

جمعية الارادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
وتقدير المراجع المستقل

جمعية الارادة لدى المهوبيين والمهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الارادة ندي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

رأى المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الارادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقية عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقية عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنتشات الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بمصادقاتنا التأكيد من صحة رصيد الدائنين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملازمة لتقديم أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، نظراً لأنها القوائم المالية الأولى للجمعية فإنها تعبر عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، ونلت الانتباه إلى ضعف إجراءات الرقابة الداخلية والصرف النقدي وظهور صافي الأصول الغير مقيدة بالسابق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



عبدالعزيز
الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٌ 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردتها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخط الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحظى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الارادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوصيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٣ جمادى الاول ١٤٤٠

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ يناير ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



ش.ابوس

جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	الأصول
	<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦٥,١٤٨	(٣) النقد لدى البنوك
١٢,٨٠٥	(٤) العهد النقدية
٣٧٧,٩٥٣	مجموع الأصول المتداولة
	<u>الأصول الغير متداولة</u>
٦٠,٦٠١	(٥) صافي الأصول الثابتة
٦٠,٦٠١	مجموع الأصول الغير متداولة
٤٣٨,٥٥٤	اجمالي الأصول
	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٩١,٨٩١	(٦) الدائنون
٦,٢٣٣	(٧) مصروفات مستحقة
٢٩٨,١٢٤	مجموع الالتزامات
	<u>صافي الأصول</u>
(٤٧٧,٣٤٠)	صافي الأصول غير المقيدة
٦١٧,٧٧٠	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١٤٠,٤٣٠	مجموع صافي الأصول
٤٣٨,٥٥٤	اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



مكي أبو قاسم

جمعية الإرادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
٤٠٤,٣٢٦	-	٤٠٤,٣٢٦	

الإيرادات والمكاسب

٤٠٤,٣٢٦	-	٤٠٤,٣٢٦	التبرعات النقدية العامة
٤١٥,٤٠٠	٤١٥,٤٠٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٩٠٠	-	٥,٩٠٠	تبرعات عينيه اصول ثابتة
١٦٨,٢٠٠	١٦٨,٢٠٠	-	تبرعات الزرakah
٢٠٠,٦٠٠	٢٠٠,٦٠٠	-	(٩) أغانات الوزارة
٧,٨٦٧	-	٧,٨٦٧	دعم صندوق الموارد البشرية

صافي الأصول المحررة من القيود

-	(١٦٥,٨٣٠)	١٦٥,٨٣٠	إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
١٠٢٠١,٦٩٣	٦١٧,٧٧٠	٥٨٣,٩٢٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف

المصروفات والخسائر

١٠,٨٠٠	-	١٠,٨٠٠	مساعدات الزرakah
١١٤,٢٢٥	-	١١٤,٢٢٥	(١٠) مصروفات الأنشطة
٩٣٠,٦٤٩	-	٩٣٠,٦٤٩	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٥٨٩	-	٥,٥٨٩	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١٠٠٦١,٢٦٣	-	١٠٠٦١,٢٦٣	إجمالي المصروفات والخسائر
١٤٠,٤٣٠	٦١٧,٧٧٠	(٤٧٧,٣٤٠)	صافي الأصول نهاية الفترة



الجمعية الإرادة
لذوي الاعاقة
ترخيص رقم: ٨٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الارادة لدى المهوبيين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١٤٠,٤٣٠

التغيير في صافي الأصول

٥,٥٨٩

إهلاك الأصول الثابتة

(٥,٩٠٠)

تبرعات عينيه اصول ثابته

١٤٠,١١٩

التغيير في صافي الأصول بعد التسويات

التحفيزات في الأصول والإلتزامات المتداولة

(١٢,٨٠٥)

العهد النقدية

٢٩١,٨٩١

الدائنوں

٦,٢٣٣

مصروفات مستحقة

٤٢٥,٤٣٨

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٦٠,٢٩٠)

شراء اصول ثابته

(٦٠,٢٩٠)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

٣٦٥,١٤٨

النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



عبدالباسط

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥) وتاريخ ١٢/٠٣/١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠١٦/١١ م.

مركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

* تقديم الدعم المادي والمعنوي للموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة لصفل مواهبهم وتطويرها لما يعود عليهم بالإكتفاء والإستقلال الذاتي .

* إبراز الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة إعلامياً واجتماعياً مما يحقق لهم التواجد الفعلي داخل المجتمع ببعضاتهم الواضحة

* تدريب وتأهيل الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة من خلال الدورات وورش العمل والبرامج التدريبية التي تطور مواهبهم وتجعلها قابلة للتميز والإبداع .

* تقديم الخدمات الصحية والنفسية للموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة .

* التنسيق مع الدوائر الحكومية لتيسير حياة الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة وتوفير البيئة المناسبة لهم لممارسة مواهبهم بكل يسر وسهولة .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ونظراً لأنها القوائم المالية الأولى للجمعية فقد تم إعدادها عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ تماعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .

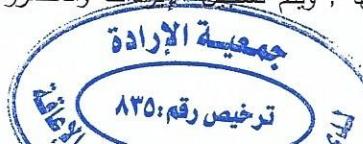
وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل و التمييم الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصوصها طبقاً لمبدأ التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) 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 لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام فى المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفىما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى.

- 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 لذاك 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 كمصادر عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي الديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



عبدالباسط

الخواض

جمعية الإرادة لدى المهوبيين والمهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٠	اثاث مكتبي
%١٥	أجهزة حاسب آلي
%١٥	أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المترعدين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المترعدين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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 بالصندوق والحسابات الجارية .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٣) النقد لدى البنوك

٢٨٩,٩٤٨

مصرف الراجحي

٢٠,٢٥٨

البنك الأهلي التجاري

٧٦٩

البنك السعودي الأمريكي

٥٤,١٧٣

مصرف الإنماء

٣٦٥,١٤٨

(٤) العهد النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

عهدة مشاري خان

١٢,٨٠٥



١٢,٨٠٥

جمعية الارادة لدى المهووبين والمهووبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

إضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالرجالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثالثة

الأجمالي	أجهزة حاسب آلي	أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات	آلات مكتبية	الناتجة
٦٦٦١٩٠	٢٠٠١٥٠	١٧٦٤٤٠	٢٩٠٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
٦٦٦١٩٠	٢٠٠١٥٠	١٧٦٤٤٠	٢٩٠٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
				الإهلاك المتراكع
٥٠٥٨٩	٢٠٣٤٧	٢٠٣٤٧	٢٧١	أهلاك الفترة
٥٠٥٨٩	٢٠٣٤٧	٢٠٣٤٧	٤٧١	الرصيد في نهاية الفترة
				القيمة الدفترية
٦٠٦٠٦٠	١٤٦٦٩٣	١٧٦٣٧٩	٢٨٠٥٢٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م



(٩)

جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٦) الدائنون

٢٤٠،٣٣١

رئيس مجلس ادارة الجمعية (عمار بوقس)

٥١,٥٦٠

دائنون متتنوعون

٢٩١,٨٩١

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٧) مصروفات مستحقة

٦,٢٣٣

أجور ورواتب مستحقة

٦,٢٣٣

من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

١٠٠,٤٠٠

تبرعات برنامج الاجهزة الطبية

٢٥٠,٠٠٠

تبرعات مقيدة لاكاديمية تحلي

٦٥,٠٠٠

دعم ايجار الجمعية

٤١٥,٤٠٠

من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٩) إعانات الوزارة

٢٠٠,٠٠٠

دعم تأسيسي وتشغيلي الجمعية

٢٠٠,٠٠٠

من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(١٠) مصروفات الأنشطة

٨٠,٣٨٥

حفل الإفطار السنوي

١٣,٣٠٠

مصاريف تصميم شعار أفشار

٢٠,٥٤٠

آخر

١١٤,٢٢٥



جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

٣٨٢,٧٤٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٥,٠٥٢	التأمينات الإجتماعية
٥٥,٠٠	مصاريف ايجارات
١٦,٣٢٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٢٣,٩٧٩	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
٢٣,٠١٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨,٨٨٦	مصاريف كهرباء ومياه
١٥,٩٠٤	صيانة وإصلاح وترميم
٥٠	محروقات وصيانة سيارات
١٢,٦٩٥	مصاريف مستلزمات أنظمة معلومات
٧,٢٨٧	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
١,١٢٠	مصاريف مكافآت
١,٥٨٨	مصاريف رسوم واشتراكات وترخيص
٣٩,٧٤٨	تأمين طبي وعلاج
٢,٥٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل
٩٢٤	مصاريف تسويقية
١٢٥	مصاريف بنكية
١,٧١٠	مستلزمات مطبخ

٩٣٠,٦٤٩



جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥) اضفنا لك فخر

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) صافي الأصول المقيدة

زکاه	٢٠١٧ م دیسمبر ٣١
١٥٧,٤٠٠	تبرعات برنامج الاجهزه الطبيه
١٠٠,٤٠٠	تبرعات مقيده لاكاديميه الاراده
٢٥٠,٠٠٠	دعم ايجار مقر الجمعيه
١٠٦,٠٠	اعانه الوزاره التأسيسيه
٩٩,٩٧٠	
<hr/>	
٦١٧,٦٧٧	
<hr/>	

عام (١٣)

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ
 - تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

