



جمعية شآيب مرحمة لذوي الإحتياجات الخاصة

ترخيص رقم (٨٤٤)

ثامر - جران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

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

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة

ترخيص رقم (٨٤٤)

ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية شآبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية شآبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة 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 الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية شآبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته 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

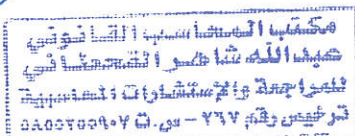
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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.

مسؤوليات 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 المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(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 الجوهريّة 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.

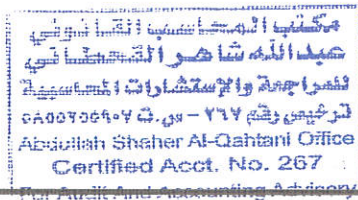
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-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 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.

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

لقد ابغنا 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 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 المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٠٧ / ٠٤ / ٢٠٢٤م

الموافق : ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٥هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

محاسبة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية شبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة

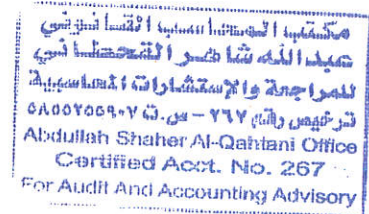
ترخيص رقم (٨٤٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م					
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيــ

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة
ترخيص رقم (٨٤٤)
ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	١٣٢,٢٥٧,٠٠	(٢٠٧,١٩٤,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٣٩,٥٥١,٠٠	٣٥,٤٤٩,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في المخزون	(٣٢,٢٩٠,٠٠)	١٠,٣٠٥,٠٠
التغير في المصروفات المستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١٤٥,٢٦٨,٠٠	(١٦١,٤٤٠,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(٣٢,٨٤٥,٠٠)	٠,٠٠
إضافات الأصول غير الملموسة	٠,٠٠	(٢,٥٠٠,٠٠)
التغير في إستثمارات قصيرة الاجل	٠,٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٣٢,٨٤٥,٠٠)	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)	١١٢,٤٢٣,٠٠	(٣٦٣,٩٤٠,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٤٠٥,٤٣٥,٠٠	٧٦٩,٣٧٥,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٥١٧,٨٥٨,٠٠	٤٠٥,٤٣٥,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة
عبدالله شآبيب رحمة
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - بي. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة
ترخيص رقم (٨٤٤)
ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية : تحدف الجمعية إلى تحقيق الأتي:
- ١- تلبية احتياجات المعاقين في المجال الرعاية والتأهيل والتعليم وتقديم البرنامج الشامل لمساعدتهم في الاندماج في المجتمع.
- ٢- تعريف المعاق باحتياجاته والحفاظة عليها.
- ٣- تبني المشاريع التي تسهم في تحقيق المعاقين لذواتهم واندماجهم في المجتمع.
- ٤- تنسيق الجهود المبذولة لرعاية المعاقين بين الجهات الحكومية والأهلية والخيرية.
- ٥- تأهيل المعاقين لتمكينهم من العمل في المواقع المناسبة لقدراتهم في المجتمع.
- ٦- المساهمة في تدريب وتأهيل الكوادر البشرية خدمة المعاقين.

العنوان : ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

الترخيص : تعمل الجمعية بموجب ترخيص رقم ٨٤٤ ، وتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٦ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٢/٢٥ م .

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 الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بمعيار المنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

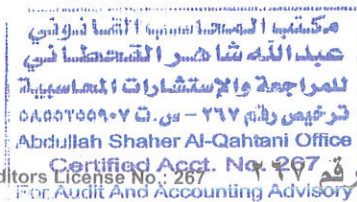
إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على 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 .

أصول غير ملموسة

الأصول غير الملموسة : يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .



جمعية شأبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة
ترخيص رقم (٨٤٤)
ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاقواق 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 الاقواق 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 .

استثمارات قصير الأجل

تشمل استثمارات بمبالغ يتم دفعها بنظام شراكة مع أحد المقاولين مقابل عائد مالي لحين الانتهاء من المشروع ويتم استعادة مبلغ الاستثمار والأرباح المحصلة منه

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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مخصص حماية الخدمة :

لا يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة.

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 الاقواق :

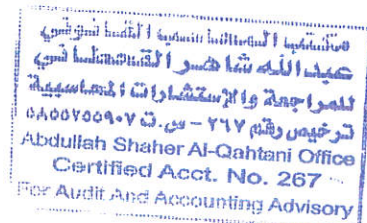
تعد أصول الاقواق جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

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

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 .



جمعية شأبيب رحمة لنظوي الإحتياجات الخاصة
ترخيص رقم (٨٤٤)
ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

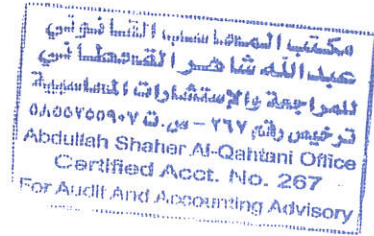
تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 .



(١٠)

جمعية شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة

ترخيص رقم (٨٤٤)

نار - نجران - المملكة العربية السعودية

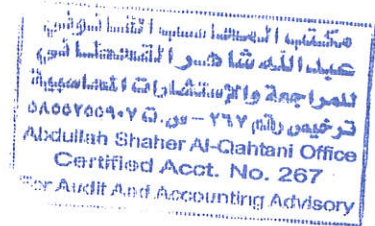
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي عام ح / ٢٥٩٩٣	٤٩٦,٨٢٧,٠٠	٣٧١,٠١٥,٠٠
بنك الجزيرة ح / ٨٠٠١	٢١,٠٣١,٠٠	٣٤,٤٢٠,٠٠
المجموع	٥١٧,٨٥٨,٠٠	٤٠٥,٤٣٥,٠٠

إيضاح رقم (٥) استثمارات قصيرة الأجل :

مبلغ خمسمائة ألف ريال قيمة استثمارات في بناء عمارة سكنية على أرض ملك شركة البيوت للعقارات سجل تجاري ١٠٦٤٤٤٨٧٤٧ بمدينة الرياض وذلك بناء على اتفاقية شراكة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٠١ م بعقد مدته سنة من تاريخ التوقيع .



جمعية شأبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة
ترخيص رقم (٨٤٤)

نار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيان	التكلفة			نسبة	مجمع الاستهلاك		
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		إضافات	الرصيد في	القيمة الدفترية في
	٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
مباني على أرض الغير	٣٨٥٠,٠٠	٠	٣٨٥٠,٠٠	%٤	١٥٤,٠٠	٨٨٣,٠٠	٢٩٦٧,٠٠
سيارات	١٥٠,٣٠٠,٠٠	٠	١٥٠,٣٠٠,٠٠	%٢٠	٣٠,٠٦٠,٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠	٤٨١,٨٠,٠٠
اثاث ومفروشات	١٨٥٣,٠٠	١٦٥٠,٠٠	٣٥٠,٣٠,٠٠	%١٠	٣٥٠,٣٠,٠٠	١٤٢٣,٠٠	٢٠٨٠,٧٠,٠٠
أجهزة كهربائية	٢٦٠,٤٠,٠٠	٠	٢٦٠,٤٠,٠٠	%١٠	٢٦,٠٠,٠٠	٩٤٤,٠٠	١٦٦,٠٠,٠٠
أجهزة كمبيوتر والكثرونية	١٤٥٤,٠٠	٩٨٨٠,٠٠	٢٤٤٢,٠٠	%١٥	٤٦٣,٠٠	١٣٧,٠٢,٠٠	١٠٧١,٨٠,٠٠
لوحات	٢٩٤٠,٠٠	٦٤٦٥,٠٠	٩٤٠٥,٠٠	%١٥	٤٤١,٠٠	٢٢٠٥,٠٠	٧٢٠٠,٠٠
الإجمالي	١٩٢٧٦٤,٠٠	٣٧٨٤٥,٠٠	٢٣٠٦٠٩,٠٠		٣٩٠٥١,٠٠	١٣٤,٧٧,٠٠	٩١٥٣٢,٠٠

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

البيان	التكلفة			نسبة	مجمع الإطفاء		
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		إضافات	الرصيد في	القيمة الدفترية في
	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م			٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج حسابات	٢٥٠,٠٠	٠	٢٥٠,٠٠	%٢٠	٥٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠
الإجمالي	٢٥٠,٠٠	٠	٢٥٠,٠٠		٥٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للحسابات والمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ق. ٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة

ترخيص رقم (٨٤٤)

نار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٨) مصروفات مستحقة :

البيان		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي		٥,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ريال سعودي		٥,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع			

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية شآبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة

ترخيص رقم (٨٤٤)

ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة	
١,٢٢٧,٩٥٠,٠٠	١,٠٢٠,٧٥٦,٠٠	٠,٠٠	٧٦٠,٩٧٨,٠٠	٢٥٩,٧٧٨,٠٠	رصيد أول المدة
(٢٠٧,١٩٤,٠٠)	١٣٢,٢٥٧,٠٠	٠,٠٠	(٦٤,٩٣٥,٠٠)	١٩٧,١٩٢,٠٠	التغير في صافي الأصول
١,٠٢٠,٧٥٦,٠٠	١,١٥٣,٠١٣,٠٠	٠,٠٠	٦٩٦,٠٤٣,٠٠	٤٥٦,٩٧٠,٠٠	المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م					
١,٩٠١,٠٠	٢٩,٠٧١,٠٠	(٤٦,٨٥٠,٠٠)	٧٤,٠٢٠,٠٠	١,٩٠١,٠٠	تبرعات عينية
٦٦٤,٤٥٢,٠٠	٣٤١,٣٣٦,٠٠	(٣٢٣,١١٦,٠٠)	٠,٠٠	٦٦٤,٤٥٢,٠٠	منح حكومية
٠,٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - تدريب و تأهيل اطفال
٤٢,٩٠٠,٠٠	٤٢,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٩٠٠,٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨,٠٠٠,٠٠)	٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - دعم شركة اماك
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧,٠٠٠,٠٠)	٢٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	دعم منصة تبرع
٣١,٧٢٥,٠٠	١٧,٧٣٦,٠٠	(١٣,٩٨٩,٠٠)	٠,٠٠	٣١,٧٢٥,٠٠	دعم بنك الجزيرة - مشروع تواصل خلاق
٧٦٠,٩٧٨	٦٩٦,٠٤٣	(٤٤,٩٥٥)	٣٨٤,٠٢٠	٧٦٠,٩٧٨	المجموع

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م				البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٤٧,٥٩٨,٠٠	٦٠,١٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,١٠٩,٠٠	التبرعات النقدية
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - دعم شركة خيرة
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة تبرع
٠,٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - دعم شركة اماك
٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٧٧,٥٩٨,٠٠	١٢٥,١٠٩,٠٠	٠,٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠	٦٠,١٠٩,٠٠	المجموع

١١ - المنح الحكومية:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م				البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٤٨,٢٩٧,٠٠	٢٢٦,١١٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٦,١١٧,٠٠	منح حكومية - دعم المنح التشغيلي
٠,٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - تدريب و تأهيل اطفال
٠,٠٠	٦٦,٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦,٦٦٦,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٢٤٨,٢٩٧,٠٠	٥٣٧,٧٨٣,٠٠	٠,٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠	٢٩٢,٧٨٣,٠٠	المجموع

عبدالله شاهر
رئيس مجلس إشراف
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ت. ٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية شآبيب رحمة لذوي الإحتياجات الخاصة

ترخيص رقم (٨٤٤)

ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
برنامج تواصل خلاق	١٣,٩٨٩,٠٠	١٢,٢٧٥,٠٠
كسوة شتاء - دعم شركة خبرة	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي	٢٣٥,٦٢٣,٠٠	٢٤٦,٦٦٢,٠٠
المنح الحكومي - قهوة غرف الإعاقة	٥٣,١٣٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - المتجر الإلكتروني	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
برنامج تقرير زيارة الأمير	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات برامج الأعمال الإعلامية	٠,٠٠	٢٢,٢٠٦,٠٠
برنامج كسوة شتاء	٠,٠٠	٤٠,٢٨٧,٠٠
برنامج كسوة شتاء - دعم شركة اماك	٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج الصيانة المتنقلة	٥,٥٦٣,٠٠	٠,٠٠
برنامج السلال الرمضانية	٢٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج شراء سماعات الأذن	٢٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٠٢,١٠٥,٠٠	٣٥٦,٤٣٠,٠٠

١٣ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط	٢٨,١٤٠,٠٠	١٥٦,١٥٦,٠٠
المجموع	٢٨,١٤٠,٠٠	١٥٦,١٥٦,٠٠

محاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني شريك
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية شأبيب رحمة لذوي الاحتياجات الخاصة
ترخيص رقم (٨٤٤)
ثار - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	٠,٠٠	٣,٠٧٤,٠٠
إيجارات	٩,٠٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠
كهرباء	٣,٥٤٢,٠٠	٣,٢٦٧,٠٠
هاتف وبريد وشحن	١٢,١١٠,٠٠	٧,٤٦٢,٠٠
مطبوعات	٠,٠٠	٢١٠,٠٠
تأمينات	٠,٠٠	١٧,٣٩٢,٠٠
دعاية وإعلان	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
تحميل وتنزيل	٠,٠٠	٧٠٠,٠٠
تجديد اقامات	٩,١٥٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠
رسوم حكومية	٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٤٢,٥٠٢,٠٠	٠,٠٠
انتداب	١,٠٠٥,٠٠	٠,٠٠
أتعاب تدقيق حسابات	١١,٥٠٠	٠,٠٠
المجموع	٨٨,٨٠٩,٠٠	٦٦,٩٥٥,٠٠

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٧ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٦) 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 المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

