

جمعية إجاب الصحفة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمفة القطار عفر ربحى برقم (١٨٤٦)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالففة كما فى ٣١ دفسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية إنجاب الصحية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة التدفق النقدي .....
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إنجاب الصحية  
جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إنجاب الصحية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

-١-

## تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية إنجاب الصحية

جدة - المملكة العربية السعودية

الموقرين

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلّق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٩ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٣٨١,١٨٠	٧٧٥,٢٢٤
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٨,٠٦٦	١٦,٠٧٥
مصروفات مدفوعة مقدما		٣٣,٩٤٤	١٣,٥٧٨
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٣,٤٣٣,١٩٠</b>	<b>٨٠٤,٨٧٧</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٨,٦٩٦	١٨,٨٣٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٢١,٥٥٣	٢١,٤٥٧
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٤٠,٢٤٩</b>	<b>٤٠,٢٩٠</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٣,٤٧٣,٤٣٩</b>	<b>٨٤٥,١٦٧</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٧١٦,١١٠	١٢٤,١٠٦
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٧١٦,١١٠</b>	<b>١٢٤,١٠٦</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	١٤,١٢٩	٤,٣٨٣
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>١٤,١٢٩</b>	<b>٤,٣٨٣</b>
<b>صافي الأصول</b>		<b>١,٠٤٧,٧٢٤</b>	<b>١٣٠,٦٢٣</b>
صافي الأصول غير المقيدة			
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٦٩٥,٤٧٦	٥٨٦,٠٥٦
صافي أصول الأوقاف		.	.
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٢,٧٤٣,٢٠٠</b>	<b>٧١٦,٦٧٨</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٣,٤٧٣,٤٣٩</b>	<b>٨٤٥,١٦٧</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إنجاب الصحية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤٦)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشترابات الأعضاء	٣٤,٠٠٠	.	.	٣٤,٠٠٠	٣١,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٦٠٨,٤٠٥	.	.	١,٦٠٨,٤٠٥	١٥٩,٩٩٥
تبرعات تخفيض التزام	.	.	.	.	٥٩٨
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	.	١,٣٦٩,٦٦٨	.	١,٣٦٩,٦٦٨	٨٩٩,٥٥٠
دعم المؤسسات المانحة (١٠)	.	١,٨٠٩,٦١٤	.	١,٨٠٩,٦١٤	.
دعم منصة إحسان	.	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	.	١٣٩,٣٠٧	.	١٣٩,٣٠٧	.
إيرادات أخرى	.	.	.	.	.
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١,٥٤٢,٤٠٥</b>	<b>٣,٤١٨,٥٨٩</b>	.	<b>٤,٩٦٠,٩٩٤</b>	<b>١,١٩١,١٤٣</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف برامج وأنشطة - برنامج حلم	.	٢,١٤٩,٨٦٢	.	٢,١٤٩,٨٦٢	٣٦٣,٤٩٥
مصاريف برامج وأنشطة - نقدية	٧٢,٠٢٥	.	.	٧٢,٠٢٥	.
مصاريف برامج وأنشطة محملة على النشاط (١١)	٢٨١,٠٧٤	.	.	٢٨١,٠٧٤	١٩٧,١٦٣
مصروفات خدمات تطوعية	.	١٣٩,٣٠٧	.	١٣٩,٣٠٧	.
اهلاك الأصول الثابتة	٢,٨٢١	.	.	٢,٨٢١	٣,١١٥
اهلاك واستفاد الأصول	٣,٨٠٤	.	.	٣,٨٠٤	٣,٨٦٦
المصاريف العمومية والإدارية (١٢)	٢٦٥,٥٨٠	.	.	٢٦٥,٥٨٠	١٠٤,٣٠٦
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٦٢٥,٣٠٤</b>	<b>٢,٢٨٩,١٦٩</b>	.	<b>٢,٩١٤,٤٧٣</b>	<b>٦٧١,٩٤٥</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٩١٧,١٠١	١,١٢٩,٤٢٠	.	٢,٠٤٦,٥٢١	٥١٩,١٩٨
<b>البنود الاستثنائية</b>					
تسويات سنوات سابقة	.	(٢٠,٠٠٠)	.	(٢٠,٠٠٠)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٩١٧,١٠١	١,١٠٩,٤٢٠	.	٢,٠٢٦,٥٢١	٥١٩,١٩٨
صافي الأصول في بداية السنة	١٣٠,٦٢٣	٥٨٦,٠٥٦	.	٧١٦,٦٧٩	١٩٧,٤٨٠
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٤٧,٧٢٤	١,٦٩٥,٤٧٦	.	٢,٧٤٣,٢٠٠	٧١٦,٦٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥١٩,١٩٨	٢,٠٢٦,٥٢١	التغير في صافي الأصول
٣,٨٦٦	٣,٨٠٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣,١١٥	٢,٨٢١	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٥٠	٩,٧٤٦	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال السنة
<b>٥٣٠,٢٢٩</b>	<b>٢,٠٤٢,٨٩٢</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٨,٠٠١)	(١,٩٩١)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣,٥٧٨)	(٢٠,٣٦٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢١,٤٥٦	٥٩٢,٠٠٤	مصروفات مدفوعة مقدما
<b>٦٣٠,١٠٦</b>	<b>٢,٦١٢,٥٣٩</b>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢٩)	(٢,٦٨٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠,٣٧٣)	(٣,٩٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(٢٠,٧٠٢)	(٦,٥٨٤)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٦٠٩,٤٠٤	٢,٦٠٥,٩٥٦	التغير في النقدية خلال السنة
١٦٥,٨٢٠	٧٧٥,٢٢٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٧٧٥,٢٢٤</b>	<b>٣,٣٨١,١٨٠</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إنجاب الصحية

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز المالي لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦) بتاريخ ١٨ / ٠١ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم خدمات ذات جودة تلبى احتياجات المستفيدين وتحقق رضاهم - تقديم برامج في الوقاية والعلاج والتوعية الصحية في مجال تأخر الإنجاب - تهيئة بيئة عمل جاذبة تستقطب وتمكن الكوادر المميزة - تقديم نموذج الاتصال المؤسسي الذي يشمل استثمار العلاقات العامة - الاستثمار الامثل للعمل التطوعي.

(٥/١) السنة المالية : تبدا السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

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



## جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

#### النقدية وشبه النقدية :

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

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

## جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٠١,٥٠٠	١,١٣٢,٢٥٢	بنك الأهلي
	١٠,٥٤١	بنك الانماء
١٧٣,٧٢٤	٢,٢٣٨,٣٨٧	بنك الراجحي
<u>٧٧٥,٢٢٤</u>	<u>٣,٣٨١,١٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
١,٤٩٤	١,٣٣٣	ذمم العاملين
١٤,٥٨١	١٦,٧٣٣	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٦,٠٧٥</u>	<u>١٨,٠٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤٦)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البنيان
٨,١٢٣	٧,٣١١	٢,٦٠٣	٠	٠	٨١٢	١,٧٩١	٩,٩١٤	٠	٠	٩,٩١٤	%١٠	الأثاث المكتبي
٨,٩٩٢	٧,٦٤٣	٤,٢٠٨	٠	٠	١,٣٤٩	٢,٨٥٩	١١,٨٥١	٠	٠	١١,٨٥١	%١٥	الات ومعدات مكتبية
١,٧١٨	٣,٧٤٢	١,٢٤٥	٠	٠	٦٦٠	٥٨٥	٤,٩٨٧	٠	٢,٦٨٤	٢,٣٠٣	%١٥	أجهزة حاسب الي وطابعات
١٨,٨٣٣	١٨,٦٩٦	٨,٠٥٦	٠	٠	٢,٨٢١	٥,٢٣٥	٢٦,٧٥٢	٠	٢,٦٨٤	٢٤,٠٦٨		الإجمالي

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البنيان
٢١,٤٥٧	٢١,٥٥٢	٨,١٢٠	٠	٠	٣,٨٠٤	٤,٣١٦	٢٩,٦٧٣	٠	٣,٩٠٠	٢٥,٧٧٣	%١٥	رخص برامج محاسبية
٢١,٤٥٧	٢١,٥٥٣	٨,١٢٠	٠	٠	٣,٨٠٤	٤,٣١٦	٢٩,٦٧٣	٠	٣,٩٠٠	٢٥,٧٧٣		الإجمالي

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦١٣	٩,٣٠٤	تأمينات إجتماعية مستحقة
٠	٢٤,٠٨٦	ذمم عاملين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	اشتراكات مقدمة
١٢١,٤٩٣	٦٨١,٧٢٠	منافع وخدمات تأمين
<b>١٢٤,١٠٦</b>	<b>٧١٦,١١٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٠	٤,٣٨٣	رصيد اول العام
٤,٣٨٣	٩,٧٤٦	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<b>٤,٣٨٣</b>	<b>١٤,١٢٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥,٠٠٠	٨١,٤٦٦	تبرعات نقدية مساعدات
٧٦٤,٥٥٠	٣٧٧,٠٩٢	تبرعات نقدية برنامج حلم
٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم تأسيس
٠	٣٨٥,١١٠	منح حكومي دعم تشغيل
٠	٥٠,٠٠٠	منح حكومي دعم القطاع
٠	٢٦,٠٠٠	دعم الصندوق الموارد البشرية ( هدف )
<b>٨٩٩,٥٥٠</b>	<b>١,٣٦٩,٦٦٨</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) دعم المؤسسات المانحة
٠	٢٥٢,٦١٤	منصة الوطنية للتبرعات
٠	٥٨,٠٠٠	مؤسسات مانحة وشركات
٠	١,٤٩٩,٠٠٠	سند محمد بن سلمان
٠	<b>١,٨٠٩,٦١٤</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مصاريف برامج وأنشطة محملة على النشاط
٤٨,١٥٥	٦٧,٧١٠	الرواتب والاجور الاساسية
٩,٣٠٠	١٤,٠٠٠	بدل السكن
٣,٣٠٠	٠	بدل المواصلات
٦,١٨٨	٦,٥٧٦	تأمينات اجتماعية
٧,١٥٠	٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢,٠٠٠	٦,٠٥٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٠	٢,٣٤٠	تعويض نهاية الخدمة
٠	١,٨٦٣	العمل الإضافي
٥٥	٠	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
٤٣٨	٢,٢٥٢	مستلزمات مكتبية
٢٠٠	٩٣٨	الوقود والمحروقات
١,٠٠٢	٦٩٢	مطبوعات
٠	١,١٧٦	العينات والهدايا
٦٦	١,٠٥١	مواد التنظيف
١٣,٨٠٠	٤١,٤٠٠	صيانة واصلاح - الات ومعدات مكتبية
٦٥	٠	صيانة واصلاح - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
١,٧٩٣	١,٦٧٩	الكهرباء
١٩٥	٠	مياه ومصاريف الصرف الصحي
٥٠٧	١,٠٩٨	مصاريف الضيافة
٥٠,٩١٦	٣٠,٥٥٠	ايجار ممتلكات - مكاتب
١٦,٥٦٠	١٦,٥٦٠	رسوم مهنية
٢٣,١٢٥	٤,١٢٥	مصاريف استشارات
٠	٧٩	مستهلكات أخرى
٠	٢,٥٦٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣٠٤	٣٠,٨٠٣	مصاريف الدعايا والاعلان
٢,٤٢٩	٣,٤٥٠	مصاريف بنكية وعمليات
٠	٣٠,٠٠٠	تكاليف تسويقية - أخرى
٠	٢٩٣	مصاريف الشحن
٤٢١	٠	صيانة واصلاح - ادوات ومعدات
٦٤	٠	صيانة واصلاح - عدد وادوات
٩,١٣٠	٥,٨٢٩	الهاتف والفاكس والانترنت
<b>١٩٧,١٦٣</b>	<b>٢٨١,٠٧٤</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٦,٦٥٧	١٢٩,٢٦٧	الرواتب والأجور الأساسية
٤,١٩٥	١٩,٦٩١	تأمينات اجتماعية
١٢,٦٠٠	٤٦,٩٨٠	بدلات
٤,٠٥٠	٧,٤٠٦	تعويض نهاية الخدمة
١٩٠	٩٠٠	صيانة وإصلاح
٠	٦,٦٣٥	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٥,٢٢١	٥,٣٧٠	هاتف وجوال وبريد ونت
٢,٦٣١	٢,٤٧٢	كهرباء ومياه
٣٧٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
٦٦٤	٠	مستهلكات
٤,٣٧٥	٤,١٢٥	استشارات
٣٤٧	١٢٧	مصاريف شحن
٤,٥٨٧	٢,٩٥٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,٠٠٤	١,٨٨٥	ضباقة ونظافة
١٦,٩٧٢	٣٠,٥٥٠	إيجار مكاتب
٠	٣,٣٨٨	بدل انتداب
٠	١,٦٩٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٢٣٠	رسوم حكومية وإشتركاكات
٠	١,١٨٨	العمل الإضافي
٦,٧٤٠	٠	دعاية وإعلان
٧٠٣	٧١٦	عمولات بنكية
<u>١٠٤,٣٠٦</u>	<u>٢٦٥,٥٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٥٨٦,٠٥٦	١,٦٩٥,٤٧٦	تبرعات نقدية مقيدة أخرى
<u>٥٨٦,٠٥٦</u>	<u>١,٦٩٥,٤٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>