



مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (49)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
وتقرير المراجع المستقل

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل
1	قائمة المركز المالي
2	قائمة الأنشطة
3	قائمة التدفقات النقدية
19-04	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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٤٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الاطفال ذوي الإعاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً معادل في تلك القوائم بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ م.

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 غش 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 غش 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 غش أو خطأ. وتُعدّ جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول 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 الجوهريّة 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، 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 المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ

الرياض: ٤ شعبان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٧ مارس ٢٠٢٢ م



جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٠,٠١٤,١٨٦	٤٧,٨٣٧,٢١٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٠,٦٩٥,٥٢٦	٣١,٧٨١,٣٦٧	(٥)	استثمارات مالية - قصيرة الاجل
٢,٩٧٥,١٠١	١,٨٨٥,٠٨٦	(٦)	ذمم مدينة - بالصافي
٤١,٦٤٠,٠٤٢	٥٠,٣٧٦,٦٦٧	(٧)	إيرادات مستحقة
١,٤٣٥,٥٥٦	١,٣١٩,٢٨٣	(٨)	مخزون
١٩,٢٦٨,٥٨٧	١٦,٨٧٣,٨٢٧	(٩)	أرصدة مدينة اخرى
١٢٦,٠٢٨,٩٩٨	١٥٠,٠٧٣,٤٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٧,٤٠٤,١١٧	٧٨,٢٧٧,٣٦٠	(١٠)	استثمارات مالية - طويلة الاجل
٢٢٣,١٦٥,٥٦٢	٢٣٦,٦١٥,٦٦٤	(١١)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣٨,٤٨٤,٦٧٠	٢٢٣,٤١٤,٩٢٢	(١٢)	ممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٦٤٤,٦٨٨,٠٣١	٦٤٠,٥٦٠,٧٣٤	(١٣)	ممتلكات استثمارية - القيمة العادلة
١,٩٢٥,٠٩٢	١,٥٨٥,٧٤٧	(١٤)	موجودات غير الملموسة - بالصافي
١,١٨٥,٦٦٧,٤٧٢	١,١٨٠,٤٥٤,٤٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣١١,٦٩٦,٤٧٠	١,٣٣٠,٥٢٧,٨٧٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢٣,٨٣٩,٧٥٧	١١,٤٠١,٥٢٤		ذمم دائنة
٧,٧٩٦,٧٣٠	٧,٦٣٥,٥٧٦		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢١,٤١٥,٧٠٦	١٩,٤٣٣,٣٧٧	(١٥)	أرصدة دائنة اخرى
٥٣,٠٥٢,١٩٣	٣٨,٤٧٠,٤٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٥٣٦,٦٥٠	٣٣,٢٨٢,٦٩٩	(١٦)	مخصص منافع الموظفين
٣٢,٥٣٦,٦٥٠	٣٣,٢٨٢,٦٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٥,٥٨٨,٨٤٣	٧١,٧٥٣,١٧٦		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١,١٠٦,٥٥٥,٨٣٢	١,١٢٧,٩١٧,٥٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٧٨,٦١٨	١,٧٣٦,٢٦٨	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١١٤,٣٨٣,٧٢٦	١١١,٤١٥,٣١٩	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
٢,٧٨٩,٤٥١	١٧,٧٠٥,٥٣٤	(١٩)	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم
١,٢٢٦,١٠٧,٦٢٧	١,٢٥٨,٧٧٤,٦٩٦		مجموع صافي الأصول
١,٣١١,٦٩٦,٤٧٠	١,٣٣٠,٥٢٧,٨٧٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)

قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢٠,٢٩٨,٦٤٩	٢٢,٧٧٤,٣٤٨	-	-	٢٢,٧٧٤,٣٤٨	التبرعات النقدية غير المقيدة
١,٢٩٤,٢٧٠	٣٠٣,٤٩١	-	٣٠٣,٤٩١	-	(٢٠) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٨٥٠,١٩٩	٨,٠٠٤,٣٤٤	٨,٠٠٤,٣٤٤	-	-	(٢١) التبرعات النقدية - اوقاف و مشاريع
١,٢٥٧,٤٣١	٨٨٧,٢٥٥	-	٧٥٥,٥٧٢	١٣١,٦٨٣	التبرعات العينية
٧,٧٨٧,٨٦٢	٤,٩٧٤,٧٤١	-	-	٤,٩٧٤,٧٤١	إيرادات الرسائل
٥٣٨,٣٠٠	٦٢٩,٧٠٠	-	-	٦٢٩,٧٠٠	إيرادات اشتراكات العضوية
٦,٥٦٤,٧٣٠	٥,٣٠١,٠٨٠	-	٥,٣٠١,٠٨٠	-	تبرعات الزكاة
-	١,٩٢٥,٠٠٠	-	-	١,٩٢٥,٠٠٠	تبرعات منصة احسان
١,٣٠٤,٧٥٣	٣,٨٧٠,٣١٦	-	٣,٨٧٠,٣١٦	-	دعم حكومي
٣٢,٥٧٥,٩٦٤	٣٣,٠٣٦,٤٥٠	-	-	٣٣,٠٣٦,٤٥٠	إيرادات العقارات
١٤,١٤٣,٠٧٧	١٥,٣٩٩,٩٩٤	-	-	١٥,٣٩٩,٩٩٤	(٢٢) إيرادات فعاليات وبرامج تنمية الموارد المالية
٢٦٣,٨٧٦	١,٧٦٢,٧٧٩	-	-	١,٧٦٢,٧٧٩	(٢٣) عائدات الاستثمارات
٢٧٦,٢٨٦	٥٢١,٦٣٩	-	١,٤٠٧	٥٢٠,٢٣٢	إيرادات متنوعة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٠,٩٧٢,٧٥١)	(١٠,٨٧٤,٢١٦)	٢١,٨٤٦,٩٦٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩٣,١٥٥,٣٩٧	٩٩,٣٩١,١٣٧	(٢,٩٦٨,٤٠٧)	(٦٤٢,٣٥٠)	١٠٣,٠٠١,٨٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات
(١٧,٨٤٧,٠٢٨)	(١٥,٧٢٧,٢٣٣)	-	-	(١٥,٧٢٧,٢٣٣)	(٢٤) تكاليف التشغيلية
(٥٠,٧١٧,٨٩٢)	(٥٢,٥٠٢,٩١٨)	-	-	(٥٢,٥٠٢,٩١٨)	(٢٥) تكاليف العاملين
(٨٦٣,٩٤١)	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(١٠,٩٩٠,٢٠٥)	(١٠,٨٧٠,٨٧٥)	-	-	(١٠,٨٧٠,٨٧٥)	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
(٣٣٩,٣٤٥)	(٣٣٩,٣٤٥)	-	-	(٣٣٩,٣٤٥)	إطفاء موجودات غير الملموسة
(٨٠,٧٥٨,٤١١)	(٧٩,٤٤٠,٣٧١)	-	-	(٧٩,٤٤٠,٣٧١)	إجمالي المصروفات والمساعدات
١٢,٣٩٦,٩٨٦	١٩,٩٥٠,٧٦٦	(٢,٩٦٨,٤٠٧)	(٦٤٢,٣٥٠)	٢٣,٥٦١,٥٢٣	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(١٧,٩٢٣,٨٥١)	(٧,٢٧٧,٢٩٧)	-	-	(٧,٢٧٧,٢٩٧)	(١٣) خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
٤٥٤,٤٧٧	١١,٥٠٨,٤٩٩	-	-	١١,٥٠٨,٤٩٩	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٢٧٤,٠٤٨)	(٦,٤٣٠,٩٨٢)	-	-	(٦,٤٣٠,٩٨٢)	تسويات سنوات سابقة
(١٩,٧٤٣,٤٢٢)	(٢,١٩٩,٧٨٠)	-	-	(٢,١٩٩,٧٨٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٧,٣٤٦,٤٣٦)	١٧,٧٥٠,٩٨٦	(٢,٩٦٨,٤٠٧)	(٦٤٢,٣٥٠)	٢١,٣٦١,٧٤٣	التغير في صافي الأصول
١,٢٣٠,٦٦٤,٦١٢	١,٢٢٣,٣١٨,١٧٦	١١٤,٣٨٣,٧٢٦	٢,٣٧٨,٦١٨	١,١٠٦,٥٥٥,٨٣٢	صافي الأصول بداية السنة
١,٢٢٣,٣١٨,١٧٦	١,٢٤١,٠٦٩,١٦٢	١١١,٤١٥,٣١٩	١,٧٣٦,٢٦٨	١,١٢٧,٩١٧,٥٧٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٣٤٦,٤٣٦)	١٧,٧٥٠,٩٨٦	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
١٠,٩٩٠,٢٠٥	١٠,٨٧٠,٨٧٥	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
٣٣٩,٣٤٥	٣٣٩,٣٤٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٢,٢٩٠)	-	تسويات سنوات سابقة
٣,٩٨٩,٦٥١	٤,٠٨٤,٦٢٠	مخصص منافع الموظفين المكون
(٤٥٤,٤٧٧)	(١١,٥٠٨,٤٩٩)	أرباح بيع ممتلكات والآلات والمعدات
٨٣٦,٧٥١	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلاتها
١٧,٩٢٣,٨٥١	٧,٢٧٧,٢٩٧	خسائر (أرباح) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
٢٦,٢٦٦,٦٠٠	٢٨,٨١٤,٦٢٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢,٣١٢,٤٩١	١,٠٩٠,٠١٥	ذمم مدينة
(١,٩٩٦,٣٠٩)	(٨,٧٣٦,٦٢٥)	إيرادات مستحقة
(١٤٥,٣٠١)	١١٦,٢٧٣	المخزون
٦,٩٥٩,٦٤٨	٢,٣٩٤,٧٦٠	أرصدة مدينة أخرى
٧,٢١٩,٩٨٩	(١٢,٤٣٨,٢٣١)	ذمم دائنة
(٤,٩٠٤,٢٩٦)	(١٦١,١٥٤)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٥,٣٩٩,٣٣٣)	(١,٩٨٢,٣٢٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٦,٦٠٨,٩٨٣)	(٣,٣٣٨,٥٧٣)	منافع الموظفين المدفوعة
٢٣,٧٠٤,٥٠٦	٥,٧٥٨,٧٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٥٣١,٥٣٤)	(١٣,٤٥٠,١٠٢)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
(٣٧٩,٦٤١)	(٩٥١,١٢٨)	إضافة ممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٧٦٣,٨٧٧)	١٢,٩٥٦,٩٩٩	التغير في الاستثمارات
٤٥٤,٤٩٦	١٣,٥٠٨,٥٠٠	المتحصل من استبعادات ممتلكات والآلات والمعدات
(٢١,٢٢٠,٥٥٦)	١٢,٠٦٤,٢٦٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٨٣,٩٥٠	١٧,٨٢٣,٠٢٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٧,٥٣٠,٢٣٦	٣٠,٠١٤,١٨٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٠,٠١٤,١٨٦	٤٧,٨٣٧,٢١٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
١٦,٦٨٧,٤١١	١٧,٧٠٥,٥٣٤	مكاسب غير محققة
٣,٦٩١,٠٤٩	٣,١٥٠,٠٠٠	المحول بين بند الممتلكات والعقارات الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة - جمعية أهلية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ 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.

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 الأحكام 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:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر 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 الإهلاك 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 للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية 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 الإستخدامية 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 للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

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 إستنفاذها 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 ان 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 إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

<u>النسبة</u>	<u>البيان</u>
٪٤	المباني
٪٢٠	السيارات
٪١٥	عدد وادوات
٪١٠	لوحات اعلانية
٪١٠	أثاث ومفروشات

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 مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر 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

تمثل 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 الدائون 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.

١٠-٣ 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 اخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١١-٣ 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.

١٢-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

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 معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول 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. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٣-٣ 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 الإستحقاق في الإعتراف 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 تكبيدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٤-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تلقتها 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 إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٥-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدتها 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.

١٦-٣ 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.

١٧-٣ 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.

١٨-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٩,١٧١,٩٠٧	١٨,١٨٥,٤٩٧	البنك العربي / المربع ٢٦٥٠٠٠
١,٤٩٧,٠٨٨	١٢,٢١١,٦٦٨	مصرف الراجحي / السلیمانیة - ٢/٣٣٤٤
١,٩٠٨,٨١٤	٣,٨٤٧,١٢٣	البنك السعودي الفرنسي ح/٥٠٢٠٤
١,٩٨١,٠٦٨	٣,٨١٢,٨٨٨	البنك العربي / الإيرادات ٢٥٣
٨,٨٧١,٠٦٤	٢,٣٠٨,٢١٥	البنك العربي / تشغيل ٢٦٥٠٠٠٠٠٥٩
٧٧٩,٨١٢	٢,٠٤٠,٨٤٤	البنك الأهلي الرحمانية ح/١١٦٨٠٠٠٠
٤٨٢,٧٦٢	١,٤٣٠,٢١٦	البنك السعودي البريطاني ح/٢٠٧٣٥٦
٧٨١,٧٧٢	١,٠٧٥,١٨٥	البنك السعودي للاستثمار
٤٥٨,٨٣٤	٨٢٧,٧٧٨	مصرف الراجحي / ٦٨٢
٢٣٣,٤٨٨	٣٦٩,٢٠٣	بنك العربي / إيرادات جدة
٣٢٨,١١٦	٢٨٧,٠١٨	مصرف الانماء
٤٠١,٢٨٠	٢٠٢,٦٣٢	مصرف الراجحي السليمانيّة / زكاة
-	١٩٣,٣٨٢	ح/ البنك السعودي البريطاني-ساب ٨٩٦
٧٤,٤٧١	١٧٥,٢٩١	البنك السعودي للاستثمار
٤٦,٩٤٧	١٥٩,٦٥٢	مصرف الراجحي / إيرادات حائل
٤٦٩,٩٣٠	١٤٤,٦٠٥	بنك الرياض تبرعات ح/٧٣٩٩٠١
٢٩,٣٨٩	١٠٩,٦٧٧	مصرف الراجحي / إيرادات جدة
٧٤٨,٨٧٠	٥٣,٣٧٨	بنك الجزيرة
٤٠,١٩٩	٤٩,٨٠٩	البنك العربي - إيرادات عسير
٣٣٥	٤٩,٥٩٥	البنك العربي - الإيرادات الباحة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	البنك العربي الباحة
١٥,٨٢٦	٤٤,٩٧٦	البنك العربي / إيرادات جازان
٧,٤٢٠	٤١,٧٠٦	مصرف الراجحي / إيرادات مكة
٦٢,٣٩١	٢١,٢٢٤	البنك العربي / إيرادات الرس
١٤١,٠٢٦	٢٠,٩٢٥	البنك العربي / إيرادات حائل
٢٧٠,٢٤١	١٤,٥٣٦	البنك العربي / إيرادات مكة
٧٩,٧٨٠	١٤,٠٥٨	البنك العربي / إيرادات المدينة
٦٨,٥١١	١٣,٠٢٢	مصرف الراجحي / إيرادات عسير
٣٣,٠٩٥	١٢,١٥٥	بنك البلاد - التبرعات / ١٩٤٠٠٠٢
٦,٠٤٤	١١,٩٠٢	مصرف الراجحي / إيرادات جنوب الرياض
٦٣٤,٣٧٩	١١,٤٨٥	مصرف الراجحي / إيرادات المدينة
٣,٠٩٨	٩,٧٥٧	مصرف الراجحي - المدينة
٣٤,٣٣٣	٨,٣٩٨	البنك العربي - إيرادات جنوب الرياض
١	١	البنك العربي مركز تشغيل عرعر
٤٥,٠٠٠	-	البنك العربي - عسير
١٣,٩٨٩	٧,٨٤٣	مصرف الراجحي مشروع مكة
٦١,١٥٣	٧,٦٩٩	مصرف الراجحي / إيرادات الباحة
١٠,٩٤٠	٥,٠٧٤	مصرف الراجحي / إيرادات الجوف
٣,٤٨٩	٤,٩١٢	مصرف الراجحي / إيرادات جازان
١,٩٤٩	٤,٢٩٨	مصرف الراجحي - إيرادات الرس
١١٩,٧٩٩	٢,٤٦٥	البنك الأمريكي ح/١١٩٠٢٢٩
١,٠٧٢	١,٠٧٣	البنك الأهلي - ٢١٠٣
-	١,٠٠٠	البنك الاهلي فرع جدة
٥٠	٥٠	بنك الجزيرة - جائزة القران الكريم
١٤٩,٤٥٤	-	البنك السعودي الهولندي العليا ٤٢٠/٠٥٦
٣٠,٠١٤,١٨٦	٤٧,٨٣٧,٢١٥	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) استثمارات مالية - قصيرة الأجل
٢,١٣٦,٨٣٥	٢٢,٢٨٠,٦٧١	صندوق البنك العربي - متاجرة رقم ٥١٩٣٤٠
٨,٤٨٣,٦٩١	٨,٥٠٧,٩٣٩	صندوق البنك الأهلي
٢٠,٠٧٥,٠٠٠	٩٩٢,٧٥٧	صندوق البنك العربي - استثماري
٣٠,٦٩٥,٥٢٦	٣١,٧٨١,٣٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) ذمم مدينة - بالصافي
٣,٩٨٣,٢٤٧	١,٨٨٥,٠٨٦	الذمم المدينة
(١,٠٠٨,١٤٦)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٩٧٥,١٠١	١,٨٨٥,٠٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) إيرادات مستحقة
٣٨,٣٣٧,٠٤٧	٤٢,٢٣٨,٢٢٠	الإيجارات المستحقة
٢١٧,٣١٩	٤,٠٠٦,٠٥٤	شركة بنده - بواقي الهلال
-	٢,١٢٦,٨٨٩	صندوق التنمية الاجتماعية - برنامج هدف
٢,٤٧٩,١٠٨	١,٦٨٩,٢٥٧	الشركة السعودية للاتصالات الرسائل النصية
٤٦١,٦٧٠	٢٧٠,٢٤٣	شركة موبايلي - الرسائل النصية
١٤٠,١٢٦	٤٦,٠٠٤	شركة زين - الرسائل النصية
٤,٢٧٢	-	شركة فيرجن - الرسائل النصية
٥٠٠	-	التحفيز الدولي
٤١,٦٤٠,٠٤٢	٥٠,٣٧٦,٦٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) مخزون
٩٣١,٣٨١	٨٣٥,٨٩٩	مواد متنوعة
٣١٦,١٠٢	٢٦٣,٩١١	كساوي واغراض متنوعة
٢١٠,٥٣٧	١٥٤,٩٥٦	مستلزمات مكتبية
١٥٥,١٥٦	٢٤٨,٠٣٧	أجهزة ومستلزمات طبية
٢٤,٦٤٠	١٨,٧٤٠	مستلزمات تعليمية
(٢٠٢,٢٦٠)	(٢٠٢,٢٦٠)	مخصص بضاعة راكدة
١,٤٣٥,٥٥٦	١,٣١٩,٢٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) أرصدة المدينة الأخرى
١٠,٦٧٩,٩١٥	٩,٧٠٢,٢١٣	دفعات مصروفه من تعويضات ترك الخدمة
٦,٢٢٣,٢٢٤	٥,٨٢٥,٥٥٠	مدفوعات مقدمة الى الموردين
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٦٩٩,٧٢١	٣٤٢,٧١٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان البنكية
٢٥٧,٣٤٥	١٤٨,٣٥٥	ذمم موظفين (١-٩)
٨٥,٢٨٨	٤,٩٩٤	عهد نقدية
٥٧٣,٠٩٤	-	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٩,٢٦٨,٥٨٧</u>	<u>١٦,٨٧٣,٨٢٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١-٩) سلف العاملين - بالصافي
٢٨٤,٥٣٥	١٧٥,٥٤٥	ذمم موظفين
(٢٧,١٩٠)	(٢٧,١٩٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٥٧,٣٤٥</u>	<u>١٤٨,٣٥٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) الاستثمارات المالية - طويلة الاجل
٥٢,٧٧٧,٨٦٩	٤٣,١٨٥,٩٨٢	(١-١٠) اسهم شركة كنان الدولية
٢٠,٩٧٨,١٦٣	٣١,٠٦٥,٣١٤	(٢-١٠) اسهم مصرف الانماء
٣,٦٤٨,٠٠٠	٤,٠٢٦,٠٠٠	(٣-١٠) اسهم اسمنت الشمالية
٨٥	٦٤	(٤-١٠) اسهم مجموعة صافولا
<u>٧٧,٤٠٤,١١٧</u>	<u>٧٨,٢٧٧,٣٦٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١-١٠) اسهم شركة كنان الدولية
٦٢,٨٩٠,٤٨٨	٦٢,٨٩٠,٤٨٨	قيمة الاستثمار
-	(١٤,٠٤٢,٨٤٠)	إستبعادات خلال العام
(١٠,١١٢,٦١٩)	(٥,٦٦١,٦٦٦)	التغير في الإستثمار
<u>٥٢,٧٧٧,٨٦٩</u>	<u>٤٣,١٨٥,٩٨٢</u>	

- تمتلك الجمعية عدد ٣٤١١٢١٥ سهم في شركه كنان الدولية و تم التقييم بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية ٣١-١٢-٢٠٢١ بقيمة ١٢,٦٦ ريال بأجمالي قيمة ٤٣,١٨٥,٩٨٢ ريال بناءً على تقييم داخلي لإدارة شركة كنان الدولية.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢-١٠) اسهم مصرف الانماء
٩,٧٢٤,١٢٠	٢٠,٩٧٨,١٦٣	قيمة الاستثمار
١١,٢٥٤,٠٤٣	١٠,٠٨٧,١٥١	التغير في الاستثمار
٢٠,٩٧٨,١٦٣	٣١,٠٦٥,٣١٤	

- تمتلك الجمعية عدد ١,٢٩٦,٥٤٩ سهم في مصرف الانماء وتم التقييم بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية ٣١-١٢-٢٠٢١ بقيمة ٢٣,٩٦ ريال باجمالي قيمة ٣١,٠٦٥,٣١٤ ريال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٣-١٠) اسهم اسمنت الشمالية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الاستثمار
١,٦٤٨,٠٠٠	٢,٠٢٦,٠٠٠	التغير في الاستثمار
٣,٦٤٨,٠٠٠	٤,٠٢٦,٠٠٠	

- تمتلك الجمعية عدد ٣٠٠ سهم في شركة اسمنت الشمالية وتم التقييم بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية ٣١-١٢-٢٠٢١ بقيمة ١٣,٤٢ ريال باجمالي قيمة ٤,٠٢٦,٠٠٠ ريال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤-١٠) اسهم مجموعة صافولا
٥٨	٨٥	قيمة الاستثمار
٢٧	(٢١)	التغير في الاستثمار
٨٥	٦٤	

- تمتلك الجمعية عدد ٢ سهم في شركة صافولا وتم التقييم بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية ٣١-١٢-٢٠٢١ بقيمة ٣١,٩٥ ريال باجمالي قيمة ٦٤ ريال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) مشاريع تحت التنفيذ
١٧١,٢٣١,٥٤٦	١٧١,٦١٢,٢٦٥	مشروع برجى الملك سلمان والأمير سلطان بن عبدالعزيز
٢٢,٣٨٤,٨٥٨	٣٠,٨٣٠,٨١٦	مشروع مبنى عملاء بنده
١٩,١٥٨,٠٦٣	٢١,٣٠٢,٦٧٩	مشروع مبنى عملاء شركة الاتصالات السعودية STC
٩,٦١٧,١٢٦	١٢,٠٩٥,٩٣٥	مبنى جائز الأمير سلطان بن سلمان لحفظ القران الكريم
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	تاهيل مباني مركز الملك فهد
٢٩١,٨٢٥	٢٩١,٨٢٥	مشروع مبنى مركز شرق الرياض
١٢٤,٩٢٤	١٢٤,٩٢٤	مشروع قاعة مناسبات بالرس
٧,٢٢٠	٧,٢٢٠	مشروع مبنى مركز نجران
٢٢٣,١٦٥,٥٦٢	٢٣٦,٦١٥,٦٦٤	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	لوحات إعلانية	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(١٢) ممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٤٩٦,٦٣٢,٦٧٧	١,٢٠٠,٨٨٧	١,٨٦٤,٩٨٩	٦,٧٩١,٩٠٧	٤,٠٤٧,٤٠٣	٢٩٣,٣١٣,٨٨٠	١٣٥,٤١٣,٦١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(٣,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٣,١٥٠,٠٠٠)	تحويلات للعقارات الاستثمارية
٩٥١,١٢٨	٢,٢٠٠	٩,٤٠٩	٣٣٦,٣١٥	١٨٤,٥٠٠	٤١٨,٧٠٤	-	الإضافات خلال السنة
(٢,٠٧٥,٩٠٠)	-	-	-	(٧٥,٩٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الإستبعادات خلال السنة
٤٩٢,٣٥٧,٩٠٥	١,٢٠٣,٠٨٧	١,٨٧٤,٣٩٨	٦١,١٢٨,٢٢٢	٤,١٥٦,٠٠٣	٢٩٣,٧٣٢,٥٨٤	١٣٠,٢٦٣,٦١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٥٨,١٤٨,٠٠٧	٨٣٩,٧٠٨	١,٢١٢,٩٨٢	٤٦,٥٤٥,٧٥٠	٣,٥٣٣,٠٦٥	٢٠٦,٠١٦,٥٠٢	-	مجمع الاستهلاك
١٠,٨٧,٠٨٧٥	٨٦,٨٨١	١٦٦,٦٤٥	٣,٢٣,٥٢٠	١٧٥,١٥٥	٧,٢١١,٦٧٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(٧٥,٨٩٩)	-	-	-	(٧٥,٨٩٩)	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٦٨,٤٤٢,٩٨٣	٩٢٦,٥٨٩	١,٣٧٩,٦٢٧	٤٩,٧٧٦,٢٧٠	٣,٦٣٢,٢٢١	٢١٣,٢٢٨,١٧٦	-	الإستبعادات خلال السنة
٢٢٣,٤١٤,٩٢٢	٢٧٦,٤٩٨	٤٩٤,٧٧١	١١,٣٥١,٩٥٢	٥٢٣,٦٨٢	٨٠,٥٠٤,٤٠٨	١٣٠,٢٦٣,٦١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٣٨,٤٨٤,٦٧٠	٣٦١,١٧٩	٦٥٢,٠٠٧	١٤,٢٤٦,١٥٧	٥١٤,٣٣٨	٨٧,٢٩٧,٣٧٨	١٣٥,٤١٣,٦١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٣) ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أرباح (خسائر) قياس القيمة العادلة	تحويلات من العقارات والآلات والمعدات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٢٤,٨٢٧,٣٤٠	١,٨٦١,٩٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	٥١٩,٨١٥,٤٤٠	الاراضي
١١٥,٧٣٣,٣٩٤	(٩,١٣٩,١٩٧)	-	١٢٤,٨٧٢,٥٩١	المباني
٦٤٠,٥٦٠,٧٣٤	(٧,٢٧٧,٢٩٧)	٣,١٥٠,٠٠٠	٦٤٤,٦٨٨,٠٣١	

- تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل مكتب كل شيء للتقييم العقاري بواسطة المقيم جمال عبد الجليل فرغل عضوية رقم (٢٤٧.٠٠٠.١٢١) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة و يعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها .

(١٤) موجودات غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج محاسبية وإدارية	
٣,٣٩٣,٤٥٤	٣,٣٩٣,٤٥٤	<u>التكلفة</u>
٣,٣٩٣,٤٥٤	٣,٣٩٣,٤٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٤٦٨,٣٦٢	١,٤٦٨,٣٦٢	<u>الإطفاء المتراكم</u>
٣٣٩,٣٤٥	٣٣٩,٣٤٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٨٠٧,٧٠٧	١,٨٠٧,٧٠٧	إضافات
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٥٨٥,٧٤٧	١,٥٨٥,٧٤٧	<u>القيمة الدفترية</u>
١,٩٢٥,٠٩٢	١,٩٢٥,٠٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٥) أرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١١,٦٩٣,٣٣٠	١١,٤٧٥,٠٣٣	ضمان حسن التنفيذ
٧,٧٥٦,٣٩٦	٦,٤٧٦,٤٥٤	مصاريف مستحقة
١,٤١٥,٩٨٠	٦٩٩,٧٢٧	امانات للغير
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	ضمانات مستلمة
-	٥٧,٠٣٣	ضريبة القيمة المضافة
-	١٧٥,١٣٠	ارصدة دائنة اخرى
٢١,٤١٥,٧٠٦	١٩,٤٣٣,٣٧٧	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مخصص منافع الموظفين
٣٥,١٥٥,٩٨٢	٣٢,٥٣٦,٦٥٠	الرصيد اول السنة
٣,٩٨٩,٦٥١	٤,٠٨٤,٦٢٢	المكون خلال السنة
(٦,٦٠٨,٩٨٣)	(٣,٣٣٨,٥٧٣)	المسدد خلال السنة
٣٢,٥٣٦,٦٥٠	٣٣,٢٨٢,٦٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٨٩٧	تبرعات عبدالعزيز العنيزان / تجهيزات قاعة العلاج الطبيعي
٤٢٦,٢٥٠	٥٣٢,٧٥٠	اسمنت ينبع - التامين الطبي
٣٧٦,٥٦٥	٣٧٦,٥٦٥	رعاية جائزة الجمعية للخدمات الإنسانية
١٩٢,١١٦	١٩٢,١١٦	تاهيل قاعة الشيخ محمد سحيم الحريري
١٥٢,٥٢٢	١٥٤,٧٧٥	تبرع من شركة جونسون - لشراء مواد طبية
٧٠,٣٢٨	٧٠,٣٢٨	تسكين الاسر - الخدمة الاجتماعية
٤٥,٣٥٣	٤٥,٣٥٣	مؤسسة المجدوعي الخيرية
٤٢,٦٧٤	٤٢,٦٧٤	عبدالله الدعجان - رعاية البرامج والأنشطة
٢٨,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	مشروع عيادة الاسنان
١٤,٢٨٠	١٤,٢٨٠	مشروع وأجهزة وتطبيقات برامج لوفس
١٢,٣٠٤	١٢,٣٠٤	تبرع تجهيز الفصول ومعمل الحاسب الالي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	من اسرة الشهيد سليمان القزنان
٥,٥٥٠	٥,٥٥٠	بنك الجزيرة - تبرع تجهيز وحد العلاج الطبيعي
٢,١٧٦	٢,١٧٦	من اسرة الشهيد سليمان القزنان - الحفل الختامي
٢,٣٧٨,٦١٨	١,٧٣٦,٢٦٨	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) صافي أصول الأوقاف
٢,٤٢٤,٨٩٧	٢,٤٢٤,٨٩٧	مشروع مركز جازان
١٥,٨١٠,٦٦٧	١١,٣٧٠,٧٦٢	مشروع مبني عملاء بندة
٧,٢٧٦,١٥٣	٧,٦٤٩,٩٠٦	مشروع مبني عملاء موبايلى
٨٢,١٣٩,٣٧٦	٨٢,٧٠٨,٤٥٦	مشروع مبني عملاء شركة الاتصالات STC
١,٤٥٨	٥٣٠,١٢٣	مشروع مبني جائزة الأمير سلطان بن سلمان لتحفيظ القرآن الكريم
٦,٧٣١,١٧٥	٦,٧٣١,١٧٥	مشروع مركز شرق الرياض
١١٤,٣٨٣,٧٢٦	١١١,٤١٥,٣١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم
(١٠,١١٢,٦١٩)	(٥,٦٦١,٦٦٦)	اسهم شركة كنان الدولية
١١,٢٥٤,٠٤٣	٢١,٣٤١,١٩٤	اسهم مصرف الانماء
١,٦٤٨,٠٠٠	٢,٠٢٦,٠٠٠	اسهم شركة اسمنت الشمالية
٢٧	٦	اسهم مجموعة صافولا
٢,٧٨٩,٤٥١	١٧,٧٠٥,٥٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠٦,٥٠٠	مكافات برنامج التامين الطبي
-	١٥٤,٩٩١	غرف علاج التكامل الحسي
-	٣٠,٠٠٠	دعم اصلاحات مركز حائل
-	١٢,٠٠٠	اسكان و شراء هدايا للأطفال
١,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات عبدالعزيز العنيزان / تجهيز قاعة العلاج الطبيعي
١٣٩,٤٢٠	-	تبرع شركة جونسون لشراء أجهزة الأطفال المعوقين
١٠٦,٥٠٠	-	تبرعات أغراض خاصة - المدينة
٢٤,١٥٠	-	مؤسسة المجدوعي الخيرية
٢١,٢٠٠	-	تبرعات أجهزة وتطبيقات برامج لوفكس
٣,٠٠٠	-	تبرعات فهد عوض الخيرياني - مطبوعات
١,٢٩٤,٢٧٠	٣٠٣,٤٩١	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) التبرعات النقدية أوقاف ومشاريع
-	٤,٠٠٦,٠٥٤	تبرعات لمشروع مبني عملاء بنده
٤,٩٩١,٩٢٠	٢,٧١٣,٦٩٦	إيرادات مشروع مبني عملاء شركة stc *
٨٧١,٩٣٨	٩١٠,٨٤١	إيرادات برجى الملك سلمان والأمير سلطان بن عبد العزيز
٩٨٤,٨٨٣	٣٧٣,٧٥٣	إيرادات مشروع مبني عملاء موبايلى
١,٤٥٨	-	إيرادات مبني جائزة الأمير سلطان لتحفيظ القرآن
٦,٨٥٠,١٩٩	٨,٠٠٤,٣٤٤	

* بلغ إجمالي تبرعات الرسائل النصية خلال العام المالي ٢٠٢١ قيمة ٩,١٨٦,٤٥٣ ريال مقارنة بالعام المالي ٢٠٢٠ حيث بلغت إجمالي تبرعات الرسائل النصية قيمة ١٤,٢١١,٤٧٦ ريال .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٢) إيرادات فعاليات وبرامج تنمية الموارد المالية
١,٢٢٩,٤١١	١٥,٠٩١,٦٧٢	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - الإدارة التنفيذية
١٢٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - المدينة المنورة
-	١٠٠,٥٠٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - عسير
٧٢,٦١٠	٥٩,٨٥٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - حائل
-	٢٠,٠٠٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - الباحة
١٢,٦٠٧,٠٩٥	١١,٣٠٠	إيرادات برامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - الرياض
١٩,٧٥٠	١٠,٢٠٠	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - مكة المكرمة
٨٩,٢١١	١,٤٧٢	إيرادات وبرامج وفعاليات تنمية الموارد المالية - جدة
١٤,١٤٣,٠٧٧	١٥,٣٩٩,٩٩٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٣) عائدات الاستثمارات
٧٥,٠٠٠	٨٤٢,٧٥٧	عوائد محفظة اسهم مصرف الانماء
-	٦٠١,٩٣٧	ح/ ارباح اسهم موزعة / شركة كنان
-	١٥٠,٠٠٠	ح/ ارباح اسهم موزعة / اسمنت الشمالية
٩٨,٣٢٢	١٤٣,٨٣٧	صناديق البنك العربي
٩٠,٥٥٤	٢٤,٢٤٨	عائدات صندوق البنك الأهلي
٢٦٣,٨٧٦	١,٧٦٢,٧٧٩	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٤) تكاليف التشغيلية
٤,٨٨٦,٢٧٨	٤,٤٦٨,٣٠٠	مصاريف فعاليات واتفاقيات تنمية الموارد المالية
٣,٦٠٨,٣٩٥	٢,٤٧٦,٢٤١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة والصيانة
٢,١٢٠,٠٠٠	٢,١٤٧,٧١٣	الكهرباء و المياه و الصرف الصحي
٦٦٨,٨٥٥	١,٢٨٨,٣٩٥	صيانة وإصلاح المباني
٨٣٣,٠٠٢	٦٨١,٩٢٦	مصاريف برامج وأنشطة مقيد
٥٧٢,٣٣٠	٦٥٩,٣٧٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣١٥,٨٨٨	٦٣٢,٥٥٦	مصاريف الدعاية والاعلان
٧٨١,٤١٦	٥٤٧,١٨٣	مصروفات ضريبة القيمة المضافة
٨٣٦,٥٣٠	٣٩٧,٥٠١	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٥٤٤,٠٩٩	٣٤٨,٢٨٧	مستلزمات ومصاريف أنظمة المعلومات والحاسب
٢١٦,٦٥٠	٢٥٨,١٥٠	مصاريف تشغيل حضانة الأطفال
٢٠٥,٥٠٩	٢٤٢,٨٠٠	إيجار - مكاتب
٢١٣,٧٤٤	١٨٩,٩٢٨	مواد التنظيف
-	١٨٧,٩٦٨	مصاريف غرامات ومخالفات
٩٧,٦٣١	١٥٠,٠٧٧	مصاريف الضيافة
٢١٠,٥١١	١٢٣,٣٩٣	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
٢٢٣,٠١٤	١٠٩,٢٤٢	قرطاسية ومطبوعات
١٠٧,٨٥٠	٩٢,٦٢٥	اتعاب مهنية استشارية
٥٣,١٣٢	٨٨,٦٧٣	الوقود والمحروقات
٢٢٦,٢٤٠	٨٦,٩٠٤	مصاريف العقارات الاستثمارية
١٣٨,٥٦٦	٧٧,٢٤٠	مصروفات الخدمة الاجتماعية
١٨,٤٤٠	٦٩,١٤٣	مصاريف التدريب والتاهيل
١٤٦,١٧٨	٦٦,٩٠٩	مستلزمات المطبخ وغراض منزلية
٣٧٧,٩٣٧	٤٩,٤٢٨	مواد ورشة طبية
١٩,٠٧١	٤٧,٧٤٠	اجور تحميل وتنزيل
١٦,٨٧٤	٤٦,٨١٨	مصاريف بنكية وعمولات
٤٧,٦٠٨	٤٦,١١٧	صيانة وإصلاح - السيارات
٧١,٧٤٢	٤٠,٢١٦	مصاريف التأمين - سيارات
٧٦,٨٠٠	٣٢,٤٢١	مستلزمات طبية
-	٢٤,٥٠٠	مصاريف أخرى (اشتراكات وتصدقات)
٣٣,١١٤	٢٠,٨٣٧	مستلزمات تعليمية
١١,٣٣١	١٧,١٩٥	مصروفات زراعية
٦,٧٢٠	٥,٤٤٣	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
١١,٨٨٤	٣,٣٩٥	وسائل مساعدة للأطفال
-	١,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة اخرى عينية غير مقيدة
٤٣	٨٠٠	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية
٩٥٤	٢٩٤	مصاريف الاعاشة للاطفال
٨٠,٦٤٥	-	مصاريف عقد انداد الشرق-خدمات مهنية
٥٣,٤٥٦	-	مصاريف التأمين - الحريق
١٤,٥٩١	-	مصاريف التأمين -الحوادث الشخصية
١٧,٨٤٧,٠٢٨	١٥,٧٢٧,٢٣٣	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٥) تكاليف العاملين
٣١,٤٢٩,٤٤٤	٣٣,٩٦٥,٦٥٧	أجور ومرتبات
٣,٢٩٦,٦٨٧	٤,١٢٥,٥٣٤	منافع الموظفين
٢,٩٨٦,٦٨٠	٣,٣٤٤,٨٩١	تأمينات اجتماعية
٢,٤٤٧,٤٩٦	٢,٧٢٤,٧١٣	بدل انتقال
٢,٤٢٧,٢٤٢	٢,٢٥٠,٦٨٣	بدل سكن
٣,٦٠٧,٠٤٩	٢,٠٧٥,٧٩٥	مصرف تأمين طبي
١,٥٤٧,٢٥٤	١,٨٥٨,٦١٧	أجور واجازات
١,٤٦٧,٥٧٣	١,٢٥٣,٩٨٠	تأشيرات وتعقيب
٣٩٤,٤٠٠	٣٨٤,٠٥١	بدل تذاكر سفر
٤٧٧,٤٣٦	١٠٩,٧٠٠	حوافز ومكافآت
٢٣٠,٦٥١	٢١٤,٢٦٥	بدل طعام
١١,٤٠٠	٨٩,٥٠٠	بدل طبيعة العمل
٩٩,٦٤٩	٧٦,٠٣٢	بدل انتداب
٣٩,٢٦٢	١٩,٢٤٩	أجور إضافية
٢٥٥,٦٦٩	١٠,٢٥٢	بدل التكاليف
٥٠,٧١٧,٨٩٢	٥٢,٥٠٢,٩١٩	

(٢٦) 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 المعاملات 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.

(٢٧) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية ٤ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق