



جمعية إسناد لى عاية الاشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شركة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفعاته 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 والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

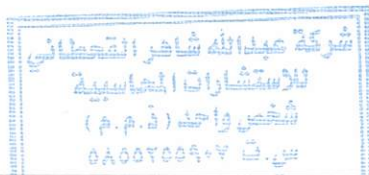
أساس الرأي :-

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 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 لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته 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 جوهريّة 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. 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.

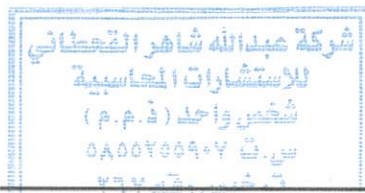
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-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 الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

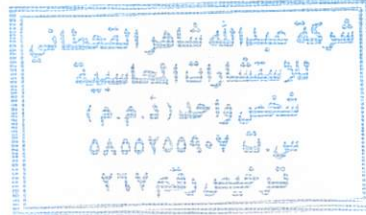
خميس مشيط في: ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٣ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

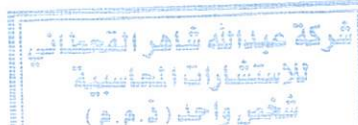
ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٩٩٩,٠١٤,٠٠	٩٤٤,٢٠٢,٠٠
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٣٢,١٠٥,٠٠	١١,٠٥٥,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما		١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المخزون		٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٠٩١,١١٩,٠٠	١,٠٠٠,٢٥٧,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٥٧٣,٥٢٦,٠٠	٥٨٦,٦٣٢,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١٦,٨٠٠,٠٠	٢٤,٣٠٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٥٩٠,٣٢٦,٠٠	٦١٠,٩٣٢,٠٠
إجمالي الأصول		٢,٦٨١,٤٤٥,٠٠	١,٦١١,١٨٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٥٠٢,١٩٩,٠٠	١,٤٠١,١٠٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	١٧٢,٠٠٠,٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠
صافي أصول أوقاف (تبرعات)		١,٤٩٦,٠٠	١,٣٠٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٦٧٥,٦٩٥,٠٠	١,٦٠٦,١٨٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٦٨١,٤٤٥,٠٠	١,٦١١,١٨٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

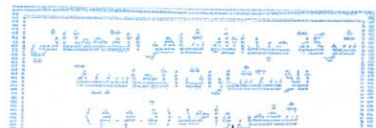
ترخيص رقم (١٤٣١)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
إجمالي	إجمالي					
ريال سعودي	ريال سعودي					
						الإيرادات والمكاسب:
٧٩٨,٦١٢,٠٠	٦٣٠,٤٦٢,٠٠	١٩٣,٠٠	٣٤٤,١٠١,٠٠	٢٨٦,١٦٨,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١٥,١١٥,٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
٦٩٨,٠٠٠,٠٠	١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٠,٠٠	١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
٨٣٩,٠٠٠,٠٠	٤٦٢,٦٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢٩٤,٩٧٥,٠٠	١٦٧,٧٠٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
١٨٧,١٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
١,٣١٧,٦٦٠,٠٠	٢,٧٨٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٨٦,٠٠٠,٠٠		إيرادات وزارة الموارد البشرية مقابل رسوم اشتراك الطلاب
٠,٠٠	١,٢٩٣,٠٠٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٩٣,٠٠٢,٠٠		إيرادات مركز الرعاية (رسوم اشتراك الطلاب)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٣٧,٧٣٦,٠٠)	٢,٠٣٧,٧٣٦,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣,٨٥٦,٣٢٦,٠٠	٦,٥٣٩,٠٢٠,٠٠	١٩٣,٠٠	(٣١,٧٧٩,٠٠)	٦,٥٧٠,٦٠٦,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(١,٢٢٢,٥٣٢,٠٠)	(١,٩٣١,٧٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٩٣١,٧٣٥,٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٤,٨٤٥,٠٠)	(٢٠,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٤٠٠,٠٠)		مصاريف زكاة
(١٨٧,١٣٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
(٤٤,٠٤٢,٠٠)	(٤٨,٧٤٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٨,٧٤٥,٠٠)	(١٤)	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
(١١٢,٤٥٥,٠٠)	(٨٠,٥١٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠,٥١٢,٠٠)		مصروفات جمع أموال
(١,٢٨٤,٩٩١,٠٠)	(٢,٨٦٢,٢٦٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٨٦٢,٢٦٢,٠٠)		مصروفات استثمار (مركز الرعاية)
(٣٦٣,٨٨٢,٠٠)	(٤٠٩,٧٥٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠٩,٧٥٩,٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٧,٧١٩,٠٠)	(١٠٨,٦٠١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٨,٦٠١,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٦,٩٠٠,٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٥٠٠,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٣,٣٤٤,٥٠٥,٠٠)	(٥,٤٦٩,٥١٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٤٦٩,٥١٤,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٥١١,٨٢١,٠٠	١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠	١٩٣,٠٠	(٣١,٧٧٩,٠٠)	١,١٠١,٠٩٢,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠	١,٦٠٦,١٨٩,٠٠	١,٣٠٣,٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠	١,٤٠١,١٠٧,٠٠		أرصدة صافي الأصول أول العام
١,٦٠٦,١٨٩,٠٠	٢,٦٧٥,٦٩٥,٠٠	١,٤٩٦,٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠	٢,٥٠٢,١٩٩,٠٠		أرصدة صافي الأصول نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

اليــــــــــــــــان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠	٥١١,٨٢١,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات الأصول الثابتة	١١٦,١٠١,٠٠	٨٤,٦١٩,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مدينة أخرى	(٢١,٠٥٠,٠٠)	٣,٣٧٣,٠٠
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
التغير في المخزون	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	٧٥٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١,١٥٠,٣٠٧,٠٠	٦٠٤,٨١٣,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(٩٥,٤٩٥,٠٠)	(٣٦٦,٠١٥,٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة	٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٩٥,٤٩٥,٠٠)	(٣٧٢,٠١٥,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)	١,٠٥٤,٨١٢,٠٠	٢٣٢,٧٩٨,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٩٤٤,٢٠٢,٠٠	٧١١,٤٠٤,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١,٩٩٩,٠١٤,٠٠	٩٤٤,٢٠٢,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

التكـوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٤٣١) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ م ومقرها شرورة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٨/٢٨ م .

أهداف الجمعية:

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

- ١ - المساهمة في الإكتشاف المبكر لحالات ذوي الإعاقة
- ٢ - تقديم الدعم النفسي والاجتماعي للمعاقين
- ٣ - تقديم الخدمات العلاجية والتأهيلية والتعليمية لذوي الإعاقة
- ٤ - تعزيز الثقة في قدرات ذوي الإعاقة

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار الدولي للتقـرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصـدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيـار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار الدولي للتقـرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المفيدة 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 .



(٨)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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 .

أصول غير ملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج الكترونية و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها 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 .

الدائون 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 .

الأصول 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 :

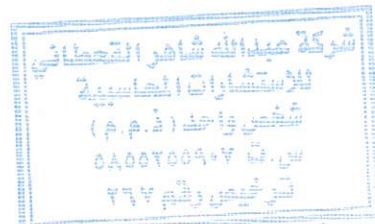
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع



(٩)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

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 وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

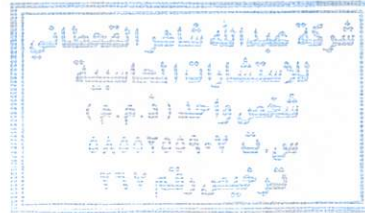
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التوبيع

تم إعادة توبيع بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع توبيع السنة الحالية .



(١٠)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

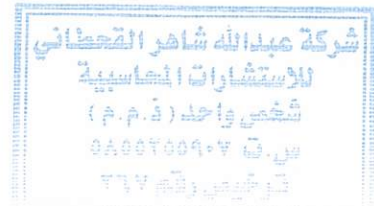
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح / ٠٦٠٠٦٦	١٩٧,٥٤٩,٠٠	٢٦٦,٢٧٠,٠٠
مصرف الراجحي زكاة ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٦٠٠٩٠	٢٧,٥٠٢,٠٠	٢٥,٠٠٢,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢٤٥٠	١,٧١٣,٣٨١,٠٠	٦٠٦,٢٧٤,٠٠
البنك الأهلي	٦٠,٥٨٠,٠٠	٤٦,٦٥٥,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٦٠٠٨٢	٢,٠٠	١,٠٠
المجموع	١٩٩٩٠١٤,٠٠	٩٤٤٢٠٢,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
العهد	٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٧,٧٠٥,٠٠	١١,٠٥٥,٠٠
سلف عاملين	٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٢١٠٥,٠٠	١١٠٥٥,٠٠



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية



٦- جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة	مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
	٢٠٢٤/٠١/٠١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/٠١/٠١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥٦٢٥٢,٠٠	٢٤٥١٨,٠٠	٢٨٠٧٧,٠٠	%١٠	٣١٤٩٦,٠٠	٢٦٦٤٧,٠٠	٥٨١٤٣,٠٠	٢٢٢٦٢٧,٠٠
اثاث ومفروشات	١٠٣٩٠٦,٠٠	٤٩٠٤٧,٠٠	١٥٢٩٥٣,٠٠	%١٠	١١١١٧,٠٠	١٢٤٣٤,٠٠	٢٣٦٠٤,٠٠	١٢٩٣٤٩,٠٠
عدد وأدوات	٦٤٧٦,٠٠	٦٩٦,٠٠	٧١٧٢,٠٠	%٣	٢٥٩,٠٠	٢٠٨,٠٠	٢٧٩٨,٠٠	٤٣٧٤,٠٠
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٢٩٤٣٥,٠٠	٦٨,٠٠	٣٠١٠٥,٠٠	%٢٥	١٠٥٤٦,٠٠	٧٤٩٨,٠٠	١٨٠٤٤,٠٠	١٢٠٦١,٠٠
لوحات إعلانية	٨٥٥٤,٠٠	٠	٨٥٥٤,٠٠	%١٠	٢٩٩٣,٠٠	٨٥٥,٠٠	٣٨٤٨,٠٠	٤٧٠٦,٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	٦٧١٠٦,٠٠	١١٣٩٦,٠٠	٧٨٥٠٢,٠٠	%١٠	١٨٨١٧,٠٠	٨٨٣٨,٠٠	٢٧٦٥٥,٠٠	٥٠٨٤٧,٠٠
الات ومعدات	١٧٠٠٠,٠٠	٤٨٤٨,٠٠	٢١٨٤٨,٠٠	%١٥	٥٨٤٤,٠٠	٢٥٥٠,٠٠	٨٣٩٤,٠٠	١٢٥٥٤,٠٠
سيارات	٢٣٤٩٢,٠٠	٠	٢٣٤٩٢,٠٠	%٢٠	٦٧٩١٤,٠٠	٤٦٩٨٤,٠٠	١١٤٨٩٨,٠٠	١٢٠٠٢٢,٠٠
أجهزة إتصال وأمن وحداية	١٥٨١,٠٠	٤٣١,٠٠	٢٠١٢,٠٠	%١٠	١٤٤٧,٠٠	٢٥٨٧,٠٠	٤٠٣٤,٠٠	١٦٠٨٦,٠٠
الإجمالي	٧٣٩٤٤٩,٠٠	٩٥٤٩٥,٠٠	٨٣٤٩٤٤,٠٠		١٥٢٨١٧,٠٠	١٠٨٦٠١,٠٠	٢٦١٤١٨,٠٠	٥٧٣٥٢٦,٠٠

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة	مجمع الإطفاء			القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
	٢٠٢٤/٠١/٠١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/٠١/٠١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برنامج إلكترونية	٣٧٥٠٠,٠٠	٠	٣٧٥٠٠,٠٠	%٢٠	١٣٢٠٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠	٢٠٧٠٠,٠٠	١٦٨٠٠,٠٠
الإجمالي	٣٧٥٠٠,٠٠	٠	٣٧٥٠٠,٠٠		١٣٢٠٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠	٢٠٧٠٠,٠٠	١٦٨٠٠,٠٠

(١٢)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

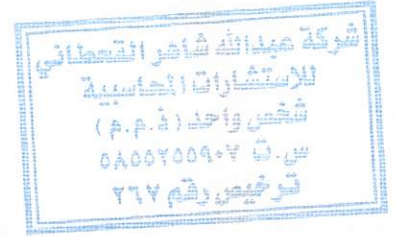
ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب تقيق مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٠٠٠
المجموع	٥,٧٥٠	٥,٠٠٠



(١٣)

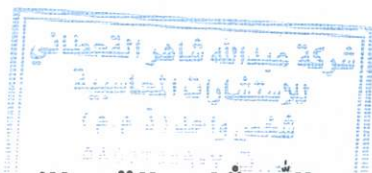
جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:					
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة	
١,٠٩٤,٣٦٨,٠٠	١,٦٠٦,١٨٩,٠٠	١,٣٠٣,٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠	١,٤٠١,١٠٧,٠٠	رصيد أول المدة
٥١١,٨٢١,٠٠	١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠	١٩٣,٠٠	(٣١,٧٧٩,٠٠)	١,١٠١,٠٩٢,٠٠	التغير في صافي الأصول
١,٦٠٦,١٨٩,٠٠	٢,٦٧٥,٦٩٥,٠٠	١,٤٩٦,٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠	٢,٥٠٣,١٩٩,٠٠	المجموع
١/٩- صافي الأصول المقيدة :					
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				
٠,٠٠	٧,١٠٠,٠٠	(٢٠,٤٠٠,٠٠)	٢٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الزكاة
٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٥,٠٠٠,٠٠)	١٩٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برامج
٦,٧٤٣,٠٠	٠,٠٠	(١٠٦,٧١٨,٠٠)	٩٩,٩٧٥,٠٠	٦,٧٤٣,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢,٥٠٠,٠٠)	٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع خطوات الأمل - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧,٥٠١,٠٠)	٤٧,٥٠١,٠٠	٠,٠٠	مشروع الاستدامة المالية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠)	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع التأهيل المنزلي لذوي الإعاقة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان.
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٨,٠٠٠,٠٠)	٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع إسناد وتكامل - مؤسسة السبيعي - غروس
٠,٠٠	٦٢,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج إعفاف لتزويج ذوي الإعاقة
٠,٠٠	٥٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الجلسات العلاجية لذوي الإعاقة - العليا
٤٥,٤٣٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٤٣٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٥,٤٣٠,٠٠	دعم مشروع الوقف الصحي - مبادرة احتواء
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٤,٦١٢,٠٠)	٧٤,٦١٢,٠٠	٠,٠٠	تبرعات حملة بسملة أمل
٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٥٨٨,٠٠)	١١,٥٨٨,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع القلوب النقية
٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	مشروع تنمية المنازل لذوي الإعاقة - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٠,٠٠٠,٠٠)	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الرعاية الصحية - زكاة - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣٧,٦٠٠,٠٠)	٢٣٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تيسير نقل ذوي ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع علاج وتأهيل ذوي الإعاقة - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٧٨١,٠٠)	٩,٧٨١,٠٠	٠,٠٠	مشروع إنشاء غرف إدارية - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تنمية مهارات أطفال التوحد - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	رعاية ذوي الإعاقة - دعم مؤسسة العثيم
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠)	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المتعاقين - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢,٠٠٠,٠٠)	٤٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع كسوة العيد - منصة احسان
١٦,٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٦٠٦,٠٠)	٠,٠٠	١٦,٦٠٦,٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة احسان
٢٠٣,٧٧٩,٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٣٧,٧٣٦,٠٠)	٢,٠٠٥,٩٥٧,٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٠٠	المجموع



(١٤)
جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣م
تبرعات واستقطاعات نقدية	٨٨,٩١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٩١٨,٠٠	١٠٠,١٦٣,٠٠
مشروع خطوات الأمل - دعم أوقاف عبدالله تركي	٠,٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع الاستدامة المالية	٠,٠٠	٤٧,٥٠١,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٥٠١,٠٠	٠,٠٠
مشروع اسناد وتكامل - مؤسسة السبيعي - غروس	٠,٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج إعفاف لتزويج ذوي الإعاقة	٠,٠٠	٦٢,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع الجلسات العلاجية لذوي الإعاقة - العليان	٠,٠٠	٥٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج تفريغ كربة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٧٧١,٠٠
تبرعات الجلسات العلاجية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٥٨٧,٠٠
تبرعات جلسات علاجية - دعم أوقاف ابائي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣,٠٠	١٩٣,٠٠	١,١١١,٠٠
دعم بنك الجزيرة تجهيز صالات تأهيلية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠
دعم أوقاف الضحيان - مشروع الطيف المشرق	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢,٩٠٠,٠٠
تبرعات حملة بسملة أمل	٠,٠٠	٧٤,٦١٢,٠٠	٠,٠٠	٧٤,٦١٢,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
مشروع بسملة أمل - دعم مؤسسة صالح الثنيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
تبرعات مشروع القلوب النقية	٠,٠٠	١١,٥٨٨,٠٠	٠,٠٠	١١,٥٨٨,٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠
دعم مشروع الوقف الصحي - مبادرة احتواء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٤٣٠,٠٠
تبرعات دعم توظيف برنامج هدف	١٩٧,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٧,٢٥٠,٠٠	٢٠٣,١٥٠,٠٠
المجموع	٢٨٦,١٦٨,٠٠	٣٤٤,١٠١,٠٠	١٩٣,٠٠	٦٣٠,٤٦٢,٠٠	٧٩٨,٦١٢,٠٠

١١ - دعم منصة إحسان :

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣م
مشروع الرعاية الصحية - زكاة	٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع تيسير نقل ذوي الإعاقة	٠,٠٠	٢٣٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٧,٦٠٠,٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠
مشروع علاج وتأهيل ذوي الإعاقة	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع التأهيل المتري لذوي الإعاقة - دعم مؤسسة سليمان بن	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
عبدالعزیز الراجحي الخيرية - منصة إحسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠
مشروع تأهيل الأطفال ذوي الإعاقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
مشروع حقبة المنازل لذوي الإعاقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
تأمين الأجهزة الطبية	٠,٠٠	٩,٧٨١,٠٠	٠,٠٠	٩,٧٨١,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
مشروع إنشاء غرف إدارية - دعم مؤسسة السبيعي	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تممية مهارات أطفال التوحد	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
رعاية ذوي الإعاقة - دعم مؤسسة العثيم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تأمين احتياجات المرضى	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المتعاقين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠
تبادل الخدمات - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزیز الراجحي	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠
الخيرية	٠,٠٠	١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٠,٠٠	١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٦٩٨,٠٠٠,٠٠
مشروع كسوة العيد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٠,٠٠	١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٦٩٨,٠٠٠,٠٠

١٢ - المنح الحكومية:

البيان	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣م
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠	٩٩,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٩٩,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠
دعم رأس المال البشري (رواتب)	٦٢,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢,٧٠٠,٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠
صندوق دعم الجمعيات - البرامج	٠,٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	١٦٧,٧٠٠,٠٠	٢٩٤,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٤٦٢,٦٧٥,٠٠	٨٣٩,٠٠٠,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برامج موسمية	٠,٠٠	٨,٣٠٠,٠٠
تفريغ كربة	٠,٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠
برنامج خطوات الأمل لتعزيز قدرات ذوي الإعاقة- دعم أوقاف الضويان	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع اسناد وتكامل - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية	٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مبادرة إحتواء - الوقف الصحي	٤٥,٤٣٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع بسملة أمل - مؤسسة صالح التبيان	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
الجلسات العلاجية	١٩٥,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٨٧,٠٠
مصروفات حملة بسملة أمل	٧٤,٦١٢,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
جلسات علاجية - دعم أوقاف أبانمي	٠,٠٠	٨٠,٥٢١,٠٠
تجهيز صالات تأهيلية - بنك الجزيرة	٠,٠٠	١٥,٦٦٧,٠٠
مشروع الطيف المشرق - أوقاف الضحيان	٠,٠٠	٧٢,٩٠٠,٠٠
مشروع القلوب النقية	١١,٥٨٨,٠٠	١٥,٦٦٠,٠٠
تفريغ كربة - دعم مؤسسة هلا	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
تأمين الأجهزة الطبية للمتغففين- منصة إحسان	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,١٢٨,٠٠
مشروع تنمية مهارات أطفال التوحد - منصة إحسان	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع التأهيل المنزلي لذوي الإعاقة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان.	٧٣,٢٥٤,٠٠	٠,٠٠
مشروع إنشاء غرف إدارية - مؤسسة السبيعي - منصة إحسان	٠,٠٠	٣٨,٩٨٥,٠٠
مشروع تيسر نقل ذوي الإعاقة - منصة إحسان	٢٣٧,٦٠٠,٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠
مشروع الرعاية الصحية - ركاة - منصة إحسان	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع علاج وتأهيل ذوي الإعاقة - منصة إحسان	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان	٠,٠٠	٥٨,٣٩٤,٠٠
كسوة العيد - منصة إحسان	٣٧,٨١٣,٠٠	٥١,٢١٧,٠٠
مشروع تنمية المنازل لذوي الإعاقة	٨٧,٠٣٤,٠٠	٠,٠٠
مشروع رعاية ذوي الإعاقة - العثيم - منصة إحسان	١٠,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠
تأهيل الأطفال ذوي الإعاقة - منصة إحسان	٠,٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠
تأمين إحتياجات المرضى - منصة إحسان	٠,٠٠	١٥٩,٩٩٨,٠٠
مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات برامج غير مقيدة	٦,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	١٠٠,٠٥٤,٠٠	٦٢,٦٥٧,٠٠
المنح الحكومية - البرامج والمشاريع	٠,٠٠	٧٧,٦١٨,٠٠
المجموع	١,٩٣١,٧٣٥,٠٠	١,٢٢٢,٥٣٢,٠٠

١٤- مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور محملة على النشاط	٤٨,٧٤٥,٠٠	٤٢,٨٠٧,٠٠
مزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط	٠,٠٠	١,٢٣٥,٠٠
المجموع	٤٨,٧٤٥,٠٠	٤٤,٠٤٢,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور	٢٣١,٥٨٨,٠٠	٩٨,١٥٧,٠٠
بدل إنتداب	٢٤,٤٣٥,٠٠	٠,٠٠
تصاميم ومطبوعات	٠,٠٠	٢٠,٥٤٨,٠٠
إيجارات	٢٠,٠٠٠,٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠
مصروفات صيانة وإصلاح	٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم وتجديد إقامات ونقل كفالات	٢٥,٣٧٩,٠٠	٥٢,١٧٨,٠٠
تأمينات إجتماعية	٠,٠٠	٠,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	١١,٧٢٣,٠٠	٦,٣٥٦,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٨,٦٧٢,٠٠	٠,٠٠
مصاريف شحن	٣٨٥,٠٠	٣٤٧,٠٠
أجور تحميل وتنزيل	٢١٥,٠٠	٩,٧٨٠,٠٠
مصاريف ضيافة	٤,٢٥٦,٠٠	٩,٨٧١,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	٣,٩٨٤,٠٠	١٢,٤٣٥,٠٠
تذاكر سفر	٣,٣٨٣,٠٠	٩,٢٩٣,٠٠
مكافآت و حوافز	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠
مصاريف علاج	٠,٠٠	٧٣٢,٠٠
تأمين طبي	١,٨١٥,٠٠	١١,٨٢٠,٠٠
كهرباء و مياه وصرف صحي	٦,٦٩٦,٠٠	١٥,٢٨٦,٠٠
هاتف وانترنت وبريد	٩,٤٥٦,٠٠	١٥,٢٢٤,٠٠
دعاية وإعلان	٣,٤٨٦,٠٠	٠,٠٠
وقود و محروقات	٢,٠٠٠,٠٠	٥,٥١٥,٠٠
مواد تنظيف	٢,٤٣٩,٠٠	٧,٨٧٩,٠٠
مستلزمات مطبخ ومستهلكات	٨٠٤,٠٠	٥٥٠,٠٠
صيانة عامة	٤,١٦٠,٠٠	٨,٥٩٧,٠٠
أتعاب مراجعة و تدقيق	١١,٥٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصاريف استشارات	١٤,١٦٧,٠٠	٠,٠٠
مصاريف تدريب وتأهيل	٢,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
غرامات و مخالفات	٢٢٥,٠٠	٢,٠٥٠,٠٠
مصاريف بنكية	٨,٦٣٠,٠٠	٧,٩٣٨,٠٠
تأمين سيارات	٧,٥٢١,٠٠	٢,٨٢٦,٠٠
المجموع	٤٠٩,٧٥٩,٠٠	٣٦٣,٨٨٢,٠٠

١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٣ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٥ م .

١٧- 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.

