

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٨ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصدوق ولدي البنوك	(٣)	١,٩٥٨,٣٠٨	١,٤٩٨,٨٢٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	١٩,٧٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٥٨,٣٠٨	١,٥١٨,٥٧٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٧٣,٦٤٧	١٩٣,٥٤٥
الممتلكات والآلات والمعدات (حقوق انتفاع)، صافي	(٦)	١,٩٣٩,١٣٠	٢,٠٠٤,٥٦٨
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	١	٨٤٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,١١٢,٧٧٨	٢,١٩٨,٩٥٣
إجمالي الأصول		٤,٠٧١,٠٨٦	٣,٧١٧,٥٣٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٨,٥٢٠	٣,٠٧١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٥٢٠	٣,٠٧١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١١٧,٢٠٧	٦٢,٤٣٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١٧,٢٠٧	٦٢,٤٣٩
إجمالي الإلتزامات		١٢٥,٧٢٧	٦٥,٥١٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٥١٨,٠٥٦	٢,٨٥٤,٥٩٢
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	١,١٤٩,٨٠٨	٦١٣,٤٨٨
صافي أصول الأوقاف	(٢١)	٢٧٧,٤٩٥	١٨٣,٩٤٢
إجمالي صافي الأصول		٣,٩٤٥,٣٥٩	٣,٦٥٢,٠٢٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٠٧١,٠٨٦	٣,٧١٧,٥٣٢

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٤٥٢,٧٧٩	٠	٠	٤٥٢,٧٧٩	١٥١,٢٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٢٣٩,٦٣٤	٠	٢٣٩,٦٣٤	٢٤٢,٨٩٦
تبرعات أوقاف		٠	٠	٩٣,٥٥٣	٩٣,٥٥٣	١٨٣,٩٤٢
التبرعات العينية	(١٢)	٧٣,٥٧٥	٠	٠	٧٣,٥٧٥	٦٢,٤٩٤
إيرادات الاشتراكات		٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٢٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٤٩,٤٢٦	٠	٢٤٩,٤٢٦	٢٢٠,٨٥٥
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	٣٨٩,٠٠٠	٠	٣٨٩,٠٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٤)	٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	٣٦٢,٥٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٨٨,٠٠٠	٠	٠	٨٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
ايرادات ايجارات		٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	١,٧٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٧٤,٦٦٩	٠	٠	٧٤,٦٦٩	٨٢,٥٩٨
ايرادات الأنشطة	(١٥)	١٤,٨١٥	٠	٠	١٤,٨١٥	٩,١٥٤
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٠١,٣٥١	٠	٠	١٠١,٣٥١	٢٧٥,٣٨٦
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٢١,٧٤٠	(٦٢١,٧٤٠)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٤٥٩,٩٢٩	٥٣٦,٣٢٠	٩٣,٥٥٣	٢,٠٨٩,٨٠٢	١,٦٩٧,٩٨٧
بنود المصروفات						
المساعادات النقدية		٠	٠	٠	٠	٢٢,٢٢١
المساعادات العينية	(١٦)	٥٦,٢٤٠	٠	٠	٥٦,٢٤٠	٦٧,٢٩٤
مساعادات الزكاة		٤٤,٠٠٠	٠	٠	٤٤,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٧)	١,٣٥١,٥٣١	٠	٠	١,٣٥١,٥٣١	١,١٨٧,٢٦٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	١٧٧,٠٤٥	٠	٠	١٧٧,٠٤٥	٢٠١,٢١١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٥٥,٦١٨	٠	٠	٥٥,٦١٨	٥٠,٥٥٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات (حق الانتفاع)	(٦)	٨٥,١٨٨	٠	٠	٨٥,١٨٨	٨٤,٣٩٨
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٨٣٩	٠	٠	٨٣٩	٨٤٠
إجمالي بنود المصروفات		١,٧٧٠,٤٦١	٠	٠	١,٧٧٠,٤٦١	١,٦١٣,٧٧٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣١٠,٥٣٢)	٥٣٦,٣٢٠	٩٣,٥٥٣	٣١٩,٣٤١	٨٤,٢٠٨
البنود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(١٩)	(٢٦,٠٠٤)	٠	٠	(٢٦,٠٠٤)	٢,٠٣٨,٨٥١
خسائر رأسمالية		٠	٠	٠	٠	(١,٢٦٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		(٢٦,٠٠٤)	٠	٠	(٢٦,٠٠٤)	٢,٠٣٧,٥٩١
التغير في صافي الأصول		(٢٣٦,٥٣٦)	٥٣٦,٣٢٠	٩٣,٥٥٣	٢٩٣,٣٣٧	٢,١٢١,٧٩٩
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٨٥٤,٥٩٢	٦١٣,٤٨٨	١٨٣,٩٤٢	٣,٦٥٢,٠٢٢	١,٥٣٠,٢٢٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٥١٨,٠٥٦	١,١٤٩,٨٠٨	٢٧٧,٤٩٥	٣,٩٤٥,٣٥٩	٣,٦٥٢,٠٢٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٥٣٠,٢٢٣	٠	١,٧٢٨,٧٣٥	(١٩٨,٥١٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,١٢١,٧٩٩	١٨٣,٩٤٢	(١,١١٥,٢٤٧)	٣,٠٥٣,١٠٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٦٥٢,٠٢٢	١٨٣,٩٤٢	٦١٣,٤٨٨	٢,٨٥٤,٥٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٦٥٢,٠٢٢	١٨٣,٩٤٢	٦١٣,٤٨٨	٢,٨٥٤,٥٩٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٩٣,٣٣٧	٩٣,٥٥٣	٥٣٦,٣٢٠	(٣٣٦,٥٣٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٩٤٥,٣٥٩	٢٧٧,٤٩٥	١,١٤٩,٨٠٨	٢,٥١٨,٠٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٢,٩٤٨	٣١٩,٣٤١	التغير في صافي الأصول
٢,٠٣٨,٨٥١	(٢٦,٠٠٤)	تسويات علي مال الجمعية
٥٠,٥٥٢	٥٥,٦١٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٤,٣٩٨	٨٥,١٨٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (حق انتفاع)
٨٤٠	٨٣٩	إطفاء أصول غير ملموسة
١٧,٨١٤	٥٤,٧٦٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٧٥,٤٠٣	٤٨٩,٧٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٤,٧٥٠)	١٩,٧٥٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٧٢٥	٠	المخزون
(١,٩٢٨)	٥,٤٤٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٧,٤٥٠	٥١٤,٩٤٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٠٠)	(٣٥,٧٢٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٧٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات (حق انتفاع)
١,٢٦٠	٠	شراء أصول غير ملموسة
(١,٩٩٩,٥٤٠)	(٥٥,٤٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٠٧,٩١٠	٤٥٩,٤٧٩	صافي التغير في رصيد النقدية
١,١٩٠,٩١٩	١,٤٩٨,٨٢٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٤٩٨,٨٢٩	١,٩٥٨,٣٠٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

(١/٢) المركز الرئيسي : المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣) بتاريخ ٠٥ / ٠٧ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* اعداد و تنفيذ برامج تأهيلية و تدريبية تنقيفية مناسبة للفتيات ذوات الإعاقة

* نشر الوعي المجتمعي والأسري بطرق التعامل مع الفتيات ذوات الإعاقة

* مساعدة ذوات الإعاقة وأسره على معرفة حقوقهن وواجباتهن

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند 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.

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
البنك الأهلي - زكاة	٥٥١,٠٥٣	٣٤٣,٠٦٨	
البنك الأهلي - أوقاف	٢٦٨,٦١٨	١٨١,٩٢٠	
البنك الأهلي - صدقات	٣٤,١٣٨	٧١,٨٠٤	
البنك الأهلي - عام	٤,٩٩٠	٥٠,١٩٥	
بنك البلاد - عام	٣١,٨٣٠	٢٥,٩٢٠	
بنك البلاد - أوقاف	٠	٨٥٣	
مصرف الانماء - عام	٦٧٢,٦٧٨	٤٣٢,٥١١	
مصرف الانماء - فيزا مشتريات	٢٢,٩٢٤	٠	
مصرف الراجحي - عام	٣٢,٧٠٧	١٧,٩٠٤	
مصرف الراجحي - الوقف	٢٢٠,٤٧٥	٢٠٧,٩٧٥	
مصرف الراجحي - زكاة	١١٤,١٣٥	١٦١,٩١٩	
مصرف الراجحي - استثمار	٤,٧٦٠	٤,٧٦٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>١,٩٥٨,٣٠٨</u>	<u>١,٤٩٨,٨٢٩</u>	
<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
ذمم / عهد عاملين	٠	١٩,٧٥٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>٠</u>	<u>١٩,٧٥٠</u>	

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المباني	٢٠%	١٤٢,٩٤٥	٠	٠	١٤٢,٩٤٥	٥٧,١٧٨	٢٨,٥٨٩	٠	٨٥,٧٦٧	٥٧,١٧٨	٨٥,٧٦٧
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٧٤,٢١٢	١٥,٣٢٣	٠	٨٩,٥٣٥	٢٢,٠٨٤	٨,٩٥٤	٠	٣١,٠٣٨	٥٨,٤٩٧	٥٢,١٢٨
الآلات ومعدات	١٥%	١٦,٦٣٣	٠	٠	١٦,٦٣٣	٢,٤٩٥	٢,٤٩٥	٠	٤,٩٩٠	١١,٦٤٣	١٤,١٣٨
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	٢,٤٢٨	٠	٢,٤٢٨	٠	٣٦٤	٠	٣٦٤	٢,٠٦٤	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٣٢,٣٤٤	١١,٩٧٤	٠	٤٤,٣١٨	١١,٨٢٧	٨,٨٦٤	٠	٢,٠٦٩١	٢٣,٦٢٧	٢,٠٥١٧
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٣٦,٦٥٤	٣,٤٩٥	٠	٤٠,١٤٩	١٦,٣٧٩	٦,٠٢٢	٠	٢٢,٤٠١	١٧,٧٤٨	٢٠,٢٧٥
أجهزة كهربائية - (ديب فريزر)	١٠%	٨٠٠	٢,٥٠٠	٠	٣,٣٠٠	٨٠	٣٣٠	٠	٤١٠	٢,٨٩٠	٧٢٠
الإجمالي		٣٠٣,٥٨٨	٣٥,٧٢٠	٠	٣٣٩,٣٠٨	١١٠,٠٤٣	٥٥,٦١٨	٠	١٦٥,٦٦١	١٧٣,٦٤٧	١٩٣,٥٤٥

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (حقوقي انتفاع)، صافي :-

مباني	٤%	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠	١٦٠,٠٠٠	١,٨٤٠,٠٠٠	١,٩٢٠,٠٠٠
تحسينات مباني	٤%	١٠٩,٩٥٧	١٩,٧٥٠	٠	١٢٩,٧٠٧	٢٥,٣٨٩	٥,١٨٨	٠	٣٠,٥٧٧	٩٩,١٣٠	٨٤,٥٦٨
الإجمالي		٢,١٠٩,٩٥٧	١٩,٧٥٠	٠	٢,١٢٩,٧٠٧	١٠٥,٣٨٩	٨٥,١٨٨	٠	١٩٠,٥٧٧	١,٩٣٩,١٣٠	٢,٠٠٤,٥٦٨

(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٤,٢٠٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٣,٣٦٠	٨٣٩	٠	٤,١٩٩	١	٨٤٠
الإجمالي		٤,٢٠٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٣,٣٦٠	٨٣٩	٠	٤,١٩٩	١	٨٤٠

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٣,٠٧١	٨,٥٠٠	ذمم / عهد عاملين
٠	٢٠	
٣,٠٧١	٨,٥٢٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول الفترة
٤٤,٦٢٥	٦٢,٤٣٩	تسويات سنوات سابقة
٠	٢١,٨٧٤	المكون خلال العام
١٧,٨١٤	٣٢,٨٩٤	المسدد خلال العام
٠	٠	
٦٢,٤٣٩	١١٧,٢٠٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية - عامة
١١٠,٦٠٨	٤٢٢,٣٥٢	تبرعات نقدية - صدقات
٤٠,٠٧٤	٣٠,٤٢٧	تبرعات نقدية - رسائل نصية
٥٨٠	٠	
١٥١,٢٦٢	٤٥٢,٧٧٩	الاجمالي
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية - مساعدات (الدكتور عبد الله الدخيل)
٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - تشغيلي (صيانة لمبني)
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - تشغيلي (صيانة الحديقة)
٠	٤٠,٥٧٠	تبرعات نقدية - عبق الايمان
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - عبق الايمان - مكافاة لمستفيدات (عمر هاشم خليفتي)
٠	١٧,٠٠٠	تبرعات نقدية - لقاءات مجتمع واعي (منصة التبرعات)
٠	٨,٦٤١	تبرعات نقدية - مبادرة اشركوني معكم (منصة التبرعات)
٠	٨,٢٤٦	تبرعات نقدية - اليوم العالمي لذوي الإعاقة (منصة التبرعات)
٠	٤,٨٠٠	تبرعات نقدية - مبادرة شهر ذي الحجة (منصة التبرعات)
٠	٤,٠٧٠	تبرعات نقدية - متحدون في تحقيق اهداف التنمية المستدامة للأشخاص ذوي الإعاقة (منصة التبرعات)
٠	٣,٨٤٠	تبرعات نقدية - اليوم الوطني - عزنا بطبعنا (منصة التبرعات)
٠	٢,٤٦٧	تبرعات نقدية - كسوة الشتاء
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية - كفالات (عبدالله الدخيل)
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية - المتجر الالكتروني
١,٣٦٩	٠	تبرعات نقدية - لنحي معهم شعائر الدين (منصة التبرعات)
٩,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية - متحدون في تحقيق اهداف التنمية المستدامة للأشخاص ذوي الإعاقة (منصة التبرعات)
٧,٥٢٧	٠	تبرعات نقدية - يوم التأسيس (منصة التبرعات)
٤,٨٠٠	٠	تبرعات نقدية - نحلم ونحقق (منصة التبرعات)
٤,٨٠٠	٠	تبرعات نقدية - النطق والتخاطب (عمر خلفتي)
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية - مشروع منتجون (سند محمد بن سلمان)
٨٤,٨٠٠	٠	الاجمالي
٢٤٢,٨٩٦	٢٣٩,٦٣٤	

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٢) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات عينية - بطاقات سنابل الخير
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
١٤,٠٠٠	١٤,٥٠٠	تبرعات عينية - دروع وهدايا
٤,٢٠٠	١٠,٢٢٠	تبرعات عينية - ضيافة
٠	٧,٩١٥	تبرعات عينية - تمور
١٢,٠٠٠	٧,٢٠٠	تبرعات عينية - اكسية واغطية
٠	٣,٨٤٠	تبرعات عينية - اجهزة وستلزمات طبية
٠	٣,٤٢٠	تبرعات عينية - لحوم ودجاج
١١,٢١٤	٣,٠٠٠	تبرعات عينية - إفطار صائم
١,٨٤٠	١,٨٣٠	تبرعات عينية - ماء شرب
٠	١,٦٥٠	تبرعات عينية - منتجات جلدية
٩,٩٩٠	٠	تبرعات عينية - كسوة العيد
٣,٧٥٠	٠	تبرعات عينية - مستحضرات تجميل
٣,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - قسائم شرائية
٢,٥٠٠	٠	الاجمالي
٦٢,٤٩٤	٧٣,٥٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) دعم منصة احسان
٠	١٩٩,٠٠٠	دعم منصة احسان - عطاء يجنى (الامارة)
٠	١٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - التأهيل الصحي الشامل (غروس)
٠	٣٨٩,٠٠٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٦٧,٥٠٠	١٨٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مشروع استقال بذاتي
٢٤٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - النطق والتخاطب
٥٥,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٣٦٢,٥٠٠	٢٨٠,٠٠٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) إيرادات الأنشطة :-
٩,١٥٤	١٤,٨١٥	إيرادات الأنشطة - مبيعات سلع وخدمات
٩,١٥٤	١٤,٨١٥	الاجمالي

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) المساعدات العينية :-</u>
١١,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	مساعدات عينة - قسائم شرائية (سنايل الخير)
١٤,٠٠٠	١٤,٥٠٠	مساعدات عينة - سلة غذائية
١٢,٠٠٠	٧,٢٠٠	مساعدات عينة - ثمر
٠	٣,٤٢٠	مساعدات عينة - اجهزة طبية
١,٨٤٠	٣,١٣٠	مساعدات عينة - إفطار صائم (فطور رمضاني)
١١,٢١٤	٣,٠٠٠	مساعدات عينة - لحوم ودجاج
٠	١,١٥٠	مساعدات عينة - ماء شرب
٩,٩٩٠	٠	مساعدات عينة - منتجات جلدية
٣,٧٥٠	٠	مساعدات عينة - كسوة العيد
٣,٠٠٠	٠	مساعدات عينة - مستحضرات تجميل
٠	٣,٨٤٠	مساعدات عينة - متنوعة
<u>٦٧,٢٩٤</u>	<u>٥٦,٢٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٧) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩٥,٦٢٩	١٩٥,٩٤٩	(١٧-١)
٣٠,٦٢٠	١٣٧,٠٣٠	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
.	٤٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج النطق والتخاطب
.	١٧,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج عبق الايمان
١٠٨,٧٨١	١١١,٢٣٣	مصروفات الأنشطة - برنامج عبق الايمان (مكافاة لمستفيدات)
.	٧٦,٩٣٣	مصروفات الأنشطة - برنامج حرفتي
١٢,٧١٦	٢٦,٢٩٨	مصروفات الأنشطة - مشروع الاحتضان الجزئي (مؤسسة الملك خالد)
.	١٥,٢٤٣	مصروفات الأنشطة - البرنامج التعريفي للجمعية (التميز المؤسسي)
.	٩,١٧٥	مصروفات الأنشطة - ورشة عمل بناء قدرات الاختصاصيين الاجتماعيين (مؤسسة الملك خالد)
.	٨,٦٤١	مصروفات الأنشطة - ورشة عمل تمكين أعضاء مجلس الإدارة (مؤسسة الملك خالد)
.	٨,٢٤٠	مصروفات الأنشطة - لقاءات مجتمع واعي
.	٤,٨٠١	مصروفات الأنشطة - برنامج اشركوني معكم
.	٤,١٢٠	مصروفات الأنشطة - اليوم العالمي للأشخاص ذوي الإعاقة
٩,٦٩٦	٤,٠٧١	مصروفات الأنشطة - برنامج التأهيل الصحي (عيني)
.	٤,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج لنحي معهم شعائر الدين
.	٣,٨٤٠	مصروفات الأنشطة - برنامج عطاء بجنى (عيني)
.	٣,٤١٥	مصروفات الأنشطة - متحدون في تحقيق اهداف الاستدامة للأشخاص ذوي الإعاقة
.	٢,٤٦٨	مصروفات الأنشطة - برنامج حرفتي (عيني)
٣٤٠	٢,٣٠٠	مصروفات الأنشطة - اليوم الوطني
.	٢,١٠٠	مصروفات الأنشطة - استضافة فريق التطوع
.	٢,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج استقل بذاتي (عيني)
.	٢,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج استقل بذاتي (عيني)
.	١,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - اليوم الوطني (عيني)
.	٦١٧	مصروفات الأنشطة - برنامج عبق الايمان (عيني)
١٣,٨٥٤	.	مصروفات الأنشطة - برنامج الزهرة المتلقة
٢٣٧,٩٩٧	.	مصروفات الأنشطة - (متنوعة)
١١,٣٦٧	.	مصروفات الأنشطة - برنامج منتجون (سند محمد بن سلمان)
٤,٨٠٠	.	متحدون في تحقيق اهداف التنمية المستدامة للأشخاص ذوي الإعاقة
٥٠٠	.	مصروفات الأنشطة - نحلم ونحقق
٤,٨٠٠	.	مصروفات الأنشطة - فرحة العيد
٢١٣,٠٠٠	.	مصروفات الأنشطة - يوم التأسيس
٢٥,٧٦٠	٦٦,٣٤٧	مصروفات الأنشطة - تدريب وتأهيل (المستفيدين)
٢٤٠,٣٦٤	٨٨,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين
٦٠,٦١٥	٢١٣,٧٥١	مصروفات الأنشطة - خدمات التطوع
٥٨,١٠٠	١٨٢,٧٩٥	مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
٥٨,٣٢٤	١١٨,١٦٤	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
١,١٨٧,٢٦٣	١,٣٥١,٥٣١	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
		الاجمالي

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٧-١) مصروفات منصة إحسان :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات منصة إحسان - مشروع استقل بذاتي
٩٥,٦٢٩	٦٥,٥٥٢	مصروفات منصة إحسان - عطاء يجنى (الامارة)
٠	٦٤,٥٧٧	مصروفات منصة إحسان - التأهيل الصحي الشامل (غروس)
٠	٦٥,٨٢٠	الاجمالي
٩٥,٦٢٩	١٩٥,٩٤٩	
		(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٢,٦٩٩	١١٤,٨٧٥	التأمينات الإجتماعية
٥٠,٨٤٤	١٣,٨٠٧	مكافأة ترك الخدمة
١٧,٨١٤	٧,٥٦٤	عمالة مؤقتة
٠	٢٠٠	منافع وخدمات
١٧,٥٠٦	٢١,٤٧٣	تأمين طبي وعلاج
١١,٧٣٨	٦,٠٨٦	اتعاب استشارات مهنية
٠	٤,٣٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٠	٢,١٣٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٦٥٠	١,٩٨٢	صيانة وإصلاح وترميم
١,٣٣٠	١,٥٠٠	مصاريف عمولات بنكية
٢٤	١,٤٦٨	سفر وانتقالات
٠	١,٣٠٠	غرامات ومخالفات
٠	٢٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	١٣٠	اتعاب مهنية
١٤,٣٨٣	٠	عينات وهدايا
٤,٢٠٠	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢٣	٠	الاجمالي
٢٠١,٢١١	١٧٧,٠٤٥	
		(١٩) تسوية سنوات سابقة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تسويات سنوات سابقة - إيرادات
٠	١٢٠	تسويات سنوات سابقة - اتعاب مهنية
٤,٩٩٩	(٤,٢٥٠)	تسويات سنوات سابقة - مخصص نهاية الخدمة
٠	(٢١,٨٧٤)	تسويات سنوات سابقة - فيزا مشتريات
٥٤,٣٦٨	٠	تسويات سنوات سابقة - مخزون
(٤٨,٧٢٥)	٠	تسويات سنوات سابقة - ذمم عاملين
١٤,٧٥٠	٠	تسويات سنوات سابقة - القيمة المضافة
١٩,٩٤٨	٠	تسويات سنوات سابقة - تأمينات اجتماعية
(٦,٤٨٩)	٠	تسويات سنوات سابقة - أصول حق انتفاع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	الاجمالي
٢,٠٣٨,٨٥١	(٢٦,٠٠٤)	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاجمالي