

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوى الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
 القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 ملتزمون بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكافين 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 جوهري 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 جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

السادة / جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة

القصيم - 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 وتقويم 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 للجمعية.
- تقويم 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.
- تقويم 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

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)في ١٨ ذي الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الأشخاص الإستهثائين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٨٧,٩٢٠	٢٣٢,٩٨٦
مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٣,٥٥٣	١١٣,٤٢٣
إجمالى الأصول المتداولة		٤٨١,٤٧٣	٣٤٦,٤٠٩
الأصول غير المتداولة			
صافى الأصول الثابتة	(٥)	٣١,٧٥٠	٣٠,١٧٠
صافى الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٢٤٢	١,٤٢٠
إجمالى الأصول غير المتداولة		٣٢,٩٩٢	٣١,٥٩٠
إجمالى الأصول		٥١٤,٤٦٥	٣٧٧,٩٩٩
الالتزامات وصافى الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٧)	٨,٠٥٠	٠
إجمالى الالتزامات المتداولة		٨,٠٥٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	٦,٤٥٨	٦,٤٥٨
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٦,٤٥٨	٦,٤٥٨
صافى الأصول			
صافى الأصول غير المقيدة		٢٧٩,٨٩٣	١٥١,٤٧٧
صافى الأصول المقيدة	(١٥)	٢٢٠,٠٦٤	٢٢٠,٠٦٤
إجمالى صافى الأصول		٤٩٩,٩٥٧	٣٧١,٥٤١
إجمالى الالتزامات وصافى الأصول		٥١٤,٤٦٥	٣٧٧,٩٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠	٣,٩٠٠
التبرعات النقدية العامة	٦٣,٤٥٤	.	٦٣,٤٥٤	١٧٠,٢٢٣
التبرعات النقدية المقيدة	.	٣٠,٥٦٠	٣٠,٥٦٠	.
تبرعات خدمات تطوعية	.	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٢٤٥,٥٨١
التبرعات العينية	.	.	.	٧,٥٠٠
دعم منصة إحسان (٩)	.	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية (١٠)	.	٢١٢,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠	١٥٤,٥٦٢
تبرعات تخفيض الالتزام	.	.	.	١٠٣,٥٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣٤٣,٤٠٦	(٣٤٣,٤٠٦)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤١٠,٤٦٠	٤٦٩,١٥٤	٨٧٩,٦١٣	٨٨٥,٢٦٦
المصروفات والخسائر				
مصاريف البرامج (١١)	١٣٣,١٣٨	.	١٣٣,١٣٨	١٤٥,٨٣٤
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط	٤٣,٩٧٥	.	٤٣,٩٧٥	٧٧,٦٢٠
مصاريف جمع الاموال	.	.	.	٤,٣٥٠
مصروفات خدمات تطوعية	.	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٢٤٥,٥٨١
مصاريف البرامج و الأنشطة المقيدة	.	١,٢٧٠	١,٢٧٠	.
مصروفات منصة احسان (١٢)	.	٨٤,٠٤٤	٨٤,٠٤٤	.
مصروفات المنح الحكومية (١٣)	.	٥٣,٨٣٨	٥٣,٨٣٨	.
المصاريف العمومية والإدارية (١٤)	١٠٠,٢٤٧	.	١٠٠,٢٤٧	٧١,٢٦٥
مصروفات الاستهلاك والاستفاد	٤,٦٨٤	.	٤,٦٨٤	٣,١٤٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٨٢,٠٤٣	٤٦٩,١٥٣	٧٥١,١٩٧	٥٤٧,٧٩٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة				
البنود الاستثنائية				
إيرادات سنوات سابقة
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
التغير في صافي الأصول خلال العام	١٢٨,٤١٦	.	١٢٨,٤١٦	٣٣٧,٤٧٣
صافي الأصول في بداية السنة	١٥١,٤٧٧	٢٢٠,٠٦٤	٣٧١,٥٤١	٣٤,٠٦٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٧٩,٨٩٣	٢٢٠,٠٦٤	٤٩٩,٩٥٧	٣٧١,٥٤١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأشخاص الإستثنائيين لخدمة ذوى الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٣٧,٤٧٣	١٢٨,٤١٦	التغير في صافي الأصول
٢,٩٦٥	٤,٥٠٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٧٨	١٧٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
٦,٤٥٨	.	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
.	.	تسويات سنوات سابقة
٣٤٧,٠٧٤	١٣٣,١٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١١٣,٤٢٣)	١٩,٨٧٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	٨,٠٥٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٣,٦٥١	١٦١,٠٢٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٠٦٤)	(٦,٠٨٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير الملموسة
(٢٤,٠٦٤)	(٦,٠٨٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
.	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٠٩,٥٨٧	١٥٤,٩٣٤	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣,٣٩٩	٢٣٢,٩٨٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٣٢,٩٨٦	٣٨٧,٩٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأشخاص الإستهنانيين لخدمة ذوى الإعاقة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٤٥٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم 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 فى التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التى تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم 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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٣٢,٩٨٦	٣٨٧,٩٢٠	نقد بالبنوك بنك الراجحي
<u>٢٣٢,٩٨٦</u>	<u>٣٨٧,٩٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٠٠٠	٠	دفعات مقدمة للموردين
٩٧,٣٨٩	٧٧,٣٨٨	إيجارات مدفوعة مقدماً
١١,٠٣٤	١٦,١٦٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>١١٣,٤٢٣</u>	<u>٩٣,٥٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيــــــــــــــــان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تحسينات على المباني	١٢,٢٨٩	٠	١٢,٢٨٩	٧١٩	٢,٤٥٨	٣,١٧٧	٩,١١٢	١١,٥٧٠
الأثاث المكتبي	١٣,٠٧٢	٤,٤٧٨	١٧,٥٥٠	٣,٠٩٩	٤٥٩	٣,٥٥٨	١٣,٩٩٣	٩,٩٧٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٩,٥٠٠	١,٦٠٨	١١,١٠٨	١,٠٦٩	١,٤٢٥	٢,٤٩٤	٨,٦١٤	٨,٤٣١
أدوات واجهزة العرض	٢٠٥	٠	٢٠٥	٩	١٦٥	١٧٤	٣١	١٩٦
الإجمالي	٣٥,٠٦٦	٦,٠٨٦	٤١,١٥٢	٤,٨٩٦	٤,٥٠٦	٩,٤٠٢	٣١,٧٥٠	٣٠,١٧٠

(٦) الأصول غير الملموسة

البيــــــــــــــــان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	١,٧٧٦	٠	١,٧٧٦	٣٥٦	١٧٨	٥٣٤	١,٢٤٢	١,٤٢٠
الإجمالي	١,٧٧٦	٠	١,٧٧٦	٣٥٦	١٧٨	٥٣٤	١,٢٤٢	١,٤٢٠

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
.	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
.	٨,٠٥٠	الإجمالي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
.	٦,٤٥٨	الرصيد في بداية العام
٦,٤٥٨	.	المكون خلال العام
.	.	المنصرف خلال العام
٦,٤٥٨	٦,٤٥٨	الإجمالي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) دعم منصة احسان</u>
١٠٠,٠٠٠	.	الرعاية الاجتماعية لذوي الاعاقة من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٢٤٠,٠٠٠	تفريغ كربة
١٠٠,٠٠٠	.	تقديم منح تعليمية للطلاب ذوي الاعاقة
٢٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	الإجمالي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	١٦٧,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم التشغيلي
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
٨٤,٥٦٢	.	المنح الحكومي - تقديم منح تعليمية لذوي الاعاقة المحتاجين
١٥٤,٥٦٢	٢١٢,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف البرامج</u>
١١٧,٢٦٠	٥٦,٠٧٧	برنامج تقدر تتعلم
.	١٣٠	مبادرة مجلس الأمهات
.	٢,٣٣١	مبادرة ملتقى التوظيف
.	٧٠٧	الاحتفال بيوم التأسيس
.	٧٢٠	مبادرة رمضان
٣,٢٠٢	٤٠,٥٥٩	برنامج اعطني فرصة
٢٤,٢٣٩	٣٢,٤٩٤	برنامج اطمئن لتوعية أسر ذوي الإعاقة
١٦٦	١٢١	برنامج الاحتفال باليوم الوطني
٩٦٨	.	برنامج يوم التطوع
١٤٥,٨٣٤	١٣٣,١٣٨	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف منصة احسان</u>
.	٣٩,٠٤٤	الرعاية الاجتماعية لذوي الإعاقة عن
.	٤٣,٧٠٠	طريق مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	١,٣٠٠	تقديم منح تعليمية للطلاب ذوي الإعاقة
.	٨٤,٠٤٤	تفريج كربة
.	٨٤,٠٤٤	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف المنح الحكومية</u>
.	٨,٨٣٨	دعم التشغيل
.	٤٥,٠٠٠	رأس المال البشري
.	٥٣,٨٣٨	الإجمالي

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٤,٢٠٥	٠	تأمينات اجتماعية
٠	٩,٩١٦	مكافآت وحوافز موسمية
٧٣٥	١,٢٣٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩٣٦	٤,٢٢٢	المستهلكات
٤,٧٤٩	٠	مصروفات دعائية وإعلان
١,١١٦	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٠,٠٥٥	١٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٢,٠٣٥	٠	مواد التنظيف ومستلزمات المطبخ
٢٤,٣٠٠	٤٢,٥٥٨	رسوم اشتراكات وتصديقات والتراخيص
	١,٦١٢	الصيانة والإصلاح
	٦٢١	مصروفات الشحن
٣٤٢	٤٨٥	الضيافة
٥٧٧	٠	أجور تحميل وتنزيل
٨,٢١٤	٠	مصاريف اخري
٤,٠٠٠	٢٩,٦٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٧١,٢٦٥	١٠٠,٢٤٧	الإجمالي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
١٣٧,٣٢٥	١٣٧,٣٢٥	الإعانات الحكومية
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	دعم منصة احسان - تقديم منح التعليمية للطلاب
٣٩,٢٣٩	٣٩,٢٣٩	دعم منصة احسان - الرعاية الاجتماعية لذوي الاعاقة عن طريق مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٢٢٠,٠٦٤	٢٢٠,٠٦٤	الإجمالي