

جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)  
مكة المكرمة - 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 / ابداع لتطوير القطاع الغير ربحي  
جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية ابداع لتطوير القطاع الغير ربحي ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 إلترنا 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 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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.

-١-



## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / ابداع لتطوير القطاع الغير ربحي

جدة - 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 ٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم ( ١٣١٣ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالى**

**المبالغ بالريال السعودى**

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	٣	٣٢١,٢١١	٨,٥٣٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	٤	٢٧,٠٥٩	١٠,٢٤٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٣٤٨,٢٧٠</b>	<b>١٨,٧٧٤</b>
<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	٥	٢٢,٨٠١	٢٦,٢٦٤
صافي الأصول غير الملموسة	٦	١	٢٣,٣٣٤
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٢,٨٠٢</b>	<b>٤٩,٥٩٨</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٣٧١,٠٧٢</b>	<b>٦٨,٣٧٢</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
ارصدة دائنة أخرى		٠	٥٨,٠٧٥
قروض قصيرة الاجل		١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠
مصروفات مستحقة وأخرى	٧	٤٠,٠١٥	١٠,٠١٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٢٣٠,٠١٥</b>	<b>٢٥٨,٠٨٥</b>
<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>			
مخصص نهاية الخدمة		٢,٥٤٢	٠
<b>إجمالي الالتزامات الغير المتداولة</b>		<b>٢,٥٤٢</b>	<b>٠</b>
<b>إجمالي الالتزامات</b>		<b>٢٣٢,٥٥٧</b>	<b>٢٥٨,٠٨٥</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٢١,٣١٤)	(٣١٧,١٨٩)
صافي الأصول المقيدة	١١	٤٥٩,٨٢٩	١٢٧,٤٧٦
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>١٣٨,٥١٥</b>	<b>(١٨٩,٧١٣)</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٣٧١,٠٧٢</b>	<b>٦٨,٣٧٢</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١١ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
تبرعات النقدية العامة		٨٠,٠١٥	.	٨٠,٠١٥	٢٦٨,٥٠٠
التبرعات المقيدة	٨	.	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
منح كومي دعم تشغيل		.	٣٨٢,٤٢٠	٣٨٢,٤٢٠	.
إشتراكات الأعضاء		٦,٥٠٠	.	٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠
رسوم برامج وانشطة		.	.	.	١٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
<b>إجمالى الإيرادات والمكاسب</b>					
		٨٦,٥١٥	٧٠٧,٤٢٠	٧٩٣,٩٣٥	٤٩٣,٥٠٠
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الأنشطة	٩		٣٧٥,٠٦٧	٣٧٥,٠٦٧	٤٥٦,٥٨٧
اهلاك ممتلكات ومعدات		٣,٤٦٣	.	٣,٤٦٣	٣,٤٦٤
إطفاء أصول غير ملموسة		٢٣,٣٣٣	.	٢٣,٣٣٣	٢٣,٣٣٣
المصاريف العمومية والإدارية	١٠	٦٣,٨٤٤	.	٦٣,٨٤٤	٤٢,٤٥٥
<b>إجمالى المصروفات والخسائر</b>					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٩٠,٦٤٠	٣٧٥,٠٦٧	٤٦٥,٧٠٧	٥٢٥,٨٣٩
<b>البنود الاستثنائية</b>					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		(٤,١٢٥)	٣٣٢,٣٥٣	٣٢٨,٢٢٨	(٣٢,٣٣٩)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣١٧,١٨٩)	١٢٧,٤٧٦	(١٨٩,٧١٣)	١٦٣,٥٤٩
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣٢١,٣١٤)	٤٥٩,٨٢٩	١٣٨,٥١٥	(١٨٩,٧١٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودى**

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٣٣٨)	٣٢٨,٢٢٨	التغير في صافي الأصول
٣,٤٦٣	٣,٤٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢٣,٣٣٣	٢٣,٣٣٣	إطفاء الاصول الغير ملموسة
(٥,٥٤٢)	٣٥٥,٠٢٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
٥٨,٠٧٥	(٥٨,٠٧٥)	ارصدة دائنة أخرى
(٧,٩٤٠)	(١٦,٨١٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً
.	.	قروض قصيرة الاجل
(٢٤,٠٠٠)	٣٠,٠٠٥	المصاريف المستحقة
(١٧,٠٠٥)	٢,٥٤٢	مخصص نهاية الخدمة
٣,٥٨٨	٣١٢,٦٧٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
.	.	إضافات الأصول الثابتة
.	.	إضافة أصول غير ملموسة
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
.	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣,٥٨٨	٣١٢,٦٧٧	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٩٤٦	٨,٥٣٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨,٥٣٤	٣٢١,٢١١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



## جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٣١٣) بتاريخ ١٤٤١/٠١/١٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم الدعم الإداري والفني لمنظمات القطاع غير الربحي.  
دعم الأبحاث والدراسات في العمل الخيري.  
تثقيف العاملين في القطاع الخيري.  
تأهيل منسوبي القطاع غير الربحي.  
دعم الإبداع والابتكار في القطاع غير الربحي.

(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 السعودى و طبقاً 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 ابداع لتطوير القطاع الغير بحى**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)**  
**مكة المكرمة - 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 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

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





جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)  
مكة المكرمة - 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>
٥,٣٠٩	٣١٨,٦٨٦	بنك الانماء
٣,٢٢٥	٢,٥٢٥	بنك الجزيرة
<u>٨,٥٣٤</u>	<u>٣٢١,٢١١</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدما</u>
٠	٩,٧٥٠	موردين - خدمات
٢,٠٦٣	١٠,٣١٣	ضريبة القيمة المضافة
٤,٥٨٣	٤,٥٨٣	منافع وخدمات تأمين
٣,٥٩٤	٢,٤١٣	ذمم العاملين
<u>١٠,٢٤٠</u>	<u>٢٧,٠٥٩</u>	<u>الإجمالى</u>



**جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحري**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحري برقم (١٣١٣)**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البينان
١٣,٤٢٥	١٢,٥٦٨	٢,٥٧١	٨٥٧	١,٧١٤	١٥,١٣٩	.	١٥,١٣٩	الأثاث المكتبي
٢,٩٤٧	٢,٦٥٣	٩٤٢	٢٩٤	٦٤٨	٣,٥٩٥	.	٣,٥٩٥	الات ومعدات مكتبية
١,٣٧٩	١,٢٨٦	٢٧٩	٩٣	١٨٦	١,٥٦٥	.	١,٥٦٥	ادوات وأجهزة العرض
٥٣٠	٤٠٩	٤٠١	١٢١	٢٨٠	٨١٠	.	٨١٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٧,٩٨٣	٥,٨٨٥	٦,٣٨٤	٢,٠٩٨	٤,٢٨٦	١٢,٢٦٩	.	١٢,٢٦٩	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٢٦,٢٦٤	٢٢,٨٠١	١٠,٥٧٧	٣,٤٦٣	٧,١١٤	٣٣,٣٧٨	.	٣٣,٣٧٨	الإجمالي

**(٦) الأصول غير الملموسة :-**

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البينان
٢٣,٣٣٤	١	٦٩,٩٩٩	٢٣,٣٣٣	٤٦,٦٦٦	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	الخطة الاستراتيجية
٢٣,٣٣٤	١	٦٩,٩٩٩	٢٣,٣٣٣	٤٦,٦٦٦	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	الإجمالي



جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) المصروفات المستحقة وأخرى</u>
١٠,٠١٠	١٠,٠١٠	مخصص اجازات
٠	٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
٠	٢٤,٠٠٥	رواتب مستحقة
<u>١٠,٠١٠</u>	<u>٤٠,٠١٥</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) التبرعات المقبذة</u>
٠	٢٥٨,٠٠٠	دعم جهات مانحة
٠	٧,٠٠٠	رسوم برامج وانشطة مخصصة
٠	٦٠,٠٠٠	برامج ومشاريع الجمعية
<u>٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>



جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصروفات الأنشطة
٤٧,٥٩٠	٦١,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٤١	٠	بدل السكن
٩٦	٠	بدل المواصلات
١٨,٥٢٨	٩,٦٨٤	تأمينات اجتماعية
٤٥٩	٠	العينات والهدايا
٣,٠٠٠	٠	إيجار ممتلكات - قاعات وفنادق
٢,١٦٦	٠	بدل السكن
٨٦٧	٠	بدل المواصلات
١٩٩	٣٤٧	مستهلكات أخرى
٥٨,٨٧٥	٠	مصاريف استشارات
٤,٤٦٨	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١١٠	٣,٢٠٩	مصاريف الضيافة
١	٠	مصاريف بنكية وعمولات
٤,٣٤٦	٠	مصاريف حكومية - رسوم
٢٢٤,٩٠١	٢٥٠,٠٧٥	مكافآت وحوافز أخرى
٠	٢,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٣,٤٤٧	٢,٨٨١	مطبوعات
١٥,٠٠٠	٠	تكاليف تسويقية - أخرى
٥٨,٣٤٢	٤١,٢٥٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
١,٠٠٠	٠	العمل الإضافي
١,٤٦١	٠	العينات والهدايا
٣,٩٦٨	٢,٢٢١	سفرات عمل - داخلية
١,٥٠٦	٣٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢,٥٠٠	٢,١٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١٩٠	٠	مصاريف الشحن
٢,٥٩٥	٠	تعويضات نهاية الخدمة
٧٣١	٠	تذاكر السفر
<b>٤٥٦,٥٨٧</b>	<b>٣٧٥,٠٦٧</b>	<b>الإجمالي</b>



جمعية ابداع لتطوير القطاع الغير بحى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣١٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-
٠	١٣,٧٥٠	ايجارات
٣,٣٧٧	١٠٥	قرطاسية ومطبوعات
١,٢٨٩	٠	مستهلكات
٣,٨٥٣	٤,٨١٧	بريد وهاتف وانترنت
٠	١,٦٦٧	اشتركاكات وتصديقات
١٣,٦٩٨	١,٤٤٦	صيانة وإصلاح
٠	٢,٩٠٣	مصاريف حكومية وتصديقات
٥,٣٤٧	٣,٣٠٢	ضيافة ونظافة
٠	٢,٠٥٣	مصاريف دعائية وإعلان
٠	٥٣٦	تذاكر سفر وانتدابات
٠	٢٢,٤٦٧	مكافئات وحوافز
٠	٠	مصاريف الاجازة
١,٣٠٠	٠	أجور عمال وتحميل وتنزيل
٠	٢,٥٤٢	مكافئة نهاية الخدمة
٨,٠٥٠	٦,٠٠٠	مصاريف استشارات واتعاب مهنية
٤,٥٣٥	٢,٠٨٥	كهرباء
١٠	٢	عمولات بنكية
٩٩٦	٠	صيانة أجهزة ولوحات
٠	١٦٩	مستهلكات أخرى
٤٢,٤٥٥	٦٣,٨٤٤	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) الاصول المقيدة
١٢٧,٤٧٦	٤٥٩,٨٢٩	دعم تأسيس وتشغيل الجمعية
١٢٧,٤٧٦	٤٥٩,٨٢٩	

