

القوائم المالية

الصادرة عن السنة المنتهية

2023/12/31م

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاطفال ذوي الإعاقة مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي تحت رقم (٤٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة و قائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

- وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.
- وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الاطفال ذوي الإعاقة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن بن مطرب آل علي

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٤ ذي الحجة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٩,٧٨٠,٤١٩	١٦,٦١٣,٦٧١	(٤)	النقد و ما في حكمه
٥٦,٦٤٤,٤٢١	٦٧,٣٥٧,٦١٧	(٥)	استثمارات مالية
٢,٠٤٦,٧٧٤	٢,٥٨٠,٦٠٠	(٦)	ذمم مدينة
٤٩,٠٨٧,٧١٣	٥٤,٢٧٥,٣٤٣	(٧)	إيرادات مستحقة
١,٢٨١,٧٦٨	٩٣٢,٩٠٤	(٨)	المخزون
١٦,٥٠٤,٤٢١	١٢,٠١٩,٩٠٤	(٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٤٥,٣٤٥,٥١٦	١٥٣,٧٨٠,٠٣٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩٥,١٧٢,٢٤٠	١٠٦,٧٩٥,٦٥٧	(١٠)	استثمارات مالية طويلة الاجل
٢٧٥,٧٢٧,١٢٤	٢٩١,٨٢٥	(١١)	مشاريع تحت التنفيذ
٢١٩,٤٢٤,٨٤٤	٢٠٧,٣٧٦,٧٨٩	(١٢)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٦٦,٠٦٥,٧٣٩	١,٣٤٣,٣٧٥,٥٠٣	(١٣)	ممتلكات استثمارية - القيمة العادلة
١,٢٤٦,٤٠٢	٨٩٧,٨٢١	(١٤)	موجودات الغير ملموسة - بالصافي
١,٣٥٧,٦٣٦,٣٤٩	١,٦٥٨,٧٣٧,٥٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٠٢,٩٨١,٨٦٥	١,٨١٢,٥١٧,٦٣٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٩,٧٧٢,٠٦٤	٨٠٧,٤٦١		ذمم دائنة
٧,٩٨٣,٧٦٦	٦,٥٥٧,٨٣٩		إيرادات مقبوضة مقدما
٢٥,٢٦٧,٩٠٨	٢٨,٣٦١,٢٥١	(١٥)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٤٣,٠٢٣,٧٣٨	٣٥,٧٢٦,٥٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣,٧٧٧,٣٣٣	٣١,٩٣٦,٣٠٠	(١٦)	مخصص منافع الموظفين
٣٣,٧٧٧,٣٣٣	٣١,٩٣٦,٣٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٦,٨٠١,٠٧٢	٦٧,٦٦٢,٨٥١		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١,٣٥٣,٦٠٩,٩٨٢	١,٦٦١,١٠٥,٥٢٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩٩,٨٤١	٦٢٦,٩٩٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٧,٣٧٠,٥٥٧	٣٦,٨٩٨,٤٣١	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
٣٤,٦٠٠,٤١٤	٤٦,٢٢٣,٨٣١	(١٩)	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الأسهم
١,٤٢٦,١٨٠,٧٩٣	١,٧٤٤,٨٥٤,٧٨٣		مجموع صافي الأصول
١,٥٠٢,٩٨١,٨٦٥	١,٨١٢,٥١٧,٦٣٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
بنود الدخل					
٢٢,١١٣,٠٨٦	١٦,٧٢٩,١٣٥	-	-	١٦,٧٢٩,١٣٥	التبرعات النقدية غير المقيدة
١,١٩٧,٦١٥	٣٨١,٧١٧	-	٣٨١,٧١٧	-	(٢٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٨٩٠,٥٦١	١,٥٦٧,٣٢٧	١,٥٦٧,٣٢٧	-	-	(٢١) التبرعات النقدية - اوقاف
٦,٨٨٧,١٢٩	٧,١٣٦,٩٥٠	-	-	٧,١٣٦,٩٥٠	إيرادات الرسائل
٨٨١,٢٠٠	٤٩٢,٦٠٠	-	-	٤٩٢,٦٠٠	إيرادات اشتراكات العضوية
٥,٢٧٠,٨٦٠	٢,٥٠٩,١١٠	-	٢,٥٠٩,١١٠	-	تبرعات الزكاة
٧,٢٣٣,٠٠٠	٨,٥٧٦,٠٠٠	-	٨,٥٧٦,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان
٤,٤٢٩,٠٠٩	٦٤٨,٢٦٢	-	٦٤٨,٢٦٢	-	(٢٢) الدعم الحكومي
٢٧,٧١٠,٨١٨	٣٦,٨٠٨,١٠٦	-	-	٣٦,٨٠٨,١٠٦	إيرادات العقارات
٢,٤٠٧,٣٧٠	٣,٧٢٤,٣٣١	-	-	٣,٧٢٤,٣٣١	عائد المتجر الإلكتروني
-	٥,٩١٤,٢٣١	-	-	٥,٩١٤,٢٣١	(٢٣) إيرادات خدمات التأهيل
١٤,٨٨٤,٨٧٦	١٧,٣٤٣,٠١٩	-	-	١٧,٣٤٣,٠١٩	(٢٤) إيرادات برامج وفعاليات الموارد المالية
٣,١١٩,٣٦٦	٦,٤٩٢,٣٠٩	-	-	٦,٤٩٢,٣٠٩	(٢٥) عائدات الاستثمارات
٨١٣,٦١٤	٨٢,٠٦٥	-	-	٨٢,٠٦٥	إيرادات متنوعة
٨٥٩,٧٧٠	٢١٨,٠٧٣	-	-	٢١٨,٠٧٣	التبرعات العينية
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٢,٠٣٩,٤٥٣)	(١٢,٠٨٧,٩٣٥)	١٤,١٢٧,٣٨٨	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١٠٠,٦٩٧,٢٧٣	١٠٨,٦٢٣,٢٣٥	(٤٧٢,١٢٦)	٢٧,١٥٤	١٠٩,٠٦٨,٢٠٧	إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف
المصروفات والمساعدات					
(٦٢,٨٢٥,٥٢١)	(٦٧,٣٥٠,٢٣٨)	-	-	(٦٧,٣٥٠,٢٣٨)	(٢٦) مصروفات الأنشطة
(١٠,٢٤٣,٩٧٥)	(٨,٣٥٩,٩٧٢)	-	-	(٨,٣٥٩,٩٧٢)	(٢٧) المصروفات الإدارية والعمومية
(٢,٩٢١,٠٢٥)	(٣,٧٨٥,٧٥٢)	-	-	(٣,٧٨٥,٧٥٢)	(٢٨) المصاريف المحملة على النشاط
(٨٠٩,٢٦٢)	(٦٤٩,٤٢١)	-	-	(٦٤٩,٤٢١)	(٢٩) مصاريف الأوقاف
(١,٣٠٥,٧٠١)	(٣,٧٦٩,٨٠٥)	-	-	(٣,٧٦٩,٨٠٥)	(٣٠) مصاريف الاستثمار
(٣,٥٧٠,٠٤٨)	(٤,٤١١,٧٤٦)	-	-	(٤,٤١١,٧٤٦)	(٣١) مصاريف جمع الاموال
(٢,٢١٧)	(١٢,٤١٧)	-	-	(١٢,٤١٧)	(٣٢) مصاريف الحوكمة
(٨١,٦٧٧,٧٤٩)	(٨٨,٣٣٩,٣٥١)	-	-	(٨٨,٣٣٩,٣٥١)	إجمالي المصروفات والمساعدات
١٩,٠١٩,٥٢٤	٢٠,٢٨٣,٨٨٥	(٤٧٢,١٢٦)	٢٧,١٥٤	٢٠,٧٢٨,٨٥٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
١١٣,٩٣٥,٥٠٥	٢٦٩,٥٩٠,١١٣	-	-	٢٦٩,٥٩٠,١١٣	(١٣) أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
٣١٠,٩٩٤	-	-	-	-	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٢٤٥,١٩٥	١٧,١٧٦,٥٧٥	-	-	١٧,١٧٦,٥٧٥	تسويات سنوات سابقة
١٣١,٤٩١,٦٩٣	٢٨٦,٧٦٦,٦٨٨	-	-	٢٨٦,٧٦٦,٦٨٨	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٥٠,٥١١,٢١٨	٣٠٧,٠٥٠,٥٧٣	(٤٧٢,١٢٦)	٢٧,١٥٤	٣٠٧,٤٩٥,٥٤٥	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الأطفال ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)
قائمة التغيرات في صافي الأصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١,٢٤١,٠٦٩,١٦٢	١١١,٤١٥,٣١٩	١,٧٣٦,٢٦٨	١,١٢٧,٩١٧,٥٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	(٦١,٩٢٠,٨٦٣)	-	٦١,٩٢٠,٨٦٣	إعادة تصنيف
١٥٠,٥١١,٢١٨	(١٢,١٢٣,٨٩٩)	(١,١٣٦,٤٢٧)	١٦٣,٧٧١,٥٤٤	إجمالي الدخل الشامل
١,٣٩١,٥٨٠,٣٨٠	٣٧,٣٧٠,٥٥٧	٥٩٩,٨٤١	١,٣٥٣,٦٠٩,٩٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٠٧,٠٥٠,٥٧٣	(٤٧٢,١٢٦)	٢٧,١٥٤	٣٠٧,٤٩٥,٥٤٥	إجمالي الدخل الشامل
١,٦٩٨,٦٣٠,٩٥٢	٣٦,٨٩٨,٤٣١	٦٢٦,٩٩٤	١,٦٦١,١٠٥,٥٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

• لم تقم الجمعية بتكوين احتياطات خلال العام المالي ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٠,٥١١,٢١٧	٣٠٧,٠٥٠,٥٧٣	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
١٠,٧٦٤,٨٤٣	١٠,٣٥٦,٥٣٣	استهلاك ممتلكات والألات والمعدات
٣٣٩,٣٤٥	٤٢٤,١٨١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧,٤٠١,٤١٨	٣,٨٣١,٨٧٥	مخصص مناع الموظفين المكون
(٢,٠١٥,٦٩٦)	(٢٢,٣٣٦,٦١٣)	عوائد استثمارية
(٣١٠,٩٩٤)	-	أرباح بيع ممتلكات والألات والمعدات
٥٢٤,٠٦٠	(٢,٤٣٤,٦٣٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلاتها
(١١٣,٩٣٥,٥٠٥)	(٢٦٩,٥٩٠,١١٣)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
٥٣,٢٧٨,٦٨٨	٢٧,٣٠١,٧٩٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٨٥,٧٤٨)	(٥٣٣,٨٢٦)	ذمم مدينة
١,٢٨٨,٩٥٤	(٥,١٨٧,٦٣٠)	الإيرادات المستحقة
٣٧,٥١٥	٣٤٨,٨٦٤	المخزون
٣٦٩,٤٠٦	٦,٩١٩,١٥٥	الأرصدة المدينة الأخرى
(١,٦٢٩,٤٦٠)	(٨,٩٦٤,٦٠٣)	ذمم دائنة
٣٤٨,١٩٠	(١,٤٢٥,٩٢٧)	إيرادات مقبوضة مقدما
٥,٨٣٤,٥٣١	٣,٠٩٣,٣٤٢	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٦,٩٠٦,٧٨٣)	(٥,٦٧٢,٩٠٨)	منافع الموظفين المدفوعة
٥١,٩٣٥,٢٩٣	١٥,٨٧٨,٢٦٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,١١١,٤٦٠)	-	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
-	٢٧٥,٤٣٥,٢٩٩	إستيعادات الممتلكات الاستثمارية
(٩,٩٧١,٢٧٢)	(١٣,٣٩٦,٥٥٨)	إضافة ممتلكات والألات والمعدات
(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	المدفوعات في الاستثمارات
-	(٧٥,٦٠٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة
١٠,١٥٢,٦٤٢	-	المحصل من الممتلكات الاستثمارية
(٨,٤٥٠,٠٠٠)	(٢٩٢,٦٣١,٥٧١)	إضافات الممتلكات الاستثمارات
٣٨٨,٠٠١	١١,٦٢٣,٤١٦	إستيعادات ممتلكات والألات والمعدات
(٧٩,٩٩٢,٠٨٩)	(١٩,٠٤٥,٠١٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٠٥٦,٧٩٦)	(٣,١٦٦,٧٤٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٧,٨٣٧,٢١٥	١٩,٧٨٠,٤١٩	رصيد النقدية في بداية السنة
١٩,٧٨٠,٤١٩	١٦,٦١٣,٦٧١	رصيد النقدية في نهاية السنة
		العمليات الغير نقدية
٣٤,٦٠٠,٤١٤	٢٧٥,٤٣٥,٢٩٩	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الى الممتلكات الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩) بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٠٢ هـ

الموافق ٩ أغسطس ١٩٨٢ م مدينة الرياض-المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- تقديم الخدمات المتخصصة لأطفال ذوي الإعاقة سواء كانت طبية او تعليمية او تأهيلية.
- القيام بدور فعال في مهمة تثقيف وتوعية المجتمع عن مسببات وطرق الوقاية من الإعاقة.
- المساهمة في إثراء البحث العلمي في مجالات إعاقة الاطفال.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، اعتمد مجلس معايير المحاسبة في إجتماعه الثامن من نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديل على معيار العرض و الإفصاح للمعايير الغير هادفة للربح و معيار التبرعات و الساري من يناير ٢٠٢٥ م و قد شجع المجلس على التطبيق المبكر و قامت الجمعية بتطبيق ذلك في بعض الإفصاحات و عرض قائمة إضافية و هي قائمة التغير في صافي الأصول، و قد انعكس ذلك في سياسة الاحتياطات و إدارة السيولة و توضيح انواع القيود على صافي الأصول .

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك،

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها. يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدّر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
عدد وأدوات	١٥٪
لوحات إعلانية	١٠٪
أثاث ومفروشات	١٠٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٧-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراة، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدّر بخمس سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٨-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٩-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-١٠ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٣-١١ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

٣-١٢ الأصول المقيدة وغير المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

٣-١٣ سياسة التحويلات وإعادة التصنيف

عند رفع القيود المفروضة على أصل معين والتي تشمل قيود الاستخدام والوقت والقيود المفروضة على الأصول المقيدة وأصول الأوقاف والقيود الذاتية فإن إدارة الجمعية تتحقق من عدم استمرارية تلك القيود وإكمال تنفيذ قيود المتبرع وبناءاً عليه يتم التحويل بقائمة الأنشطة من تصنيفات بنود الدخل المقيدة و بنود الدخل الوقفية إلى بنود الدخل الغير مقيدة تحت مسعى تحويلات وإعادة التصنيف.

٣-١٤ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٥-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيرادات تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٦-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تنكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٧-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٨-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٩-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
البنك العربي / المربع ٢٦٥٠٠٠	٥,٤٨٥,٠٥٩	٥,١٩٧,١٣٣
البنك السعودي الفرنسي ح/ ٥٠٢٠٤	٥,٠٢٠,٦٧٤	٧,٠٢٠,٤٣٩
البنك العربي / تشغيل ٢٦٥٠٠٠٠٥٩	١,٨٧٩,٧٤٨	١,٤٣٩,١٩١
البنك السعودي البريطاني ح/ ٢٠٧٣٥٦	٩٣٧,٥٢٠	٦٥٩,٩٩٠
مصرف الانماء	٧٠٧,٢٤١	٣٢١,١٢٨
الانماء/ساعة خدمة/علاج وطيفي - -	٤١٥,٨٦٦	٧٤٥,٩٢٤
البنك العربي / الإيرادات ٢٥٣	٤٠٧,٠٨٢	٤٧٥,٧٨٨
مصرف الراجحي / إيرادات حائل	٣٣٢,٠٣١	٧٤٣,٠٢
البنك العربي / إيرادات المدينة	٢١٠,٣٨٩	٤,٩٣٠
مصرف الراجحي / ٦٨٢	١٣٢,٧١٦	٩٦٤,١٣١
بنك الجزيرة	١٢٠,٩٧٣	٢٣٣,٩٠٢
بنك الرياض تبرعات ح/ ٧٣٩٩٠١	١٠٦,٦٢٨	١٩٢,١٨٩
مصرف الراجحي / إيرادات جدة	٨٧,٣١٥	١٣٩,٥٥٠
مصرف الراجحي / السليمانية ٢/٣٣٤٠	٧٠٠,٧٩	١,٠٨٣,٦٨٨
مصرف الراجحي / إيرادات الباحة	٦٠,٨١٣	٥٠,٣٢١
مصرف الراجحي / إيرادات مكة	٥٩,٣٥٩	٣٠,٨٣٦
البنك السعودي للاستثمار	٣٥,٣٨٦	١,٨٤١
البنك الأهلي الرحمانية ح/ ١١٦٨٠٠٠	٣١,٦٣٤	٣٦٧,٨٩٢
مصرف الراجحي السليمانية/ زكاة	٥٣,٢٣٧	١١٤,٩٥٨
مصرف الراجحي / إيرادات المدينة	٥٤,٤٠٠	١٨٠,٦٥٠
الانماء/ساعة خدمة ٠٠٧	٩,١٠٠	٨,٢١٤
الانماء/ساعة خدمة علاج طبيعى ٠٠٨	١٣,٧١٤	٦,٢٩٧
ح/ البنك السعودي البريطاني - سب ٨٩٦	٣٦٨	٣٦٦
الانماء/ساعة خدمة/علاج النطق والكلام ٠٠١٠	٢٤,٨٢٩	٩,٨٢٣
الانماء/ساعة خدمة/تعليم القرآن ٠٠١١	٢٦,٤٨٩	١٣,١٣٣
الانماء/ساعة خدمة/الحاسب الآلي ٠٠١٢	١٠,٤١٤	٥,٨٠٤
بنك العربي / إيرادات جدة	٥٠,١٤٦	٥٩,٤٠٥
البنك العربي / إيرادات مكة	٥٦,٧٤٦	١٨,١١٧
مصرف الراجحي / إيرادات جنوب الرياض	٣٤,٧٤٦	٢٤,٩٢٦
مصرف الراجحي / إيرادات عسير	٢٩,٧٩٤	٢٧,٧٨٨
بنك البلاد - التبرعات / ١٩٤٠٠٠٢	٢٨,٤٠٩	١٠,٠٠٣
مصرف الراجحي / إيرادات الجوف	٢٥,٩٣٨	١٨,٤٤٣
مصرف الراجحي - إيرادات الرس	٢٤,٠١٢	٧١,٥٣٣
البنك العربي / إيرادات الجوف	١٤,٣٠٣	٤٨,٤٧١
البنك العربي - إيرادات جنوب الرياض	١٤,١١٧	٨,٣٤٠
البنك العربي / إيرادات الرس	١٢,٤٩٨	١٤,٦٤٣
البنك العربي - إيرادات عسير	١٠,٧٤٨	٣,٣٠٦
مصرف الراجحي / إيرادات جازان	٩,٦٥١	١١,٦٧٢
البنك العربي / إيرادات حائل	٤,٥٨٥	٢٤,١٥٥
مصرف الراجحي مشروع مكة	٤,٠١٩	٧,١٣٦
البنك العربي - الإيرادات الباحة	٣,٩٣٥	٣,٠٩٥
البنك الأهلي رقم ٢١٠١	٢,٥٦٧	٢,٥٦٦
البنك الأهلي فرع جدة	٢,٠٠١	١,٨٠٠
مصرف الراجحي - المدينة	١,٤٥٥	١٠,٤٣٠
البنك العربي مركز تشغيل عرعر	٨٦٤	٢
البنك الأهلي - ٢١٠٣	٧٤	١٠,٧٣
البنك العربي / إيرادات جازان	٥٦	٢٦,٠٥٤
بنك الجزيرة - جائزة القرآن الكريم	٥٢	٥١
البنك العربي الباحة	-	٤٥,٠٠٠
	١٦,٦١٣,٦٧١	١٩,٧٨٠,٤١٩

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

		(٥) الاستثمارات المالية - قصيرة الاجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المرابحة المبارك
٨,٥٦٩,٤٢١	٢٦,٩٦٨,٦٥٢	صندوق البنك العربي - متاجرة رقم ٥١٩٣٤٠
٨,٠٧٥,٠٠٠	٣٨٨,٩٦٥	صندوق البنك العربي - استثماري
٥٦,٦٤٤,٤٢١	٦٧,٣٥٧,٦١٧	
		(٦) الذمم المدينة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٥٨٠,٦٠٠	٢,٥٧٠,٨٣٤	الذمم المدينة
-	(٥٢٤,٠٦٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٨٠,٦٠٠	٢,٠٤٦,٧٧٤	
		(٧) الإيرادات المستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٣,٨٠٥,٣٢٨	٤٤,٠١٨,٤٢٧	الإيجارات المستحقة
١,١٢٦,٠٠٣	-	تبرعات شركة STC
١,٠٤٣,٣٣١	٤,٦٩٠,٥٢٠	شركة بन्दة - بواقي الهلال
٣٤٤,٦٠٠	-	مشروع شركة تطوير التعليم
٢٩٨,٢٦٨	٢٩٠,٧٨٢	شركة موبايل - الرسائل النصية
٩٢,٤٥٠	٨٧,٩٨٤	شركة زين - الرسائل النصية
(٢,٤٣٤,٦٣٧)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٤,٢٧٥,٣٤٣	٤٩,٠٨٧,٧١٣	
		(٨) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨١٩,٤٥١	٩٥١,٢٩٢	مواد متنوعة
١٤٩,٨٢٧	٢٥١,٨٧٠	كساوي واغراض متنوعة
١٣٤,٤٠١	١٥١,٧٧٣	مستلزمات مكتبية
١٧,٩١٧	١١٠,٥٥٤	أجهزة ومستلزمات طبية
١٣,٥٦٨	١٨,٥٣٩	مستلزمات تعليمية
(٢٠٢,٢٦٠)	(٢٠٢,٢٦٠)	مخصص بضاعة راكدة
٩٣٢,٩٠٤	١,٢٨١,٧٦٨	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالي

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) الأرصدة المدينة الأخرى
٨,٨٤٦,٢٤٠	٦,٤٣٦,٤٧٣	سلف موظفين
٤,٢٨٩,٧٣٧	٣,٣٤٠,٨٧٦	مدفوعات مقدمة الى الموردين
١,٦٨٢,٥٦١	١,٠٨٥,٥٤٨	ضريبة القيمة المضافة
٦٩٠,٦٣٠	٨٣٦,٨٨٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان البنكية
٤٣,٦٧٣	٢٠,١٢٠	ذمم موظفين
٥٥٠,٠٠٠	-	شيكات برسم التحصيل
١٠١,٥٨٠	-	عهد نقدية
١٦,٥٠٤,٤٢١	١٢,٠١٩,٩٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) الاستثمارات المالية -طويلة الاجل
٤٩,٧٣٥,٥١٥	٥٣,٥٢١,٩٦٣	اسهم شركة كنان الدولية
٤٢,٢٠٢,٦٧٠	٥٠,١١١,٦١٩	اسهم مصرف الانماء
٣,٢٣٤,٠٠٠	٣,١٦٢,٠٠٠	اسهم اسمنت الشمالية
٥٥	٧٥	اسهم مجموعة صافولا
٩٥,١٧٢,٢٤٠	١٠٦,٧٩٥,٦٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠-١) اسهم شركة كنان الدولية
-	-	استيعادات
٤٣,١٨٥,٩٨٢	٤٩,٧٣٥,٥١٥	قيمة الاستثمار
٦,٥٤٩,٥٣٣	٣,٧٨٦,٤٤٩	التغير في الاستثمار
٤٩,٧٣٥,٥١٥	٥٣,٥٢١,٩٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢-١٠) اسهم مصرف الانماء
-	-	استيعادات خلال العام
٣١,٠٦٥,٣١٤	٤٢,٢٠٢,٦٧٠	قيمة الاستثمار
١١,١٣٧,٣٥٦	٧,٩٠٨,٩٤٩	التغير في الاستثمار
٤٢,٢٠٢,٦٧٠	٥٠,١١١,٦١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣-١٠) اسهم اسمنت الشمالية
٤,٠٢٦,٠٠٠	٣,٢٣٤,٠٠٠	قيمة الاستثمار
(٧٩٢,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠)	التغير في الاستثمار
٣,٢٣٤,٠٠٠	٣,١٦٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤-١٠) اسهم مجموعة صافولا
٦٤	٥٥	قيمة الاستثمار
(٩)	٢٠	التغير في الاستثمار
٥٥	٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مشاريع تحت التنفيذ
٢٩١,٨٢٥	٢٩١,٨٢٥	مشروع مبنى مركز شرق الرياض
٥٢,٦٩٨,٧١٣	-	مشروع مبنى عملاء بندة
٢١,٨٨٧,١٠٥	-	مشروع مبنى عملاء شركة الاتصالات
١٨,٠١٣,٥٧٢	-	مبنى جوائز الأمير سلطان بن سلمان لحفظ القرآن الكريم
١٨٢,١٨٢,١٣٧	-	مشروع برج الملك سلمان والأمير سلطان بن عبدالعزيز
٦٥٣,٧٧١	-	مشروع قاعة مناسبات بالرس
٢٧٥,٧٢٧,١٢٤	٢٩١,٨٢٥	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	لوحات إعلانية	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	ممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٤٩٨,١٠٧,٤٧٧	١,٢٤٠,٣٦١	٢,١٣٦,٥٠٤	٦٢,٩٨٣,٠٣٢	٣,٠٥٣,٨٠٣	٢٩٣,٧٣٢,٥٨٤	١٣٤,٩٦١,١٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,٣٩٦,٥٥٨	-	-	١,٩٦٩,٤٤٩	-	١,٨٤٧,١٠٨	٩,٥٨٠,٠٠٠	الإضافات
(٥٩,٨٤١,٣٨٢)	-	-	-	-	(٤٥,٢٥١,٦٧١)	(١٤,٥٨٩,٧١١)	إعادة تصنيف
٤٥١,٦٦٢,٦٥٢	١,٢٤٠,٣٦١	٢,١٣٦,٥٠٤	٦٤,٩٥٢,٤٨١	٣,٠٥٣,٨٠٣	٢٥٠,٣٢٨,٠٢١	١٢٩,٩٥١,٤٨٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٧٨,٦٨٢,٦٣٣	١,٠١٤,٩١٨	١,٥٣٤,٩١٢	٥٢,٨٧٨,٠٤٥	٢,٧٩٨,١٦٠	٢٢٠,٤٥٦,٥٩٨	-	مجموع الاستهلاك
١٠,٣٥٦,٥٣٣	٨١,٧٠٥	١٧١,٩٣٨	٢,٧٣٢,١٤٣	١٤٢,٣٢٦	٧,٢٢٨,٤٢٢	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٤٤,٧٥٣,٣٠٣)	-	-	-	-	(٤٤,٧٥٣,٣٠٣)	-	الإضافات
٢٤٤,٢٨٥,٨٦٣	١,٠٩٦,٦٢٣	١,٧٠٦,٨٥٠	٥٥,٦١٠,١٨٨	٢,٩٤٠,٤٨٦	١٨٢,٩٣١,٧١٨	-	إعادة تصنيف
٢٠٧,٣٧٦,٧٧٩	١٤٣,٧٣١	٤٢٩,٦٥٤	٩,٣٤٢,٣٦٩	٨١٣,٣١١	٦٧,٣٩٦,٣٠٤	١٢٩,٩٥١,٤٨٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢١٩,٤٢٤,٨٤٤	٢٢٥,٤٤٣	٦٠١,٥٩١	٨٧,٣٠١,١٠١	٢٥٥,٦٤٣	٧٣,٢٧٥,٩٨٥	١٣٤,٩٦١,١٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٣) الممتلكات الاستثمارية - القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إضافات خلال العام	استيعادات إعادة تبويب وتصنيف	أرباح (خسائر) قياس القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الأراضي	٦٣٩,٢١٤,٠٨٩	-	١٤,٥٨٩,٧١٢	٣٤٠,٢٢٩,٣٣١	٩٩٤,٠٣٣,١٣٢
مباني	١٢٦,٨٥١,٦٥٠	٢٩٢,٦٣١,٥٧١	٤٩٨,٣٦٧	(٧٠,٦٣٩,٢١٧)	٣٤٩,٣٤٢,٣٧١
	٧٦٦,٠٦٥,٧٣٩	٢٩٢,٦٣١,٥٧١	١٥,٠٨٨,٠٧٩	٢٦٩,٥٩٠,١١٤	١,٣٤٣,٣٧٥,٥٠٣

(١٤) موجودات الغير ملموسة - بالصافي	برامج محاسبية وإدارية	الإجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٣٩٣,٤٥٤	٣,٣٩٣,٤٥٤
الاضافات خلال العام	٧٥,٦٠٠	٧٥,٦٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٤٦٩,٠٥٤	٣,٤٦٩,٠٥٤
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,١٤٧,٠٥٢	٢,١٤٧,٠٥٢
إضافات	٤٢٤,١٨١	٤٢٤,١٨١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٥٧١,٢٣٣	٢,٥٧١,٢٣٣
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٩٧,٨٢١	٨٩٧,٨٢١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٢٤٦,٤٠٢	١,٢٤٦,٤٠٢

(١٥) الأرصدة الدائنة الأخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ضمان حسن التنفيذ	٢١,٤٧٥,٥٤٨	١٧,٧٥٠,٤٩٧
مصاريف مستحقة	٦,٢٢٥,٩٥٣	٥,٨٣٦,٣٦٨
امانات الغير	٦٤٩,٧٥٠	٧١٠,٥٨٣
ضمانات مستلمة	١٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠
ارصدة دائنة أخرى	-	٣٨٠,٤٦٠
	٢٨,٣٦١,٢٥١	٢٥,٢٦٧,٩٠٨

(١٦) مخصص منافع الموظفين	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد اول المدة	٣٣,٧٧٧,٣٣٣	٣٣,٢٨٢,٦٩٩
المكون خلال السنة	٣,٨٣١,٨٧٥	٧,٤٠١,٤١٧
المسدد خلال السنة	(٥,٦٧٢,٩٠٨)	(٦,٩٠٦,٧٨٣)
	٣١,٩٣٦,٣٠٠	٣٣,٧٧٧,٣٣٣

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٧) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الوارد خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرع من شركة جونسون - لشراء مواد طبية	١٠٣,٨٥٦	-	(٧٩,٠٦٦)	٢٤,٧٩٠	
تسكين الاسر - الخدمة الاجتماعية	٧٠,٣٢٨	-	-	-	٧٠,٣٢٨
تبرع تجهيز الفصول ومعمل الحاسب الالى	١٢,٣٠٤	-	-	-	١٢,٣٠٤
حمد الشويعر/تحمل جزء من الحالات التي عرضت عليه / مركز عسير	٨,٠٠٠	-	(٨,٠٠٠)	-	-
دعم مشروع نقل المرضى المحتاجين	-	٢٦٠,٠٠٠	-	-	٢٦٠,٠٠٠
مشروع إعادة تأهيل البنية التحتية لنظام التأهيل	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	-
تبرع لشراء أجهزة طبية	-	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠
اخرى	-	٦,٧١٧	(٢,٢٤٨)	٤,٤٦٩	
بنك الجزيرة / مقابل تجهيز قاعة التكامل الحسي / مركز حائل	١٥١,٠٠٠	-	(١٠٥,٦٣٥)	٤٥,٣٦٥	
دعم مؤسسة حسن شريتلي/ توفير الجبانر والوسائل المساعدة/مركز المدينة	٢٠١,٨٤٠	-	(٣٩,٦١٤)	١٦٢,٢٢٦	
مجموعة العطير لتجارة والصناعة / دعم برنامج الجبانر للأطفال/ مركز المدينة	١٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠
الزكاة	-	٢,٥٠٩,١١٠	(٢,٥٠٩,١١٠)	-	-
تبرعات منصة احسان	-	٨,٥٧٦,٠٠٠	(٨,٥٧٦,٠٠٠)	-	-
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٠,٠٠٠	-	(٢٠,٠٠٠)	-	-
حوالة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية مخصص لإعانة دعم فرص الرعاية الصحية	٢٢,٥١٣	-	-	-	٢٢,٥١٣
المنح الحكومي / دعم تشغيلي	-	٦٤٨,٢٦٢	(٦٤٨,٢٦٢)	-	-
	٥٩٩,٨٤١	١٢,١١٥,٠٨٩	(١٢,٠٨٧,٩٣٥)	٦٢٦,٩٩٤	

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة .

* إن اغلب القيود التي تخص صافي الأصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح و التبرعات في برامج ترتبط بأنشطة الجمعية ولا تتضمن القيود أي قيود طويلة الأجل أو استثمارية أو رأسمالية في شراء الأصول .

(١٨) صافي أصول الأوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الوارد خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشروع مركز جازان	٢,٤٢٤,٨٩٧	-	-	-	٢,٤٢٤,٨٩٧
مشروع مبنى عملاء موبايلى	٨,٠١١,٣١٨	٢٧٩,٨٨٤	-	-	٨,٢٩١,٢٠٢
مشروع عملاء شركة الاتصالات stc	٢٠,٢٠٣,١٦٧	-	(٧٥٢,٠١٠)	-	١٩,٤٥١,١٥٧
مشروع مركز شرق الرياض	٦,٧٣١,١٧٥	-	-	-	٦,٧٣١,١٧٥
مشروع عملاء بنده	-	١,٠٤٣,٣٣٢	(١,٠٤٣,٣٣٢)	-	-
مشروع برجى الملك سلمان الأمير سلطان	-	٢٤٤,١١٢	(٢٤٤,١١٢)	-	-
	٣٧,٣٧٠,٥٥٧	١,٥٦٧,٣٢٨	(٢,٠٣٩,٤٥٣)	٣٦,٨٩٨,٤٣١	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٩) مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
اسهم مصرف الانماء		٤٠,٣٨٧,٤٩٩	٣٢,٤٧٨,٥٥٠
اسهم شركة كنان الدولية		٤,٦٧٤,٣١٥	٨٨٧,٨٦٦
اسهم شركة اسمنت الشمالية		١,١٦٢,٠٠٠	١,٢٣٤,٠٠٠
اسهم مجموعة صافولا		١٧	(٢)
		<u>٤٦,٢٢٣,٨٣١</u>	<u>٣٤,٦٠٠,٤١٤</u>
(٢٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
دعم مشروع نقل المرضى المحتاجين		٢٦٠,٠٠٠	-
مشروع إعادة تأهيل البنية التحتية انظام التأهيل		١٠٠,٠٠٠	-
تبرع لشراء أجهزة طبية		١٥,٠٠٠	-
اخرى		٦,٧١٧	٤٢,٩٧٥
غرف علاج التكامل الحسي		-	١٥١,٠٠٠
توفير الجبائر		-	٢٠١,٨٤٠
طلاب و طالبات التربية الخاصة		-	٦٥١,٨٠٠
مكافئات برنامج التأمين الطبي		-	١٥٠,٠٠٠
		<u>٣٨١,٧١٧</u>	<u>١,١٩٧,٦١٥</u>
(٢١) التبرعات النقدية الأوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات لمشروع عملاء بندة		١,٠٤٣,٣٣١	٢,١٤٩,٣٨٦
إيرادات مشروع مبنى عملاء موبايلي		٢٧٩,٨٨٤	٣٦١,٤١١
إيرادات برج الملك سلمان والأمير سلطان		٢٤٤,١١٢	٣٧٩,٧٦٤
		<u>١,٥٦٧,٣٢٧</u>	<u>٢,٨٩٠,٥٦١</u>
(٢٢) الدعم الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
دعم التشغيل		٦٤٨,٢٦٢	٢٠,٠٠٠
الرعاية الصحية		-	٢٢,٥١٣
دعم صندوق الموارد البشرية		-	٤,٣٨٦,٤٩٦
		<u>٦٤٨,٢٦٢</u>	<u>٤,٤٢٩,٠٠٩</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) إيرادات خدمات التأهيل
-	٤,٧٠٩,٧٠٠	إيرادات مشروع تطوير التعليم
-	١,١٦٩,٠٢٦	إيرادات الجلسات التأهيلية
-	٣٥,٥٠٥	إيرادات وسائل مساعدة
-	٥,٩١٤,٢٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) إيرادات فعاليات وبرامج تنمية الموارد المالية
١٤,١٦٧,٤٦٧	١٥,٦٠٩,٨٠٣	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - الإدارة التنفيذية
٥٣١,٦٠٧	١,١٩٥,٣٠٠	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - المدينة المنورة
٥٠,٥٠٠	٢٠٠,٥٠٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - مكة المكرمة
-	١٥٠,٠٠٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - الباحة
-	١٠٣,٠٠٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - عسير
-	٥٢,٠٢٦	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - الرس
٢٦,٠٢٠	١٤,٩٩٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - حائل
١٠٨,٨١٧	١٣,٢٠٠	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - الرياض
٤٦٥	٤,٢٠٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - جدة
١٤,٨٨٤,٨٧٦	١٧,٣٤٣,٠١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٥) عائدات استثمارية
٦٠١,٩٣٧	٢,٠٤٦,٧٢٩	ح/ ارباح اسهم موزعة / شركة كنان
٨٤٢,٧٥٧	١,٧٥٠,٣٤١	عوائد محفظة اسهم مصرف الانماء
١٤٣,٨٣٧	١,٣٢٤,٢٣١	صناديق البنك العربي
-	١,٢٩٦,٠٠٧	وديعة البنك العربي
١٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	ح/ ارباح اسهم موزعة / اسمنت الشمالية
٢٤,٢٤٨	-	عائدات صندوق البنك الأهلي
١,٧٦٢,٧٧٩	٦,٤٩٢,٣٠٩	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦) مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة
٣٧,١٩٨,٩٠٣	٣٧,٤٥٨,١٢٩	أجور ومرتببات ومزايا وبدلات العاملين
٩,٩١٦,٩١٥	٩,٥٧٢,٦٤٤	مصروف الإهلاك
٣,٥١٧,٥٠٤	٦,١٤١,٦٧٥	مصاريف فعاليات واتفاقيات تنمية الموارد المالية
٥,٤٢٨,٠٤٩	٣,٢٦٩,٧٤٩	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة والصيانة
-	٢,٨٢٨,٢٦٠	صيانة وإصلاح
٢,٠٢٨,٦٩١	١,٩٣٤,١٢١	الكهرباء والمياه والصرف الصحي
١,٣٠٥,٨٥٨	١,٧١٦,٣٠٩	مصروفات برامج وأنشطة طبية وتعليمية
-	٧٠٨,٢٤٦	مصروفات ومواد تشغيل
٣٥٣,٥٩٦	٦١٧,٨٠٠	مصاريف الضيافة واغراض منزلية
-	٦٠٦,٢٢٤	مستلزمات أنظمة المعلومات والحاسب
١٧٦,٤٧٢	٤٦٢,٢٩٦	مصاريف حكومية
٤٨٢,٢١٥	٣٩٩,٩٩٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٩٩,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	مصاريف تشغيل حضانة الأطفال
٢٩٨,٥٣٢	٢٦٥,٠٥١	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤٨٩,٩٧٤	٦٠٨,٨٠٢	مصاريف الدعاية والاعلان
٧٠,٧٨٩	١٢٣,٦٣٧	مصاريف استشارات
١١٦,٤٧٤	٩٢,٧٢٨	مصاريف تأمين سيارات ومحروقات
-	٦٧,٥٦٩	مصروفات زراعية
٤٠,٥٩٥	٦٣,٨٧١	مصاريف الشحن
-	٥٢,٢١٢	مصروفات الخدمة الاجتماعية
-	٣٩,٦٦٥	مصاريف أخرى
١٤,٠٥٠	٢٧,٢٤٠	مصاريف التدريب و التأهيل
٦٠٢	١١,٢٦٥	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٨٠٠	٤,٧٥٠	مصاريف الإطفاء
-	٢,٠٠٠	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
٥٢٤,٠٦٠	-	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤٢,٠٠٠	-	ايجار مكاتب مركز الجوف
٨٧,٣٤٦	-	مصاريف عقارات
٢٢٥,١٥٦	-	مصروفات ضريبة القيمة المضافة
٤,٩٤٠	-	غرامات ومخالفات
٦٢,٨٢٥,٥٢١	٦٧,٣٥٠,٢٣٨	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٧) المصاريف الإدارية والعمومية
٨,٦١٠,١٥٧	٤,٠٩٦,٣٦٢	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
-	٥٢٤,١٨٦	تأمينات اجتماعية
٢٤٠,٠٠٠	٢١,٨٥٠	مصاريف استشارات
١,١٢٧,٤٩٢	٨٢٦,١٤٥	مصاريف حكومية
-	٧٩٤,٣٩٣	تعويضات نهاية الخدمة
-	٥٦٣,٠٧٠	بدل السكن
-	٤٣٢,٦٢٩	الإجازات
-	٤١٧,٧٦٥	التأمين الطبي
-	٢٢٥,٩٨٧	بدل المواصلات و تذاكر السفر
-	١٢٦,٧٩٦	مكافئات وحوافز أخرى
-	٩٦,٠٥٤	بدل طبيعة عمل و بدلات أخرى
٧,٤٥٠	٧٥,٠١٢	مصاريف العقارات الاستثمارية
-	٦٤,١٣٧	مصروفات أخرى
٥٧,٥٢٢	٤١,٩١٥	مصاريف بنكية
٩٩,٤٨٩	٢٤,٧٩٣	مصاريف كهرباء و مياه
٣١,٥٨٦	٩,٤١٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	١٢,١٩٥	مصاريف اهلاك - اللوحات الاعلانية
-	٥,٥٥٠	مصروفات ديون معدومة
-	١,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٨,٨٣٩	٧١٥	مصاريف الضيافة والنظافة
١٣,٤٠٠	-	مصاريف سيارات
١٠,٥٥٦	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩,٥٣٤	-	مصاريف عقارات
٧,٩٥٠	-	مصاريف التدريب و التأهيل
١٠,٢٤٣,٩٧٥	٨,٣٥٩,٩٧٢	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٨) مصاريف إدارية محملة على النشاط
-	١,٠٥٦,٠٠٠	مصاريف استشارات
١,٧١٣,١٠١	٩٤٣,٠٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
٨٤٧,٩٢٩	٦٣١,٥٧٠	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالى
٣٣٥,٥٤٥	٤١٩,٤٣١	مصاريف الإطفاء
-	٢٥,٩٤٣	بدل السكن
-	٧٤,٥٠٠	بدل المواصلات
-	٩,٦٠٠	بدل طبيعة عمل
-	٥٨,٩٦٠	تأمينات اجتماعية
-	١٢٣,٦٠٩	الإجازات
-	٩,٤٣١	تذاكر السفر
-	١٨٥,٨٠٧	التأمين الطبي
-	٩٤,٣٨٤	تعويضات نهاية الخدمة
١٩,٤٧٧	١٣,٣٤٨	مصاريف الكهرباء والمياه
١,٩٠٧	١٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	١٤٠,٠٠٧	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي
١,٩٠٠	-	ايجار
٦٧١	-	مصروفات برامج وانشطة طبية وتعليمية
٤٩٥	-	مصاريف حكومية
٢,٩٢١,٠٢٥	٣,٧٨٥,٧٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٩) مصاريف الأوقاف
٦٨٤,٠٤٥	٦٤٥,٧٢١	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
١٢٥,٢١٧	٣,٧٠٠	مصاريف عقارات
٨٠٩,٢٦٢	٦٤٩,٤٢١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣٠) مصاريف الاستثمار
-	٢,٤٢٦,١٣٧	مصروفات ديون مشكوك في تحصيلها
٣١,٠٥١	٩٠٩,٣٢١	مصاريف عقارات
١,٢٧٤,٦٥٠	٤٣٤,٣٤٧	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
١,٣٠٥,٧٠١	٣,٧٦٩,٨٠٥	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

		(٣١) مصاريف جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
٢,٨٤٢,٢٩٨	٢,٧٢٨,٨٦٩	مصاريف فعاليات واتفاقيات تنمية الموارد المالية
٤٩٩,٣٤٢	٤٤٧,٥٢٤	مصاريف تشغيل و تسويق وسائل SMS النصية
-	١,١١٧,٣٣٣	دعايا و اعلان
٢٢٨,٤٠٨	١١٥,٧٨٢	مصاريف أخرى
-	٢,٢٣٨	
٣,٥٧٠,٠٤٨	٤,٤١١,٧٤٦	
		(٣٢) مصاريف الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٢,٢١٧	١٢,٤١٧	
٢,٢١٧	١٢,٤١٧	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٣٣) تحليل المصروفات:-

اسم الحساب	الإجمالي	المصاريف الإدارية	مصاريف برامج و أنشطة مباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
الرواتب والأجور الأساسية	٣١,٧٩٩,٥٥٣	٤٠,٩٦٦,٣٦٢	٢٤,٢٩١,٧٥٥	٩٤٣,٠٠٠	٣٩٦,٧٤٨	٢٨٢,٩٩٤	١,٧٨٨,٦٣٤	-
بدل السكن	٥,٤٤١,٦٩٢	١,٠١١,٩٠٧	٣,٦٨٣,٣٥٥	١١٩,٤٧٤	١٣٢,١٦٠	٤٣,٩٠٨	٤٣٨,٤٧١	١٢٤١٧
تأمينات اجتماعية	٣,٢١٩,٧٠١	٥٢٤,١٨٦	٢,٤٩٦,٧١٢	٥٨,٩٦٠	١٤,٦٨١	٢٣,٩٧٠	١٠,١١٩٢	-
الإجازات	٣,٠٥٨,٧٦١	٤٣٢,٦٢٩	٢,٢٥٣,٦٥٣	١٢٣,٦٠٩	٤٧,٢٨٨	٢٥,٦٢٨	١٧٥,٦٥٤	-
التأمين الطبي	٣,٠٩٥,٥٨٥	٤١٧,٧٦٥	٢,٣٢٧,٩٢١	١٨٥,٨٠٧	٢٥,٨٠٩	٦٥,٨٠٩	٩٢,٤٧٤	-
مصاريف حكومية	١,١٥٧,٧٣١	٧٣٤,٥٩٢	٤٢٣,١٣٩	-	-	-	-	-
بلايص العمال الموحد	١,٠٩٠,٠٠٠	-	١,٠٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
تعويضات نهاية الخدمة	٣,٤٦٢,٦٠٣	٧٩٤,٣٩٣	٢,٣٨٤,٧٣٢	٩٤,٣٨٤	٢٩,٠٣٥	٢٧,٩١٤	١٣٢,١٤٥	-
مستلزمات مكتبية	١٣٧,٦٥٦	-	١٣٧,٦٥٦	-	-	-	-	-
مستلزمات أنظمة المعلومات	٦٠,٦,٢٢٤	-	٦٠,٦,٢٢٤	-	-	-	-	-
الوقود والمحروقات	٨٠,٠٣٨٠	-	٨٠,٠٣٨٠	-	-	-	-	-
مطبوعات	٢٦٢,٣٤٠	-	٢٦٢,٣٤٠	-	-	-	-	-
مواد التنظيف	٢٠٤,٢٤٩	-	٢٠٤,٢٤٩	-	-	-	-	-
مستلزمات المطبخ وأغراض	١٢٥,١٣١	-	١٢٥,١٣١	-	-	-	-	-
مصاريف حضانة الأطفال	٢٧٦,٠٠٠	-	٢٧٦,٠٠٠	-	-	-	-	-
صيانة وأصلاح	٢,٨٢٨,٢٦٠	-	٢,٨٢٨,٢٦٠	-	-	-	-	-
الكهرباء و مياه و هاتف و نت	٢,٢٤٦,٨٣١	٣٤,٢١١	٢,١٩٩,١٧٢	١٣٤٤٨	-	-	-	-
مصاريف التأمين - سيارات	١٢,٣٤٨	-	١٢,٣٤٨	-	-	-	-	-
مصاريف الشحن	٦٣,٨٧١	-	٦٣,٨٧١	-	-	-	-	-
مصاريف الضيافة	٢٨٩,٥٣٥	٧١٥	٢٨٨,٨٢٠	-	-	-	-	-
إبحارات معدات والآلات	٩٠	-	٩٠	-	-	-	-	-
مصاريف استشارات	١,١٨٠,٩٦٢	-	١٢٣,٦٣٧	١,٠٥٦,٠٠٠	-	١,٣٢٥	-	-
تكاليف مهنية - أخرى	٢١,٨٥٠	٢١,٨٥٠	-	-	-	-	-	-
مصرفوفات تقييم وتشغيل وتجهيز الأراضي	٢٧,٨٨٧	٥,٠٠٠	٢٠,٠٨٧	-	-	٢,٨٠٠	-	-
عقود الصيانة والتشغيل	٣,٢٦٩,٧٤٩	-	٣,٢٦٩,٧٤٩	-	-	-	-	-
مصاريف التدريب والتأهيل	٢٧,٢٤٠	-	٢٧,٢٤٠	-	-	-	-	-
مصاريف التراخيص	١٦٢	-	١٦٢	-	-	-	-	-
رسوم وترخيص حكومية	١٢٠,٥٤٧	٩١,٥٥٣	٣٨,٩٩٤	-	-	-	-	-
مصاريف الدعاية والإعلان	١٧١,٣٣١	١,٠٠٠	١٤٥,٣٥٩	-	-	-	٢٤,٩٧٢	-
مصاريف بنكية وعمولات	٥٣,١٨٠	٤١,٩١٥	١١,٢٦٥	-	-	-	-	-
الحمالات الائتمانية	٥٥٤,٢٥٣	-	٤٦٣,٤٤٣	-	-	-	٩٠,٨١٠	-
فحاليات وانفاقيات	٦,٥٨٩,١٩٩	-	٦,١٤١,٦٧٥	-	-	-	٤٤٧,٥٢٤	-
مصرية القيمة المضافة غير مستردة	٥٩,١٢٧	٥٩,١٢٧	-	-	-	-	-	-
مصاريف العقارات الاستثمارية	٩٦٥,٣٤١	٧٥٠,١٢	١٨٨	-	٣,٧٠٠	٨٨٤,٣٢١	٣,١٢١	-
النسبة SMS/تشغيل رسائل	١,١١٧,٣٣٣	-	-	-	-	-	١,١١٧,٣٣٣	-
مصرفوفات إهلاك	١٠,٧٨٠,٧١٥	١٢١٩٥	٩,٥٧٧,٣٩٤	١,١٩١,٠٠٩	-	-	١١٧	-
ذمم مدينة معدومة	٣٠,٥٥٠	٥,٥٥٠	-	-	-	٢٥,٠٠٠	-	-
مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٤٢٦,١٣٧	-	-	-	-	٢,٤٢٦,١٣٧	-	-
مصرفوفات أنشطة متنوعة	٢,٥٥٤,٣٣٦	-	٢,٥٥٤,٣٣٦	-	-	-	-	-
الإجمالي	٨٨,٣٣٩,٣٥١	٨,٣٥٩,٩٧٢	٦٧,٣٥٠,٢٣٨	٣,٧٨٥,٧٥٢	٦٤٩,٤٢١	٣,٧٦٩,٨٠٦	٤,٤١١,٧٤٦	١٢,٤١٧

(٣٤) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

- **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

- **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

- **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٣٥) تو افر السيولة والأصول المالية للاحتياجات النقدية:

تقوم الجمعية بتقييم دوريا مدى حاجتها لمقابلة السيولة الضرورية للبرامج و الأنشطة المختلفة من حيث تطور أعداد المستفيدين و مصروفات البرامج و بناءا عليه يتم التخطيط في ضوء المنح التي يتم الحصول عليها من الجهات وكذلك التبرعات المتوقعة من الأفراد و قد كانت عملية إدارة السيولة تتضمن بعض الموارد (بنود الدخل) الاتي ذكرها :

٧٧,٤١٩,١٦٤	إيرادات الأنشطة	٩,٢٢٤,٢٦٢	المنح من الجهات الحكومية
١,٥٦٧,٣٢٧	تبرعات الأوقاف	١٧,١١٠,٨٥٢	المنح في صورة نقدية
١,٣٩١,٥٨٠,٣٨٠	صافي الأصول أول المدة	٤٩٢,٦٠٠	اشتراكات الأعضاء
		٢,٥٠٩,١١٠	تبرعات الزكاة

و التي تمول أنشطة وبرامج الجمعية و المصروفات الإدارية و العمومية و المصاريف المحملة على النشاط و مصاريف الأوقاف و مصاريف الاستثمار مصاريف جمع الأموال و مصاريف الحوكمة الواردة بإيضاحات (٢٦, ٢٧, ٢٨, ٢٩, ٣٠, ٣١, ٣٢) ورأس المال العامل ١١٨,٠٥٣,٤٨٨ ريال .

(٣٦) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

(٣٧) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م .