

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣  
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

المدير التنفيذي  
د. عبد المحسن بن عبد الله



رئيس مجلس الإدارة  
هنا عبد المنير ناج

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣  
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٥٩,٣٧٢	١,١٩٥,٩١٩	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٤٨,٧٢٥	(٥)	المخزون
٢٠,٠٠٠	-	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٤٧٩,٣٧٢	١,٢٤٤,٦٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠٩,١١١	٣٣٢,٢٦٣	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٤,٤١٠	٢,٩٤٠	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢١٣,٥٢١	٣٣٥,٢٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٩٢,٨٩٣	١,٥٧٩,٨٤٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,٠٠٠	٤,٩٩٩	(٩)	مصرفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٥,٠٠٠	٤,٩٩٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٣,٢٦٣	٤٤,٦٢٥	(١٠)	إلتزامات منافع الموظفين
٣٣,٢٦٣	٤٤,٦٢٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
(٧٤,٠٠٦)	(١٩٨,٥١٢)	(١١)	صافي الأصول غير المقيدة
٧٢٨,٦٣٦	١,٧٢٨,٧٣٥		صافي الأصول المقيدة
٦٥٤,٦٣٠	١,٥٣٠,٢٢٣		إجمالي صافي الأصول
٦٩٢,٨٩٣	١,٥٧٩,٨٤٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير التنفيذي  
د. عبد المحمد شحاته



رئيس مجلس الإدارة  
هنا عبد العزيز تاج

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
٤٣,٣٠٠	٢٥,٧٥٠	-	٢٥,٧٥٠	إشتراكات الأعضاء
٨٧٨,٤٩٢	١,٥٥٦,٧٦١	٧٣٣,٠٧٧	٨٢٣,٦٨٤	(١٢) التبرعات النقدية
٢٩,٨٠٧	٤٨,٧٢٥	٤٨,٧٢٥	-	(١٣) التبرعات العينية
-	٢٠٩,٥١٩	٢٠٩,٥١٩	-	تبرعات الزكاة النقدية
٣٤٩,٨٤٦	٥٠٢,٠٠٠	٥٠٢,٠٠٠	-	(١٤) الإعانات الحكومية
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	(١٥) إيرادات ومكاسب أخرى
١,٣٠١,٤٤٥	٢,٣٤٤,٧٥٥	١,٤٩٣,٣٢١	٨٥١,٤٣٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
<b>المصروفات والخسائر</b>				
٨٦٩,١٥٣	١,٣٤٦,٥٩٥	٤٩٣,٢٢٢	٨٥٣,٣٧٣	(١٦) تكلفة الأنشطة
١٩٢,٩٠٣	٢٤٤,٢٤٩	-	٢٤٤,٢٤٩	(١٧) المصروفات الإدارية والعمومية
١,٩٥٣	-	-	-	(١٨) المصروفات بيعية وتسويقية
١٩,٤٨٦	٥١,٤٠٠	-	٥١,٤٠٠	(٧) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٧٠	١,٤٧٠	-	١,٤٧٠	(٨) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
١,٠٨٤,٩٦٥	١,٦٤٣,٧١٤	٤٩٣,٢٢٢	١,١٥٠,٤٩٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٢١٦,٤٨٠	٧٠١,٠٤١	١,٠٠٠,٠٩٩	(٢٩٩,٠٥٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	١٧٤,٥٥٢	-	١٧٤,٥٥٢	ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها
٤٣٨,١٥٠	٦٥٤,٦٣٠	٧٢٨,٦٣٦	(٧٤,٠٠٦)	صافي الأصول بداية السنة
٤٣٨,١٥٠	٦٥٤,٦٣٠	٧٢٨,٦٣٦	(٧٤,٠٠٦)	صافي الأصول بداية السنة المعدل
٦٥٤,٦٣٠	١,٥٣٠,٢٢٣	١,٧٢٨,٧٣٥	(١٩٨,٥١٢)	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

محمد بن عبد الحميد  
رئيس مجلس الإدارة  
١٠/١٠/٢٠٢٣



رئيس مجلس الإدارة  
محمد بن عبد الحميد

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢١٦,٤٨٠	٧٠١,٠٤١	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع</u>
		<u>النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٩,٤٨٦	٥١,٤٠٠	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٤٧٠	١,٤٧٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
-	(٤٨,٧٢٥)	المخزون
(١٦,٤٠٠)	٢٠,٠٠٠	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
-	(١)	إلتزامات متداولة أخرى
١٢,٢١٠	١١,٣٦٢	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
٢٣٣,٢٤٦	٧٣٦,٥٤٧	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
٢٣٣,٢٤٦	٧٣٦,٥٤٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢٢٦,١٢٦	٤٥٩,٣٧٢	النقد وما في حكمه بداية العام
٤٥٩,٣٧٢	١,١٩٥,٩١٩	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير التنفيذي  
د. ربيع محمد شحات



رئيس مجلس الإدارة  
هنارعب المبرناج

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (١٠٩٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٠٥ هـ الموافق ٢٠١٨/١٢/١٤ م.

ب الغرض

- اعداد و تنفيذ برامج تأهيلية و تدريبية تثقيفية مناسبة للفتيات ذوات الإعاقة.
- نشر الوعي المجتمعي والأسري بطرق التعامل مع الفتيات ذوات الإعاقة.
- مساعدة ذوات الإعاقة وأسره على معرفة حقوقهن وواجباتهن.
- المساهمة بتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة لسوق العمل إن أمكن.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي و مبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق و الودائع تحت الطلب و غيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

المدير التنفيذي  
د. عبد الحميد سكاك



رئيس مجلس الإدارة  
هنار عبد العزيز تاج

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الاستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الانتاجية المقدرة على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٠%
أدوات كمبيوتر	١٠%
تحسينات الأماكن المستأجرة	١٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.  
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

المدير التنفيذي  
د. عبد الحميد السمان



رئيس مجلس الإدارة  
هناء عبد العزيز

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

٤-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٥-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا .

٦-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٧-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.  
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.  
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل تلك المنحة.  
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.  
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.  
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

المدير التنفيذي  
د. عبد الحميد سمانه

جمعية جنا لتأهيل  
الفتيات ذوات الإعاقة  
Jana Charity Association for  
Qualifying Special Needs Girls  
٩ المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تصريح (١٠٩٣)

رئيس مجلس الإدارة  
هنا عبد المرحوم

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٠-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود الإلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١١-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

\* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

\* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

المدير التنفيذي  
د. عبد الحميد سكاك



رئيس مجلس الإدارة  
هند عبد العزيز باج

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

\* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:  
١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.  
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

\* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:  
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.  
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك ، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

المدير التنفيذي  
د. عبد المحسن بن  
سليمان



رئيس مجلس الإدارة  
هنا رجب العزيز نايج

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 بالريال السعودي

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
٤٥٩,٣٧٢	١,١٩٠,٩١٩	أرصدة لدى البنوك ١ - ٤
٤٥٩,٣٧٢	١,١٩٥,٩١٩	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١ - ٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٢٢٩,٥٨٣	٣٥٥,١٧٠	بنك الراجحي
٧٤,٠٠٢	١٤,١٠٢	بنك البلاد
٣٢,٩٩٠	٢٧٦,٤٦٢	بنك الاهلي
١٢٢,٧٩٧	٥٤٥,١٨٥	بنك الانماء
٤٥٩,٣٧٢	١,١٩٠,٩١٩	المجموع

٥ المخزون

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٤٨,٧٢٥	لحوم، سلة غذائية و تمور
-	٤٨,٧٢٥	المخزون في ٣١ ديسمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٠,٠٠٠	-	إيرادات مستحقة
٢٠,٠٠٠	-	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

المدير التنفيذي  
 د. عبد الحميد ستانة



رئيس مجلس الإدارة

د. عبد العزيز تاج

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

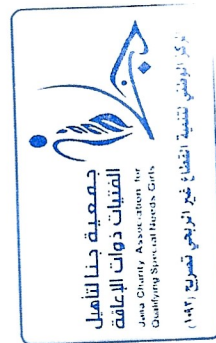
٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفى

الإجمالي	الإجمالي	تحسينات الأماكن المستأجرة	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	أدوات مكتبات	السيارات	الأثاث والتجهيزات
٢٣٨,١٩٣	٢٣٨,١٩٣	٨٠,٠٠٠	٣٢,٣٤٤	٥١,٦٣٧	-	-	٧٤,٢١٢
-	١٧٤,٥٥٢	٢٩,٩٥٧	-	١,٦٥٠	١٤٢,٩٤٥	-	-
٢٣٨,١٩٣	٤١٢,٧٤٥	١٠٩,٩٥٧	٣٢,٣٤٤	٥٣,٢٨٧	١٤٢,٩٤٥	١٤٢,٩٤٥	٧٤,٢١٢
٩,٥٩٦	٢٩,٠٨٢	٩,٩٩٥	٤,٤٦٧	٦,٣٣٨	-	-	٨,٢٨٢
١٩,٤٨٦	٥١,٤٠٠	١٠,٩٩٦	٨٩١	٤,٥٤٣	٢٨,٥٨٩	٢٨,٥٨٩	٦,٣٨١
٢٩,٠٨٢	٨٠,٤٨٢	٢٠,٩٩١	٥,٣٥٨	١٠,٨٨١	٢٨,٥٨٩	٢٨,٥٨٩	١٤,٦٦٣
٢٠٩,١١١	٣٣٢,٢٦٣	٨٨,٩٦٦	٢٦,٩٨٦	٤٢,٤٠٦	١١٤,٣٥٦	١١٤,٣٥٦	٥٩,٥٤٩
-	٧٠,٠٠٥	٢٧,٨٧٧	٤٥,٢٩٩	-	-	-	٦٥,٩٣٠

تحسينات الأماكن المستأجرة  
التحسينات على المستأجر موجودة على تسهيلات الإيجار المجانية

رئيس مجلس الإدارة  
هند عبد العزيز تاج

المدير التنفيذي  
د. عبد العزيز تاج



جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

٨ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	الإجمالي ٢٠٢٣	برامج كمبيوتر وعلامات تجارية وحقوق أخرى	براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق أخرى
٧,٣٥٠	٧,٣٥٠	٤,٢٠٠	٣,١٥٠
٧,٣٥٠	٧,٣٥٠	٤,٢٠٠	٣,١٥٠
١,٤٧٠	٢,٩٤٠	١,٦٨٠	١,٢٦٠
١,٤٧٠	١,٤٧٠	٨٤٠	٦٣٠
٢,٩٤٠	٤,٤١٠	٢,٥٢٠	١,٨٩٠
٤,٤١٠	٢,٩٤٠	١,٦٨٠	١,٢٦٠
٤,٤١٠	٢,٥٢٠	١,٨٩٠	١,٨٩٠
	%٢٠	%٢٠	%٢٠

نسب الإطفاء السنوية %

المدير التنفيذي  
دوسم عبد المحمد صالح  
١٤

رئيس مجلس الإدارة  
هنار عبد العزيز تاج



جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

٩ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٤,٩٩٩	اتعاب مراجعة حسابات مستحقة
٥,٠٠٠	-	ذمم موظفين دائنة
٥,٠٠٠	٤,٩٩٩	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٠ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢١,٠٥٣	٣٣,٢٦٣	رصيد أول العام
١٥,٣٣٥	١٧,٨١٤	المحمل على قائمة الأنشطة
(٣,١٢٥)	(٦,٤٥٢)	المدفوع خلال العام
٣٣,٢٦٣	٤٤,٦٢٥	رصيد آخر العام

١١ صافي الأصول غير المقيدة

ظهر صافي الأصول غير المقيدة بالسالب لان تبرعات غير المقيدة بلغت ٨٥١,٤٣٤ ريال بينما المصروفات غير المقيدة بلغت هذا العام ١,١٥٠,٤٩٢ ريال وكان هناك رصيد بالسالب لصافي الأصول غير المقيدة أول المدة قدره ٧٤,٠٠٦ ريال مما أدى إلى أن يكون إجمالي صافي الأصول غير المقيدة بالسالب بمبلغ ١٩٨,٥١٢ حيث تم تغطيته من صافي الأصول المقيدة .

١٢ التبرعات النقدية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥٨,٥٠٠	-	-	-	موسسة سليمان الراجحي الخيرية - الجلسات الطبية للاطفال ذوي الاعاقه
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالات (دعم عبدالله الدخيل)
-	٢,٥٢١	٢,٥٢١	-	ابازيرست البيت
-	٢٢٥	٢٢٥	-	مشروع الريزن
-	٦٠٠	٦٠٠	-	مشروع حرفتي
-	٢٤٦	٢٤٦	-	مشروع الطباعة
-	٦٦٠	٦٦٠	-	مشروع السبح
-	٤٦,١٥٠	٤٦,١٥٠	-	تبرعات صندوق هدف
-	٣٣٩,٢٠٠	٣٣٩,٢٠٠	-	برنامج سند محمد بن سلمان مشروع منتجون
-	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	مشروع استقل بذاتي (منصة احسان)
-	٣٧,٨١٢	٣٧,٨١٢	-	مشروع المنصة الوطنية للتبرعات  تبرع
-	٥,٦٦٣	٥,٦٦٣	-	متجر اليكتروني
٨١٩,٩٩٢	٨٢٣,٦٨٤	-	٨٢٣,٦٨٤	افراد
٨٧٨,٤٩٢	١,٥٥٦,٧٦١	٧٣٣,٠٧٧	٨٢٣,٦٨٤	المجموع



المدير التنفيذي  
د. عبد الحميد بن صالح

رئيس مجلس الإدارة  
د. طارق عبد العزيز نايع

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

١٣ التبرعات العينية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	
٢٩,٨٠٧	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	كسوة العيد (دعم شركة الكسوة)
-	-	٨,١٠٠	السلال الغذائية الرمضانية (دعم الأستاذ طلال محمود الخمري)
-	-	١,١٨٥	كفالة أسرة معاقة سلة غذائية
-	-	٤٤٠	دعم اللحوم (دعم عائلة عادل المدني)
-	-	٤,٠٠٠	مستلزمات صحية (دعم عائلة عادل المدني)
-	-	٥,٠٠٠	قسائم شرائية مجمع القارات
٢٩,٨٠٧	٤٨,٧٢٥	٤٨,٧٢٥	المجموع

١٤ الإعانات الحكومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	
٣٤٩,٨٤٦	٥٠٢,٠٠٠	٥٠٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل - رواتب الموظفين
٣٤٩,٨٤٦	٥٠٢,٠٠٠	٥٠٢,٠٠٠	المجموع

١٥ إيرادات ومكاسب أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة	
-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إيجار كفيثيريا
-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	المجموع

المدير التنفيذي  
دوسري عبد الحميد شحاته

رئيس مجلس الإدارة

هنا عبد العزيز شحاته



جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

١٦ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٠٩,٤٠٠	٣٢٦,٤٤١	-	٣٢٦,٤٤١	رواتب و بدلات تشغيلية
-	١,١٦١	١,١٦١	-	فرحة العيد ( المنصة الوطنية للتبرع   تبرع )
٤,٠٠٠	-	-	-	رسوم حكومية
-	٢,٣٢٥	-	٢,٣٢٥	صيانة وإصلاح
-	٩٠,٠٥٤	-	٩٠,٠٥٤	تأمينات اجتماعية
-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	مساعدات مالية
-	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	-	لنكن معهم ( المنصة الوطنية للتبرع   تبرع )
١١٧,١٨٩	٢٠٢,٩٣٧	-	٢٠٢,٩٣٧	حوافز و مكافآت
-	٧,٨٦٠	٧,٨٦٠	-	مساعدات تسديد فواتير الكهرباء
-	٣,١٦٩	٣,١٦٩	-	نحلم ونحقق ( المنصة الوطنية للتبرع   تبرع )
١٦٠,٨٥٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	مصاريف الزكاة
١٢,٨٣٥	-	-	-	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	حقيبة مستلزمات فتيات جنا (دعم مؤسسة حمد المحيسين الخيرية)
-	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	-	صيف جنا (المنصة الوطنية للتبرع   تبرع)
-	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	تأهيل وتمكين (المنصة الوطنية للتبرع   تبرع)
-	٢,٧٤٨	٢,٧٤٨	-	يوم التأسيس (المنصة الوطنية للتبرع   تبرع)
-	٢١٥,٩٨٧	٢١٥,٩٨٧	-	منتجون (سند محمد بن سلمان)
-	٣٤,٦٥٠	٣٤,٦٥٠	-	احمد ابراهيم عبد الرحمن الحصين (مشروع اباير ست البيت)
-	٢٩,٢٨٢	٢٩,٢٨٢	-	مشروع استقل بذاتي (موسسة سليمان الراجحي الخيرية - الجلسات الطبية للأطفال ذوي الإعاقة)
-	٧٩,١١٥	٧٩,١١٥	-	مشروع استقل بذاتي (منصة احسان)
-	٩,٦١٤	٩,٦١٤	-	لنحي معهم شعائر الدين (المنصة الوطنية للتبرع   تبرع)
-	٢١,٨٠٩	٢١,٨٠٩	-	مشروع حرفتي (صندوق دعم الجمعيات)
٢٦٤,٨٧٩	٢٦٤,٣٢٣	٣٢,٧٠٧	٢٣١,٦١٦	مصاريف تشغيلية أخرى
٨٦٩,١٥٣	١,٣٤٦,٥٩٥	٤٩٣,٢٢٢	٨٥٣,٣٧٣	إجمالي تكلفة الأنشطة

المركز الوطني  
دور عبد المحمد بن صالح  
١٠١



رئيس مجلس الإدارة  
هنا عبد العزيز تاجر

جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

١٦ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة	
٥٤,٠٠٠	٦٨,٥٠٠	٦٨,٥٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
-	٨١٥	٨١٥	رسوم حكومية
٤٤,٠١٧	٤٨,٦٧٠	٤٨,٦٧٠	صيانة وإصلاح
٣,٢٢٦	١,٠٤٧	١,٠٤٧	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢٣,٧٨٧	٣٦,٩٨٤	٣٦,٩٨٤	هاتف وكهرباء و ماء
٤٧	١٦٣	١٦٣	مصاريف بنكية
-	٤,٤٠١	٤,٤٠١	تأمين
٦,٠٥٠	-	-	حوافز و مكافآت
-	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٢,٣١٢	-	-	قرطاسية ومطبوعات
٢٧٨	٩٩٤	٩٩٤	ضيافة و نظافة
٥٤,٤١٨	-	-	التأمينات الإجتماعية
٢,٥٠٠	١٧,٨١٤	١٧,٨١٤	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٢٣	٥٢٣	مستلزمات مكتبية
٢,٢٦٨	٤١,١٦٠	٤١,١٦٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١١,٦٧٨	١١,٦٧٨	مصاريف إدارة أخرى
١٩٢,٩٠٣	٢٤٤,٢٤٩	٢٤٤,٢٤٩	المجموع

١٧ المصروفات بيعية و تسويقية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٩٥٣	-	دعاية وإعلان
١,٩٥٣	-	المجموع

١٨ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ١ يونيو ٢٠٢٤ م .

١٩ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد)

٢٠ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد).

رئيس مجلس الإدارة  
د. عبد العزيز بن صالح

المدير التنفيذي  
د. عبد العزيز بن صالح



جمعية جنا لتأهيل الفتيات ذوات الإعاقة  
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٩٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
بالريال السعودي

٢١ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

٢٢ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

٢٢-١ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢٢-٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٢٢-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترّب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٢٢-٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

٢٣ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

المدير التنفيذي  
دول عبد الحميد سكاوي

رئيس مجلس الإدارة  
هنا عبدالعزيز تاج

