



جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٠٨٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٠٨٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)





(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

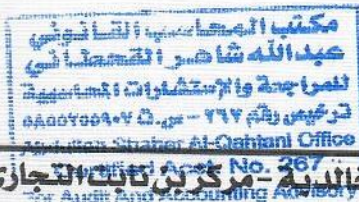
أساس الرأي :-

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن تابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٧٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤  
info@ashaher.com





(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني والحفاظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
For Audit And Accounting

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخفائية - مركزين تاليت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طرريق الملك عبد العزيز - مرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طرريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
- info@ashaher.com





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

باعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات الحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

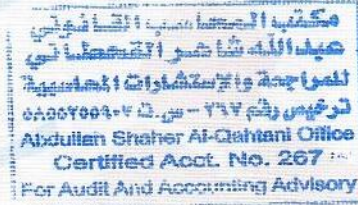
خميس مشيط في: ٢٠٢٤/٠٥/١٣ م

الموافق: ١٤٤٥/١١/٠٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





(٤)

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

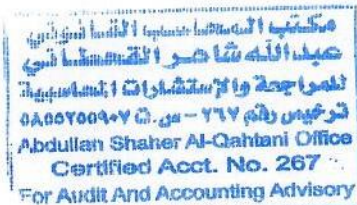
ترخيص رقم (٢٠٨٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
٢٥٣,٦٥١,٠٠	٤٣٢,٨٤١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٣,٦٥١,٠٠	٤٣٢,٨٤١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
٤٢,٤١٣,٠٠	٩٦,٩٥٠,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٨,٥٧٣,٠٠	١٤,٦٦٣,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٦٠,٩٨٦,٠٠	١١١,٦١٣,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣١٤,٦٣٧,٠٠	٥٤٤,٤٥٤,٠٠		إجمالي الأصول
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>التزامات متداولة:</b>			
٤٢,٢٣١,٠٠	٠,٠٠	(٧)	دائنون متنوعون
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٤٢,٢٣١,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٢,٢٣١,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
<b>صافي الأصول:</b>			
٢١٣,٥٥٦,٠٠	(٣٨,٠٦١,٠٠)	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٥٨,٨٥٠,٠٠	٥٧٦,٧٦٥,٠٠	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٧٢,٤٠٦,٠٠	٥٣٨,٧٠٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣١٤,٦٣٧,٠٠	٥٤٤,٤٥٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

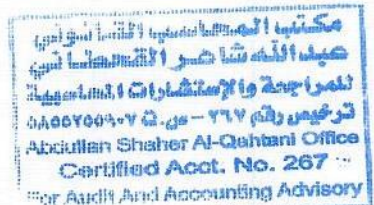


(٥)  
 جمعية سمك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
 ترخيص رقم (٢٠٨٦)  
 صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٣٩٢,٣٢١,٠٠	٥٨٥,٦٩٢,٠٠	١٣٢,٢٣٨,٠٠	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٩٧,٧٧٨,٠٠	٢٩٨,٤٢٨,٠٠	(١٠) المنح الحكومية
١٤٤,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١) دعم منصة احسان
٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠	(١٢) اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات عينية - أصول ثابتة
٣٦١,٣١٢,٠٠	٣٥٣,٩٨٩,٠٠	٠,٠٠	إيرادات خدمات تطوعية
٠,٠٠	(١,٣٠٣,٥٤٤,٠٠)	١,٣٠٣,٥٤٤,٠٠	(١/٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٩٥٠,٠٣٣,٠٠	٢٨٣,٩١٥,٠٠	١,٧٩٦,٦١٠,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر :
(١٦٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٩٤٩,١١٣,٠٠)	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
(٣٦١,٣١٢,٠٠)	٠,٠٠	(٣٥٣,٩٨٩,٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(١٥,٥٨٧,٠٠)	٠,٠٠	(٢٢٦,٧٦٩,٠٠)	(١٤) تكاليف التشغيل المحملة علي النشاط
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٥٠٠,٠٠)	مصروفات جمع الأموال - أجور ورواتب
(١١٤,٦٥٣,٠٠)	٠,٠٠	(٢١٩,٧٧٣,٠٠)	(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٣٤,٣٥٠,٠٠)	مصاريف الحكومة
(٤,١٩٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٠,٨٢٣,٠٠)	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
(٩٧٧,٠٠)	٠,٠٠	(٣,٩١٠,٠٠)	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
(٦٦٠,٧١٩,٠٠)	٠,٠٠	(١,٨١٤,٢٢٧,٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٨٩,٣١٤,٠٠	٢٨٣,٩١٥,٠٠	(١٧,٦١٧,٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
(١٦,٩٠٨,٠٠)	٥٨,٨٥٠,٠٠	٢١٣,٥٥٦,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠	٢٣٤,٠٠٠,٠٠	(٢٣٤,٠٠٠,٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٢٧٢,٤٠٦,٠٠	٥٧٦,٧٦٥,٠٠	(٣٨,٠٦١,٠٠)	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٦)

جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٠٨٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٩,٣١٤,٠٠	٢٦٦,٢٩٨,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
٤,١٩٠,٠٠	١٠,٨٢٣,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٩٧٧,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(٤,٠٠٠,٠٠)	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
(٣,٠٧٥,٠٠)	(٤٢,٢٣١,٠٠)	التغير في ارصدة الدائون المتنوعون
٢٨٧,٤٠٦,٠٠	٢٤٤,٥٥٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٢٩,٩٠٥,٠٠)	(٦٥,٣٦٠,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول غير ملموسة
(٤٩,٤٥٥,٠٠)	(٦٥,٣٦٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٢٣٧,٩٥١,٠٠	١٧٩,١٩٠,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)
١٥,٧٠٠,٠٠	٢٥٣,٦٥١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٣,٦٥١,٠٠	٤٣٢,٨٤١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القاسم  
لمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qasbi Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

جمعية سمك لادوي الإحافاة السمعية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٠٨٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة	النسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام ٢٠٢٣/٠١/٠١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيان أجهزة كهربائية أجهزة تلفنة وثقبة وتوريد اثاث مكسي أجهزة حاسب الي وملحقها أجهزة اتصال وامن وحماية لوحات اعلانية الإجمالي
١,٢٧٢,٠٠٠	١,٩٠٨,٠٠٠	٥٨٤,٠٠٠	٣١٤,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	٢,٤٩٢,٠٠٠	١,٥٤٢,٠٠٠	%١٥,٠	
٩,١٨١,٠٠٠	٦,٢٠٦,٠٠٠	٣,٢٩٤,٠٠٠	٢,٥٧٥,٠٠٠	١,١١٩,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	%٢٥	
٢١,٥٥٥,٠٠٠	١٩,٧٥١,٠٠٠	٢,٨٦٤,٠٠٠	٢,٢٤٤,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢,٢٦١,٥٠٠	٢,٢٢٠,٥٠٠	%١٠	
٣,٩٢٦,٠٠٠	٢,٢١٦,٨٠٠	٦,١٣٥,٠٠٠	٤,٥١٨,٠٠٠	١,٢١٧,٠٠٠	٦,٨٣٠,٣٠٠	٥,٥٤٢,٠٠٠	%٢٥	
١,٥٩١,٠٠٠	٢,٢٠٩,٠٠٠	١,١٠٦,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	٢,٣١٥,٠٠٠	٢,٠٧٥,٠٠٠	%٢٠	
٤,٨٥٨,٠٠٠	٤,٣٠٨,٠٠٠	١,١٩٢,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	%١٠	
٤٢,٤١٣,٠٠٠	٩٦,٩٥٠,٠٠٠	١,٥٥٧,٥٠٠	١,٠٨٢,٣٠٠	٤,١٧٢,٠٠٠	١١,٢,٥٢٥,٠٠٠	٤٧,١٦٥,٠٠٠		

إيضاح رقم (١) : الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها :

الرصيد الدفري في		مجمع الإطفاء		التكلفة		نسبة	النسبة الاطفاء	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	اطفاء العام ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام ٢٠٢٣/٠١/٠١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيان برنامح الالكتروني - رافد الأجمالي
١,٨٥٧,٣٠٠	١,٤,٦٢٣,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	٣,٩١٠,٠٠٠	٩٧٧,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	%٢٠	
١,٨٥٧,٣٠٠	١,٤,٦٢٣,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	٣,٩١٠,٠٠٠	٩٧٧,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	%٢٠	



جمعية سمك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية سمك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية  
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢٠٨٦) بتاريخ ٠٥ / ٠٥ / ٢٠٢١م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .  
سريان الترخيص : ساري حتى ٠٥ / ٠٥ / ٢٠٢٥ م .  
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- التوعية المجتمعية بأهمية الكشف والتدخل المبكر للصم وضعاف السمع .
- ٢- تقديم الرعاية الصحية والتأهيلية والتربوية وخدمات الكشف والتدخل المبكر لذوي الإعاقة السمعية وضعاف السمع .
- ٣- تأهيل الكوادر الفنية المتخصصة في مجال الإعاقة السمعية ولغة الإشارة .
- ٤- تقديم المساعدات العينية والمالية لذوي الإعاقة السمعية وأسره من المحتاجين .
- ٥- تأهيل وتدريب ذوي الإعاقة السمعية لدمجهم في سوق العمل وإلحاقهم بعمل مناسب لإعاقتهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح الانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

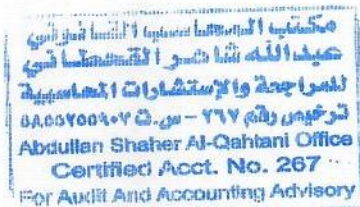
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .





جمعية سمك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

**الأصول الثابتة والاقواق :**

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

**الأصول غير الملموسة :**

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

**مشروعات تحت التنفيذ :**

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

**الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويتم اثباتها عند الصرف .

**الأصول غير المقيدة :**

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

**الأصول المقيدة :**

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

**الإيرادات :**

يتم الاعتراف بالترعرات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالترعرات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

**المصاريف :**

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

**المعاملات بالعملة الاجنبية :**

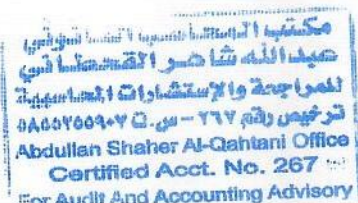
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجنت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

**تسجيل الحسابات :**

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

**إعادة التوبيع :**

تم إعادة توبيع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .





جمعية سمعك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٣٦٥١,٠٠	٤٣٢٨٤١,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٢٣٢٢٩
٢٥٣,٦٥١,٠٠	٤٣٢,٨٤١,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- دائنون متنوعون :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٤٥٦,٠٠	٠,٠٠	دائنون متنوعون
٩,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	مؤسسة افاق العالمية - رافد الاليكتروني
٤٢,٢٣١,٠٠	٠,٠٠	المجموع

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
عبدالله شاهر آل قحطاني  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية سمك لذوي الإعاقات السمعية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

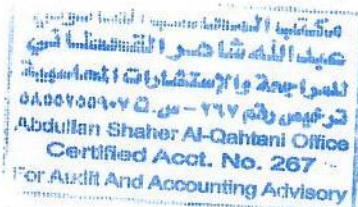
## ٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢١٣,٥٥٦,٠٠٠	٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧٢,٤٠٦,٠٠٠	(١٦,٩٠٨,٠٠٠)
إعادة تبويب	(٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(١٧,٦١٧,٠٠٠)	٢٨٣,٩١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٦,٢٩٨,٠٠٠	٢٨٩,٣١٤,٠٠٠
رصيد آخر المدة	(٣٨,٠٦١,٠٠٠)	٥٧٦,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٨,٧٠٤,٠٠٠	٢٧٢,٤٠٦,٠٠٠

يتمثل إعادة التبويب على صافي الأصول في مبلغ ٢٣٤,٠٠٠ ريال تبرعات مقيدة تم تسجيلها كتبرع عام خلال السنوات السابقة بالخطأ .

## ١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ إعادة التوبيب	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ إعادة التوبيب	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
دعم تأسيس - محمد عبدالله الجميح الخيرية	٤٨,٤٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٤٠٠,٠٠٠
دعم مشروع اسمعني - مؤسسة حمد المحيسن	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم تأسيس	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
منحة تأسيسية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة احسان	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٦,٩٣٢,٠٠٠)	٣٧,٠٦٨,٠٠٠
دعم مشروع اسمعني - مؤسسة صندوق موظفي سابه الخيري - بر	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع اسمعني - مؤسسة سليمان بن صالح العليان الخيرية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع اسمعني - مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع اسمعني - مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده الخيرية "غروب" عن طريق منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم مشروع اسمعني - مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة الخيرية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم برنامج العمرة - مؤسسة التفوق العلمي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	(٦٩٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٧٧٨,٠٠٠	(١,٤٨١,٠٠٠)	١٦,٢٩٧,٠٠٠
دعم منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - البرامج والمشاريع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات خدمات تطوعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٣,٩٨٩,٠٠٠	(٣٥٣,٩٨٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠
المجموع	٥٨,٨٥٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٢,٨٥٠,٠٠٠	(١,٣٠٣,٥٤٤,٠٠٠)	٥٧٦,٧٦٥,٠٠٠





جمعية سمك لذوي الإعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٥٣,٩٢١,٠٠٠	١٣٢,٢٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٢,٢٣٨,٠٠٠	التبرع العام
٧٥,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم تأسيس - محمد عبدالله الجميح الخيرية
٩١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم شراء سماعات طبية - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع اسمعني - مؤسسة حمد المحيسن
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع الأجهزة الطبية - مؤسسة سلمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع اسمعني - مؤسسة صندوق موظفي سابق الخيري - بر
٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع اسمعني - مؤسسة سليمان بن صالح العليان الخيرية
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع اسمعني - مؤسسة إبراهيم العنقرى وذريته الخيرية
٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع اسمعني - مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة الخيرية
٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج العمرة - مؤسسة التفوق العلمي
٣٩٢,٣٢١,٠٠٠	٧١٧,٩٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٨٥,٦٩٢,٠٠٠	١٣٢,٢٣٨,٠٠٠	المجموع

١١- المنح الحكومية :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم تأسيس
٠,٠٠٠	٢٩٨,٤٢٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٨,٤٢٨,٠٠٠	دعم منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - المصروفات التشغيلية
٠,٠٠٠	١٧,٧٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٧٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - البرامج والمشاريع
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٦,٢٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٧,٧٧٨,٠٠٠	٢٩٨,٤٢٨,٠٠٠	المجموع

١٢- دعم منصة احسان :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منحة تأسيسية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة احسان
٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع اسمعني - مؤسسة محمد إبراهيم السبيهي وأولاده الخيرية 'غروس' عن طريق منصة احسان
١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

مكتبنا المتخصص في  
خدمات المحاسبة والتدقيق  
للمراجحة والاستشارات المحاسبية  
لترخيص رقم ٢١٧ - س.ج.٤٥٥٥٥١٧٧  
Abdullah Shafer Al-Qahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية سمعك لذوي الأعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف شراء سماعات طبية - مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف شراء سماعات طبية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع السمعني مدعوم من صندوق موظفي سابق
٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع السمعني مدعوم من مؤسسة صالح العليان الخيرية
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع السمعني مدعوم من مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية
٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع السمعني مدعوم من مؤسسة ابراهيم السبيعي الخيرية عن طريق منصة احسان
٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع السمعني مدعوم من مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج العمرة مدعوم من مؤسسة التفوق العلمي
٠,٠٠٠	١٠٦,٩٣٢,٠٠٠	مصاريف المنحة التأسيسية مدعوم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة احسان
٠,٠٠٠	١,٤٨١,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات - منحة رأس المال البشري
١٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٩,١١٣,٠٠٠	المجموع

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢١٧,٥٠٥,٠٠٠	اجور ورواتب
٥٨٧,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦٤,٠٠٠	مزاي وحوافز
١٥,٥٨٧,٠٠٠	٢٢٦,٧٦٩,٠٠٠	المجموع

مكتبها المحاسبية والتدقيق  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية سمك لذوي الاعاقة السمعية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٤٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٨٠,٠٠٠	رواتب واجور
٠,٠٠٠	٧,٥٣٥,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٤,٧٨٢,٠٠٠	٥,٨١٦,٠٠٠	مستلزمات مكتبية والمطبوعات
٣٥٠,٠٠٠	٤٦١,٠٠٠	الوقود والمحروقات
٣٧٥,٠٠٠	٤٩٧,٠٠٠	مواد التنظيف
٧٣٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	الصيانة والإصلاح
٢,٠٥٩,٠٠٠	٢,٦٥٤,٠٠٠	الكهرباء
٣,٩٢٦,٠٠٠	٢,١٩٣,٠٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الإيجارات
٢,١٥٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رسوم حكومية - التراخيص
٣٥٠,٠٠٠	٧,٠٣٠,٠٠٠	مصاريف دعايا وإعلان
١,٤٥٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٨٢٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مطبوعات
١,٢٩٣,٠٠٠	٤,٧٣٢,٠٠٠	مصروفات ضيافة
٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠	مصاريف شحن
٥,٥٢٠,٠٠٠	١٢,٣٠٥,٠٠٠	اشترآكات وتصديقات
٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف التراخيص
١٤,٧٠٠,٠٠٠	٧٢,٩٥٠,٠٠٠	تكاليف تسويقية اخري
٠,٠٠٠	٢,٤٠٧,٠٠٠	مصاريف العينات والهدايا
٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات التدريب والتأهيل
٠,٠٠٠	١,٥٥٣,٠٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	بدل انتداب
١١٤,٦٥٣,٠٠٠	٢١٩,٧٧٣,٠٠٠	المجموع

مستشار المحاسبة  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧٥  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١١/١١/١٤٤٥ هـ الموافق : ١٣ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م.

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث اخري بعد تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري علي القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م