

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الرابع - جمعية الأطفال ذوي الإعاقة

إعداد و إشراف

مكتب سعد عبدالرحمن المطرب - محاسبون قانونيون

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 ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٤	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 ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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)

وتُعدّ جوهرية، 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 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 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 تأكيد 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 تأكيد 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

الرياض:

الموافق:

سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٧,٨٣٧,٢١٥	١٩,٧٨٠,٤١٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٣١,٧٨١,٣٦٧	٥٦,٦٤٤,٤٢١	(٥)	استثمارات مالية
١,٨٨٥,٠٨٦	٢,٠٤٦,٧٧٤	(٦)	ذمم مدينة
٥٠,٣٧٦,٦٦٧	٤٩,٠٨٧,٧١٣	(٧)	إيرادات مستحقة
١,٣١٩,٢٨٣	١,٢٨١,٧٦٨	(٨)	المخزون
١٦,٨٧٣,٨٢٧	١٦,٥٠٤,٤٢١	(٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٥٠,٠٧٣,٤٤٥	١٤٥,٣٤٥,٥١٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٨,٢٧٧,٣٦٠	٩٥,١٧٢,٢٤٠	(١٠)	استثمارات مالية طويلة الاجل - بالصافي
٢٣٦,٦١٥,٦٦٤	٢٧٥,٧٢٧,١٢٤	(١١)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٢٣,٤١٤,٩٢٣	٢١٩,٤٢٤,٨٤٤	(١٢)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٤٠,٥٦٠,٧٣٤	٧٦٦,٠٦٥,٧٣٩	(١٣)	الممتلكات استثمارية - القيمة العادلة
١,٥٨٥,٧٤٧	١,٢٤٦,٤٠٢	(١٤)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
١,١٨٠,٤٥٤,٤٢٨	١,٣٥٧,٦٣٦,٣٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣٣٠,٥٢٧,٨٧٣	١,٥٠٢,٩٨١,٨٦٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١١,٤٠١,٥٢٥	٩,٧٧٢,٠٦٥		ذمم دائنة
٧,٦٣٥,٥٧٦	٧,٩٨٣,٧٦٦		إيرادات مقبوضة مقدما
١٩,٤٣٣,٣٧٧	٢٥,٢٦٧,٩٠٨	(١٥)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٨,٤٧٠,٤٧٨	٤٣,٠٢٣,٧٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣,٢٨٢,٦٩٩	٣٣,٧٧٧,٣٣٣	(١٦)	مخصص منافع الموظفين
٣٣,٢٨٢,٦٩٩	٣٣,٧٧٧,٣٣٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧١,٧٥٣,١٧٧	٧٦,٨٠١,٠٧٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١,١٢٧,٩١٧,٥٧٥	١,٣٥٣,٦٠٩,٩٨٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٣٦,٢٦٨	٥٩٩,٨٤١	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١١١,٤١٥,٣١٩	٣٧,٣٧٠,٥٥٧	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
١٧,٧٠٥,٥٣٤	٣٤,٦٠٠,٤١٣	(١٩)	مكاسب غير محققة لحفظة الأسهم
١,٢٥٨,٧٧٤,٦٩٦	١,٤٢٦,١٨٠,٧٩٣		مجموع صافي الأصول
١,٣٣٠,٥٢٧,٨٧٣	١,٥٠٢,٩٨١,٨٦٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢٢,٧٧٤,٣٤٨	٢٢,١١٢,٠٨٦	-	-	٢٢,١١٢,٠٨٦	التبرعات النقدية غير المقيدة
٣,٣,٤٩١	١,١٩٧,٦١٥	-	١,١٩٧,٦١٥	-	(٢٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨,٠٠٤,٣٤٤	٢,٨٩٠,٥٦١	٢,٨٩٠,٥٦١	-	-	(٢١) التبرعات النقدية - اوقاف
٨٨٧,٢٥٥	٨٥٩,٧٧٠	-	٨٥٢,٥٧٠	٧,٢٠٠	التبرعات العينية
٤,٩٧٤,٧٤١	٦,٨٨٧,١٢٩	-	-	٦,٨٨٧,١٢٩	إيرادات الرسائل
٦٢٩,٧٠٠	٨٨١,٢٠٠	-	-	٨٨١,٢٠٠	إيرادات اشتراكات العضوية
٥,٣٠١,٠٨٠	٥,٢٧٠,٨٦٠	-	٥,٢٧٠,٨٦٠	-	تبرعات الزكاة
١,٩٢٥,٠٠٠	٧,٢٣٣,٠٠٠	-	٧,٢٣٣,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان
٣,٨٧٠,٣١٦	٤,٤٢٩,٠٠٩	-	٤,٤٢٩,٠٠٩	-	(٢٢) اعانة وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية
٣٣,٠٣٦,٤٥٠	٢٧,٧١٠,٨١٨	-	-	٢٧,٧١٠,٨١٨	إيرادات العقارات
-	٢,٤٠٧,٣٧٠	-	-	٢,٤٠٧,٣٧٠	عائد المتجر الإلكتروني
١٥,٣٩٩,٩٩٤	١٤,٨٨٤,٨٧٦	-	-	١٤,٨٨٤,٨٧٦	(٢٣) إيرادات برامج وفعاليات الموارد المالية
١,٧٦٢,٧٧٩	٣,١١٩,٣٦٦	-	-	٣,١١٩,٣٦٦	(٢٤) عائدات الاستثمارات
٥٢١,٦٤٠	٨١٣,٦١٣	-	-	٨١٣,٦١٣	إيرادات متنوعة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٥,٠١٤,٤٦٠)	(٢٠,١١٩,٤٨١)	٣٥,١٣٣,٩٤١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٩٩,٣٩١,١٣٨	١٠٠,٦٩٧,٢٧٣	(١٢,١٢٣,٨٩٩)	(١,١٣٦,٤٢٧)	١١٣,٩٥٧,٥٩٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب و اعاده التصنيف
					المصروفات والمساعدا
(٥٩,٠٧٣,٨٩٤)	(٦٢,٨٢٥,٥٢١)	-	-	(٦٢,٨٢٥,٥٢١)	(٢٥) مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة
(٩,٣٨٩,٩٢٤)	(١١,٤٢٧,٤٤٩)	-	-	(١١,٤٢٧,٤٤٩)	(٢٦) مصاريف إدارية
(٥,١٦٣,٠٧٥)	(١,٧٣٧,٥٥١)	-	-	(١,٧٣٧,٥٥١)	(٢٧) مصاريف إدارية محملة على النشاط
(٦١٦,٣١٤)	(٨٠٩,٢٦٢)	-	-	(٨٠٩,٢٦٢)	(٢٨) مصاريف الأوقاف
(١,٣٥٩,٩٠١)	(١,٣٠٥,٧٠١)	-	-	(١,٣٠٥,٧٠١)	(٢٩) مصاريف الاستثمار
(٣,٨٣٠,٢٦٩)	(٣,٥٧٠,٠٤٨)	-	-	(٣,٥٧٠,٠٤٨)	(٣٠) مصاريف جمع الأموال
(٦,٩٩٥)	(٢,٢١٧)	-	-	(٢,٢١٧)	(٣١) مصاريف الحوكمة
(٧٩,٤٤٠,٣٧٢)	(٨١,٦٧٧,٧٤٩)	-	-	(٨١,٦٧٧,٧٤٩)	إجمالي المصروفات والمساعدا
١٩,٩٥٠,٧٦٦	١٩,٠١٩,٥٢٤	(١٢,١٢٣,٨٩٩)	(١,١٣٦,٤٢٧)	٣٢,٢٧٩,٨٥٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٧,٢٧٧,٢٩٧)	١١٣,٩٣٥,٥٠٥	-	-	١١٣,٩٣٥,٥٠٥	(١٣) أرباح (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
(٦,٤٣٠,٩٨٢)	١٧,٢٤٥,١٩٥	-	-	١٧,٢٤٥,١٩٥	تسويات سنوات سابقة
١١,٥٠٨,٤٩٩	٣١٠,٩٩٤	-	-	٣١٠,٩٩٤	أرباح بيع ممتلكات والآلات والمعدات
(٢,١٩٩,٧٨٠)	١٣١,٤٩١,٦٩٤	-	-	١٣١,٤٩١,٦٩٤	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٧,٧٥٠,٩٨٦	١٥٠,٥١١,٢١٨	(١٢,١٢٣,٨٩٩)	(١,١٣٦,٤٢٧)	١٦٣,٧٧١,٥٤٤	التغير في صافي الأصول
-	-	(٦١,٩٢٠,٨٦٣)	-	٦١,٩٢٠,٨٦٣	إعادة التصنيف
١,٢٢٣,٣١٨,١٧٦	١,٢٤١,٠٦٩,١٦٢	١١١,٤١٥,٣١٩	١,٧٣٦,٢٦٨	١,١٢٧,٩١٧,٥٧٥	صافي الأصول بداية السنة
١,٢٤١,٠٦٩,١٦٢	١,٣٩١,٥٨٠,٣٨٠	٣٧,٣٧٠,٥٥٧	٥٩٩,٨٤١	١,٣٥٣,٦٠٩,٩٨٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧,٧٥٠,٩٨٦	١٥٠,٥١١,٢١٨	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
١٠,٨٧٠,٨٧٥	١٠,٧٦٤,٨٤٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٣٩,٣٤٥	٣٣٩,٣٤٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٤,٠٨٤,٦٢٠	٧,٤٠١,٤١٧	مخصص منافع الموظفين المكون
-	(٢,٠١٥,٦٩٦)	عوائد استثماريه
(١١,٥٠٨,٤٩٩)	(٣١٠,٩٩٤)	أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات
-	٥٢٤,٠٦٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلاتها
٧,٢٧٧,٢٩٧	(١١٣,٩٣٥,٥٠٥)	خسائر (أرباح) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
٢٨,٨١٤,٦٢٤	٥٣,٢٧٨,٦٨٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٠٩٠,٠١٥	(٦٨٥,٧٤٨)	ذمم مدينة
(٨,٧٣٦,٦٢٥)	١,٢٨٨,٩٥٤	الإيرادات المستحقة
١١٦,٢٧٣	٣٧,٥١٥	المخزون
٢,٣٩٤,٧٦٠	٣٦٩,٤٠٦	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٢,٤٣٨,٢٣١)	(١,٦٢٩,٤٦٠)	ذمم دائنة
(١٦١,١٥٤)	٣٤٨,١٩٠	إيرادات مقبوضة مقدما
(١,٩٨٢,٣٢٩)	٥,٨٣٤,٥٣١	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٣٣٨,٥٧٣)	(٦,٩٠٦,٧٨٣)	منافع الموظفين المدفوعة
٥,٧٥٨,٧٦٠	٥١,٩٣٥,٢٩٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٤٥٠,١٠٢)	(٣٩,١١١,٤٦٠)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
(٩٥١,١٢٨)	(٩,٩٧١,٢٧٢)	إضافة الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٩٥٦,٩٩٩	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات في الاستثمارات
-	١٠,١٥٢,٦٤٣	محصل من الاستثمارات
-	(٨,٤٥٠,٠٠٠)	اضافات الممتلكات الاستثمارية
١٣,٥٠٨,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠	تحصيلات من استيعادات الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٠٦٤,٢٦٩	(٧٩,٩٩٢,٠٨٩)	صافي التدفقات النقدية (في) من الأنشطة الاستثمارية
١٧,٨٢٣,٠٢٩	(٢٨,٠٥٦,٧٩٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣٠,٠١٤,١٨٦	٤٧,٨٣٧,٢١٥	رصيد النقدية في بداية السنة
٤٧,٨٣٧,٢١٥	١٩,٧٨٠,٤١٩	رصيد النقدية في نهاية السنة
١٧,٧٠٥,٥٣٤	٣٤,٦٠٠,٤١٣	العمليات غير النقدية الهامة
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١١٩,٥٠٠	مكاسب غير محققة
		المحول بين بند الممتلكات والعقارات الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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 الأطفال.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ 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 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:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها 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 الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض 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 إستنفادها 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 ك"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 ك" 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 تجنيب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٣-٥ 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.

٣-٦ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما 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:

النسبة	البيان
٤٪	المباني
٢٠٪	السيارات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	عدد وادوات
١٠٪	لوحات اعلانية

تم 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.

٣-٧ 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.

٣-٨ الإستثمارات 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.

٣-٩ 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 بإستخدام 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 الاعتبار 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 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. 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 و الوصايا و الأوقاف والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين و الزكوات و يتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج و ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية و تطويرها.

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).

١٤-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تلقاها 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 مباعة أو على أنها مصروفات تحت التوبوب 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 الإستهقاق 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 تتكبدها 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 ويُدرج 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣,٨٤٧,١٢٣	٧,٠٢٠,٤٣٩	البنك السعودي الفرنسي ح/٤٠٢٠٤
١٨,١٨٥,٤٩٧	٥,١٩٧,١٢٣	البنك العربي / المربع ٢٦٥٠٠٠٠٠
٢,٣٠٨,٢١٥	١,٤٣٩,١٩١	البنك العربي / تشغيل ٢٦٥٠٠٠٠٠٠٥٩
١٢,٢١١,٦٦٨	١,٠٨٣,٦٨٨	مصرف الراجحي / السلیمانیة - ٢/٣٣٤٤
٨٢٧,٧٧٨	٩٦٤,١٣١	مصرف الراجحي / ٦٨٢
-	٧٤٥,٩٢٤	الانماء/ ساعة خدمة/ علاج وظيفي ٠٠٠٩
١,٤٣٠,٢١٦	٦٥٩,٩٩٠	البنك السعودي البريطاني ح/٢٠٧٣٥٦
٣,٨١٢,٨٨٨	٤٧٥,٧٨٨	البنك العربي / الإيرادات ٢٥٣
٢٠٤٠,٨٤٤	٣٦٧,٨٩٢	البنك الأهلي الرحمانية ح/١١٦٨٠٠٠٠
٢٨٧,٠١٨	٣٢١,١٢٨	مصرف الانماء
١١,٤٨٥	١٨٠,٦٥٠	مصرف الراجحي / إيرادات المدينة
٥٣,٣٧٨	٢٣٣,٩٠٢	بنك الجزيرة
١٤٤,٦٠٥	١٩٢,١٨٩	بنك الرياض تبرعات ح/٧٣٩٩٠٠١
٢٠٢,٦٣٢	١١٤,٩٥٨	مصرف الراجحي السلیمانیة/ زكاة
١٠٩,٦٧٧	١٣٩,٥٥٠	مصرف الراجحي / إيرادات جدة
١٥٩,٦٥٢	٧٤,٣٠٢	مصرف الراجحي / إيرادات حائل
٤,٢٩٩	٧١,٥٣٣	مصرف الراجحي - إيرادات الرس
٣٦٩,٢٠٣	٥٩,٤٠٥	بنك العربي / إيرادات جدة
١٧٥,٢٩١	٤٨,٤٧١	البنك العربي / إيرادات الجوف
٧,٦٩٩	٥٠,٣٢١	مصرف الراجحي / إيرادات الباحة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	البنك العربي الباحة
٤١,٧٠٦	٣٠,٨٣٦	مصرف الراجحي / إيرادات مكة
١٣,٠٢٢	٢٧,٧٨٨	مصرف الراجحي / إيرادات عسير
٤٤,٩٧٦	٢٦,٠٥٤	البنك العربي / إيرادات جازان
١١,٩٠٢	٢٤,٩٢٦	مصرف الراجحي / إيرادات جنوب الرياض
٢٠,٩٢٥	٢٤,١٥٥	البنك العربي / إيرادات حائل
٥٠,٧٤	١٨,٤٤٣	مصرف الراجحي / إيرادات الجوف
١٤,٥٣٦	١٨,١١٧	البنك العربي / إيرادات مكة
٢١,٢٢٤	١٤,٦٤٣	البنك العربي / إيرادات الرس
-	١٣,١٣٣	الانماء/ ساعة خدمة/ تعليم القرآن ٠٠٠١١
٤,٩١٢	١١,٦٧٢	مصرف الراجحي / إيرادات جازان
٩,٧٥٧	١٠,٤٣٠	مصرف الراجحي - المدينة
١٢,١٥٥	١٠,٠٠٣	بنك البلاد - التبرعات / ٠١٩٤٠٠٠٢
-	٩,٨٢٣	الانماء/ ساعة خدمة/ علاج النطق والكلام ٠٠١٠
٨,٣٩٨	٨,٣٤٠	البنك العربي - إيرادات جنوب الرياض
-	٨,٢١٤	الانماء/ ساعة خدمة ٠٠٠٧
٧,٨٤٣	٧,١٣٦	مصرف الراجحي مشروع مكة
-	٦,٢٩٧	الانماء/ ساعة خدمة علاج طبيعي ٠٠٠٨
-	٥,٨٠٤	الانماء/ ساعة خدمة/ الحاسب الآلي ٠٠٠١٢
١٤,٠٥٨	٤,٩٣٠	البنك العربي / إيرادات المدينة
٤٩,٨٠٩	٣,٣٠٦	البنك العربي - إيرادات عسير
٤٩,٥٩٥	٣,٠٩٥	البنك العربي - الإيرادات الباحة
-	٢,٥٦٦	البنك الأهلي رقم ٢١٠١
١٠,٧٥,١٨٥	١,٨٤١	البنك السعودي للاستثمار
١,٠٠٠	١,٨٠٠	البنك الأهلي فرع جدة
١٠,٧٣	١,٠٧٣	البنك الأهلي - ٢١٠٣
١٩٣,٣٨٢	٣٦٦	ح/ البنك السعودي البريطاني - ساب ٨٩٦-
٥٠	٥١	بنك الجزيرة - جائزة القرآن الكريم
١	٢	البنك العربي مركز تشغيل عرعر
٢,٤٦٤	-	البنك الأمريكي ح/ ١١٩٠٢٢٩
٤٧,٨٣٧,٢١٥	١٩,٧٨٠,٤١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الاستثمارات المالية - قصيرة الاجل
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	مراوحة المبارك - البنك العربي
٢٢,٢٨٠,٦٧٢	٨,٥٦٩,٤٢١	صندوق البنك العربي - متاجرة رقم ٥١٩٣٤٠
٩٩٢,٧٥٧	٨,٠٧٥,٠٠٠	صندوق البنك العربي - استثماري
٨,٥٠٧,٩٣٨	-	صندوق البنك الأهلي
٣١,٧٨١,٣٦٧	٥٦,٦٤٤,٤٢١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) الذمم المدينة
١,٨٨٥,٠٨٦	٢,٥٧٠,٨٣٤	الذمم المدينة
-	(٥٢٤,٠٦٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨٨٥,٠٨٦	٢,٠٤٦,٧٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) الإيرادات المستحقة
٤٢,٢٣٨,٢٢٠	٤٤,٠١٨,٤٢٧	الإيجارات المستحقة (٧-١)
٤,٠٠٦,٠٥٤	١,٢٩٠,٦٩٢	شركة بنده - بواقي الهلال
٢٧٠,٢٤٣	٢٩٠,٧٨٢	شركة موبايي - الرسائل النصية
٤٦,٠٠٤	٨٧,٩٨٥	شركة زين - الرسائل النصية
١,٦٨٩,٢٥٧	٣,٣٩٩,٨٢٧	الشركة السعودية للاتصالات الرسائل النصية
٢,١٢٦,٨٨٩	-	صندوق الموارد البشرية - برنامج هدف
٥٠,٣٧٦,٦٦٧	٤٩,٠٨٧,٧١٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧-١) الإيجارات المستحقة
١٩,٤١٦,٤٩٧	١٧,٩١٦,٤٩٧	وقف طبية - المستأجر- مجموعة مودة
٦,٨٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	شركة أكنان العربية القابضة
٤,٢٥٥,٢٨٢	٣,٠٠٥,٢٨٢	شركة الشامية للتطوير العقاري
٢,٧٨٠,٢١٩	٢,٧٨٠,٢١٩	(سمانتة - مدارس القمم) الجوف
٢,٠٨٢,٧٤٦	٢,٥٨٤,٣٨٠	البعثة الطبية الإيرانية للحج والزيارة
٣٨٠,٠٠٠	٢,٥٤٠,٧٣٠	فندق جوهره الفضيلة- وقف أ عبد المجيد
٦٠٥,١٥٠	٩٩٠,٠٠٠	مؤسسة عبدالله العوض للتجارة (ارض الرس)
١٦١,٠٠٠	٩٦٦,٠٠٠	ضيافات الحرمين - مستأجر وقف الامير عبد المجيد
٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	وقف الصبري (القنصلية الكويتية)
٨٢٨,٨٨٧	٨٢٨,٨٨٧	امارة منطقة الجوف
٧٩٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	مخابر منصور عذب
٣,٢٦٣,٤٣٩	٣,٩٢١,٤٣٢	إيجارات مستحقة أخرى
٤٢,٢٣٨,٢٢٠	٤٤,٠١٨,٤٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) المخزون
٨٣٥,٨٩٩	٩٥١,٢٩٢	مواد متنوعة
٢٦٣,٩١١	٢٥١,٨٧٠	كساوي واغراض متنوعة
١٥٤,٩٥٦	١٥١,٧٧٣	مستلزمات مكتبية
٢٤٨,٠٣٧	١١٠,٥٥٤	أجهزة ومستلزمات طبية
١٨,٧٤٠	١٨,٥٣٩	مستلزمات تعليمية
(٢٠٢,٢٦٠)	(٢٠٢,٢٦٠)	مخصص بضاعة راكدة
١,٣١٩,٢٨٣	١,٢٨١,٧٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) الأرصدة المدينة الأخرى
٩,٧٠٢,٢١٣	٨,٨٤٦,٢٤٠	دفعات مصروفة من تعويضات نهاية الخدمة
٥,٨٢٥,٥٥٠	٤,٢٨٩,٧٣٧	مدفوعات مقدمة الى الموردين
-	١,٦٨٢,٥٦١	ضريبة القيمة المضافة
٣٤٢,٧١٥	٦٩٠,٦٣٠	مصاريق مدفوعة مقدما
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان البنكية
٤,٩٩٤	١٠١,٥٨٠	عهد نقدية
١٤٨,٣٥٥	٤٣,٦٧٣	ذمم موظفين
١٦,٨٧٣,٨٢٧	١٦,٥٠٤,٤٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) الاستثمارات المالية - طويلة الاجل
٤٣,١٨٥,٩٨٢	٤٩,٧٣٥,٥١٥	اسهم شركة كنان الدولية (١٠-١)
٣١,٠٦٥,٣١٤	٤٢,٢٠٢,٦٧٠	اسهم مصرف الانماء (١٠-٢)
٤,٠٢٦,٠٠٠	٣,٢٣٤,٠٠٠	اسهم اسمنت الشمالية (١٠-٣)
٦٤	٥٥	اسهم مجموعة صافولا (١٠-٤)
٧٨,٢٧٧,٣٦٠	٩٥,١٧٢,٢٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠-١) اسهم شركة كنان الدولية
٦٢,٨٩٠,٤٨٨	٤٣,١٨٥,٩٨٢	قيمة الاستثمار
(٥,٦٦١,٦٦٦)	٦,٥٤٩,٥٣٣	إعاده تقييم الاستثمار
(١٤,٠٤٢,٨٤٠)	-	استبعادات
٤٣,١٨٥,٩٨٢	٤٩,٧٣٥,٥١٥	

ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠-٢) اسهم مصرف الانماء
٢٠,٩٧٨,١٦٣	٣١,٠٦٥,٣١٤	قيمة الاستثمار
١٠,٠٨٧,١٥١	١١,١٣٧,٣٥٦	إعاده تقييم الاستثمار
٣١,٠٦٥,٣١٤	٤٢,٢٠٢,٦٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠-٣) اسهم اسمنت الشمالية
٣,٦٤٨,٠٠٠	٤,٠٢٦,٠٠٠	قيمة الاستثمار
٣٧٨,٠٠٠	(٧٩٢,٠٠٠)	إعاده تقييم الاستثمار
٤,٠٢٦,٠٠٠	٣,٢٣٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠-٤) اسهم مجموعة صافولا
٨٥	٦٤	قيمة الاستثمار
(٢١)	(٩)	إعاده تقييم الاستثمار
٦٤	٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مشاريع تحت التنفيذ
١٧١,٦١٢,٢٦٥	١٨٢,١٨٢,١٣٧	مشروع برجى الملك سلمان والأمير سلطان بن عبدالعزيز
٣٠,٨٣٠,٨١٦	٥٢,٦٩٨,٧١٣	مشروع مبنى عملاء بنده
٢١,٣٠٢,٦٧٩	٢١,٨٨٧,١٠٥	مشروع مبنى عملاء شركة الاتصالات
١٢,٠٩٥,٩٣٥	١٨,٠١٣,٥٧٢	مبنى جائزة الأمير سلطان بن سلمان لحفظ القران الكريم
١٢٤,٩٢٤	٦٥٣,٧٧٢	مشروع قاعة مناسبات بالرس
٢٩١,٨٢٥	٢٩١,٨٢٥	مشروع مبنى مركز شرق الرياض
٣٥٠,٠٠٠	-	تأهيل مباني مركز الملك فهد *
٧,٢٢٠	-	مشروع مبنى مركز نجران *
٢٣٦,٦١٥,٦٦٤	٢٧٥,٧٢٧,١٢٤	

• المبالغ تمثل تكاليف إدارية لمشاريع كانت الجمعية تنتوى إنشائها و تم إلغاء الفكرة.

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	لوحات إعلانية	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(١٢) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
							<u>التكلفة</u>
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
٩,٩٧١,٢٧٢	٣٧,٢٧٤	٤١١,٨٨٠	١,٧٠٥,٠٣٦	-	-	٧,٨١٧,٠٨٢	الإضافات خلال العام
(١,١٠٢,٢٠٠)	-	-	-	(١,١٠٢,٢٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال العام
-	-	(١٤٩,٧٧٤)	١٤٩,٧٧٤	-	-	-	تحويلات بين البنود
(٣,١١٩,٥٠٠)	-	-	-	-	-	(٣,١١٩,٥٠٠)	تحويلات الى الممتلكات الاستثمارية
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
							<u>مجمع الاستهلاك</u>
٢٦٨,٩٤٢,٩٨٢	٩٢٦,٥٨٨	١,٣٧٩,٦٢٧	٤٩,٧٧٦,٢٧٠	٣,٦٣٢,٣٢١	٢١٣,٢٢٨,١٧٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠,٧٦٤,٨٤٣	٨٨,٣٣٠	١٥٥,٢٨٥	٣,١٠١,٧٧٥	١٩١,٠٣١	٧,٢٢٨,٤٢٢	-	إهلاك العام
(١,٠٢٥,١٩٢)	-	-	-	(١,٠٢٥,١٩٢)	-	-	الاستبعادات خلال العام
٢٧٨,٦٨٢,٦٣٣	١,٠١٤,٩١٨	١,٥٣٤,٩١٢	٥٢,٨٧٨,٠٤٥	٢,٧٩٨,١٦٠	٢٢٠,٤٥٦,٥٩٨	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
							<u>القيمة الدفترية</u>
٢١٩,٤٢٤,٨٤٤	٢٢٥,٤٤٣	٦٠١,٥٩٢	١٠,١٠٤,٩٨٧	٢٥٥,٦٤٣	٧٣,٢٧٥,٩٨٦	١٣٤,٩٦١,١٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٢٣,٤١٤,٩٢٣	٢٧٦,٤٩٩	٤٩٤,٧٧١	١١,٣٥١,٩٥٢	٥٢٣,٦٨٢	٨٠,٥٠٤,٤٠٨	١٣٠,٢٦٣,٦١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٣) الممتلكات الاستثمارية - القيمة العادلة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أرباح قياس القيمة العادلة	إضافات خلال العام	تحويلات من الممتلكات والألات	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٣٩,٢١٤,٠٨٩	١٠٢,٨١٧,٢٤٩	٨,٤٥٠,٠٠٠	٣,١١٩,٥٠٠	٥٢٤,٨٢٧,٣٤٠	الأراضي
١٢٦,٨٥١,٦٥٠	١١,١١٨,٢٥٦	-	-	١١٥,٧٣٣,٣٩٤	مباني
٧٦٦,٠٦٥,٧٣٩	١١٣,٩٣٥,٥٠٥	٨,٤٥٠,٠٠٠	٣,١١٩,٥٠٠	٦٤٠,٥٦٠,٧٣٤	

- اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها 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 ويعد مقيم مبني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

(١٤) موجودات الغير ملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج محاسبية وإدارية	التكلفة
٣,٣٩٣,٤٥٤	٣,٣٩٣,٤٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٣٩٣,٤٥٤	٣,٣٩٣,٤٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٨٠٧,٧٠٧	١,٨٠٧,٧٠٧	الإطفاء المتراكم
٣٣٩,٣٤٥	٣٣٩,٣٤٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,١٤٧,٠٥٢	٢,١٤٧,٠٥٢	إضافات
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٢٤٦,٤٠٢	١,٢٤٦,٤٠٢	القيمة الدفترية
١,٥٨٥,٧٤٧	١,٥٨٥,٧٤٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٥) الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١,٤٧٥,٠٣٣	١٧,٧٥٠,٤٩٧	ضمان حسن التنفيذ*
٦,٤٧٦,٤٥٤	٥,٨٣٦,٣٦٨	مصاريف مستحقة
٦٩٩,٧٢٧	٧١٠,٥٨٣	امانات للغير
٥٥٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠	ضمانات مستلمة
١٧٥,١٣٠	٣٨٠,٤٦٠	ارصده دائنة أخرى
٥٧,٠٣٣	-	ضريبة القيمة المضافة
١٩,٤٣٣,٣٧٧	٢٥,٢٦٧,٩٠٨	

- الزيادة في ضمان حسن التنفيذ تتضمن قيمة ضمان نقدي بقيمة ٤,٧٤٥,٤٩١ ريال تم حجزه من المقاول شركة أحمد قاضي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مخصص منافع الموظفين
٣٢,٥٣٦,٦٥٠	٣٣,٢٨٢,٦٩٩	الرصيد اول السنة
٤,٠٨٤,٦٢٢	٧,٤٠١,٤١٧	المكون خلال السنة
(٣,٣٣٨,٥٧٣)	(٦,٩٠٦,٧٨٣)	المسدد خلال السنة
٣٣,٢٨٢,٦٩٩	٣٣,٧٧٧,٣٣٣	

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المستخدم خلال السنة	الوارد خلال السنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) صافي الأصول المقيّدة
٢٠١,٨٤٠	-	٢٠١,٨٤٠	-	دعم مؤسسة حسن شريفتي/ توفير الجبانر والوسائل المساعدة/مركز المدينة
١٥١,٠٠٠	-	١٥١,٠٠٠	-	بنك الجزيرة / مقابل تجهيز قاعة التكامل الحسي / مركز حائل
١٠٣,٨٥٦	(٥٠,٩١٩)	-	١٥٤,٧٧٥	تبرع من شركة جونسون - لشراء مواد طبية
٧٠,٣٢٨	-	-	٧٠,٣٢٨	تسكين الاسر - الخدمة الاجتماعية
٢٢,٥١٣	-	٢٢,٥١٣	-	حوالة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية مخصص لإعانة دعم فرص الرعاية الصحية
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٢,٣٠٤	-	-	١٢,٣٠٤	تبرع تجهيز الفصول ومعمل الحاسب الالي
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	مجموعة العطير لتجارة والصناعة / دعم برنامج الجبانر للاطفال/ مركز المدينة
٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-	حمد الشويعر/تحمل جزء من الحالات التي عرضت عليه / مركز عسير
-	(٢٤٨,٨٩٧)	-	٢٤٨,٨٩٧	تبرعات عبدالعزيز العنيزان / تجهيزات قاعة العلاج الطبيعي
-	(٥٣٢,٧٥٠)	-	٥٣٢,٧٥٠	اسمنت ينبع - التأمين الطبي
-	(٣٧٦,٥٦٥)	-	٣٧٦,٥٦٥	رعاية جائزة الجمعية للخدمات الإنسانية
-	(١٩٢,١١٦)	-	١٩٢,١١٦	تأهيل قاعة الشيخ محمد سحيم الحريري
-	(٤٥,٣٥٣)	-	٤٥,٣٥٣	مؤسسة المددوي 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
-	(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
-	(٣,٥٠٠)	٣,٥٠٠	-	حمد الشويعر - تبرع خاص مقابل طلبات بالقسم التعليمي في مركز عسير
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	نزار ازهري عثمان / لتغطية فعاليات يوم ترفيهي للأطفال / مركز الرياض
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة حمد المحيسن - تأمين طبي / مركز المدينة
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	وقف سعود محمد الزغيبي - تأمين طبي / مركز المدينة
-	(٦,٤٧٥)	٦,٤٧٥	-	مؤسسة تقنيات العناية التجارية / دعم أجهزة / مركز حائل
-	(٦٥١,٨٠٠)	٦٥١,٨٠٠	-	شركة تطوير التعليم / دعم لتقديم الخدمات لطلاب وطالبات التربية الخاصة بالتعليم العام
-	(٥,٢٧٠,٨٦٠)	٥,٢٧٠,٨٦٠	-	الزكاة
-	(٧,٢٣٣,٠٠٠)	٧,٢٣٣,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان
-	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية مقيّدة / تبرع من شركة الاتصالات السعودية - دعم الرسوم السنوية لخدمة
-	(٣٢,٥٠٠)	٣٢,٥٠٠	-	إعادة تأهيل الخيمية الداخلية بمركز المدينة المنورة
-	(٧٢,٨١٠)	٧٢,٨١٠	-	تبرعات عينية مقيّدة / تبرع من مؤسسة عبد لله العثيم وأولاده
-	(٣٤٧,٢٦٠)	٣٤٧,٢٦٠	-	تبرعات عينية لتوريد أجهزة العلاج الطبيعي لمركز حائل - شركة تقنيات العناية التجارية - دعم شركة عبد لله العثيم
-	(٤,٣٨٦,٤٩٦)	٤,٣٨٦,٤٩٦	-	المنح الحكومي / دعم صندوق الموارد البشرية
٥٩٩,٨٤١	(٢٠,١١٩,٤٨١)	١٨,٩٨٣,٠٥٤	١,٧٣٦,٢٦٨	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المستخدم خلال السنة	الوارد خلال السنة	إعادة وتيوب وتصنيف	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) صافي أصول الأوقاف
٢,٤٢٤,٨٩٧	-	-	-	٢,٤٢٤,٨٩٧	مشروع مركز جازان
٢٠,٢٠٣,١٦٧	(٥٨٤,٤٢٦)	-	(٦١,٩٢٠,٨٦٣)	٨٢,٧٠٨,٤٥٦	مشروع عملاء شركة الاتصالات stc
٨,٠١١,٣١٨	-	٣٦١,٤١٢	-	٧,٦٤٩,٩٠٦	مشروع مبنى عملاء موبايلى
٦,٧٣١,١٧٥	-	-	-	٦,٧٣١,١٧٥	مشروع مركز شرق الرياض
-	(١٣,٥٢٠,١٤٨)	٢,١٤٩,٣٨٦	-	١١,٣٧٠,٧٦٢	مشروع عملاء بنده
-	(٩٠٩,٨٨٦)	٣٧٩,٧٦٣	-	٥٣٠,١٢٣	مشروع جائزة الأمير سلطان بن سلمان لتحفيز القران
٣٧,٣٧٠,٥٥٧	(١٥,٠١٤,٤٦٠)	٢,٨٩٠,٥٦١	(٦١,٩٢٠,٨٦٣)	١١١,٤١٥,٣١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مكاسب غير محققة لحفظه الأسهم
٢١,٣٤١,١٩٤	٣٢,٤٧٨,٥٥٠	اسهم مصرف الانماء
٢,٠٢٦,٠٠٠	١,٢٣٤,٠٠٠	اسهم شركة اسمنت الشمالية
(٥,٦٦١,٦٦٦)	٨٨٧,٨٦٦	اسهم شركة كنان الدولية
٦	(٣)	اسهم مجموعة صافولا
١٧,٧٠٥,٥٣٤	٣٤,٦٠٠,٤١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	٦٥١,٨٠٠	شركة تطوير التعليم دعم طلاب التربية الخاصة
-	٢٠١,٨٤٠	توفير الجبائر
١٥٤,٩٩١	١٥١,٠٠٠	غرف علاج التكامل الحسي
١٠٦,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	برنامج التأمين الطبي للأطفال
-	٤٢,٩٧٥	اخرى
١٢,٠٠٠	-	اسكان و شراء هدايا للأطفال
٣٠,٠٠٠	-	دعم اصلاحات مركز حائل
٣٠٣,٤٩١	١,١٩٧,٦١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) التبرعات النقدية الأوقاف
٤,٠٠٦,٠٥٤	٢,١٤٩,٣٨٦	تبرعات لمشروع عملاء بنده
٩١٠,٨٤١	٣٧٩,٧٦٤	إيرادات برجي الملك سلمان والأمير سلطان
٣٧٣,٧٥٣	٣٦١,٤١١	إيرادات مشروع مبنى عملاء موبايلى
٢,٧١٣,٦٩٦	-	إيرادات مشروع مبنى عملاء شركة stc
٨,٠٠٤,٣٤٤	٢,٨٩٠,٥٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) إعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣,٨٧٠,٣١٦	٤,٣٨٦,٤٩٦	دعم صندوق الموارد البشرية
-	٢٢,٥١٣	الرعاية الصحية
-	٢٠,٠٠٠	دعم التشغيل
٣,٨٧٠,٣١٦	٤,٤٢٩,٠٠٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) إيرادات برامج وفعاليات الموارد المالية
١٥,٠٩١,٦٧٢	١٤,١٦٧,٤٦٧	إيرادات برامج تنمية الموارد المالية - الإدارة التنفيذية
١٠٥,٠٠٠	٥٣١,٦٠٧	إيرادات برامج تنمية الموارد المالية - المدينة المنورة
١١,٣٠٠	١٠٨,٨١٧	إيرادات برامج تنمية الموارد المالية - الرياض
١٠,٢٠٠	٥٠,٥٠٠	إيرادات وبرامج تنمية الموارد المالية - مكة المكرمة
٥٩,٨٥٠	٢٦,٠٢٠	إيرادات وبرامج تنمية الموارد المالية - حائل
١,٤٧٢	٤٦٥	إيرادات وبرامج تنمية الموارد المالية - جدة
٢٠,٠٠٠	-	إيرادات وبرامج تنمية الموارد المالية - الباحة
١٠٠,٥٠٠	-	إيرادات وبرامج تنمية الموارد المالية - عسير
١٥,٣٩٩,٩٩٤	١٤,٨٨٤,٨٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٤) عائدات الاستثمارات
٦٠١,٩٣٧	١,١٠٣,٦٧٠	ارباح اسهم موزعة / شركة كنان
٨٤٢,٧٥٧	١,١٠٢,٠٦٧	ارباح اسهم موزعة مصرف الانماء
١٤٣,٨٣٧	٧٠٥,٣٠٢	صناديق البنك العربي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	ارباح اسهم موزعة / اسمنت الشمالية
٢٤,٢٤٨	٥٨,٣٢٧	عائدات صندوق البنك الأهلي
١,٧٦٢,٧٧٩	٣,١١٩,٣٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٥) مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة:
٣٩,٤٤٣,٩٤٩	٣٧,١٩٨,٩٠٣	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
١٠,٠٠٧,٣٢٤	٩,٩١٦,٩١٤	اهلاكات
٣,٧٣٩,٥٣٨	٥,٤٢٨,٠٤٩	صيانته و اصلاح
١,٠٤٦,٦٨٦	٣,٥١٧,٥٠٤	مصاريف فعاليات واتفاقيات تنمية الموارد المالية
١,٢١٤,٩١٣	٢,٠٢٨,٦٩٢	كهرباء و مياه
١,١١٨,٨٠٢	١,٣٠٥,٨٥٨	مصروفات برامج و أنشطة طبية و تعليمية
-	٥٢٤,٠٦٠	مصروفات ديون مشكوك في تحصيلها
٤٧٥,٧٥٠	٤٨٩,٩٧٤	دعاية و اعلان
٣٠٧,٧٩٢	٤٨٢,٢١٥	أدوات مكتبية و مطبوعات
٣٣٩,٦٠٣	٣٥٣,٥٩٦	ضيافة و نظافة
٢٣٦,٥٠٠	٢٩٩,٠٠٠	مصاريف تشغيل الحضانه
٢٩٥,٠٢٧	٢٩٨,٥٣٢	هاتف و بريد و انترنت
-	٢٤٢,٠٠٠	ايجار
-	٢٢٥,١٥٦	ضريبة القيمة المضافه
٦٤٢,٧٤٨	١٧٦,٤٧٢	مصاريف حكومية
٩٨,٧١٥	١١٦,٤٧٤	مصاريف سيارات
-	٨٧,٣٤٦	مصاريف عقارات
٣,٠٠٠	٧٠,٧٨٩	استشارات مهنية
٣٠,٣٥٥	٤٠,٥٩٥	شحن و تحميل
٦٩,١٤٣	١٤,٠٥٠	التدريب و التاهيل
-	٤,٩٤٠	غرامات و مخالفات
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	إطفاء
٢٤٩	٦٠٢	مصاريف بنكية
٥٩,٠٧٣,٨٩٤	٦٢,٨٢٥,٥٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٦) المصاريف الإدارية:
٦,٣٧٨,٧٢٨	٨,٦١٠,١٥٧	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
٥١٣,٤٨٦	١,١٢٧,٤٩٢	مصاريف حكومية
٨٦٣,٥٥١	٨٤٧,٩٢٩	اهلاكات
٣٣٥,٥٤٥	٣٣٥,٥٤٥	إطفاء
٢٤,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	استشارات مهنية
٨٥,٦٤٢	٩٩,٤٨٩	كهرباء و مياه
٣٨,٠٩٩	٥٧,٥٢٢	مصاريف بنكية
٨٧,٥٠١	٣١,٥٨٦	هاتف و بريد و انترنت
١٤,٨٢٤	٢٨,٨٣٩	ضيافة و نظافة
٩,٠٥٨	١٣,٤٠٠	مصاريف سيارات
١١٨,٠٤٥	١٠,٥٥٦	أدوات مكتبية و مطبوعات
٢٢,٥٠٠	٩,٥٣٤	مصاريف عقارات
-	٧,٩٥٠	التدريب و التأهيل
٣٢٤,٩٩٣	٧,٤٥٠	صيانته و اصلاح
١,٧٥٢	-	دعايا و اعلان
١٧٠,٨٩٨	-	ضريبة القيمة المضافة
٩٧,٤٥٥	-	مصاريف فعاليات و اتفاقيات تنمية الموارد المالية
٢١,٦٥٠	-	مصاريف تشغيل الحضانه
١٨٠,٠٠٠	-	ايجار
٨٩,٦٨٢	-	غرامات و مخالفات
١٢,٥١٥	-	شحن و تحميل
٩,٣٨٩,٩٢٤	١١,٤٢٧,٤٤٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٧) مصاريف إدارية محملة على النشاط:
٢,١١٥,٨٠٠	١,٧١٣,١٠١	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
٨٤٧,١٥٩	١٩,٤٧٧	كهرباء و مياه
٢٧٦,٨٤٧	١,٩٠٧	هاتف و بريد و انترنت
٦٢,٨٠٠	١,٩٠٠	ايجار
-	٦٧١	مصروفات برامج و أنشطة طبية و تعليمية
١٢٢,٢٤٦	٤٩٥	مصاريف حكومية
١,١٧٣,١٠٧	-	مصاريف فعاليات و اتفاقيات تنمية الموارد المالية
٣٢,٧٥٧	-	صيانته و اصلاح
٣٩,٧٠١	-	دعايا و اعلان
٣٧٦,٢٨٥	-	ضريبة القيمة المضافة
٣١,٦٩٢	-	أدوات مكتبية و مطبوعات
٤٥,٥٢٠	-	ضيافة و نظافة
١٧٠	-	مصاريف عقارات
٢٥,٦٥٢	-	مصاريف سيارات
٤,٨٦٨	-	شحن و تحميل
٨,٤٧١	-	مصاريف بنكية
٥,١٦٣,٠٧٥	١,٧٣٧,٥٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٨) مصاريف الأوقاف:
٦١٦,٣١٤	٦٨٤,٠٤٥	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
-	١٢٥,٢١٧	مصاريف عقارات
٦١٦,٣١٤	٨٠٩,٢٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٩) مصاريف الإستثمار:
١,١٣٠,٧٦٦	١,٢٧٤,٦٥٠	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
-	٣١,٠٥١	مصاريف عقارات
١٢٩,٣٤٩	-	مصاريف سيارات
٩٨,٢٨٦	-	ايجار
١,٥٠٠	-	مصروفات برامج و أنشطة طبية و تعليمية
١,٣٥٩,٩٠١	١,٣٠٥,٧٠١	

جمعية الاطفال ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٩)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٣٠) مصاريف جمع الأموال:
١,٥٦٣,٣٥٣	٢,٨٤٢,٢٩٨	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
٢,١٥١,٠٥٢	٤٩٩,٣٤٢	مصاريف فعاليات واتفاقيات تنمية الموارد المالية
١١٥,٣٥٤	٢٢٨,٤٠٨	دعايا و اعلان
٥١٠	-	مصاريف سيارات
٣,٨٣٠,٢٦٩	٣,٥٧٠,٠٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٣١) مصاريف الحكومة:
٢٨	٢,٢١٧	أجور و مرتبات و مزايا عاملين
٦,٩٦٧	-	ضيافة و نظافة
٦,٩٩٥	٢,٢١٧	

(٣٢) تحليل المصروفات :

اسم الحساب	الإجمالي م ٢٠٢٢	المصاريف الإدارية	مصاريف برامج وانشطة مباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة	إجمالي م ٢٠٢١
أجور و مرتبات و مزايا عاملين	٥٢,٣٢٥,٣٧١	٨,٦١٠,١٥٧	٣٧,١٩٨,٩٠٣	١,٧١٣,١٠١	٦٨٤,٠٤٥	١,٢٧٤,٦٥٠	٢,٨٤٢,٢٩٨	٢,٢١٧	٥١,٢٤٨,٩٣٨
اهلاكات	١٠,٧٦٤,٨٤٣	٨٤٧,٩٢٩	٩,٩١٦,٩١٤	-	-	-	-	-	١٠,٨٧٠,٨٧٥
مصاريف فعاليات واتفاقيات تنمية الموارد المالية	٤,٠١٦,٨٤٦	-	٣,٥١٧,٥٠٤	-	-	-	٤٩٩,٣٤٢	-	٤,٤٦٨,٣٠٠
صيانته و اصلاح	٥,٤٣٥,٤٩٩	٧,٤٥٠	٥,٤٢٨,٠٤٩	-	-	-	-	-	٤,٠٩٧,٢٨٨
كهرباء و مياه	٢,١٤٧,٦٥٧	٩٩,٤٨٩	٢,٠٢٨,٦٩١	١٩,٤٧٧	-	-	-	-	٢,١٤٧,٧١٣
مصاريف حكومية	١,٣٠٤,٤٥٩	١,١٢٧,٤٩٢	١٧٦,٤٧٢	٤٩٥	-	-	-	-	١,٣٧٨,٤٨٠
مصروفات برامج وأنشطة طبية و تعليمية	١,٣٠٦,٥٢٩	-	١,٣٠٥,٨٥٨	٦٧١	-	-	-	-	١,١٢٠,٣٠٢
هاتف و بريد و انترنت	٣٣٢,٠٢٥	٣١,٥٨٦	٢٩٨,٥٣٢	١,٩٠٧	-	-	-	-	٦٥٩,٣٧٥
دعايا و اعلان	٧١٨,٣٨٢	-	٤٨٩,٩٧٤	-	-	-	٢٢٨,٤٠٨	-	٦٣٢,٥٥٦
مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها	٥٢٤,٠٦٠	-	٥٢٤,٠٦٠	-	-	-	-	-	-
مصروفات ضريبة القيمة المضافة / غير مستردة	٢٢٥,١٥٦	-	٢٢٥,١٥٦	-	-	-	-	-	٥٤٧,١٨٣
أدوات مكتبية ومطبوعات	٤٩٢,٧٧١	١٠,٥٥٦	٤٨٢,٢١٥	-	-	-	-	-	٤٥٧,٥٢٩
ضيافة ونظافة	٣٨٢,٤٣٥	٢٨,٨٣٩	٣٥٣,٥٩٦	-	-	-	-	-	٤٠٦,٩١٤
إطفاء	٣٣٩,٣٤٥	٣٣٥,٥٤٥	٣,٨٠٠	-	-	-	-	-	٣٣٩,٣٤٥
مصاريف تشغيل الحضنة	٢٩٩,٠٠٠	-	٢٩٩,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥٨,١٥٠
ايجار	٢٤٣,٩٠٠	-	٢٤٢,٠٠٠	١,٩٠٠	-	-	-	-	٢٤٢,٨٠٠
غرامات ومخالفات	٤,٩٤٠	-	٤,٩٤٠	-	-	-	-	-	١٨٧,٩٦٨
مصاريف سيارات	١٢٩,٨٧٤	١٣,٤٠٠	١١٦,٤٧٤	-	-	-	-	-	١٣٣,٤٢٥
مصاريف عقارات	٢٥٣,١٤٨	٩,٥٣٤	٨٧,٢٤٦	-	١٢٥,٢١٧	٣١,٠٥١	-	-	١٥٢,٥٢٩
التدريب و التأهيل	٢٢,٠٠٠	٧,٩٥٠	١٤,٠٥٠	-	-	-	-	-	٦٩,١٤٣
شحن و تحمیل	٤,٠٥٩٥	-	٤,٠٥٩٥	-	-	-	-	-	٤٧,٧٤٠
مصاريف بنكية	٥٨,١٢٥	٥٧,٥٢٢	٦,٠٣	-	-	-	-	-	٤٦,٨١٨
استشارات مهنية	٣١,٧٨٩	٢٤,٠٠٠	٧,٧٨٩	-	-	-	-	-	٢٧,٠٠٠
الإجمالي	٨١,٦٧٧,٧٤٩	١١,٤٢٧,٤٤٩	٦٢,٨٢٥,٥٢١	١,٧٣٧,٥٥١	٨٠٩,٢٦٢	١,٣٠٥,٧٠١	٣,٥٧٠,٠٤٨	٢,٢١٧	٧٩,٤٤٠,٣٧١

(٣٣) إدارة المخاطر:

تعرض 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.

(٣٤) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(٣٥) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية.....الموافق