

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إرتقاء لذوي الاحتياجات الخاصة
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إرتقاء لذوي الاحتياجات الخاصة ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إنزمتنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 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 التأكد، 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.

تقرير المراجع المستقل

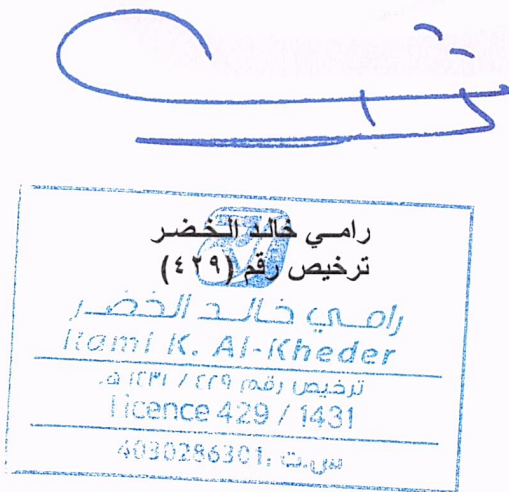
الموقرين

السادة / جمعية إرتقاء لذوي الاحتياجات الخاصة
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 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



في ٠٤ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٩,٨٦٨	١١٠,٥٩٧
أرصدة مدينة أخرى		٢,٠٠١	.
إيجار مدفوعة مقدما		٤,١٧١	.
المخزون		٤,٨٧٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		٣٠,٩١٠	١١٠,٥٩٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١٠,٣٥٣	٧,٢١٤
صافي الأصول الغير ملموسة	(٥)	١٥,٦٤١	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٥,٩٩٣	٧,٢١٤
إجمالي الأصول		٥٦,٩٠٣	١١٧,٨١١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	(٦)	٥٣,٠٠٣	٤١,٠٠٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٣,٠٠٣	٤١,٠٠٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٨٦,٦٧١)	(٢٣,١٩٢)
صافي الأصول المقيدة		٩٠,٥٧١	١٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٩٠٠	٧٦,٨٠٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٦,٩٠٣	١١٧,٨١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشترابات الأعضاء	.	.	.	.
تبرعات نقدية مقيدة	(٧)	١٣٣,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرع عيني غير مقيد	٤,٨٧٠	.	٤,٨٧٠	.
خدمات تطوعية	٧,٨٤١	.	٧,٨٤١	.
إيرادات أخرى	٧,٢٠٠	.	٧,٢٠٠	.
التبرعات النقدية العامة	١,٩٦٥	.	١,٩٦٥	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢١,٨٧٦	١٣٣,٠٠٠	١٥٤,٨٧٦	١٠٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر				
مصاريف برامج وانشطة	(٨)	١٤٢,٤٢٩	١٤٢,٤٢٩	٢,٨٧٦
اهلاك واستنفاد لاصول الثابتة	٥,٩٢٠	.	٥,٩٢٠	١,٣٠٢
مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	١,٤٦٢	.	١,٤٦٢	.
مصاريف خدمات تطوعية	٧,٨٤١	.	٧,٨٤١	.
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٢٧,٨٥١	.	٢٧,٨٥١	.
مصاريف جمع أموال	١٥٢	.	١٥٢	٤,٠٠٢
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	٤٢,١٢٩	٤٢,١٢٩	٥٥,٩٥٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٨٥,٣٥٥	١٤٢,٤٢٩	٢٢٧,٧٨٤	٦٤,١٣٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٦٣,٤٧٩)	(٩,٤٢٩)	(٧٢,٩٠٨)	٣٥,٨٦٦
مصرفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول البنود الاستثنائية	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	(٦٣,٤٧٩)	(٩,٤٢٩)	(٧٢,٩٠٨)	٣٥,٨٦٦
صافي الأصول في بداية السنة	(٢٣,١٩٢)	١٠٠,٠٠٠	٧٦,٨٠٨	٤٠,٩٤٢
صافي الأصول في نهاية السنة	(٨٦,٦٧١)	٩٠,٥٧١	٣,٩٠٠	٧٦,٨٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
التغير في صافي الأصول	(٧٢,٩٠٨)	٣٥,٨٦٦
إهلاك الأصول الثابتة	٥,٩٢٠	١,٣٠٢
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٦٦,٩٨٨)	٣٧,١٦٨
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
أرصدة مدينة أخرى (تامين مقر مسترد)	(٢,٠٠١)	١٥,٧٥٠
إيجار مدفوعة مقدما	(٤,١٧١)	
المخزون	(٤,٨٧٠)	
ذمم دائنة	١٢,٠٠٠	٠
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٦٦,٠٣٠)	٥٢,٩١٨
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات العقارات والالات والمعدات	(٥,١٤٨)	٠
إضافات أصول غير ملموسة	(١٩,٥٥١)	
صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٤,٦٩٩)	٠
التغير في النقدية خلال السنة	(٩٠,٧٢٩)	٥٢,٩١٨
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	١١٠,٥٩٧	٥٧,٦٧٩
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	١٩,٨٦٨	١١٠,٥٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٧٢) بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ١٤٤٠ هـ .

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

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 إرتقاء لدوى الاحتياجات الخاصة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(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 يلي :

(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 وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

لوحات إعلانية	١٠ %	أجهزة المراقبة وكاميرات	١٥ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %	أجهزة والات ومعدات	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 إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 :-

لوحات إعلانية	١٠ %	أجهزة المراقبة وكاميرات	١٥ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %	أجهزة والات ومعدات	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 فى الفترة المحاسبية التى 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 إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١١٠,٥٤٧	١٩,٨١٨	بنك الانماء
٥٠	٥٠	بنك الجزيرة
<u>١١٠,٥٩٧</u>	<u>١٩,٨٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ارتقاء لدوى الاحتياجات الخاصة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(٤) صافى الأصول الثابتة</u>									
<u>البير</u>	<u>ان</u>	<u>نسبة</u>	<u>تكلفة</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة</u>	<u>مجمع</u>	<u>الأهلاكات</u>	<u>الأهلاكات</u>	<u>مجمع</u>
<u>الاهلاك</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>
أثاث مكنتي	٧,٣٢٠	%١٠	٣,١٩٩	١٠,٥١٩	٢,١٩٦	١,١٤٧	٣,٣٤٣	٧,١٧٦	٥,١٢٤
أجهزة التفتة والتبريد والتهوية	٣,٨٠٠	%١٥	٠	٣,٨٠٠	١,٧١٠	٥٧٠	٢,٢٨٠	١,٥٢٠	٢,٠٩٠
أدوات وأجهزة العرض	٠	%١٥	١,٣٣٠	١,٣٣٠	٠	٢٠٠	٢٠٠	١,١٣١	٠
الالات ومعدات مكتبية	٠	%١٥	٦١٩	٦١٩	٠	٩٣	٩٣	٥٢٦	٠
<u>الإجمالى</u>	<u>١١,١٢٠</u>		<u>٥,١٤٨</u>	<u>١٦,٢٦٨</u>	<u>٣,٩٠٦</u>	<u>٢,٠٠٩</u>	<u>٥,٩١٥</u>	<u>١٠,٣٥٣</u>	<u>٧,٢١٤</u>

(٥) الأصول غير الملموسة :-

<u>البير</u>	<u>ان</u>	<u>نسبة</u>	<u>تكلفة</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة</u>	<u>مجمع</u>	<u>الاستنفاد</u>	<u>الاستنفاد</u>	<u>مجمع</u>
<u>الاستنفاد</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٩,٥٥١	١٩,٥٥١	١٩,٥٥١	٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	١٥,٦٤١	٠
<u>الإجمالى</u>	<u>٠</u>	<u>١٩,٥٥١</u>	<u>١٩,٥٥١</u>	<u>١٩,٥٥١</u>	<u>٠</u>	<u>٣,٩١٠</u>	<u>٣,٩١٠</u>	<u>١٥,٦٤١</u>	<u>٠</u>

جمعية إرتقاء لذوى الاحتياجات الخاصة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١١٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) ذمم دائنة</u>
٤١,٠٠٣	٤١,٠٠٣	ذمم عاملين - رئيس مجلس الادارة
.	١٢,٠٠٠	موردون خدمات
<u>٤١,٠٠٣</u>	<u>٥٣,٠٠٣</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u>
١٠٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	تبرعات
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصاريف برامج وانشطة مقيدة</u>
.	٢٣,٢١٥	مبادرات تدريب وتاهيل
.	٢٢,٧١٦	اليوم العالمي لمتلازمة داون
.	٢٢,٤٧٦	يوم التوحد العالمي
.	٢٤,٢٤٩	حملة رمضان الخير
.	٢٢,١٧٣	مبادرة افهموني
.	١٥٠	مبادرة جاهز
.	٢٦,٩٥٨	مبارة تستاهل
.	٤٩٢	سلات غدائية
<u>.</u>	<u>١٤٢,٤٢٩</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصروفات العمومية والادارية</u>
٥١,٦٣٩	.	مصاريف إيجار
٤,٣١٥	١٨,٠٠٠	دعاية واعلان
.	١٧,٩٢٢	الرواتب والأجور
.	٣,٢٩٢	تأمينات اجتماعية
.	٢,١٦٥	اشتراكات وتراخيص
.	٧٥٠	حملات إعلانية
<u>٥٥,٩٥٤</u>	<u>٤٢,١٢٩</u>	<u>الإجمالى</u>