

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

صفحة	بيان	فهرس
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل	
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة	
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية	
(١٥-٨)	(١٤-١) إيضاحات القوائم المالية	

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 .
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 .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على 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 التحريفات 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 هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/٨/١٣هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٢/١٢م

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح
ريـال	ريـال	
الأصول المتداولة :-		
٦٩,٥٧٧	٢١٠,٨٥٩ (٣)	النقد وما في حكمه
٣٥,٧٤١	٣,٣٤٩ (٤)	أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٨٢	٠ (٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٢,٠٠٠	٢١٤,٢٠٨	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :-		
٩٤,٠٥٣	٧٧,٣٩٩ (٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٢,٢٧٥	١٠,٢٩٥ (٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
١٠٦,٣٢٨	٨٧,٦٩٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢١٨,٣٢٨	٣٠١,٩٠٢	إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة :-		
٢٣٢,١١١	٢٣٢,١١١ (٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٦٠,٣٩٩	١٥٢,٧٣٧ (٩)	مصاريف مستحقة
٣٩٢,٥١٠	٣٨٤,٨٤٨	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة :-		
٠	٦,٤٤٤ (١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٦,٤٤٤	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٩٢,٥١٠	٣٩١,٢٩٢	إجمالي الالتزامات
صافي الأصول :-		
(٢٥٦,٦٠١)	(٥١,٨٨٢)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٧٢,٠١٩	(٤٧,٩٠٨)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١٠,٤٠٠	١٠,٤٠٠	صافي أصول أوقاف - بيان (ب)
(١٧٤,١٨٢)	(٨٩,٣٩٠)	إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٢١٨,٣٢٨	٣٠١,٩٠٢	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الإيرادات والمكاسب :-					
(١١)	٠	٣,٣٢٦,٤٥٨	٠	٣,٣٢٦,٤٥٨	٩٠٢,٣٨٨
تبرعات وهبات نقدية - مقيدة					
٣٣٤,٧٢٠	٠	٠	٠	٣٣٤,٧٢٠	٠
تبرعات وهبات نقدية - غير مقيدة					
٥,٩٢٩	٠	٠	٠	٥,٩٢٩	٥,٥٠٠
اشتراكات					
٠	٠	٠	٠	٠	٨٠,٠٠٠
زكاة					
٢٧٢,٨٨٠	٠	٠	٠	٢٧٢,٨٨٠	٠
مؤسسة مانح التسويقية					
٧٠٠,٣٢١	٠	٠	٠	٧٠٠,٣٢١	١٠٨,٤٣٢
التبرع العام					
٠	٠	٠	٠	٠	٩٥,٠٠٠
منح حكومية - التأسيس					
٧٠,٨٥٠	٠	٠	٠	٧٠,٨٥٠	٠
تبرعات الخيمة الرمضانية					
٦٤,٣٤١	٠	٠	٠	٦٤,٣٤١	٠
تبرعات تفريج كربة					
٥٣,٩٨٠	٠	٠	٠	٥٣,٩٨٠	٠
إيرادات أخرى - خصم مكتسب					
إيرادات وتبرعات أوقاف :-					
٠	٠	٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠
تبرعات أوقاف					
١,٥٠٣,٠٢١	٠	٣,٣٢٦,٤٥٨	٠	٤,٨٢٩,٤٧٩	١,٢١٦,٣٢٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر :-					
(١٢)	٣١٨,٧٤٦	٠	٠	٣١٨,٧٤٦	١٦٥,١٥٢
مصاريف عمومية وإدارية					
٠	٠	٠	٠	٠	١٤,٦٠٠
مصاريف الأوقاف					
(١٣)	٣٤٣,٣٣٦	٠	٠	٣٤٣,٣٣٦	٢٥٦,١٦٣
مصاريف محملة على النشاط					
٠	٠	٠	٠	٠	٦٧,٢٠٠
مصاريف الزكاة					
٠	٠	٠	٠	٠	٩٤,٩٧٠
مصاريف المنح الحكومية					
(١٤)	٥٧٤,٤١٠	٣,٢١٦,٧٢١	٠	٣,٧٩١,١٣١	٦٨٢,٤٠٤
مصاريف البرامج والأنشطة					
٠	٢٢٩,٦٦٤	٠	٠	٢٢٩,٦٦٤	٠
مصاريف جمع الأموال					
١٦,٩٣٤	٠	٠	٠	١٦,٩٣٤	٠
مصاريف الحوكمة					
(١٥)	١٩,٨٧٤	٠	٠	١٩,٨٧٤	١٩,٧٣٥
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات					
(١٦)	١,٩٨٠	٠	٠	١,٩٨٠	١٢٥
إطفاء أصول غير ملموسة					
(١٧)	١,٢٧٥,٢٨٠	(٣,٤٤٦,٣٨٥)	٠	(٤,٧٢١,٦٦٥)	(١,٣٠٠,٣٤٩)
إجمالي المصروفات والخسائر					
٢٢٧,٧٤١	(١١٩,٩٢٧)	٠	٠	١٠٧,٨١٤	(٨٤,٠٢٩)
التغير في صافي الأصول					
(٢٥٦,٦٠١)	٧٢,٠١٩	١٠,٤٠٠	٠	(١٧٤,١٨٢)	(٩٠,١٥٣)
صافي الأصول أول العام					
(٢٣,٠٢٢)	٠	٠	٠	(٢٣,٠٢٢)	٠
تسويات سنوات سابقة					
(٥١,٨٨٢)	(٤٧,٩٠٨)	١٠,٤٠٠	٠	(٨٩,٣٩٠)	(١٧٤,١٨٢)
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)					

* الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٨٤,٠٢٩)	١٠٧,٨١٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٩,٧٣٥	١٩,٨٧٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٢٥	١,٩٨٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٧٢٢	٦,٤٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦١,٤٤٧)	١٣٦,١١٢	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢٣,١٢٤)	٣٢,٣٩٢	أرصدة مدينة أخرى
.	٦,٦٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٢,٠٨١	.	أرصدة دائنة أخرى
١٣٢,٧١٧	(٧,٦٦٢)	مصاريف مستحقة
(٥,٢٥٨)	.	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٦,٤١٦	٣١,٤١٢	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٧٤,٩٦٩	١٦٧,٥٢٤	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
.	(٣,٢٢٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٠,٠٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(١٠,٠٠٠)	(٣,٢٢٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	(٢٣,٠٢٢)	تسويات سنوات سابقة
.	(٢٣,٠٢٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٦٤,٩٦٩	١٤١,٢٨٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٦٠٨	٦٩,٥٧٧	صافي النقد أول العام
٦٩,٥٧٧	٢١٠,٨٥٩	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية عطاء مكة للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية عطاء مكة للأشخاص ذوي الإعاقة ، مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت الرقم (٢٢٦٨) وتاريخ ١٤٤٣/٩/١٨ هـ — ومقرها مكة المكرمة ونطاق خدماتها مكة المكرمة .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- الدعم العيني والنفسي والاجتماعي والإرشادي للأشخاص ذوي الإعاقة وأسرةهم .
- ٢- تأهيل وإعداد الأشخاص ذوي الإعاقة لسوق العمل .
- ٣- دعم وتنفيذ الأبحاث والدراسات للأشخاص ذوي الإعاقة .
- ٤- توعية المجتمع باحتياجات وقدرات الأشخاص ذوي الإعاقة .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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 يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم إثبات الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الإعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين وفقاً لنظام العمل .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
البنك الأهلي السعودي	١٤,٧٢٥	١٥,٤١٤
مصرف الراجحي	١٩٦,١٣٤	٥٤,١٦٣
الإجمالي	٢١٠,٨٥٩	٦٩,٥٧٧

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى	ريال	ريال
	ريال	ريال
سلف وعهد الموظفين	٣,٣٤٩	٨,٤٩١
ضريبة القيمة المضافة	٠	٢٧,٢٥٠
الإجمالي	٣,٣٤٩	٣٥,٧٤١

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدماً	ريال	ريال
	ريال	ريال
تأمينات اجتماعية	٠	٦,٦٨٢
الإجمالي	٠	٦,٦٨٢

جمعية عطاء المحبة للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ، ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أثاث	١٠٢,٣٨٧	٠	١٠٢,٣٨٧	%١٠	٣٠,٧١٦	٤٦,٠٧٤	٥٦,٣١٣	ريـ سال
أدوات وأجهزة العرض	٦,٧٥٤	٠	٦,٧٥٤	%١٥	٢,٠٢٦	٣,٠٣٩	٣,٧١٥	ريـ سال
أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	١٤,٠٦٨	٠	١٤,٠٦٨	%١٥	٤,٢٥٦	٦,٣٦٦	٧,٧٠٢	ريـ سال
أجهزة التدفئة والتبريد	٤,٣٧٠	٠	٤,٣٧٠	%١٥	١,٣١٢	١,٩٦٧	٢,٤٠٣	ريـ سال
لوحات إرشادية	٠	٣,٢٢٠	٣,٢٢٠	%١٥	٠	١٤٠	٣,٠٨٠	ريـ سال
تحسينات على مباني مستأجرة	٥,٩٨٠	٠	٥,٩٨٠	%١٠	١,١٩٦	٥٩٨	٤,١٨٦	ريـ سال
الإجمالي	١٣٣,٥٥٩	٣,٢٢٠	١٣٦,٧٧٩		٣٩,٥٠٦	١٩,٨٧٤	٥٩,٣٨٠	٧٧,٣٩٩

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء %	مجموع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
البيـ	ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	%	ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال
برامج وأنظمة	١٣,٠٠٠	٠	١٣,٠٠٠	%١٥	٧٢٥	١,٩٨٠	٢,٧٠٥	١٠,٢٩٥
الإجمالي	١٣,٠٠٠	٠	١٣,٠٠٠		٧٢٥	١,٩٨٠	٢,٧٠٥	١٠,٢٩٥

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
أرصدة دائنة متنوعة (قرض حسن)	٢٣٢,١١١	٢٣٢,١١١
الإجمالي	٢٣٢,١١١	٢٣٢,١١١

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة	ريـال	ريـال
إيجارات	٩١,٦٦٧	٠
رواتب	٥٣,٠٧٠	٠
مصاريف مستحقة متنوعة	٨,٠٠٠	١٦٠,٣٩٩
الإجمالي	١٥٢,٧٣٧	١٦٠,٣٩٩

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	ريـال	ريـال
الرصيد أول العام	٠	٢,٥٣٦
المدفوع خلال العام	٠	(٥,٢٥٨)
المكون خلال العام	٦,٤٤٤	٢,٧٢٢
الإجمالي	٦,٤٤٤	٠

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) تبرعات وهبات نقدية - مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
كفالات	٠	٧,٤٨٨	
مساعدا	٤٥,٩٤٤	٨٦,٠٠٠	
السلة الغذائية	١,٨٠٥,٠٠٠	١١٩,٩٠٠	
دعم الأسر المحتاجة	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	
منصة إحسان - ترميم منازل	٠	٢١٠,٠٠٠	
منصة إحسان - العناية الشخصية	٠	٥٤,٠٠٠	
كراسي كهربائية	٨٠,٢٥٠	٣٠٠,٠٠٠	
تبرعات وهبات - دعم الأجور	٠	١٢٠,٠٠٠	
تبرعات إفطار صائم	١٣١,٠٠٠	٠	
تبرعات سقيا الماء	١٨٨,٥٢٥	٠	
تبرعات وجبة حاج	١٠٠,٦٤٦	٠	
منصة إحسان - سقيا الماء	٥٠٠,٠٠٠	٠	
منصة إحسان - الأطراف الصناعية	١٩١,٧٠٠	٠	
منصة إحسان - المستلزمات الطبية لكبار السن	٥١,٣٠٠	٠	
منصة إحسان - عطاء صالحة لتحفيظ القرآن	٢٠,٤٠٠	٠	
إيرادات جمع الأموال	٢٠١,٦٩٣	٠	
الإجمالي	٣,٣٢٦,٤٥٨	٩٠٢,٣٨٨	

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٢١٦,١٨٣	١٢٦,٨٧٤	
مصاريف سيارات	٢٢٠	١٠٩	
مكافأة نهاية الخدمة	٦,٤٤٤	٢,٧٢٢	
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	١٧,٢٢٤	٦,١٠٦	
أجور عمالة مؤقتة	٢٨,١٥٠	٠	
ضيافته ونظافة ومستلزمات مطبخ	٣,٦٨٧	٣,١٩٤	
هاتف وإنترنت وبريد	١,١٥٥	٥,٥٢٨	
شحن وتحميل وتنزيل	٣,١٠٨	٠	
رسوم بنكية	٥,٧٥٤	٣٤	
تأمينات اجتماعية	٣٨٨	١٨,٧٩٨	
مصاريف متنوعة	٨,٠٠٠	١٥٠	
كهرباء	٥,٠٠٧	١,٢٠٧	
دعاية وإعلان	٠	٤٣٠	
مكافآت وحوافز	٣,٨٤٧	٠	
اشتراكات وتصديقات	١٥,٢١٥	٠	
سفر وانتقال	٤,٣٦٤	٠	
الإجمالي	٣١٨,٧٤٦	١٦٥,١٥٢	

إيضاح رقم (١٣) مصاريف محملة على النشاط		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١١٦,٩٤٦	٩٨,١٣٣	
إيجارات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
تأمينات اجتماعية	٠	٥٦,٧٣٢	
رسوم اشتراكات وتصديقات	١١٦,٨٨٢	١,٢٩٨	
مصاريف متنوعة	٥٢	٠	
هاتف وإنترنت	٩,٤٥٦	٠	
الإجمالي	٣٤٣,٣٣٦	٢٥٦,١٦٣	

نحت إشراف المركز "وطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجله بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٦٨)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

مصاريف البرامج والأنشطة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة	مقيدة
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
كفالات	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
السلة الغذائية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
دعم أسر محتاجة	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
الكراسي الكهربائية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
مؤسسة وصية علي العسائي	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
مساعداة	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
حفاض لأكبار السن	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
سائر طبية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
إفطار صائم	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
سقى الماء	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
وجبة حاج	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
منصة إحسان - العناية الشخصية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
منصة إحسان - الأطراف الصناعية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
منصة إحسان - ترميم المنازل	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
منصة إحسان - سقى الماء	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
منصة إحسان - مستلزمات طبية لأكبار السن	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
منصة إحسان - عطاء صالحة لتحفيظ القرآن	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
منصة إحسان - مستلزمات طبية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
الخيمة الرمضانية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
تفريغ كربة	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
الدروس الخصوصية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
الأطراف الصناعية	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
مصاريف متنوعة	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
اليوم الوطني	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
الإجمالي	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠