

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م



## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كفاي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٤-٨)	(١٧-١) إيضاحات القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

### أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هانفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وُفِّت أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا .
- وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عائلية .

عن / شركة البدران المهنية  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بكران  
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٩/١٠/١٤٤٥هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٤/٢٨م

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
ريــــــــــــــــال	إيضاح ريــــــــــــــــال		
٥٣٦,٧١١	٤٦٦,٦٠٠ (٣)		<b>الأصول المتداولة :-</b>
٠	١,٦٨٠		النقد وما في حكمه
٥٣٦,٧١١	٤٦٨,٢٨٠		المخزون
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة :-</b>
٢٦٣,٢٧٤	٢٢٩,٩٨٢ (٤)		ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١	١ (٥)		أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٢٦٣,٢٧٥	٢٢٩,٩٨٣		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
٧٩٩,٩٨٦	٦٩٨,٢٦٣		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة :-</b>
٠	٤,٠٢٥ (٦)		مصاريف مستحقة
٠	٤,٠٢٥		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة :-</b>
٣٩,٨٣١	٥٧,١٧٢ (٧)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٨٣١	٥٧,١٧٢		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٩,٨٣١	٦١,١٩٧		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول :-</b>
٦٣٤,١٧٨	٥٦٩,٧٥١		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١٢٥,٩٧٧	٦٧,٣١٥ (٨)		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٧٦٠,١٥٥	٦٣٧,٠٦٦		<b>إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)</b>
٧٩٩,٩٨٦	٦٩٨,٢٦٣		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

\* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيضاح	ريال	ريال	ريال	ريال
<b>الإيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>				
التبرع العام	٦٩,٢٧٨	.	٦٩,٢٧٨	١٥١,٩١٥
تبرعات عينية غير مقيدة	٤٤٨,٢٢٠	.	٤٤٨,٢٢٠	٤١٢,٤٨٠
اشتراكات الأعضاء	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.
إيرادات غير مقيدة	٩٧,٨٠٠ (٩)	.	٩٧,٨٠٠	٣٠,٠٠٠
<b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>				
تبرعات الزكاة	٠ (١٠)	٩٠,٨٥١	٩٠,٨٥١	١٠,٦٣٣
المنح الحكومية	٠ (١١)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	٠ (١٢)	٨١,٠٢٩	٨١,٠٢٩	٦٠,٣٣٩
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٦١٨,٢٩٨</b>	<b>٢٧١,٨٨٠</b>	<b>٨٩٠,١٧٨</b>	<b>٦٨٥,٣٦٧</b>
<b>المصروفات والخصائر :-</b>				
مصاريف عمومية وإدارية	١٣١,٣٨٠ (١٣)	.	١٣١,٣٨٠	١٣٣,٧٣١
مصاريف البرامج والأنشطة	٠ (١٤)	٢١٠,١٩٢	٢١٠,١٩٢	.
المساعدات النقدية	٠ (١٥)	.	.	٨٣,٤٦٠
مساعدات عينية	٠ (١٦)	٥١٨,٠٥٣	٥١٨,٠٥٣	٤١٣,٣٨٠
مساعدة الزكاة	٠ (١٦)	١٢٠,٣٥٠	١٢٠,٣٥٠	٨٠,٣١٢
مصاريف المنح الحكومية	٠ (١٧)	.	.	٢٢٦,٣٩٦
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٣٣,٢٩٢ (٤)	.	٣٣,٢٩٢	٤٧,١٦٣
إطفاء أصول غير ملموسة	٠ (٥)	.	.	١,٨٣٢
<b>إجمالي المصروفات والخصائر</b>	<b>(٦٨٢,٧٢٥)</b>	<b>(٣٣٠,٥٤٢)</b>	<b>(١,٠١٣,٢٦٧)</b>	<b>(٩٨٦,٢٧٤)</b>
التغير في صافي الأصول	(٦٤,٤٢٧)	(٥٨,٦٦٢)	(١٢٣,٠٨٩)	(٣٠٠,٩٠٧)
صافي الأصول أول العام	٦٣٤,١٧٨	١٢٥,٩٧٧	٧٦٠,١٥٥	١,٠٦١,٠٦٢
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٥٦٩,٧٥١	٦٧,٣١٥	٦٣٧,٠٦٦	٧٦٠,١٥٥

\* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٣٠٠,٩٠٧)	(١٢٣,٠٨٩)	التغير في صافي الأصول
		<u>ينود لا تحتاج الي نقدية :-</u>
٤٧,١٦٣	٣٣,٢٩٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٨٣٢	.	إطفاء أصول غير ملموسة
١١,٠٢٣	١٨,٠٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢٤٠,٨٨٩)</u>	<u>(٧١,٧٣٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
.	(١,٦٨٠)	المخزون
.	٤,٠٢٥	مصاريف مستحقة
.	(٧٢٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
.	١,٦١٩	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>(٢٤٠,٨٨٩)</u>	<u>(٧٠,١١١)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٧٧,٦٠٠	٥٣٦,٧١١	صافي النقد أول العام
<u>٥٣٦,٧١١</u>	<u>٤٦٦,٦٠٠</u>	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١٧-١) جزء أ لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨) وتاريخ ١٤٣٧/١١/٢٨ هـ ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .  
والجمعية سجل تجاري برقم/٥٨٥١٨٧٢١٥٠ وتاريخ ١٤٣٩/٦/٣ هـ مصدرة بيشة .

#### ب - أهداف الجمعية :-

- ١- حفظ الأطعمة .
- ٢- جمع وتوزيع النعمة من الأطعمة والملابس على الفقراء والمساكين .
- ٣- إعادة تدوير الفائض من الطعام والملابس .
- ٤- توعية المجتمع بخطورة الإسراف وأهمية الترشيد في المأكول والمشرب .

#### ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

#### إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

##### استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

##### العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لبدء التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

##### الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- أ- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
- ب- الصدقات والتبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
- ج- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
- د- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- هـ- الإعانات الحكومية .
- و- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
- ز- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- ح- ما يخصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .





الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-  
- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس  
النقدي .

#### المصروفات :-

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف  
الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع  
الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-  
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .  
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .  
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع  
اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها  
بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول  
بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

#### قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات  
النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
 بيشة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريـال	ريـال	مصرف الراجحي
١٢٦,٤٦٣	٢٤٤,٩٦١	مصرف الراجحي (الوقف)
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي (زكاة المال)
.	٧,٢٠٠	مصرف الراجحي (زكاة مال الفطر)
١,٩٣٧	٢,٣٠٠	مصرف الراجحي (كفارة يمين)
٧٧,٢٣٦	٥٣,٩٣٠	مصرف الراجحي (إطعام)
٢٧,٣١٤	٣٠,٠١٦	مصرف الراجحي (الكسوة)
١٠٠	١٠٠	مصرف الإنماء
٣٠٣,٤٦١	١٢٧,٨٩٣	الإجمالي
<u>٥٣٦,٧١١</u>	<u>٤٦٦,٦٠٠</u>	



الجمعية الخيرية لشكر التنمية بمحافظة بيشة  
 تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
 مسجلة بلمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٧٩٨)  
 بيشة - المملكة العربية السعودية  
 الإحداثيات التسمية للقرآن العالمية كما في ٢٠٢٢/٧/٢٣١

إيضاح رقم (٤) مستعدات الآلات ومعدات واستهلاكها

القيمة التقديرية في	مجموع الإستهلاك	الإستهلاك	مجموع الإستهلاك	نسبة الإستهلاك	التكلفة في	التكلفة في	البيــــــــــــون
٢٠٢٢/٧/٢٣١	الطبي	الطبي	المنطق	%	٢٠٢٢/٧/٢٣١	٢٠٢٢/٧/٢٣١	
زر	زر	زر	زر		زر	زر	
٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الإنسي
٨٥,٥٥١	١٨,٧٤٩	٤,١٧٢	١٤,٥٧٧	%٤	١٠٤,٢٠٠	١٠٤,٢٠٠	مبقي
٣	١٣٨,٢٤٧	١٣,٨٢٢	١٢٤,٤٢٥	%٢٠	١٣٨,٢٥٠	١٣٨,٢٥٠	سجلات
١	١٨٢	٥٨	١٢٤	%١٥	١٨٢	١٨٢	الآلات ومعدات مكتبية
١٤,٨٠٠	٢٢,٢٠٠	٢,٧٠٠	١٨,٥٠٠	%١٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	آلات مكتبى
١٥٠	١,١٢١	٢٦٦	١,٢٥٥	%١٥	١,٧٧٠	١,٧٧٠	أجهزة الصقل رانز وحملية
١٤٤	١,٨٠٧	٢٩٣	١,٥١٤	%١٥	١,٩٥٠	١,٩٥٠	أجهزة حطب الى ومطبخها
٣٧,٥٨٤	٢٣,٢٩٦	١٠,٦٢٢	٢٢,٦٦٤	%١٥	٧٠,٨٨٠	٧٠,٨٨٠	أجهزة كهربائية ومكينات
١,٧٥٠	١,٧٥٠	٣٥٠	١,٤٠٠	%١٠	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	لوحت دةةةة واطن
٢٢٩,٩٨٢	٢١٨,٣٥١	٢٣,٢٩٢	١٨٥,٠٥٤		٤٤٨,٢٣٢	٤٤٨,٢٣٢	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) أصول غير ملموسة واطناتها

القيمة التقديرية في	مجموع الأخطاء	الأخطاء	مجموع الأخطاء	نسبة الأخطاء	التكلفة في	التكلفة في	البيــــــــــــون
٢٠٢٢/٧/٢٣١	الطبي	الطبي	المنطق	%	٢٠٢٢/٧/٢٣١	٢٠٢٢/٧/٢٣١	
زر	زر	زر	زر		زر	زر	
١	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	%	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	البيــــــــــــون
١	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	%	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	برامج الحاسبة الإلكترونية
١	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	%	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

مصاريف مستحقة (٦) إيضاح رقم	
ريال	ريال
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥
تأعب المراجعة مع الأرباح والضريبة الإجمالي	

مخصص مكافأة نهاية الخدمة (٧) إيضاح رقم	
ريال	ريال
٣٩,٨٣١	٢٨,٨٠٨
(٧٢٦)	.
١٨,٠٦٧	١١,٠٢٣
٥٧,١٧٢	٣٩,٨٣١
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	

صافي الأصول المقيدة (٨) إيضاح رقم				
الرصيد في	المعقد خلال	المحرر خلال	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٣٣,٢٢٥	٩٠,٨٥١	(١٢٠,٣٥٠)	٣,٧٢٦	٣,٧٢٦
٢٦,٧٧١	٨١,٠٢٨	(١٠٦,٦٢٦)	١,١٧٣	١,١٧٣
٢,٠٨٧	١	(٢,٠٧٠)	١٨	١٨
١٠٠	.	.	١٠٠	١٠٠
٦٣,٧٩٤	١٠٠,٠٠٠	(١٠١,٤٩٦)	٦٢,٢٩٨	٦٢,٢٩٨
١٢٥,٩٧٧	٢٧١,٨٨٠	(٣٣٠,٥٤٢)	٦٧,٣١٥	٦٧,٣١٥
الزكاة تبرعات كفارة يمين تبرعات إطعام تبرعات الكسوة إعانة الوزارة برامج واتساق الجمعية الإجمالي				

إيرادات غير مقيدة (٩) إيضاح رقم	
ريال	ريال
٩٧,٨٠٠	٣٠,٠٠٠
٩٧,٨٠٠	٣٠,٠٠٠
إيراد بيع ملابس الإجمالي	

تبرعات الزكاة (١٠) إيضاح رقم	
ريال	ريال
٧,٢٠٠	٩,٦٥٤
٨٣,٦٥١	٩٧٩
٩٠,٨٥١	١٠,٦٣٣
زكاة شرعية زكاة فطر الإجمالي	



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٠	٢٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٠
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>

إيضاح رقم (١١) المنح الحكومية

إعانة مصروفات تشغيلية  
إعانة الوزارة - برنامج حفظ وجبة  
الإجمالي

ريال	ريال
٨١,٠٢٨	٥٨,٢٥٢
١	٢,٠٨٧
<u>٨١,٠٢٩</u>	<u>٦٠,٣٣٩</u>

إيضاح رقم (١٢) تبرعات نقدية مقيدة

تبرعات كفارة يمين  
تبرعات إطعام  
الإجمالي

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية

ريال	ريال
٦١,٢٠٠	٦٢,٥٢٠
٢٠,٣٤٥	٢٤,٦١٠
١٧,٣٤١	١١,٠٢٣
٩٦٠	٠
٨,٢٨٠	١٠,٣٤٥
٧,٦٦٤	١٠,٣٣٣
٤٣٨	٠
١,٦٠٢	١,٩٠٠
٤,٠٠٠	٠
٣,٠٠٠	٠
١,٠٥٠	٠
٥,٥٠٠	١٣,٠٠٠
<u>١٣١,٣٨٠</u>	<u>١٣٣,٧٣١</u>

رواتب وأجور وما في حكمها  
تأمينات اجتماعية  
مصروف نهاية الخدمة المكون  
أدوات مكتبية ومطبوعات  
هاتف وبريد وإنترنت  
كهرباء ومياه  
مصاريف سيارات  
ضيايفه ونظافة  
أتعاب المراجعة  
أتعاب مراجعة الأرباح  
ضريبة أتعاب المراجعة  
دعاية وإعلان  
الإجمالي



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٨)  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة
ريال	ريال	برنامج السلال الغذائية
.	٤٢,٢٠٠	برنامج لعلمك تشكرون
.	٢٢,٠٩٦	برنامج بالشكر تدوم النعم
.	٣٧,٢٠٠	مصاريف برنامج إطفعام
.	٢,٠٧٠	مصاريف كفارة يمين
.	١٠٦,٦٢٦	الإجمالي
<u>.</u>	<u>٢١٠,١٩٢</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٥) المساعدات النقدية
٨٣,٤٦٠	.	برنامج إخراج كفارة يمين
<u>٨٣,٤٦٠</u>	<u>.</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٦) مساعدات الزكاة
١١,٩١٥	٢٨,٠٠٠	زكاة شرعية
٦٨,٣٩٧	٩٢,٣٥٠	زكاة فطر
<u>٨٠,٣١٢</u>	<u>١٢٠,٣٥٠</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٧) مصاريف المنح الحكومية
٥٦,٠٠٠	.	برامج وأنشطة الجمعية وطني
١٥٠,٣٩٦	.	مصاريف تشغيلية
٢٠,٠٠٠	.	التميز المؤسسي
<u>٢٢٦,٣٩٦</u>	<u>.</u>	الإجمالي

