,٠٠٠	%١٠	٢٤٣٧٤,٠٠٠	*	٢٤٣٧٤,٠٠٠		آلات وفروشات	
١٦٢٦,٠٠٠	١٣٧٦,٠٠٠	١١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	%١٠	٢٥٠١,٠٠٠	*	٢٥٠١,٠٠٠		أجهزة عرض	
٧٢٩٨,٠٠٠	٥١٠٨,٠٠٠	٩٤٩٠,٠٠٠	٢١٩٠,٠٠٠	٧٣٠٠,٠٠٠	%١٥	١٤٥٩٨,٠٠٠	*	١٤٥٩٨,٠٠٠		أجهزة البريد والتلفزة	
٢٥٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	%١٥	٥٠٠,٠٠٠	*	٥٠٠,٠٠٠		أجهزة اتصال	
١٢١٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	١٤٣٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠	%٢٠	٢٢٠٠,٠٠٠	*	٢٢٠٠,٠٠٠		سيارات	
١٠٨٧٧,٠٠٠	١١٢٢٩,٠٠٠	١٧٧٠,٠٠٠	١٧٧٣,٠٠٠	٤٩٧,٠٠٠	%٥	١٢٩٩١,٠٠٠	١٦٢٥,٠٠٠	١١٣٧٤,٠٠٠		أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
١٩٨٨٤٩٧,٠٠٠	١٩٧٦٥٠٩,٠٠٠	٤٩٩٥٤,٠٠٠	١٣٦١٣,٠٠٠	٣٦٣٤١,٠٠٠		٢٠٢٦٤٦٣,٠٠٠	١٦٢٥,٠٠٠	٢٠٢٤٨٣٨,٠٠٠		الإجمالي	

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الغير ملموسة ومجموع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

القيمة الدفترية في		مجموع الإطفاء				نسبة	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الإطفاء	الرصيد في	إضافات	الرصيد في				
٢٠٢٠/٢٣/١/٣١	٢٠٢٤/١٧/٣١	٢٠٢٤/١٧/٣١	٢٠٢٤/١٠/٠١	%١٠	٢٠٢٤/١٧/٣١	٢٠٢٤/١٠/٠١	٢٠٢٤/١٠/٠١				
٣٦٢٦٢,٠٠٠	٣٧٠٥٧,٠٠٠	٩٩٩٣,٠٠٠	٥٧٨٨,٠٠٠	%١٠	٤٧٠٥٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٢٠٥٥,٠٠٠	برامج إلكترونية			
٣٦٢٦٢,٠٠٠	٣٧٠٥٧,٠٠٠	٩٩٩٣,٠٠٠	٥٧٨٨,٠٠٠		٤٧٠٥٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٢٠٥٥,٠٠٠		الإجمالي		

(١١)

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٧- مصروفات مستحقة :

البيان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
أتعاب تدقيق و مراجعة		٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠
المجموع		٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠



(١٢)

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٨- صافي الأصول:

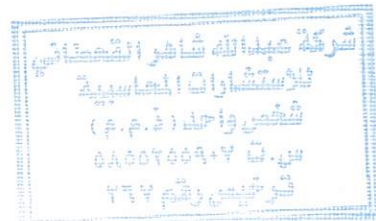
البيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	سعودي
رصيد أول المدة	٢,٩٤٣,٩٩٠,٠٠	١٥٩,١٨٧,٠٠	٠,٠٠	٣,١٠٣,١٧٧,٠٠	٢,٣١٨,٩٥٩,٠٠
تسويات سنوات سابقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٠٠,٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٢,٩٤٩,١٠٩,٠٠)	(١١٧,٩٨٦,٠٠)	٠,٠٠	(٣,٠٦٧,٠٩٥,٠٠)	٧٨٥,٦١٨,٠٠
المجموع	٢,٦٩٤,٨٨١,٠٠	٤١,٢٠١,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٣٦,٠٨٢,٠٠	٣,١٠٣,١٧٧,٠٠

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تبرعات زكاة	٢٨,٣١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠	(٣٦,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم منصة تبرع - برنامج الرعاية الصحية لكبار السن	٨,٨٢٣,٠٠	٠,٠٠	(٨,٨٢٣,٠٠)	٠,٠٠	٨,٨٢٣,٠٠
برنامج الدفائيات للأسر المحتاجة - منصة إحسان	١٠١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠١,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٢٠,٣١٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٤٢٥,٠٠)	١٢,٨٨٥,٠٠	٢٠,٣١٠,٠٠
صندوق دعم الجمعيات (برنامج ديوانية المتقاعدين)	٢٣٨,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	(١٦٠,٢٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٢٣٨,٠٠
المجموع	١٥٩,١٨٧,٠٠	١٩٦,٥٠٠,٠٠	(٣١٤,٤٨٦,٠٠)	٤١,٢٠١,٠٠	٥٧,٦٨٧,٠٠

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات عامة	١٧٠,٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠,٠٩٩,٠٠	٥٦٣,٧٠٩,٠٠
المجموع	١٧٠,٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠,٠٩٩,٠٠	٥٦٣,٧٠٩,٠٠



(١٣)

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

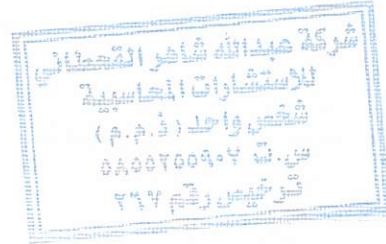
ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٠- المنح الحكومية:

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٩٤,٤٠٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات (برنامج ديوانية المتقاعدين)
٤٩٨,٦٥١,٠٠	٨٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥,٥٠٠,٠٠	المنح الحكومية - الدعم التشغيلي
٥٩٣,٠٥١,٠٠	٢٤٥,٥٠٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠	٨٥,٥٠٠,٠٠	المجموع



(١٤)

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف منصة إحسان - مشروع الرعاية الصحية لكبار السن	٠,٠٠	٢٦٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - برنامج صيانة المنازل للأسر المحتاجة	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - برنامج السلال الغذائية للأسر المحتاجة	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
مصاريف منصة تبرع - برنامج الدفايات للأسر المحتاجة	١٠١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج يوم التأسيس	٦,٩٥٣,٠٠	٨,٥٦٩,٠٠
برنامج ملتقى الرمضاني	٠,٠٠	١٣,٦٥٠,٠٠
برنامج تأهيل المقبلين على التقاعد	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج التقرير السنوي للجمعية	٩٤٠,٠٠	١,٣٨٠,٠٠
برنامج يوم الوفاء	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج مساعدات للمتقاعدين	٠,٠٠	٠,٠٠
دورة إدارة المشاريع التنموية	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع الحقبة المدرسية	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج السلال الغذائية	١٧٧,٨٨٩,٠٠	٠,٠٠
برنامج اليوم الوطني	١٥,٠٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠
برنامج ديوانية المتقاعدين	٢٧٣,٧٧٢,٠٠	٩٤,١٦٢,٠٠
برنامج احتفالية العيدين	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٨٦,٠٥٤,٠٠	٥٨٤,٢٦١,٠٠

١٢ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور محملة على النشاط	٧٥,٠٠٥,٠٠	١٣٢,٢٦٠,٠٠
مستهلكات ومزايا وحوافز والمنافع والخدمات والتأمين	٢٨,٢٨٥,٠٠	١٠,٥٣٢,٠٠
المجموع	١٠٣,٢٩٠,٠٠	١٤٢,٧٩٢,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م.)

(١٥)

جمعية المتقاعدين بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٦٠٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
رواتب وأجور	٥١,٨٧٤,٠٠	١٠٦,٣٧٢,٠٠
تأمينات اجتماعية	٨,٠٣١,٠٠	٤٥,٧٠٦,٠٠
كهرباء	٥٨٩,٠٠	٢,٢٢٧,٠٠
مياه وصرف صحي	١٣٠,٠٠	٨٠,٠٠
ضيافة	١,٦٦٧,٠٠	٢,١٩٦,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٧,٧٠٤,٠٠	٤,٦٢٩,٠٠
إيجارات	٦,٦٦٧,٠٠	٤٤,٤٤٥,٠٠
هاتف وانترنت وبريد	٢,٦٣٣,٠٠	٧,٢٧٢,٠٠
مصاريف تدريب وتأهيل	٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	١,٠٧٥,٠٠	٠,٠٠
مصروفات تراخيص	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة عامة	٣٥٢,٠٠	٢,٩١٩,٠٠
مصاريف بنكية	٧,٣٩٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
وقود ومحروقات	٢,٨٧٠,٠٠	٢,٠٤٠,٠٠
أجور تحميل وتزليل	٠,٠٠	١,١٥٠,٠٠
أتعاب تدقيق ومراجعة	١١,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠
مواد نظافة	٠,٠٠	١١٧,٠٠
المجموع	١٠٣,٦٨٢,٠٠	٢٣٧,٥٥٣,٠٠

١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٦ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م .

١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.