

جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إماكن)
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إماكن)
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدى
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إمكان)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إمكان) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهرية 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 القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إماكن)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجنة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون





في ١٢ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الإعاقة السمعية النسانية بجدة (إمان)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧٠,٤٦٧	١٥٨,٠١٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٤	٥٥	(٤)	ذمم مدينة
<u>١٧٠,٥١١</u>	<u>١٥٨,٠٧٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧,٠٠٠	٨,٧٠٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٩٧,٠٠٨	٧٧,٦٠٦	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٠٤,٠٠٨</u>	<u>٨٦,٣٠٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٧٤,٥١٩</u>	<u>٢٤٤,٣٧٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			ارصدة دائنة ومصاريف مستحقة
١٦,١١٥	٢٩,٤٤٠	(٧)	اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٦,١١٥</u>	<u>٢٩,٤٤٠</u>		<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
			نهاية الخدمة
٠	٧,٢٠٨		اجمالي الالتزامات الغير المتداولة
	<u>٧,٢٠٨</u>		<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
٢٤١,٣٧٦	٢٧٦,٠٧٥		صافي الأصول المقيدة
١٧,٠٢٨	٦٨,٣٤٧-		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٥٨,٤٠٤</u>	<u>٢٠٧,٧٢٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٢٧٤,٥١٩</u>	<u>٢٤٤,٣٧٦</u>		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإعاقة السمعية النسانية بجدة (إماكن)
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودى

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
خدمات تطوعية	.	٦١,٤٧٤	٦١,٤٧٤	٦١,٤٧٤	١٦,٦٨٥
تبرعات عينية	.	٢٦٣,٦٤٩	٢٦٣,٦٤٩	٢٦٣,٦٤٩	.
التبرعات النقدية العامة	٣٨١,٣٥٩	.	.	٣٨١,٣٥٩	٤١٦,٢٤٠
المنح الحكومي - تأسيس	.	.	.	.	٥٠,٠٠٠
اشتركاكات	٥,٧٠٠	.	.	٥,٧٠٠	٧,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٨	.	٨,١٧٥	٨,١٧٥	٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٨٧,٠٥٩	٣٣٣,٢٩٨	٧٢٠,٣٥٧	٥١٠,٤٢٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	٩	.	٩٣,٥٥٠	٩٣,٥٥٠	٣٤,٩٧٢
مصاريف خدمات تطوعية	.	٦١,٤٧٤	٦١,٤٧٤	٦١,٤٧٤	١٦,٦٨٥
مصاريف - منح حكومي	.	.	.	.	١٨,٠٠٠
مصاريف التشغيل المحمل على النشاط	١٧٧,٤٧٩	.	١٧٧,٤٧٩	١٧٧,٤٧٩	٥٦,٨٢٠
جمع الأموال	.	.	.	.	٥,٠٠٠
مصاريف عينية	٢٠,٤٥٢	٢٦٣,٦٤٩	٢٦٣,٦٤٩	٢٦٣,٦٤٩	
اهلاك الأصول الثابتة	٢٠,٤٥٢	.	.	٢٠,٤٥٢	
مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	.	.	.	.	٢٥,٨٣٦
المصاريف العمومية والإدارية	١٠	١٥٤,٤٢٩	.	١٥٤,٤٢٩	٩٤,٧٠٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٥٢,٣٦٠	٤١٨,٦٧٣	٧٧١,٠٣٣	٢٥٢,٠٢١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٤,٦٩٩	(٨٥,٣٧٥)	(٥٠,٦٧٦)	٢٥٨,٤٠٤
التغير في صافي الأصول		٣٤,٦٩٩	(٨٥,٣٧٥)	(٥٠,٦٧٦)	.
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٤١,٣٧٦	١٧,٠٢٨	٢٥٨,٤٠٤	٢٥٨,٤٠٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٧٦,٠٧٥	(٦٨,٣٤٧)	٢٠٧,٧٢٨	٢٥٨,٤٠٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإعاقفة السمعية النسانية بآءة (إمكن)
مسآءلة لءى المرآز الوطنى لآنمية القآع آبر الربآى بآصرىآ رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدى
المبالغ بالريال السعودى

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥٨,٤٠٤	(٥٠,٦٧٦)	التغير فى صافى الأصول
٠	١,٠٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
٠	١٩,٤٠٢	إهلاك الأصول غير الملموسة
٠	٧,٢٠٨	تعويض نهاية الخدمة
٢٥٨,٤٠٤	(٢٣,٠١٦)	التغير فى صافى الأصول بعد التسويات
(٤٤)	(١١)	<u>التغير فى الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٦,١١٥	١٣,٣٢٥	ذمم مدينة
٢٧٤,٤٧٥	(٩,٧٠٢)	ارصدة دائنة ومصاريف مستحقة
		صافى التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٤,٠٠٨)	(٢,٧٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠٤,٠٠٨)	(٢,٧٥٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٧٠,٤٦٧	(١٢,٤٥٢)	التغير فى النقدية خلال السنة
٠	١٧٠,٤٦٧	رصيد النقدية وما فى حكمها بداية السنة
١٧٠,٤٦٧	١٥٨,٠١٥	رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إماكن)
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إماكن)

(٢/١) المركز الرئيسى : مدينة مكة المكرمة - منطقة جدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢١٥٣) بتاريخ ٢٣ / ٠٢ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم الدعم النفسى والاجتماعى - تنفيذ ودعم المبادرات والبرامج التى تعنى بخدمة الصموات - توفير الأجهزة الطبية والسماعات
للجنة المستفيدة - تأهيل ذوات الإعاقة السمعية لسوق العمل

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى
المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة
من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات
التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات
والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول
الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إيمان)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الإعاقة السمعية النسانية بجدة (إمكن)

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (٢١٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل 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 يلى :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إمان)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٣) النقد لدى البنوك
١٧٠,٤٦٧	١٥٨,٠١٥	حساب جاري مصرف الراجحي
<u>١٧٠,٤٦٧</u>	<u>١٥٨,٠١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٤) ذمم مدينة
٤٤	٥٥	عهد مستديمة - ذمم عاملين
<u>٤٤</u>	<u>٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإعاقة السمعية النسانية بجدة (إماكن)
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (١١٥٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٥) صافى الأصول الثابتة									
صافى قيمة الأصول فى	صافى قيمة الأصول فى	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البديان
م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	نهائية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهائية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	ان
٧,٠٠٠	٨,٧٠٠	١,٠٥٠	١,٠٥٠	٠	٩,٧٥٠	٢,٧٥٠	٧,٠٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الألى وملحقاتها
٧,٠٠٠	٨,٧٠٠	١,٠٥٠	١,٠٥٠	٠	٩,٧٥٠	٢,٧٥٠	٧,٠٠٠		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-									
صافى قيمة الأصول فى	صافى قيمة الأصول فى	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البديان
م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	نهائية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهائية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإستنفاد	ان
٩,٠٠٠	٧,٢٠٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠	٠	٩,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٨٨,٠٠٨	٧٠,٤٠٦	١٧,٦٠٢	١٧,٦٠٢	٠	٨٨,٠٠٨	٠	٨٨,٠٠٨	%٢٠	تكاليف ما قبل التشغيل "مصاريف التأسيس"
٩٧,٠٠٨	٧٧,٦٠٦	١,٨٠٠	١٩,٤٠٢	٠	٩٧,٠٠٨	٠	٩٧,٠٠٨		الإجمالي

جمعية الإعاقة السمعية النسانية بجدة (إمكن)

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (٢١٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) ارسدة دائنة ومصاريف مستحقة</u>
٢,٣٦٥	٣,٤٤٠	تامينات اجتماعية
٨,٠٠٠	١٤,٥٠٠	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
<u>١٦,١١٥</u>	<u>٢٩,٤٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية- فرق الشطرنج
.	٨,١٧٥	دورة سكرتارية
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٨,١٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإعاقة السمعية النسانية بجدة (إمكن)

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بتصريح رقم (٢١٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٣٤,٩٧٢	٣٩,٦٦٢	مصاريف برامج وأنشطة - فريق الشطرنج
.	٣٤,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف لغة الإشار
.	١٣,٢١٣	مصاريف برامج وأنشطة - البولنج
.	٦,٦٧٥	مصاريف برامج وأنشطة - دورة السكرتارية
<u>٣٤,٩٧٢</u>	<u>٩٣,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإعاقة السمعية النسائية بجدة (إيمان)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٢١٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٩,٥٠٠	٧٩,٨٨١	الرواتب والأجور الأساسية
١,١٨٣	١٦,٨٩٩	تامينات اجتماعية
٠	٣,٦٠٤	تعويض نهاية الخدمة
٢,٥٥٠	٤,٥٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١,٠٠٠	٣,٨٣٥	صيانة إصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٨٦٢	٨٢٨	الكهرباء
٨١٢	٥٧٨	المياه ومصارف الصرف الصحي
٤,٢٢١	٤,٥٩١	الهاتف والفاكس والإنترنت
	٢,٨٧٥	اتعاب مهنية
١١٨		مصاريف الضيافة
٣٢,٥٠٠	٣٣,٣٣٣	يجار ممتلكات - مكاتب
٢,٨٧٥		مصاريف استشارات
٢,٨٠٠		مطبوعات
١,٤٣٦	١,٤١٢	مستلزمات مكتبية
٣,٤٨٨	١,٦٤٨	مستهلكات أخرى
٢٣٩	١٠٠	المحروقات والوقود
٧٨٠		مصاريف الدعاية والإعلان
٣٤٤	٣٤٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٩٤,٧٠٨</u>	<u>١٥٤,٤٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>