مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
منظمة غير حكومية
ابين - الجمهورية اليمنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١- نبذة تعريفية عن بالمؤسسة

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي (INSAN) تأسست بتاريخ ٢٠٢١/٨/٤م – ومقرها الرئيسي: في الجمهورية اليمنية - ابين، بموجب ترخيص رقم (٤٥٤) الصادر من وزارة الصناعة والتجارة - عدن وهي منظمة غير هادفة للربح ولها شخصيتها الاعتبارية وتتمتع باستقلالها المالي والإداري وبالأهلية الكاملة لممارسة أنشطتها وبرامجها اللازمة لتحقيق أهدافها داخل اليمن وفق القوانين والأنظمة النافذة.

١-١رؤية

تطمح مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي (INSAN) الى تقديم الخدمات الصحية والتعليمية للمناطق المتضررة من الحروب في اليمن .

١-٢ رسالة
وأهداف المؤسسة:

تهدف المؤسسة الى انشاء مراكز عن بعد في مناطق الحرب في اليمن ، من خلال استخدام الرعاية الصحية المبتكرة للام والطفل ، و اقامة الدورات التدريبية عبر الانترنت و الدورات التعليمية المختلفة في مواقع مختلفة في اليمن ، وفي هذا السياق ، بدأ مشروع اتصالات اليمن من خلال الدعم والخدمات المقدمة من قبل EDUCAST PRIVATE LIMITED PAKISTAN.

٢- السياسات المحاسبية المتبعة

أهم السياسات المحاسبية المتبعة والملخصة ادناه: -

٢,١ التكلفة التاريخية:

يتم اعداد الميزانية العمومية (قائمة المركز المالي) ونتيجة النشاط على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ أساس الإعداد:

١- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات اليمني.
٢- تم عرض البيانات المالية بالريال اليمني وما يقابلها بالدولار الامريكي.

٢-٣ الأساس النقدي:

يتم اثبات المصاريف سواءً الإدارية أو العمومية أو مصاريف المشاريع الخيرية، وكذا الإيرادات على الأساس النقدي (أي وقت حدوث المصروف أو الإيراد) ما عدا مصروف إهلاك الأصول الثابتة..

٢-٤ المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم اثبات تحويل العملات الأجنبية للريال اليمني بسعر السوق وقت حدوث العملية أو (المصارفة). يتم استخدام الدولار الامريكي لتسجيل كافة العمليات المحاسبية بالدفاتر، أما بالنسبة للمعاملات بالعملات الأجنبية غير الدولار الامريكي فيتم تحويلها باستخدام الأسعار التقريبية السائدة عند حدوثها، ويتم اظهار اية فروقات ناتجة عن عملية التحويل ضمن مخصص فروق العملات الاجنبية. أما الأرصدة المالية بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها الى الدولار الامريكي في نهاية السنة باستخدام الأسعار السائدة بذلك التاريخ. ويتم اظهار أي فروقات ناتجة عن عملية التحويل ضمن مخصص فروق العملات الاجنبية.

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
INSAN - YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢-٥ الممتلكات الثابتة وإهلاكها

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الإهلاك المتراكم وأي خسائر ناجمة عن الانخفاض في القيمة ويجري احتساب الإهلاك عليها موجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وبما يتناسب مع طبيعتها ويتم تحميل الإهلاكات على حساب المصروفات.

ولم يتم احتساب الاهلاك للاعوام ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م فتم اعداد القوائم المالية للاعوام السابقة كأثر رجعي نتيجة لعدم احتساب أهلاك

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول لأغراض احتساب الإهلاك :

البيـــان	النسبة	العمر الإنتاجي
منظومة الطاقة الشمسية	20%	خمس سنوات
الكمبيوترات ومستلزماتها	50%	سنتان
الأصول ثابتة أخرى	20%	خمس سنوات

٢-٦ الأصول الغير متداولة الأخرى - مصاريف التأسيس:

تتمثل الأصول الغير متداولة الأخرى - مصاريف التأسيس بقيمتها الإجمالية ناقصاً الإطفاء السنوي بنسبة ٢٠% وذلك لتوزيعها على خمس سنوات مالية لتحقيق قياس عادل في تحميل نفقات التأسيس على الفترات المالية.

٢-٧ الأستمرارية:

عدم وجود دعم مادي للمؤسسة من المنظمات الدولية رغم مرور أكثر من اربع سنوات في تقديم خدمات مجانية للمستفيدين بتكاليف عالية. فإن ذلك مؤشر على عدم قدرة المؤسسة على الاستمرار مالم يتغير الحال في عام ٢٠٢٥م.

وكذلك بسبب الأزمة السياسة والوضع الاقتصادي والأحداث الأمنية الجارية في الجمهورية اليمنية، حيث يشير ذلك إلى وجود حالة من عدم اليقين من إمكانية تحسن الأوضاع السياسية.

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي

منظمة غير حكومية

ابين - الجمهورية اليمنية

قائمة المركز المالي

قائمة ١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

البيان	الايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(6)	733,522	634,742
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(7)	1,171,740	901,200
اجمالي الموجودات المتداولة		**1,905,262**	**1,535,942**
الموجودات الثابتة			
الاصول الثابتة (صافي)	(5,4,3)	782,186	409,231
اجمالي الموجودات غير المتداولة		**782,186**	**409,231**
إجمـــــــالي عام الموجودات		**2,687,448**	**1,945,173**
الإلتزامات وحقوق الملكية			
الإلتزامات المتداولة			
ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	(8)	103,745,190	66,003,933
اجمالي الالتزامات المتداولة		**103,745,190**	**66,003,933**
حقوق الملكية			
فائض (عجز) النشاط للعام	قائمة ٢	(12,514,311)	(25,431,752)
فائض (عجز) النشاط التراكمي	قائمة ٢	(64,058,761)	(38,627,008)
المخصصات	(9)	(24,484,670)	-
اجمالي حقوق الملكية		**(101,057,743)**	**(64,058,761)**
إجمالي الالتزامات و حقوق الملكية		**2,687,448**	**1,945,173**

المدير المالي

مدير المؤسسة

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
INSAN - YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativesocialaction@gmail.com

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذة القوائم المالية

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي

منظمة غير حكومية

ابين - الجمهورية اليمنية

قائمة الأنشطة (الموارد والاستخدامات)

قائمة ٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

البيـــــــــان	الايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
الإيرادات			
الايرادات			-
يخصم منه			
تكاليف العدد والأدوات الطبية المستهلكة	(10)	(3,167,195)	(53,183)
مجمل فائض (عجز) النشاط		**(3,167,195)**	**(53,183)**
المصاريف الإدارية والعمومية	(11)	(9,069,471)	(13,899,054)
فوارق اسعار صرف العملات الاجنبية	(12)	(39,600)	(11,105,387)
مصروف اهلاك الاصول الثابتة	(4)	(238,045)	(374,129)
صافي فائض (عجز) النشاط للعام الحالي		**(12,514,311)**	**(25,431,752)**
صافي فائض (عجز) النشاط للاعوام السابقة		(64,058,761)	(38,627,008)
فائض (عجز) النشاط المدورة		**(76,573,072)**	**(64,058,761)**

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذة القوائم المالية

المحاسب المالي

مدير المؤسسة

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
(INSAN) YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي

منظمة غير حكومية

ابين - الجمهورية اليمنية

قائمة التدفقات النقدية

قائمة ٣ — كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

البيان	الإيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح (الخسارة) للفترة	قائمة ٢	(12,514,311)	(25,431,752)
إهلاك الأصول الثابتة	(4)	238,045	374,129
التدفقات التشغيلية قبل تغيرات راس المال العامل		**(12,276,266)**	**(25,057,624)**
النقص (الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(7)	(270,540)	(901,200)
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	(8)	37,741,257	26,300,403
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	أ	**25,194,451**	**341,580**
التفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
النقص (الزيادة) في الأصول الثابتة	(3)	(611,000)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في انشطة الأستثمار	ب	**(611,000)**	**-**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
الزيادة في رأس المال		-	-
الزيادة (النقص) في المخصصات		(24,484,670)	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	ج	**(24,484,670)**	**-**
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	أ+ب+ج	**98,780**	**341,580**
رصيد النقدية أول العام		**634,742**	**293,162**
رصيد النقدية آخر العام		**733,522**	**634,742**

المدير المالي

مدير المؤسسة

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
INSAN - YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

تعتبر الإيضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
منظمة غير حكومية
ابين - الجمهورية اليمنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ايضاح رقم (3) تكلفة الأصول الثابتة

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
الموجودات		
منظومة الطاقة الشمسية	1,331,060	792,060
كمبيوترات ومستلزمات	739,600	739,600
أصول ثابتة أخرى	72,000	0
اجمالي الأصول الثابتة	**2,142,660**	**1,531,660**

ايضاح رقم (4) إهلاك الأصول الثابتة

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
الاهـــــلاك		
مجمع اهلاك منظومة الطاقة الشمسية	612,474	382,829
مجمع اهلاك كمبيوترات ومستلزمات	739,600	739,600
مجمع اهلاك الاصول ثابتة أخرى	8,400	0
اجمالي الاهلاك	**1,360,474**	**1,122,429**

ايضاح رقم (5) صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيان	ديسمبر ٢٠٢٤م 31 ريال يمني	ديسمبر ٢٠٢٣م 31 ريال يمني
منظومة الطاقة الشمسية	718,586	409,231
كمبيوترات ومستلزمات	0	0
أصول ثابتة أخرى	63,600	0
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة	**782,186**	**409,231**

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION (INSAN) YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
منظمة غير حكومية
ابين - الجمهورية اليمنية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ايضاح رقم (6) النقدية وما في حكمها

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	ديسمبر ٢٠٢٤م 31 ريال يمني	ديسمبر ٢٠٢٣م 31 ريال يمني
الصندوق الرئيسي - ريال	0	4,500
مصرف الكريمي - ريال	1,381	323,381
مصرف الكريمي - دولار	2,788	41,008
مصرف الكريمي - ريال سعودي	4,590	32,039
بنك اليمن الدولي - ريال	12,000	12,000
بنك اليمن الدولي - دولار	198,364	147,260
بنك اليمن الدولي - ريال سعودي	99,900	74,555
كاك بنك ريال يمني	100,000	0
كاك بنك دولار امريكي ١٠٠$	206,500	0
كاك بنك ريال سعودي ٢٠٠ سعودي	108,000	0
النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	**733,522**	**634,742**

ايضاح رقم (7) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
إيجار المنزل لشهر يناير وفبراير ومارس لعام ٢٠٢٤	0	450,500
إيجار المكتب لشهر يناير وفبراير ومارس ٢٠٢٤م	0	150,300
أيجار المنزل لشهر إبريل ومايو ٢٠٢٤	0	300,400
ايجار المنزل مقدم لشهر يناير	571,140	
ايجار المكتب لستة اشهر من يناير الى يونيو	600,600	
الاجمالي	**1,171,740**	**901,200**

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
(INSAN) YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ايضاح رقم (8) ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
تقدمة من مصطفى غلام - دولار	102,750,690	65,544,033
تقدمة من مصطفى غلام - ريال	0	0
مصروفات مستحقة	413,000	459,900
ايجار مستحقة لمكتب عدن الجديد	581,500	0
الاجمالي	**103,745,190**	**66,003,933**

ايضاح رقم (9) المخصصات

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
فوارق أسعار الصرف مخصص	(24,484,670)	
الاجمالي	**(24,484,670)**	-

ايضاح رقم (10) تكاليف العدد والأدوات الطبية المستهلكة

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
تكاليف العدد والادوات الطبية المستهلكة	905,300	53,183
مشروع الكوليرا	2,261,895	
الاجمالي	**3,167,195**	**53,183**

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
(INSAN) YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ايضاح رقم (11) المصاريف الإدارية والعمومية

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
المرتبات	0	5,526,400
المواصلات والمحروقات	1,322,285	1,321,047
مصاريف السفر	0	325,403
صيانة وقطع غيار إدارية	47,000	230,822
صيانة وقطع غيار وسائل النقل	311,000	457,000
صيانة وقطع غيار آلات ومعدات	0	0
قرطاسية ومطبوعات	119,200	235,100
كهرباء وماء وهاتف وانترنت	951,738	536,415
رسوم ومصاريف حكومية	905,000	706,226
الإيجارات	5,000,248	2,602,400
عدد وأدوات مستهلكة	0	1,387,740
نظافة وبوفية	0	110,600
استشارات واتعاب	413,000	459,900
مصروفات ادارية وعمومية ٢٠٢١م		
الاجمالي	**9,069,471**	**13,899,054**

ايضاح رقم (12) فوارق اسعار صرف العملات الاجنبية

يتمثل الرصيد الظاهر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م كما يلي :

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال يمني
فوارق اسعار صرف العملات الاجنبية	39,600	11,105,387
الاجمالي	**39,600**	**11,105,387**

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION (INSAN) YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعى
منظمة غير حكومية
ابين - الجمهورية اليمنية

تفاصيل إيضاح رقم (٣-٤-٥) **كشف تحليلي بالاصول الثابتة مع الاهلاك لعام ٢٠٢٤م**

أولا : منظومة الطاقة الشمسية

ريال يمني

م	الأصل	تاريخ اقتناء الأصل	نسبة الاهلاك	قيمةالاصل			مجمع الاهلاك			صافي قيمة الأصل	ملاحظات
				تكلفة الأصل ٢٠٢٣م	الإضافات	التكلفة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٣م	اهلاك الإضافات	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٤م		
1	منظومة الطاقة الشمسية		20%	792,060		792,060	382,829	158,412	541,241	250,819	
2	بطارية للمكتب	12/01/2024	20%		255,000	255,000	-	51,000	51,000	204,000	
3	أدوات كهربائية للطاقة الشمسية	01/08/2024	20%		48,000	48,000	-	4,000	4,000	44,000	
4	أدوات كهربائية للطاقة الشمسية	13/08/2024	20%		30,000	30,000	-	2,500	2,500	27,500	
5	أدوات كهربائية للطاقة الشمسية	19/08/2024	20%		206,000	206,000	-	13,733	13,733	192,267	
	الإجمالي العام			**792,060**	**539,000**	**1,331,060**	**382,829**	**229,645**	**612,474**	**718,586**	

ثانيا: كمبيوترات ومستلزماتها

ريال يمني

م	الأصل	تاريخ اقتناء الأصل	نسبة الاهلاك	قيمةالاصل			مجمع الاهلاك			صافي قيمة الأصل	ملاحظات
				تكلفة الأصل ٢٠٢٣م	الإضافات	التكلفة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٣م	اهلاك ٢٠٢٤م	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٤م		
1	كمبيوترات ومستلزمات	01/01/2023	50%	739,600		739,600	739,600		739,600	-	
	الإجمالي العام			**739,600**	**-**	**739,600**	**739,600**	**-**	**739,600**	**-**	

ثالثا: أصول ثابتة أخرى

ريال يمني

م	الأصل	تاريخ اقتناء الأصل	نسبة الاهلاك	قيمةالاصل			مجمع الاهلاك			صافي قيمة الأصل	ملاحظات
				تكلفة الأصل ٢٠٢٣م	الإضافات	التكلفة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٣م	اهلاك ٢٠٢٤م	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٤م		
1	سلم ابو ٩ درج للمكتب	13/06/2024	20%		72,000	72,000	-	8,400	8,400	63,600	
	الإجمالي العام			**-**	**72,000**	**72,000**	**-**	**8,400**	**8,400**	**63,600**	

تعتبر الإيضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
ABYAN - YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعى
منظمة غير حكومية
ابين - الجمهورية اليمنية

تفاصيل إيضاح رقم (٣-٤-٥)

كشف تحليلي بالاصول الثابتة مع الاهلاك لعام ٢٠٢٤م

ريال يمني

اجمالي الأصول الثابتة مع كشف الاهلاك

م	الأصل	نسبة الاهلاك	قيمةالاصل			مجمع الاهلاك			صافي القيمة الدفترية	ملاحظات
			تكلفة الأصل ٢٠٢٣م	الإضافات	التكلفة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٣م	اهلاك ٢٠٢٤م	مجمع الاهلاك حتى ٢٠٢٤م	ريال يمني	
1	أولا : منظومة الطاقة الشمسية	20%	792,060	539,000	1,331,060	382,829	229,645	612,474	718,586	
2	ثانيا: كمبيوترات ومستلزماتها	50%	739,600	-	739,600	739,600	-	739,600	-	
3	ثالثا: أصول ثابتة أخرى	20%	-	72,000	72,000	-	8,400	8,400	63,600	
	الإجمالي العام		**1,531,659**	**611,000**	**2,142,660**	**1,122,429**	**238,045**	**1,360,474**	**782,186**	

INITIATIVE FOR SOCIAL ACTION FOUNDATION
ABYAN - YEMEN
مؤسسة مبادرة العمل الاجتماعي
initiativeforsocialaction@gmail.com

تعتبر الإيضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية