

الجمعية الخيرية للإعاقفة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية للإعاقه الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٥-٠٠٩)

المحترمين

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة بجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
الرياض. المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية" - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد 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 وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢٠٢٥-٠٠٩)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التاريخ: ٢٨ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٨ يناير ٢٠٢٥ م

شركة عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٣,٧٠١,١٧٤	١٠,٦٤٢,٨٤٥	(٣)	النقد وما في حكمه
١,١٨٣,٦٥٣	٨٢٨,٥٨٩	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦٨٦,٠٦٣	١,٦٥٧,٢٠٢		المخزون
.	٢٣,٠٣٥,٧٦٤	(٥)	استثمارات متداولة
٣٧,٥٧٠,٨٩٠	٣٦,١٦٤,٤٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٤,٢٩٥	٦٦,٧٥٢		مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٧٣,٣٩٧	٩٤٥,٦٨٩	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٤,٢٠٩,٤١٠	٣,٢٣١,٠٥١	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي
١٣٥,٨٩٦	١٠٦,٤٩٦	(٨)	الموجودات غير الملموسة
٩١,١٩٥,٧٠٥	١١٠,٩٧٠,٦٢٦	(٩)	الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٩٦,٦٣٨,٧٠٣	١١٥,٣٢٠,٦١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣٤,٢٠٩,٥٩٣	١٥١,٤٨٥,٠١٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢١٩,٦٩٨	٥٣٤,٤١١	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١٩,٦٩٨	٥٣٤,٤١١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,١٤٣,٧٥٥	٢,٣٣٦,٣٥٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٤٣,٧٥٥	٢,٣٣٦,٣٥٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٩٣,٠٩٤,٨١٠	١١٣,٩٥٨,٤٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٣,٩٧٤,٨١٧	٢٩,٨١٣,٢٧٩	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٤,٧٧٦,٥١٣	٤,٨٤٢,٥٦٩	(١٣)	صافي أصول الأوقاف
١٣١,٨٤٦,١٤٠	١٤٨,٦١٤,٢٥٠		إجمالي صافي الأصول
١٣٤,٢٠٩,٥٩٣	١٥١,٤٨٥,٠١٤		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٢,٢١٠,٧٧٦	٣,٥٦٦,٧٢٧	.	.	٣,٥٦٦,٧٢٧	التبرعات النقدية غير المقيدة
٢,٠٢٦,٨٠٤	٤,٥٢٤,٧١٩	.	٤,٥٢٤,٧١٩	.	التبرعات النقدية المقيدة
٩٢,٦٥٧	٦٦,٠٥٦	٦٦,٠٥٦	.	.	التبرعات النقدية وقف
٥٨١,٨٧٠	١,٢٨٤,٧٧٠	.	١,٢٨٤,٧٧٠	.	(١٤) التبرعات العينية
٢,٥٩٩,٥٠٤	٣,٦٤٨,٩٩٥	.	٣,٦٤٨,٩٩٥	.	تبرعات الزكاة النقدية
١٠,٠١٤,٦٣٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	.	(١٥) إعانات حكومية
١,٨٦١,٨٩٥	١,١٩٩,٠٠٠	.	١,١٩٩,٠٠٠	.	(١٦) منح حكومية - منصة احسان
١,٠٣٣,٦٥٣	٣٤١,٨٣٤	.	٣٤١,٨٣٤	.	تبرعات خدمات تطوعية
٢٨,٠٧٥	٤٢,٩٧٥	.	.	٤٢,٩٧٥	اشتراكات الأعضاء
١٣٦,٦٧٧	١٤٦,١٧٦	.	.	١٤٦,١٧٦	إيرادات الرسائل
٥,٩٥٤,٦٦٦	٥,٢٥٨,١١٩	.	.	٥,٢٥٨,١١٩	إيرادات إيجار عقارات
٢٢٥,٧١٠	١٠,٠٩٢	.	.	١٠,٠٩٢	إيرادات أخرى
.	١,٢٥٠,٥٨٥	.	.	١,٢٥٠,٥٨٥	أرباح بيع أصول ثابتة
.	١٦٦,١١٨	.	.	١٦٦,١١٨	تبرعات خفض التزام
٩,٣٧٢,٦٤٦	١٩,٧٧٤,٩٢١	.	.	١٩,٧٧٤,٩٢١	إعادة تقييم عقارات استثمارية
.	٣٥,٧٦٤	.	.	٣٥,٧٦٤	(١٧) أرباح غير محققة
.	.	.	(٢٥,١٦٠,٨٥٦)	٢٥,١٦٠,٨٥٦	(١٢) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٦,١٣٩,٥٦٧	٥١,٣١٦,٨٥١	٦٦,٠٥٦	(٤,١٦١,٥٣٨)	٥٥,٤١٢,٣٣٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٧٣,٧٥٩	٨٧,٠٤٤	.	.	٨٧,٠٤٤	المساعدات النقدية
١,٩٩٣,٣٥٥	٤,٢١٧,١١٥	.	.	٤,٢١٧,١١٥	مصاريف الزكاة
١٠,٥٠٠,٨٥٤	١٥,٥٠٣,٨٧٥	.	.	١٥,٥٠٣,٨٧٥	(١٨) مصروفات الأنشطة
١,٠٨٧,٢٢٤	٢,٣١٣,٦٣٢	.	.	٢,٣١٣,٦٣٢	(١٩) مصروفات عينية
١,٠٣٣,٦٥٣	٣٤١,٨٣٤	.	.	٣٤١,٨٣٤	مصروف خدمات تطوعية
٤,٤٢٦,٦٥١	٣,٧٨٦,٨٦٧	.	.	٣,٧٨٦,٨٦٧	(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية
٩٥٠,٩٢٣	١,٥٥٦,٧٧١	.	.	١,٥٥٦,٧٧١	(٢١) مصاريف جمع الأموال
٥٧٨,٦٩٣	٧٤٨,٢٤٣	.	.	٧٤٨,٢٤٣	(٢٢) مصاريف الاستثمار
٦,١٤٤,٥٥٠	٥,٥١٢,٣٣٥	.	.	٥,٥١٢,٣٣٥	مصاريف محملة على النشاط
٢٩٠,٥٩٣	١٤٥,٦٢٣	.	.	١٤٥,٦٢٣	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
٧٥٣,١٧٢	٣٠٦,٠٠٢	.	.	٣٠٦,٠٠٢	إهلاكات الممتلكات الاستثمارية
١٧,٩٧١	٢٩,٤٠٠	.	.	٢٩,٤٠٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٧,٨٥١,٣٩٨	٣٤,٥٤٨,٧٤١	.	.	٣٤,٥٤٨,٧٤١	إجمالي المصروفات والخسائر
					التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٩٠,١٣٢)	-	.	.	.	بنود استثنائية
(٩٠,١٣٢)	-	.	.	.	تسويات سنوات سابقة (تعديلات مجمعات اهلاك)
					التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨,١٩٨,٠٣٧	١٦,٧٦٨,١١٠	٦٦,٠٥٦	(٤,١٦١,٥٣٨)	٢٠,٨٦٣,٥٩٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٢٣,٦٤٨,١٠٣	١٣١,٨٤٦,١٤٠	٤,٧٧٦,٥١٣	٣٣,٩٧٤,٨١٧	٩٣,٠٩٤,٨١٠	صافي الأصول في بداية السنة
١٣١,٨٤٦,١٤٠	١٤٨,٦١٤,٢٥٠	٤,٨٤٢,٥٦٩	٢٩,٨١٣,٢٧٩	١١٣,٩٥٨,٤٠٢	صافي الأصول في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨,١٩٨,٠٣٧	١٦,٧٦٨,١١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٢٩٠,٥٩٣	١٥٣,٦٨٤	تعديلات لبنود غير نقدية
٧٥٣,١٧٢	٩٢٥,٣٥٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٧,٩٧١	٢٩,٤٠٠	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٤٧٢,٦٤٦	٥٩٣,٧٧٧	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٩,٣٧٢,٦٤٦)	(١٩,٧٧٤,٩٢١)	مخصص نهاية الخدمة المكون
٣٥٩,٧٧٣	(١,٣٠٤,٥٩٣)	إعادة تقييم عقارات استثمارية
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٧٨,٥٨٩	٣٥٥,٠٦٤	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٤١,٩١٧	١,٠٢٨,٨٦١	مخزون
(٣٥١,٤٦٠)	٣١٤,٧١٣	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨١,٦٨٢)	(٤٠١,١٧٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٧,١٣٧	(٧,١٣٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٥١٦)	(٢٤,٤٥٨)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٢,٥٠٠)	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
(٤,٦٩١)	-	مدفوعات الممتلكات وقفية
(٧٤٤,٠٩٠)	(٢,٩٧٠,٤٦٣)	استبعاد استهلاك ممتلكات أوقاف
٨٧٥,١٩١	٣,٠٢٣,٤٦٥	استبعاد ممتلكات أوقاف
٩٥,٩٥٥	-	استبعادات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٤٢,٤٥٧)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٥١٨)	استبعاد استهلاك الممتلكات والمعدات
-	(٢٣,٠٣٥,٧٦٤)	استثمارات متداولة
٥٥,٣٤٩	(٢٣,٠٥١,١٩٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٧٠٢,٤٨٦	(٢٣,٠٥٨,٣٢٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٢,٩٩٨,٦٨٨	٣٣,٧٠١,١٧٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٣,٧٠١,١٧٤	١٠,٦٤٢,٨٤٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نشرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية للإعاقه الحركية للكبار بالرياض "حركية" هي جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٣٦٧) بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٨ هـ - الموافق ١ أغسطس ٢٠٠٧ م.
ومركزها الرئيسي بالرياض - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
 - دعم وتشجيع وتبني البحوث والدراسات التي تسعى لمعرفة أسباب الإعاقه الحركية ومحاولة الحد منها أو التخفيف من المضاعفات الناتجة عنها.
 - توعية وتنقيف المعاقين وأسره لتفادي المشاكل التي قد تواجههم وكذلك السعي للتوعية داخل المجتمع لما يحتاجه المعوقين.
 - دعم وتشجيع أنشطة ومهارات المعوقين التجارية والسعي لتسويقها.
 - تلبية احتياجات كبار المعاقين حركيا وحل المشاكل والعقبات التي تواجههم وذلك من خلال القنوات الرسمية.
 - متابعة تفعيل وتطبيق كافة المراسيم الملكية والأنظمة التي سنتها حكومتنا الرشيدة.

السنة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تلتشدتها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .
تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

١٠ %

٢٠ %

١٠ %

١٠ %

١٠ %

١٠ %

١٠ %

البند

أثاث ومفروشات

السيارات

أجهزة وآلات وعدد

أجهزة حاسب آلي

لوحات إعلانية

الألات والمعدات

أجهزة اتصالات وأمن وحماية

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:
- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي
- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
 - يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤,٨٠٨,٥٨١	٢,٩٤١,٣٧٤	مصرف الراجحي
٤,٤٤٥,٩٩٥	١١٣,١٠٧	مصرف الإنماء
٤٩٠,٩٢٩	٤٩٢,٤٢٩	بنك الرياض
٦٠٦,٥٤٣	٦١٦,٤٤٣	بنك الجزيرة
٢,٩٠٧,٥٢١	٣,١٥٣,٠٨٥	بنك البلاد
٨٤٤,٦٥٥	١,٥٥٦,٦٧٩	البنك الأهلي
١,٠٢٣,٩٦٧	١,١٩٦,٧٤٥	البنك العربي
٥٧٢,٩٨٣	٥٧٢,٩٨٣	البنك السعودي للاستثماري
٨,٠٠٠,٠٠٠	.	ودائع قصيرة الأجل
٣٣,٧٠١,١٧٤	١٠,٦٤٢,٨٤٥	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤١,١٧٠	٢١٧,٣٦٢	ضريبة القيمة المضافة
١٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠	مصارييف مدفوعة مقدماً
(١٦٣,٤٩٣)	(١٦٣,٤٩٣)	مخصص ديون مشكوك فيها
١٢١,١٦٦	١٦٤,٢٨٨	أرصدة مدينة أخرى
١٧٠,٢٥٢	٢٠٦,١٠٠	ذمم موظفين وعهد
٥٤,٥٧٤	٥٤,٥٧٤	دفعات مقدمة للموردين
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٧٤٩,٩٨٤	٣٠٨,٧٥٨	الإيرادات المستحقة
١,١٨٣,٦٥٣	٨٢٨,٥٨٩	

(٥) استثمارات متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
.	١٠,٠٠٧,٣٦٥	استثمارات متداولة - صندوق مراحله الاستثمار كابتال
.	١٣,٠٢٨,٣٩٩	استثمارات متداولة - في الصناديق والمحافظ - صندوق جدوى
.	٢٣,٠٣٥,٧٦٤	

الجمعية الخيرية للإعانة الحركية لل كبار بالاراض " حركية"
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
 ايضا حاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات وآلات بالصافي

المجموع	أجهزة تكيف وقريد	أجهزة اتصالات وأمن وحماية	تصنيقات بمقر الجمعية	تصنيقات المساكن المستأجرة	لوحات إعلانية	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	التكلفة كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,١٦٣,٦٤٠	٦١,٨٩٧	٤٨,١٩٧	١,٠٦٥,٣٣١	٦٨,٥١٤	٢٢,٦٧٩	٢٨٣,٥٩٠	٤٤٤,٧٦١	٥٩,٥٠٠	٣٠٩,٣٧١	٧٥٩,٠٠٠	
٢٤,٤٥٨	-	-	-	٨,٠٦٠	-	١٦,٣٩٨	-	-	-	-	
٣,١٨٨,٠٩٨	٦١,٨٩٧	٤٨,١٩٧	١,٠٦٥,٣٣١	٧٦,٥٧٤	٢٢,٦٧٩	٢٩٩,٩٨٨	٤٤٤,٧٦١	٥٩,٥٠٠	٣٠٩,٣٧١	٧٥٩,٠٠٠	
٢,٠٩٠,٢٤٣	٢٩,٩٠٧	٣٥,٧٥٧	١,٠٦٥,٣٣١	٤١,٦٩٢	١٢,٦٣١	١٩١,٢٢٤	٤٦٤,٧٦٩	٥٩,٥٠٠	١٩١,٥٣٢	-	
١٥٣,٦٨٤	١٤,٤٠٤	٨,٤٥٩	-	٨,٠٦٠	١,٩٧١	٦٩,٦٤٧	٢١,٩٩٢	-	٢٩,١٥١	-	
(١,٥١٨)	-	-	-	-	-	(١,٥١٨)	-	-	-	-	
٢,٢٤٢,٤٠٩	٤٤,٣١١	٤٤,٢١٦	١,٠٦٥,٣٣١	٤٩,٧٥٣	١٤,٦٠٢	٢٥٩,٣٥٣	٤٨٤,٧٦١	٥٩,٥٠٠	٢٢٠,٦٨١	-	
٩٤٥,٦٨١	١٧,٥٨٦	٣,٩٨١	-	٢٦,٨٢٢	٩,٠٧٧	٤٠,١٣٥	-	-	٨٨,٥٥٨	٧٥٩,٠٠٠	
١,٠٧٣,٣٩٧	٣١,٩٩٠	١٢,٤٤٠	-	٢٦,٨٢٢	١٠,٠٨٨	٩٢,٣٦٦	٢١,٩٩٢	-	١١٧,٧٣٩	٧٥٩,٠٠٠	

صافي القيمة الدفترية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية للإغاثة الحركية للكمبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات وأوقاف ، بالصافي			(٨) الأصول غير الملموسة، بالصافي			برنامج حسابة وإدارة		
الأراضي	أجهزة وقف جازان	سيارات	المجموع	الأنظمة	الأنظمة	خطة استراتيجية	المجموع	المجموع
٢,٧٦٩,٠٣١	٣,٣٧٥١	٧,٨٢١,٦٧٥	١٠,٨٩٤,٤٥٧	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م								
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٧٦٩,٠٣١	٣,٣٧٥١	٧,٨٢١,٦٧٥	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
مجموع الاستهلاك	١٧٦,٥٩٣	٦,٥٠٨,٤٥٤	٦,٦٨٥,٠٤٧	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاك السنة	٢٧,١٣٦	٨٩٨,٢٢١	٩٢٥,٣٥٧	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٢٨٥,٥٠٠	٢٨٥,٥٠٠
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٧,١٣٦	٨٩٨,٢٢١	٩٢٥,٣٥٧	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٢٨٥,٥٠٠	٢٨٥,٥٠٠
صافي القيمة الدفترية	٢٧,١٣٦	٦,٥٠٨,٤٥٤	٦,٦٨٥,٠٤٧	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٧٦٩,٠٣١	٣,٣٧٥١	٧,٨٢١,٦٧٥	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٧٦٩,٠٣١	٣,٣٧٥١	٧,٨٢١,٦٧٥	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
المتنكبات الاستثمارية - بالقيمة العادية	٢,٧٦٩,٠٣١	٣,٣٧٥١	٧,٨٢١,٦٧٥	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٧٦٩,٠٣١	٣,٣٧٥١	٧,٨٢١,٦٧٥	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
مكاسب القيمة العادية	٢٧,١٣٦	٨٩٨,٢٢١	٩٢٥,٣٥٧	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٢٨٥,٥٠٠	٢٨٥,٥٠٠
خسائر القيمة العادية	(٢٧,١٣٦)	(٨٩٨,٢٢١)	(٩٢٥,٣٥٧)	(٩٠٠)	(٩٠٠)	(٩٠٠)	(٢٨٥,٥٠٠)	(٢٨٥,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٧٦٩,٠٣١	٣,٣٧٥١	٧,٨٢١,٦٧٥	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	١٤٦,٥٩٠	٢٨٩,٠٩٠	٢٨٩,٠٩٠
الأراضي	٤٨,١٢٥,٧٧٦	٢٤,٢٨١,٩٠٢	(٢٤,٢٨١,٩٠٢)	٦٨,٩٧٥,٩٣٤	٥٠,٦٧	٥٠,٦٧	١٠١,٤٢٩	١٠١,٤٢٩
المباني	٤٣٠,٦٩,٩١٩	١,٧٥٤,٤٩٠	(١,٧٥٤,٤٩٠)	٤١,٩٩٤,٦٩٢	٥٠,٦٧	٥٠,٦٧	١٢٩,٩٢٩	١٢٩,٩٢٩
	٩١,١٩٥,٧٠٥	٢٦,٠٣٦,٣٩٢	(٢٦,٠٣٦,٣٩٢)	١١٠,٩٧٠,٦٢٦	١٠١,٤٢٩	١٠١,٤٢٩	١٢٩,٩٢٩	١٢٩,٩٢٩

تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة التقييم العقاري وقد اعتمد التقرير بواسطة السيد / سلطان عبدالله خضير ترخيص رقم (١٣٧٧...١٢١٠٠٠)

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات مستحقة
٢٠٠,١٩١	٤٧٥,٨٨٦	ذمم وعهد
١٢,١٥٧	٣,٥٢٥	إيرادات مقبوضة مقدما
٧,٣٥٠	-	أرصدة دائنة أخرى
-	٥٥٠٠٠	
٢١٩,٦٩٨	٥٣٤,٤١١	

(١١) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رصيد المخصص أول السنة
١,٧٥٢,٧٩١	٢,١٤٣,٧٥٥	المكون خلال السنة
٤٧٢,٦٤٦	٥٩٣,٧٧٧	المسدد خلال السنة
(٨١,٦٨٢)	(٤٠١,١٧٩)	الرصيد نهاية السنة
٢,١٤٣,٧٥٥	٢,٣٣٦,٣٥٣	

(١٢) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحور خلال السنة	المضاف خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي الأصول المقيدة
٢٥,٣١٢,٤٩٠	١١,٨١٢,١٨٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,١٢٤,٦٧٨	دعم الوزارة
٤,٥٦٦	٨٩٦,٠٣٨	٣١٧,٩٤٢	٥٨٢,٦٦٢	برنامج التأهيل العلاجي
٥٨,٠٢٩	٤,٢١٧,١١٥	٣,٦٤٨,٩٩٥	٦٦٦,١٤٩	الزكاة والمساعدات النقدية
١,٥٠٣,٠٨٩	٤٠٤,٣٥٩	١,٦٤٥,١٤٥	٢٦٢,٣٠٣	برنامج شراء المنازل
٥١٢,٩٥٢	٥٩,٥١٠	٥٨٦	٥٧١,٨٧٦	برنامج الحج والعمرة
١٨٣,٥١٩	٨٧,٠٤٤	١٣٦,٦٧١	١٣٣,٨٩٢	تبرعات مشروطة لمساعدات
١٣٤,١٣٠	٦٣٧,٥٠٠	٥١٥,١٣٣	٢٥٦,٤٩٧	برنامج الكسوة
٢٨,٠٩٢	٢٩٣,٧٥٦	-	٥٧٤,٦٧٦	برنامج التدريب والتوظيف تمكين
٦٩٤,٦٤٤	-	-	٦٩٤,٦٤٤	شراء وتجهيز سيارات
٢١,٢٤١	-	-	٢١,٢٤١	التنظيم المؤسسي
٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	تبرعات عينية سيارات
٦٨,٤٥٠	-	-	٦٨,٤٥٠	المركز الاجتماعي
٤٠,٣٠٠	-	-	٤٠,٣٠٠	رعاية المعارض
٢١,٥٠٠	-	-	٢١,٥٠٠	دعم دور تحفيظ القرآن
٦٦٢,٥٣٥	-	-	٦٦٢,٥٣٥	برنامج كفالة معاق يتيم
٢٢٩,٩١٤	٢,٣٢٨,٣٧٨	٢,٥٥٨,٢٩٢	-	مشروع الزواج الجماعي
-	١٥٦,٤٥٧	-	١٥٦,٤٥٧	برنامج المساعدة علي تأمين مسكن إحسان
-	١,٠٠٠,٥٨٨	٣٦٧,٤٢٦	٦٣٣,١٦٢	برنامج السلة الغذائية
-	١٧٠,٦١١	٧١,٨٩٤	٩٨,٧١٧	برنامج المساعدة علي الإنجاب ذرية
-	١,٦٨٢,٣٧٧	٣٢٢,٢٩٩	١,٣٦٠,٠٧٨	مشروع شراء الكرامبي
-	٩٣,٠٣٧	٩٣,٠٣٧	-	مشروع نقل المعاقين
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	مشروع شراء الكرامبي إحسان
-	١٢٩,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	-	برنامج التدريب والتوظيف تمكين إحسان
-	١٠,٥٩٨	١٠,٥٩٨	-	مشروع ورشة صيانة الكرامبي
-	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	برنامج السلة الغذائية إحسان
-	٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	-	برنامج شراء الأضاحي
-	٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	-	برنامج الكسوة إحسان
-	٩٠,٧٠٠	٩٠,٧٠٠	-	سند الاستقدام العاملات
٢٩,٨١٣,٢٧٩	٢٥,١٦٠,٨٥٦	٢٠,٩٩٩,٣١٨	٣٣,٩٧٤,٨١٧	

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) صافي أصول الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المضاف خلال السنة	المحذر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وقف مكة	١,٧٥٥,٤٨٣	-	-	١,٧٥٥,٤٨٣
تبرعات عينية أصول أوقاف	٢,٧٦٩,٠٣١	-	-	٢,٧٦٩,٠٣١
تبرعات نقدية لشراء أوقاف	٢٥١,٩٩٩	٦٦,٠٥٦	-	٣١٨,٠٥٥
	٤,٧٧٦,٥١٣	٦٦,٠٥٦	-	٤,٨٤٢,٥٦٩

(١٤) التبرعات العينية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات عينية كراسي وأجهزة طبية	٤,٩٣٠	-
تبرعات عينية غير مقيدة	٤٦,٣٤٠	-
سلة غذائية	١٣٧,١١٩	-
مشروع الزواج الجماعي	٣٩١,٠٨١	-
الكسوة	٢,٤٠٠	-
تبرعات عينية مقيدة	-	١,٢٨٤,٧٧٠
	٥٨١,٨٧٠	١,٢٨٤,٧٧٠

(١٥) دعم حكومي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المنح الحكومية - دعم تشغيل	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية - دعم القطاع	١١,١٠١	-
المنح الحكومية - دعم مشروع السلة الغذائية	٣,٥٣٣	-
	١٠,٠١٤,٦٣٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠

(١٦) منح حكومية - منصة إحسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
منح حكومية - منصة إحسان	١,٨٦١,٨٩٥,٠٠٠	-
منح حكومية - منصة إحسان - برنامج التأهيل العلاجي	٢٧٩,٠٠٠	-
منح حكومية - منصة إحسان - برنامج نقل المعاقين	٢٣,٤٤٩	-
منح حكومية - منصة إحسان - المساعدة على تأمين مسكن	٧٠٤,٤٤٦	-
منح حكومية - منصة إحسان - الزواج الجماعي	٥٠٠,٠٠٠	-
منح حكومية - منصة إحسان - سداد إيجارات	٢٠,٠٠٠	-
برنامج الكسوة - منصة إحسان	٤٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠
منح حكومية - منصة إحسان - برنامج شراء الكراسي والأجهزة الطبية	٢٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
منح حكومية - منصة إحسان - مشروع تمكين	٤٥٠,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠
منح حكومية - منصة إحسان - سلة غذائية	-	٢٤٠,٠٠٠
	١,٨٦١,٨٩٥	١,١٩٩,٠٠٠

(١٧) أرباح وخسائر غير محققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أرباح استثمارات غير محققة - صندوق جدوى	-	٢٨,٤٠٠
أرباح استثمارات غير محققة - صندوق مراحله الاستثمار كابتال	-	٧,٣٦٤
	-	٣٥,٧٦٤

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٥٩٨,٣٨٠	٣,٠١٧,٥٧٠	برنامج الكراسي والأجهزة الطبية
١,٧٨٣,٩٩٠	١,١٠٠,٠٠٠	اعانات الزواج
١,٥٥٩,٤٥٥	٢,٨٩٨,٣٩٣	برنامج نقل المعاقين
٥٤٧,٩٨٩	٥٦٠,٨١٦	برنامج شراء منازل
٦٠٩,٠٨٧	٢٦٥,١٢٤	برنامج المساعدات على الإنجاب
٣٦٥,١١٩	١,٢٢٨,٣٧٨	برنامج الزواج الجماعي
٧٥٥,٩٧٥	٦٢٤,٤٤٧	برنامج ورشة صيانة الكراسي
٤٨١,٣٨٢	٨٩٦,٠٣٩	برنامج التأهيل العلاجي
٢٤,٤٨٤	٥٩,٥١٠	برنامج الحج والعمرة
٢٠٣,٧٣٣	٤٢٢,٧٥٦	برنامج تمكين
٢١٠,٠٠٠	٣١٧,٨٨١	برنامج سند لاستقدام العاملات
١,٦٣١,٢٠٠	١,٩٥٠,٧٠٠	برنامج السلة الغذائية
١٠١,٠٠٠	٥٥٥,٢٤٩	برنامج الأضاحي
٤٩٩,٤٠٠	١,٤٤٧,٥٠٠	برنامج الكسوة
٩,٥٠٠	.	دور تحفيظ القرآن
٥,٦٧١	.	برنامج التدريب والتوظيف
١١٤,٤٨٩	١٥٩,٥١٢	برامج عامه واجتماعية متنوعة غير مقيدة
١٠,٥٠٠,٨٥٤	١٥,٥٠٣,٨٧٥	

(١٩) مصروفات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣١٠,١٩٢	.	الكراسي والأجهزة الطبية
٣٣٧,٩٧٠	.	مساعدات زواج
١٦,٩٦٣	.	أجهزة كهربائية
٢٠٦,٥٠٨	.	السلة الغذائية
٨٠,٨٩٠	.	الكسوة
١٣٤,٧٠١	.	مشروع تمكين
.	٢,٣١٣,٦٣٢	مصروفات عينية مقيدة
١,٠٨٧,٢٢٤	٢,٣١٣,٦٣٢	

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٢٢٤,٤٢٣	٢,٩٠٧,٧٧٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٣٠,٦١٨	٢٠,٤٢٢	إيجارات وبدل سكن
٩٩,٦٢٣	٧٣,٢٩٧	مصاريق ورسوم حكومية
٧,٦٢٥	٥,١٢١	الصيانة والإصلاح
٨٩,٩٩٨	٢١,٦٤٥	هاتف، وبريد وفاكس
٤,٧٤٥	١٥,٦٧٤	كهرباء وماء
٢٢,٠٤٠	٢٤,٥٦٢	مصاريق وعمولات بنكية
٦٧,٢٤٤	١٠٨,٦٣٨	إجازات
٦٧,٥٨٣	٢٣,١٤٢	تأمين طبي وعلاج
٣٩,٢٥١	٣٩,٢٥٠	حوافز ومكافآت
٤,٧٥٠	٩٠٠	عمالة مؤقتة
١,٣٢٥	١,١٢٤	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية
٤,٧١٤	٢,٦٨٠	ضباقة ونظافة
١١٦,٢٦٢	٢٥,٦٥٢	التأمينات الاجتماعية
٥١٠,٦٩٧	٤٤٣,٩٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,١٤٨	٤١,٨٧٥	استشارات ومهنية
١٦١,١١٤	١٦,٠٠٠	متنوعة
١٠٤,٢٨٠	١٢,٧٩٥	دعاية وإعلان
٢٠,٩٣٢	.	زيوت ومحروقات
.	٢,٠٠٠	غرامات ومخالفات
.	٣٢٠	خسائر بيع أصول
٣,٧٩٣,٣٧٢	٣,٧٨٦,٨٦٧	

(٢١) مصاريق جمع الأموال		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٦٨,٩٩٤	١,٤٦٧,٤٣٥	رواتب وأجور
٤٧,٤٠٠	-	مزايا وحوافز
٣٤,٥٢٩	-	دعاية وإعلان
-	٧,٣٨٠	مستهلكات
-	٦٣,٩٦٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٧,٩٩٦	حملة دعائية وتسويقية
٩٥٠,٩٢٣	١,٥٥٦,٧٧١	

(٢٢) مصاريق الاستثمار		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٦٩,٤٩٠	٢٣٥,٣٧٢	صيانة وإصلاح
٢٣٩,١٠٨	٢٢٦,٥١٥	مكافآت وحوافز
١٦٧,٦٦٧	١٨٢,٨٥٤	منافع وخدمات
٢,٤٢٨	٣,٥٠٢	مستهلكات
٥٧٨,٦٩٣	٧٤٨,٢٤٣	

الجمعية الخيرية للإعاقفة الحركية للكبار بالرياض "حركية"
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٥ م.