

الجمعية الإعاقة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الإعاقة الحركية للكبار بالرياض "حركية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للإعاقة الحركية للكبار مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٦٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية للإعاقة الحركية للكبار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢١م.

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.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً، 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. 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 والإفصاحات 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 للجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار 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: ٧ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٦ يونيو ٢٠٢٢ م

الجمعية الإعاقة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٧)
 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
١٧,٣٠٧,٨٣٢	٢٧,٦٤٦,٨٦٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٩١٧,٦٨٧	١,٧٩٥,٩٤٢		المخزون
١,٠٢٠,٣١٨	١,٩٢٠,٨٧٢	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٢٤٥,٨٣٧	٣١,٣٦٣,٦٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,٥٠٠	٧٧,٥٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٨٦٥,٥٨٨	٦٦٢,٩٦١	(٦)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٠٩٠,٨٢٨	٢,٩٠٩,٣٦٤	(٧)	ممتلكات استثمارية - بالتكلفة
٧٤,٣١٧,٣٤٠	٧٨,٧٤١,٨٤٣	(٨)	عقارات استثمارية - بالقيمة العادلة
١٦,٢٤٦	١٦,٧٦٧	(٩)	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٧٨,٣١٠,٥٠٢	٨٢,٤٠٨,٤٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٧,٥٥٦,٣٣٩	١١٣,٧٧٢,١١١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٦٧,٣٩٠	١٣٩,٧٦٦	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
١٦٧,٣٩٠	١٣٩,٧٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٥٤,٢٩٠	١,٣٥٢,٢٤٥	(١١)	مخصص منافع الموظفين
١,١٥٤,٢٩٠	١,٣٥٢,٢٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٢١,٦٨٠	١,٤٩٢,٠١١		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٧٦,٢٩٤,٧٥٢	٧٥,٧٣٧,٢٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٨,٩٦٣,٩٦٣	٣٤,٧٨٧,٣٣٢	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩٧٥,٩٤٤	١,٧٥٥,٤٨٣	(١٣)	صافي أصول الأوقاف
٩٦,٢٣٤,٦٥٩	١١٢,٢٨٠,١٠٠		مجموع صافي الأصول
٩٧,٥٥٦,٣٣٩	١١٣,٧٧٢,١١١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الإعاقة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٧)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢,٠٤٠,٥٧٠	٢,٢١٢,١٠٩	-	-	٢,٢١٢,١٠٩	التبرعات النقدية غير المقيدة
٣,٣٢١,٤٢٢	٩,٧٥٦,٢١٦	-	٩,٧٥٦,٢١٦	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٩٧٥,٩٤٤	٧٧٩,٥٣٩	٧٧٩,٥٣٩	-	-	التبرعات النقدية الوقف
٣,٤٦٢,٣٨٥	١,٧٠٧,٧٦٥	-	١,٦٣٨,٦١٥	٦٩,١٥٠	(١٥) التبرعات العينية
١,٤٠٦,٥٣٨	٢,٧٧٩,٥٨٤	-	٢,٧٧٩,٥٨٤	-	تبرعات الزكاة
٤٠,٠٥٠	٦,٢٠٠	-	-	٦,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
٩١,٨٤٨	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة
٤٧٧,٨٨٨	-	-	-	-	إيرادات الرسائل
٤,٤٤٢,٣٤٦	٥,٩٧٢,١٥٨	-	-	٥,٩٧٢,١٥٨	إيرادات ايجار عقارات
١٠,١٥٣,٥٠٣	١٠,٠٧٠,٠٠٠	-	١٠,٠٧٠,٠٠٠	-	(١٦) دعم حكومي
١٠,٥٨٢,٣٥٦	٤,٤٢٤,٥٠٣	-	-	٤,٤٢٤,٥٠٣	أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية
٣٥,٤٨٠	٦٠,٣٣٣	-	-	٦٠,٣٣٣	تبرعات تخفيض التزام
			(٨,٤٢١,٢٤١)	٨,٤٢١,٢٤١	صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٧,٠٣٠,٣٣٠	٣٧,٧٦٨,٤٠٧	٧٧٩,٥٣٩	١٥,٨٢٣,١٧٤	٢١,١٦٥,٦٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(١,٤٨٩,٠٨٢)	(٤٩,٨٤٧)	-	-	(٤٩,٨٤٧)	(١٧) المساعدات النقدية
(٢,٤٤٥,٦٥٠)	-	-	-	-	المساعدات العينية
(١,٧٠٢,٤٤٢)	(٢,٣٠٥,٩٦٤)	-	-	(٢,٣٠٥,٩٦٤)	مصاريف الزكاة
(٤,٦٧٢,١٩٣)	(١٠,١٣٩,٨٥٢)	-	-	(١٠,١٣٩,٨٥٢)	(١٨) مصاريف الأنشطة
(٣,٩٩٣,٩٤٠)	(٥,٦٨٠,٢١٣)	-	-	(٥,٦٨٠,٢١٣)	(١٩) مصاريف العمومية والإدارية
(٤٥٢,٢١١)	(١,٤١١,٦٨٥)	-	-	(١,٤١١,٦٨٥)	(٢٠) مصاريف جمع الأموال
(٣٠٦,٩٠٩)	(١,٣٣٧,١٤١)	-	-	(١,٣٣٧,١٤١)	(٢١) مصاريف الاستثمار
(٣٢١,٦٠٢)	(٣٢٦,٥١٦)	-	-	(٣٢٦,٥١٦)	(٦) استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
(٧١٣,٠١١)	(٧٠٥,٤٦٤)	-	-	(٧٠٥,٤٦٤)	(٧) استهلاك ممتلكات استثمارية
(٥,٥٥٠)	(٥,٤٧٩)	-	-	(٥,٤٧٩)	(٨) إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٦,١٠٢,٥٩٠)	(٢١,٩٦٢,١٦١)	-	-	(٢١,٩٦٢,١٦١)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢٠,٩٢٧,٧٤٠	١٥,٨٠٦,٢٤٦	٧٧٩,٥٣٩	١٥,٨٢٣,١٧٤	(٧٩٦,٤٦٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
-	٢٣٩,٠٠٠	-	-	٢٣٩,٠٠٠	أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٣٩,٠٠٠	-	-	٢٣٩,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثنائية
٢٠,٩٢٧,٧٤٠	١٦,٠٤٥,٢٤٦	٧٧٩,٥٣٩	١٥,٨٢٣,١٧٤	(٥٥٧,٤٦٧)	التغير في صافي الأصول
٧٥,٣٠٦,٩١٩	٩٦,٢٣٤,٦٥٩	٩٧٥,٩٤٤	١٨,٩٦٣,٩٦٣	٧٦,٢٩٤,٧٥٢	صافي الأصول بداية السنة
-	١٩٥	-	١٩٥	-	تسويات على الأرصدة الافتتاحية
٩٦,٢٣٤,٦٥٩	١١٢,٢٨٠,١٠٠	١,٧٥٥,٤٨٣	٣٤,٧٨٧,٣٣٢	٧٥,٧٣٧,٢٨٥	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٠,٩٢٧,٧٤٠	١٦,٠٤٥,٢٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	١٩٥	التغير في صافي الأصول
٣٢١,٦٠٢	٣٢٦,٥١٦	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٧١٣,٠١١	٧٠٥,٤٦٤	تسويات سنوات سابقة
٥,٥٥٠	٥,٤٧٩	استهلاك الممتلكات والآت والمعدات
-	(٢٣٩,٠٠٠)	استهلاك ممتلكات استثمارية
٣٤٥,١٦٣	٣٥٥,٣٤٤	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٠,٥٨٢,٣٥٦)	(٤,٤٢٤,٥٠٣)	أرباح رأسمالية
١١,٧٣٠,٧١٠	١٢,٧٧٤,٧٤١	مخصص منافع الموظفين المكون
(٤٣٤,٢٤١)	(٨٧٨,٢٥٥)	خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
٥٧٠,٧٣٧	(٩٠٠,٥٥٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٩٥,٢٥١)	(٢٧,٦٢٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٣٩,٢٩٦)	(١٥٧,٣٨٩)	المخزون
١١,٥٣٢,٦٥٩	١٠,٨١٠,٩١٩	أرصده مدينة أخرى
-	(٥٧,٠٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
-	٢٣٩,٠٠٠	منافع الموظفين المدفوعة
-	(٥٢٤,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٠,٩٤٨)	(١٢٣,٨٨٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٨٣,٣٦٩)	(٦,٠٠٠)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(١,١٥٤,٣١٧)	(٤٧١,٨٨٩)	متحصلات بيع عقارات والآت ومعدات
١٠,٣٧٨,٣٤٢	١٠,٣٣٩,٠٣٠	مدفوعات ممتلكات استثمارية
٦,٩٢٩,٤٩٠	١٧,٣٠٧,٨٣٢	إضافات ممتلكات والآت والمعدات
١٧,٣٠٧,٨٣٢	٢٧,٦٤٦,٨٦٢	إضافات عقارات استثمارية
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الإعاقة الحركية للكبار بالرياض "حركية" - جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٧) - بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٨ هـ - الموافق ١ اغسطس ٢٠٠٧.

ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- دعم و تشجيع و تبني البحوث و الدراسات التي تسعى لمعرفة أسباب الإعاقة الحركية و محاولة الحد منها او التخفيف من المضاعفات الناتجة عنها .
- توعية و تثقيف المعاقين و أسرهم لتفادي المشاكل التي قد تواجههم و كذلك السعي للتوعية داخل المجتمع لما يحتاجه المعوقين .
- دعم و تشجيع أنشطة و مهارات المعوقين التجارية و السعي لتسويقها .
- تلبية احتياجات كبار المعاقين حركيا و حل المشاكل و العقبات التي تواجههم وذلك من خلال القنوات الرسمية .
- متابعة تفعيل و تطبيق كافة المراسيم الملكية و الأنظمة التي سنتها حكومتنا الرشيدة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول 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 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 بالتعدلات على التقديرات المحاسبية بأثر

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

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 جوهريه حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 جوهريه 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 ك"غير متداولة"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تتمه)

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 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
٪٢٠	سيارات
٪١٠	اثاث ومفروشات
٪١٥	أجهزة والآلات وعدد
٪١٥	أجهزة حاسب الآلي
٪١٠	لوحات إعلانية
٪١٠	تحسينات على مباني مستاجرة
٪٢٠	تحسينات بمقر الجمعية

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.

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 باستخدام 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 - بالتكلفة

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم أنشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة و أية خسائر انخفاض في قيمتها، إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية على نحو التالي:

النسبة	البيان
٪٢٠	سيارات
٪٢٥	اجهزة وقف جازان

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.

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 أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا 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 أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا 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 تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على اساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٤-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ 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 التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه 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 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 أدراجها 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٥٧١,٥٣٢	١٢,١٧٥,٣٧٩	بنك الانماء
١٣,١٠٤,٥١٩	٨,١٩٤,٠٦٨	مصرف الراجحي - عام
٧٠,١٥٢	١,٧١٢,٣٢٨	بنك البلاد - زكاة
٣٥٣,٠٦٢	١,٣٠٣,٦٢٦	مصرف الراجحي - وقف خيرى
٢٥٦,٤٥٣	٦٥٦,٦٣١	البنك العربي - عام
٤٣٢,٨٧٦	٦٣٢,١٨٢	مصرف الراجحي - زكاة
٢٠١,٨٠٠	٥٧٠,٢٧٨	البنك الأهلي
١٨٤,٧٥٨	٤٦٢,٦٢٨	بنك البلاد - تفريغ كربة
٤٠٠,٥٢٥	٤٢٢,٤٩٦	بنك البلاد - عام
-	٤١٦,٥٤٦	بنك الجزيرة
٢١٧,١٥٦	٣٤٩,٤٦٠	بنك الرياض
٢٧٤,٣٣٠	٣٣٧,٤٣٠	البنك السعودي للاستثمار
١٢٨,٨٧٥	٢٧٧,٦٣٠	بنك الراجحي - فرع القصيم
١٠٤,٨٩٤	١٣٦,١٨٠	بنك البلاد - كفالة معاق
٦,٩٠٠	-	الصندوق العام
<u>١٧,٣٠٧,٨٣٢</u>	<u>٢٧,٦٤٦,٨٦٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة اخرى
١٧٩,٠٨٥	٦٧٧,٧٨٨	ضريبة القيمة المضافة
١٥٥,٠٠٠	٥٤٨,٨٤٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٣٨١,٥٨٤	الايرادات المستحقة
٥٤٨,٩٨٥	١١٩,٤٧٢	مدفوعات مقدمة من الموردين
١١٤,٥٦٣	١٣٢,٧٥٨	ارصدة مدينة أخرى
١٢,٦٨٥	٥٠,٤٣٠	ذمم موظفين وعهد
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تامينات لدى الغير - مصرف الراجحي
<u>١,٠٢٠,٣١٨</u>	<u>١,٩٢٠,٨٧٢</u>	

الجمعية الإعاقة الحركية للكبار بالرياض "حركة"
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة تكييف وتبريد	أجهزة اتصالات وأمن وحماية	تصميمات بمقر الجمعية	تصميمات على مباني مستأجرة	لوحات إعلانية	أجهزة حاسب الاي	أجهزة وإلات وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات	ممتلكات وإلات والمعدات-بالصافي (٦)	التكلفة
٢,٢١٨,٤٣٢	٩,٦٣٠	٢٤,٦٢٢	١,٠٦٦,٢٣١	٦٨,٥١٤	٢٣,٦٧٩	٢١٣,٧٠٢	٤٨٣,٤٣٨	٣٧٣,١٦٦	٥٩,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٩,٥٠٠
١٢٣,٨٨٩	٤٧,٥٦٧	٢٣,٥٧٥	-	-	-	٣٧,٧٩٩	١,٣٢٣	١٣,٦٢٥	-	الإضافات	-
٢,٣٤٢,٣٢١	٥٧,١٩٧	٤٨,١٩٧	١,٠٦٦,٢٣١	٦٨,٥١٤	٢٣,٦٧٩	٢٥١,٥٠١	٤٨٤,٧٦١	٣٨٦,٧٩١	٥٩,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥٩,٥٠٠
١,٣٥٦,٨٤٤	٥٩٠	٣,٦٠٧	٦٧٠,٨٨٠	٢١,١٣٨	٦,٤٣٣	١٢٢,٦٠٩	٣٦١,٨٩٨	١٠٦,٧٢٩	٥٩,٥٠٠	مجموع الاستهلاك	٥٩,٥٠٠
٣٢٦,٥١٦	٦,٤٣٨	٨,٠٠٠	٢١١,٨٥٦	٦,٨٥١	٢,٢١٤	٢١,١٧٠	٤٢,٢٨٢	٢٧,٦٥٣	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٧,٦٥٣
١,٦٧٩,٣٦٠	٧٠,٢٨	١١,٦٥٧	٨٨٢,٧٣٦	٢٧,٩٨٩	٨,٦٤٧	١٤٣,٤٣٩	٤٠٤,٦٨٠	١٣٤,٣٨٢	٥٩,٥٠٠	إهلاك السنة	١٣٤,٣٨٢
٦٦٢,٩٦١	٥٠,٦٦٨	٣٦,٥٤٠	١٧٩,٤٩٥	٤٠,٥٢٥	١٥,٠٣٢	١٠٨,٢٦٢	٨٠,٥٨١	١٥٦,٣٥٩	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٥٦,٣٥٩
٨٦٥,٥٨٨	٩,٠٤٠	٢١,٠١٥	٣٩١,٣٥١	٤٧,٣٧٦	١٧,٢٤٦	٩١,٦٣٣	١٢١,٥٤٠	١٦٦,٣٨٧	-	القيمة الدفترية	١٦٦,٣٨٧

الجمعية الإعاقة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	أجهزة وقف جازان	سيارات	(٧) ممتلكات استثمارية - بالتكلفة
			التكلفة
٩,١٥٩,٦١٨	٢٩٩,٠٦٠	٨,٨٦٠,٥٥٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٢٤,٠٠٠	-	٥٢٤,٠٠٠	الإضافات
(٨٦٢,٩٠٠)	-	(٨٦٢,٩٠٠)	الاستبعادات
٨,٨٢٠,٧١٨	٢٩٩,٠٦٠	٨,٥٢١,٦٥٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			مجمع الاستهلاك
٦,٠٦٨,٧٩٠	٩٨,٨٩٨	٥,٩٦٩,٨٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٠٥,٤٦٤	٢٤,٢٨٦	٦٨١,١٧٨	الإضافات
(٨٦٢,٩٠٠)	-	(٨٦٢,٩٠٠)	الاهلاك المستبعد
٥,٩١١,٣٥٤	١٢٣,١٨٤	٥,٧٨٨,١٧٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			القيمة الدفترية
٢,٩٠٩,٣٦٤	١٧٥,٨٧٦	٢,٧٣٣,٤٨٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٠٩٠,٨٢٨	٢٠٠,١٦٢	٢,٨٩٠,٦٦٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			(٨) عقارات استثمارية - القيمة العادلة
			البيان
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مكاسب القيمة العادلة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الأراضي
٣٨,٩٤٤,٧٧٦	٢,٩٣٥,٢٣١	٣٦,٠٠٩,٥٤٥	المباني
٣٩,٧٩٧,٠٦٧	١,٤٨٩,٢٧٢	٣٨,٣٠٧,٧٩٥	
٧٨,٧٤١,٨٤٣	٤,٤٢٤,٥٠٣	٧٤,٣١٧,٣٤٠	

تم التقييم بواسطة شركة المقيمون للتقييم العقاري ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٩٥١ و يعد مقيم مؤهل و معترف به و ذو خبرة في العقارات التي تم تقييمها.

الإجمالي	برنامج محاسبة وإدارة	(٩) موجودات غير ملموسة - بالصافي
		التكلفة
١٤٠,٥٩٠	١٤٠,٥٩٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الإضافات خلال العام
١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		الاطفاء المتراكم
١٢٤,٣٤٤	١٢٤,٣٤٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٤٧٩	٥,٤٧٩	الإضافات
١٢٩,٨٢٣	١٢٩,٨٢٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		صافي القيمة الدفترية
١٦,٧٦٧	١٦,٧٦٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٦,٢٤٦	١٦,٢٤٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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	(١٠) أرصدة دائنة اخرى
٦٦,٨٩٩	١٣٩,٧٦٦	مصروفات مستحقة
١٠٠,٤٩١	-	إيرادات مقبوضة مقدما
١٦٧,٣٩٠	١٣٩,٧٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) مخصص منافع الموظفين
٩٤٨,٤٢٣	١,١٥٤,٢٩٠	الرصيد اول السنة
٣٤٥,١٦٣	٣٥٥,٣٤٤	المكون خلال السنة
(١٣٩,٢٩٦)	(١٥٧,٣٨٩)	المسدد خلال السنة
١,١٥٤,٢٩٠	١,٣٥٢,٢٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١٥,٥٨٢,٠٦٩	٢٤,٩٥٠,٤٤١	دعم الوزارة - دعم برامج وانشطة
-	١,٩٤٠,٦٠٨	مشروع نقل ذوي الاحتياجات الخاصة
١١٦,٧٨٣	٩٢٠,٥٨٩	شراء كرراسي لذوي الاحتياجات الخاصة
-	٨٢٢,١٢٩	زواج ذوي الاحتياجات الخاصة
٥٦٩,٥٩٨	٧١٥,٢٠٩	برنامج ذرية
٥٨٠,٨٠٠	٦٩٧,٨٠٠	تدريب وتوظيف
١٩٩,٧٢٤	٦٩٤,٩٠٦	مشروع صيانة الكراسي
-	٦٦٢,٣١٢	كفالة معاق يتيم
٦٢٨,٥٠٤	٦٤٤,٠٤٧	حملات الحج والعمرة
-	٥٧٥,٦٤٩	تبرعات لشراء مواد غذائية
١١٤,٥٠٠	٥٤٤,٠٠٠	تجهيز السيارات
٣٥٠,٦٨١	٥١٩,١٤٣	مشروع التأهيل العلاجي
-	٥٠٩,٠٥٧	الزكاة و المساعدات النقدية
١٦٣,٧٤١	١٦٣,٧٤١	التنظيم المؤسسي
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	تبرعات لشراء منازل لذوي الاحتياجات
-	٨٥,٠٠٠	تبرعات عينية سيارات
٨١,٠٥٦	٨١,٢٥١	تبرعات مشروطة لمساعدات
٦٨,٤٥٠	٦٨,٤٥٠	تبرعات المركز الاجتماعي
٤٠,٣٠٠	٤٠,٣٠٠	رعاية المعارض
-	١٢,٦٠٠	مشروع الاضاحي
-	٨,١٠٠	تبرعات للمباني الاستثمارية
٢٥٢,٣٦٦	-	كسوة الشتاء
٨٣,٣٩١	-	الحملة الاعلانية
١٨,٩٦٣,٩٦٣	٣٤,٧٨٧,٣٣٢	

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	(١٣) صافي أصول الأوقاف
٩٧٥,٩٩٤	١,٧٥٥,٤٨٣	وقف مكة
٩٧٥,٩٩٤	١,٧٥٥,٤٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٩٤٠,٦٠٨	برنامج نقل المعاقين
-	١,٥٩٨,٣٢٩	برنامج الزواج الجماعي
٧٤٦,٧٩٥	١,٣٥٤,١٣٨	تبرعات لشراء مواد غذائية
٨٩,٣٢٣	١,٠٠٥,٣٠٤	تبرع لشراء كراسي ذوي الاحتياجات
-	٦٦٢,٣١٤	تبرعات كفالات
-	٦٥٦,١١٢	برنامج المساعدة على الانجاب
-	٦٤٩,٦٣٨	برنامج الورشة المتنقلة
-	٥٨٢,٨٢٢	برنامج التأهيل العلاجي
٢٥٢,٣٦٦	٤٥٨,١٨٩	برنامج الكسوة
-	٤٢٩,٥٠٠	تبرعات لشراء سيارات
-	١١٧,٠٠٠	التدريب و التوظيف
-	١٠٢,٠٠٠	برامج عامة واجتماعية
-	٨٥,٢٨٢	مساعداً
١١,٧٦٤	٦١,٧٨٠	تبرعات للحج والعمرة
-	٣٢,٥٠٠	اعانات زواج
-	١٢,٦٠٠	مشروع الاضاحي
-	٨,١٠٠	اخرى
١,٠١٧,٨٤٢	-	تبرعات لمشروع الزواج الجمالي
٤٣٨,١٢٠	-	تبرع لمشروع التأهيل العلاجي
٢٨٤,٨١٠	-	تبرعات لصيانة كراسي ذوي الاحتياجات
٢٤٠,٨٤٣	-	تبرعات مشروطة لمساعدات
١٣٩,٤٥٨	-	تبرعات لبرنامج ذرية
١٠٠,١٠١	-	تبرع لمشروع نقل ذوي الاحتياجات
٣,٣٢١,٤٢٢	٩,٧٥٦,٢١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) التبرعات العينية
٦٩٨,٢٠٠	٨١٧,٠٦١	تبرعات ادوية طبية
٢,٧٦٤,١٨٥	٦٣٣,٣٣٤	تبرعات عينية متنوعة
-	١٨٨,٢٢٠	تبرعات اصول ثابتة
-	٦٩,١٥٠	تبرعات عينية غير مقيدة
٣,٤٦٢,٣٨٥	١,٧٠٧,٧٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) دعم حكومي
١٠,١٥٣,٥٠٣	١٠,٠٧٠,٠٠٠	الدعم التشغيلي
١٠,١٥٣,٥٠٣	١٠,٠٧٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) المساعدات النقدية
٧٩,٠٨٢	٤٩,٨٤٧	مساعدات واعانات نقدية
١,٣٤٠,٠٠٠	-	مساعدات الزواج
٧٠,٠٠٠	-	مساعدات برنامج ذرية
١,٤٨٩,٠٨٢	٤٩,٨٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
-	٢,٣٢٩,٧٨٩	مصاريف تشغيل محمله على النشاط
-	١,٥٥٢,٢٤٢	برنامج الكراسي والأجهزة الطبيه
-	١,١٩٣,٣٧٦	برنامج السله الغذائيه
-	١,٠٦٢,٣٤٤	برنامج نقل المعاقين
-	٨٨٠,٣٣١	برنامج الكسوة
-	٨٠٨,٦٩٩	برنامج الزواج الجماعي
-	٤٩٠,٥٠١	برنامج المساعدة على الانتجاب
-	٤٤٩,٥٤٩	برنامج ورشه صيانه الكراسي
-	٤٣٨,٢٦١	برنامج الاضاحي
-	٣٣٧,٧٢٠	برنامج التاهيل العلاجي
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم المجلس الفرعي
-	١١٤,٦٥٣	برامج عامة واجتماعيه
-	٩٣,٣٨٧	برنامج الحج والعمرة
-	٨٩,٠٠٠	برنامج التدريب والتوظيف
٢,٤٤٦,٤٤٨	-	مصروف نقل ذوي الاحتياجات وصيانة الكراسي
١,٤٥٩,١٠١	-	مصاريف البرنامج العامة والملتقى الشهري
٤٨٦,٨٥٥	-	مصروف برنامج زواج ذوي الاحتياجات الخاصة
١٦٠,٦٠٩	-	مصروف الوقف الخيري
١١٩,١٨٠	-	مصاريف التاهيل العلاجي
٤,٦٧٢,١٩٣	١٠,١٣٩,٨٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) المصاريف العمومية والإدارية
٢,٢٩٩,٦٠٣	٢,٤٩٥,٢٠٤	رواتب واجور
٣٤٥,١٦٣	٧١٥,٦٨٩	منافع الموظفين
٧٩,٣٩٠	٥٦٠,٠٥٨	مصاريف حكومية واشتراكات
٢١٦,٩٨٧	٥٢٩,٧٥١	التأمينات الاجتماعية
٩٣,٠٥١	٤٨٣,٣٩٢	تأمين طبي وعلاجات
٥٥٣,٢٩٤	٤٣١,٦٦٧	ايجارات
١٣٦,٣٥٠	١٢٢,٥١٨	اجازات
٥,٠٤٦	٧٧,٩٢٦	صيانة وإصلاح
٢٢,١٦٩	٦٩,٨٤٥	بريد وهاتف
١٩,٧٣٦	٦٧,٣٨٩	دعاية وإعلان ومطبوعات
٤٠,٢٥٩	٣٥,١٦٣	ضيافة ونظافة
١٤٣,٦٨٢	٣٣,٦٨٨	متنوعة
١٣,٦٨٩	٢١,١٤٨	مصاريف بنكية
٨,٩٤٩	١٦,٩٨٨	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٥٧٢	١٩,٧٨٧	كهرباء ومياه
٣,٩٩٣,٩٤٠	٥,٦٨٠,٢١٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) مصاريف جمع الأموال
٤٥٠,٢٩٦	١,١٢٤,٣٥٢	رواتب واجور
-	٢٨٣,٦٨٤	دعايه وإعلان
-	٣,٤٠٤	هاتف وفكس وانترنت
-	٢٤٥	كهرباء ومياه
١,٩١٥	-	صيانة وإصلاح
٤٥٢,٢١١	١,٤١١,٦٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) مصاريف الاستثمار
٥٦,٩٨٤	٦٤٧,٣٦٨	صيانة وإصلاح
١٤٢,٦٨٩	٣٨٤,١٣٩	مكافآت وحوافز
١٠٥,٩٧٦	٢٥٤,٥٥٨	منافع وخدمات
١,٢٦٠	٥١,٠٧٦	مستهلكات
٣٠٦,٩٠٩	١,٣٣٧,١٤١	

(٢٢) 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.

(٢٣) 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.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٢ م.