

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

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٧-٩)	(١٥-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة حفظهم الله
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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة 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 وآداب 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 المعتمدة 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 جوهرياً 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 .
- تقويم 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 : ١٤٤٧/٩/٢٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٣/١١ م

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
الأصول المتداولة :-				
٢١٠,٨٥٩	١,٠٠٣,٣٥٦	(٤)	النقد وما في حكمه	
٣,٣٤٩	.	(٥)	أرصدة مدينة أخرى	
.	٨,٣٣٣	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً	
٢١٤,٢٠٨	١,٠١١,٦٨٩		إجمالي الأصول المتداولة	
الأصول غير المتداولة :-				
٧٧,٣٩٩	٦١,٧٦٨	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية	
١٠,٢٩٥	٦,٨٧٥	(٨)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية	
٨٧,٦٩٤	٦٨,٦٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة	
٣٠١,٩٠٢	١,٠٨٠,٣٣٢		إجمالي الأصول	
الالتزامات المتداولة :-				
٢٣٢,١١١	٢٤٢,١١١	(٩)	أرصدة دائنة أخرى	
١٥٢,٧٣٧	١١,٥٥٦	(١٠)	مصاريف مستحقة	
٣٨٤,٨٤٨	٢٥٣,٦٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة	
الالتزامات غير المتداولة :-				
٦,٤٤٤	١٩,٥٨٨	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٦,٤٤٤	١٩,٥٨٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
٣٩١,٢٩٢	٢٧٣,٢٥٥		إجمالي الالتزامات	
صافي الأصول :-				
(٥١,٨٨٢)	١٨٤,٩٩٨	(د)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)	
(٤٧,٩٠٨)	٦١١,٦٧٩	(د)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)	
١٠,٤٠٠	١٠,٤٠٠	(د)	صافي أصول الأوقاف - بيان (د)	
(٨٩,٣٩٠)	٨٠٧,٠٧٧	(د)	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)	
٣٠١,٩٠٢	١,٠٨٠,٣٣٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	

* الإيضاحات من (١-١٥) 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 بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
بنود الدخل :-					
(١٢)	٣,٤١٤,٨١٤	٠	٣,٤١٤,٨١٤	٣,٣٢٦,٤٥٨	تبرعات وهبات نقدية - مقيدة
٠	٠	٠	٠	٣٣٤,٧٢٠	تبرعات وهبات نقدية - غير مقيدة
١,١٠٠	٠	٠	١,١٠٠	٥,٩٢٩	اشتراكات
٠	٢٤,٢٠٠	٠	٢٤,٢٠٠	٠	زكاة
٠	٠	٠	٠	٢٧٢,٨٨٠	مؤسسة مانح التسويقية
٩٨٨,٣١١	٠	٠	٩٨٨,٣١١	٧٠٠,٣٢١	التبرع العام
٠	٦٩,٠٠٠	٠	٦٩,٠٠٠	٠	منح حكومية - رأس المال البشري
٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - الاسناد الحكومي
٠	٠	٠	٠	٧٠,٨٥٠	تبرعات الخيمة الرمضانية
٠	٠	٠	٠	٦٤,٣٤١	تبرعات تفريج كربة
٩٤,٢١٦	٠	٠	٩٤,٢١٦	٠	خدمات تطوعية
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٥٣,٩٨٠	إيرادات أخرى - خصم مكتسب
١,١٣٣,٦٢٧	٣,٨٠٨,٠١٤	٠	٤,٩٤١,٦٤١	٤,٨٢٩,٤٧٩	إجمالي بنود الدخل
المصروفات :-					
(١٣)	٢٤٥,٢٣٤	٠	٢٤٥,٢٣٤	٣١٨,٧٤٦	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤)	٣١٩,٠٩٣	٠	٣١٩,٠٩٣	٣٤٣,٣٣٦	مصاريف حملة على النشاط
٠	٢٦,٢٧٣	٠	٢٦,٢٧٣	٠	مصاريف الزكاة
٩٤,٢١٦	٠	٠	٩٤,٢١٦	٠	مصاريف خدمات تطوعية
(١٥)	٩١٢	٠	٣,١٢٢,١٥٤	٣,٧٩١,١٣١	مصاريف البرامج والأنشطة
٢٠٣,٧٦٢	٠	٠	٢٠٣,٧٦٢	٢٢٩,٦٦٤	مصاريف جمع الأموال
١١,٥٠٠	٠	٠	١١,٥٠٠	١٦,٩٣٤	مصاريف الحوكمة
(٧)	٢٠,٥٣٠	٠	٢٠,٥٣٠	١٩,٨٧٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(٨)	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	١,٩٨٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(٨٩٦,٧٤٧)	(٣,١٤٨,٤٢٧)	٠	(٤,٠٤٥,١٧٤)	(٤,٧٢١,٦٦٥)	إجمالي المصروفات
٢٣٦,٨٨٠	٦٥٩,٥٨٧	٠	٨٩٦,٤٦٧	١٠٧,٨١٤	التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (١٥-١) 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 بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
١٠٧,٨١٤	٨٩٦,٤٦٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٩,٨٧٤	٢٠,٥٣٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٩٨٠	١,٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٦,٤٤٤	١٣,١٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٦,١١٢	٩٣١,٦٤١	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٣٢,٣٩٢	٣,٣٤٩	أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٨٢	(٨,٣٣٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً
.	١٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
(٧,٦٦٢)	(١٤١,١٨١)	مصاريف مستحقة
٣١,٤١٢	(١٣٦,١٦٥)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١٦٧,٥٢٤	٧٩٥,٤٧٦	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٣,٢٢٠)	(٤,٨٩٩)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	١,٩٢٠	استبعاد أصول غير ملموسة
(٣,٢٢٠)	(٢,٩٧٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
(٢٣,٠٢٢)	.	تسويات سنوات سابقة
(٢٣,٠٢٢)	.	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٤١,٢٨٢	٧٩٢,٤٩٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٩,٥٧٧	٢١٠,٨٥٩	صافي النقد أول العام
٢١٠,٨٥٩	١,٠٠٣,٣٥٦	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٥) 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 بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	(٥١,٨٨٢)	(٤٧,٩٠٨)	١٠,٤٠٠	(٨٩,٣٩٠)
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٢٣٦,٨٨٠	٦٥٩,٥٨٧	٠	٨٩٦,٤٦٧
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	١٨٤,٩٩٨	٦١١,٦٧٩	١٠,٤٠٠	٨٠٧,٠٧٧

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨) وتاريخ ١٤٤٣/٩/١٨ هـ ومقرها مكة المكرمة ، ونطاق خدماتها مكة المكرمة - مدينة مكة المكرمة - حي العوالي وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- الدعم العيني والنفسي والاجتماعي والإرشادي للأشخاص ذوي الإعاقة وأسرهم .
- ٢- تأهيل وإعداد الأشخاص ذوي الإعاقة لسوق العمل .
- ٣- دعم وتنفيذ الأبحاث والدراسات للأشخاص ذوي الإعاقة .
- ٤- توعية المجتمع باحتياجات وقدرات الأشخاص ذوي الإعاقة .
- ٥- تقديم الرعاية الاجتماعية والتأهيلية للأشخاص ذوي الإعاقة .
- ٦- تقديم الدعم والمساندة للأشخاص ذوي الإعاقة .
- ٧- تأهيل أسر ذوي الإعاقة للتعامل مع أبنائهم .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (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 ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

- أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .
- أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقتناه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) <u>النقد وما في حكمه</u>	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
البنك الأهلي السعودي	١٥,٢٧٥	١٤,٧٢٥
مصرف الراجحي	٩٨٨,٠٨١	١٩٦,١٣٤
الإجمالي	١,٠٠٣,٣٥٦	٢١٠,٨٥٩

إيضاح رقم (٥) <u>أرصدة مدينة أخرى</u>	ريـال	ريـال
سلف وعهد الموظفين	٠	٣,٣٤٩
الإجمالي	٠	٣,٣٤٩

إيضاح رقم (٦) <u>مصاريف مدفوعة مقدماً</u>	ريـال	ريـال
منافع وخدمات وتأمين	٨,٣٣٣	٠
الإجمالي	٨,٣٣٣	٠

جمعية عطاء مكة للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أثاث	١٠٢,٣٨٧	١,٧٠٠	١٠٤,٠٨٧	١٠%	٤٦,٠٧٤	١٥,٦١٣	٦١,٦٨٧	٤٢,٤٠٠
أدوات وأجهزة عرض	٦,٧٥٤	.	٦,٧٥٤	١٥%	٣,٠٣٩	١,١٣٣	٤,١٧٢	٢,٥٨٢
أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	١٤,٠٦٨	٣,١٩٩	١٧,٢٦٧	١٥%	٦,٣٦٦	٢,١١٠	٨,٤٧٦	٨,٧٩١
أجهزة تدفئة وتبريد	٤,٣٧٠	.	٤,٣٧٠	١٥%	١,٩٦٧	٦٥٦	٢,٦٢٣	١,٧٤٧
لوحات إرشادية	٣,٢٢٠	.	٣,٢٢٠	١٥%	١٤٠	٤٢٠	٥٦٠	٢,٦٦٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٥,٩٨٠	.	٥,٩٨٠	١٠%	١,٧٩٤	٥٩٨	٢,٣٩٢	٣,٥٨٨
الإجمالي	١٣٦,٧٧٩	٤,٨٩٩	١٤١,٦٧٨		٥٩,٣٨٠	٢٠,٥٣٠	٧٩,٩١٠	٦١,٧٦٨

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	إطفاء مستبعد	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
برامج وأنظمة	١٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٥%	٢٧٠٠	١,٥٠٠	١,٠٨٠	٣,١٢٥	٦,٨٧٥
الإجمالي	١٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠		٢,٧٠٥	١,٥٠٠	١,٠٨٠	٣,١٢٥	٦,٨٧٥

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
أرصدة دائنة متنوعة (قرض حسن)	٢٤٢,١١١	٢٣٢,١١١
الإجمالي	٢٤٢,١١١	٢٣٢,١١١

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة		
	ريـال	ريـال
إيجارات	٠	٩١,٦٦٧
رواتب	٣,٥٥٦	٥٣,٠٧٠
مصاريف مستحقة متنوعة	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
الإجمالي	١١,٥٥٦	١٥٢,٧٣٧

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
	ريـال	ريـال
الرصيد أول العام	٦,٤٤٤	٠
المدفوع خلال العام	٠	٠
المكون خلال العام	١٣,١٤٤	٦,٤٤٤
الإجمالي	١٩,٥٨٨	٦,٤٤٤

جمعية عطاء مكة للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) تبرعات وهبات نقدية - مقيدة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
كفالات أيتام	٦,٧٥٨	.	.
مساعداات وصدقات	١٨٠,٨١٠	٤٥,٩٤٤	.
السلة الغذائية	٢٠٧,٣٩٣	١,٨٠٥,٠٠٠	.
دعم الأسر المحتاجة	.	١٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - برادات الماء	٢٦٠,٠٠٠	.	.
منصة إحسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة	٦٦٠,٠٠٠	.	.
عمرة معاق	٣٠,٥٠٠	.	.
كراسي كهربائية	.	٨٠,٢٥٠	.
كسوة العيد	١٥,٠٠٠	.	.
تبرعات إفطار صائم	١٧,٩٠٥	١٣١,٠٠٠	.
تبرعات سقيا	٢٢,٢٠٩	١٨٨,٥٢٥	.
تبرعات وجبة حاج	.	١٠٠,٦٤٦	.
منصة إحسان - سقيا الماء	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - الأطراف الصناعية	٧٥,٠٠٠	١٩١,٧٠٠	.
منصة إحسان - المستلزمات الطبية لكبار السن	٣٠,٠٠٠	٥١,٣٠٠	.
منصة إحسان - عطاء صالحة لتحفيظ القرآن	.	٢٠,٤٠٠	.
منصة إحسان - أجهزة الشلل	٨٦,٦٠٠	.	.
منصة إحسان - الأجهزة الطبية	٢٣٧,٥٠٠	.	.
تبرعات تفريج كربة	٤٩,٧٢٨	.	.
تبرعات برامج متنوعة	٧٤٣	.	.
تبرعات حقائب تدريبية لذوي الإعاقة	٥٦٠,٠٠٠	.	.
تبرعات يسر نقل ذوي الإعاقة	٤٦٠,٠٠٠	.	.
تبرعات سقيا الحرم	١٢,٨٦٨	.	.
إيرادات جمع الأموال	١,٨٠٠	٢٠١,٦٩٣	.
الإجمالي	٣,٤١٤,٨١٤	٣,٣٢٦,٤٥٨	.

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية		
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
١٧٢,٣٢٨	٢١٦,١٨٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٩٥	٢٢٠	مصاريف سيارات
١٣,١٤٤	٦,٤٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٣٧٣	١٧,٢٢٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٢٨,١٥٠	أجور عمالة مؤقتة
٦,٠٩٧	٣,٦٨٧	ضيافته ونظافة ومستلزمات مطبخ
.	١,١٥٥	هاتف وإنترنت وبريد
٧٢٥	٣,١٠٨	شحن وتحميل وتنزيل
٤٠٠	.	صيانته وإصلاح
٦,٨٩١	٥,٧٥٤	رسوم بنكية
١٥,٩٤٧	٣٨٨	تأمينات اجتماعية
٩,٦٠٠	٨,٠٠٠	مصاريف متنوعة
.	٥,٠٠٧	كهرباء
١٥٠	.	ملابس عاملين
١,٠٠٠	.	تدريب وتأهيل
٣,٨٦٤	٣,٨٤٧	مكافآت وحوافز
.	١٥,٢١٥	اشتراكات وتصديقات
٤,٤٢٠	٤,٣٦٤	سفر وانتقال
٢٤٥,٢٣٤	٣١٨,٧٤٦	الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) مصاريف محملة على النشاط		
ريـال	ريـال	
١٦٥,٥١١	١١٦,٩٤٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات
٢٣,٥٠٠	.	حوافز ومزايا
٣,٣٠٨	.	كهرباء
.	١١٦,٨٨٢	رسوم اشتراكات وتصديقات
١٥,٣٣٢	.	مصاريف تسويق رقمي
.	٥٢	مصاريف متنوعة
١١,٤٤٢	٩,٤٥٦	هاتف وإنترنت
٣١٩,٠٩٣	٣٤٣,٣٣٦	الإجمالي

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٦٨)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة	غير مقيدة ريـال	مقيدة ريـال	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـال
مصاريف كفالات الأيتام	٠	١٢,٢٤٢	١٢,٢٤٢	٠
السلة الغذائية	٠	٢٢٩,٩٠٠	٢٢٩,٩٠٠	١,٨٠٥,٠٠٠
دعم أسر محتاجة	٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
الكراسي الكهربائية	٠	٠	٠	٨٠,٢٥٠
مصاريف برامج موسمية	٠	٩٤,٢٤٩	٩٤,٢٤٩	٤٥٧,٣٠٠
علاج مرضى العيون	٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠
مساعداً	٠	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	٣٠,٥٦٩
حفائض لكبار السن	٠	٠	٠	٧,٣٥٢
سراير طبية	٠	٠	٠	٨,٨٥٠
مصاريف حقائب تدريبية لذوي الإعاقة	٠	٤٨٤,٣٤٤	٤٨٤,٣٤٤	٠
مصاريف منح حكومية - رأس المال البشري	٠	٤٣,٦٣٠	٤٣,٦٣٠	٠
مصاريف منح حكومية - الاسناد الحكومي	٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٠
منصة إحسان - العناية الشخصية	٠	٠	٠	٥٤,٠٠٠
منصة إحسان - الأطراف الصناعية	٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٩١,٧٠٠
منصة إحسان - ترميم المنازل	٠	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٠
منصة إحسان - سقيا الماء	٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
منصة إحسان - مستلزمات طبية لكبار السن	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٥١,٣٠٠
منصة إحسان - عطاء صالحة لتحفيظ القرآن	٠	٠	٠	٢٠,٤٠٠
منصة إحسان - برادات ماء	٠	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٠
منصة إحسان - أجهزة الشلل	٠	٨٦,٦٠٠	٨٦,٦٠٠	٠
منصة إحسان - الأجهزة الطبية	٠	٢٣٧,٥٠٠	٢٣٧,٥٠٠	٠
مستلزمات طبية	٠	٣٢,٥٨٩	٣٢,٥٨٩	١٧,٧٤٠
أجهزة منزلية لذوي الإعاقة	٠	٦٥,٠٤٤	٦٥,٠٤٤	٠
الخيمة الرمضانية	٠	٠	٠	٦٥,٤٦٣
تفريج كربة	٠	٧٥,٥٥٦	٧٥,٥٥٦	٣٨,٠٠٠
الدروس الخصوصية	٠	٠	٠	٢٩٥,٢٠٠
الأطراف الصناعية	٠	٠	٠	١٥٦,٠٠٠
مصاريف متنوعة	٩١٢	٠	٩١٢	١,١٨٤
اليوم الوطني	٠	٠	٠	٨٢٣
الإجمالي	٩١٢	٣,١٢٢,١٥٤	٣,١٢٣,٠٦٦	٣,٧٩١,١٣١