

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الأنشطة المالية الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

" تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية قادرين للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لجمعية قادرين للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (١١٠٧) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنقذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
٧ صفر ١٤٤٥ هـ
٢٣ أغسطس ٢٠٢٣ م

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٢٨,٢٦٢	٨٦,٨٦٢	٣	النقد وما في حكمه
٢٢٨,٢٦٢	٨٦,٨٦٢		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٤٥٠	١٦٦,١٠١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,١١٧	٣,٠١٦	٥	أصول غير ملموسة- بالصافي
١١,٥٦٧	١٦٩,١١٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٩,٨٢٩	٢٥٥,٩٧٩		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
-	٣٧,٠٠٠		مصاريف مستحقة
-	٣٧,٠٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٤,٨٢٩	١٣,٩٧٩		صافي الاصول غير المقيدة
٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠		صافي الاصول المقيدة
٢٣٩,٨٢٩	٢١٨,٩٧٩		اجمالي صافي الأصول
٢٣٩,٨٢٩	٢٥٥,٩٧٩		اجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

جمعية قادرين للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء

الرياض-المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات و المكاسب
٢٩,٣٤٥	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
٣٠,٠٠٠	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
-	-	-	-	تبرعات منح حكومية
١٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات الزكاة
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦٩,٣٤٥	-	-	-	اجمالي الإيرادات و المكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات و المساعدات
(١٦,٤٠٠)	(١٦,٤٠٠)	-	(١٦,٤٠٠)	٦ المصاريف العمومية والإدارية
(٣٠٠)	(٤,٣٤٩)	-	(٤,٣٤٩)	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(١٠١)	(١٠١)	-	(١٠١)	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
(١٦,٨٠١)	(٢٠,٨٥٠)	-	(٢٠,٨٥٠)	اجمالي المصروفات و المساعدات
٨٦,١٤٦	(٢٠,٨٥٠)	-	(٢٠,٨٥٠)	التغير في صافي الأصول
١٠٧,٨٧٨	٢٣٩,٨٢٩	٢٠٥,٠٠٠	٣٤,٨٢٩	صافي الاصول في بداية الفترة
١٩٤,٠٢٤	٢١٨,٩٧٩	٢٠٥,٠٠٠	١٣,٩٧٩	صافي الاصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٨٦,١٤٦	(٢٠,٨٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
٣٠٠	٤,٣٤٩	تعديلات على التغير في صافي الأصول
١٠١	١٠١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٧,٠٠٨	٣٧,٠٠٠	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
١٣٣,٥٥٥	٢٠,٦٠٠	مصاريف مستحقة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(١٦٢,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	-	اضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	(١٦٢,٠٠٠)	اضافات الأصول الغير ملموسة
١٣٣,٥٥٥	(١٤١,٤٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٩٤,٧٠٧	٢٢٨,٢٦٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٢٨,٢٦٢	٨٦,٨٦٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١. الجمعية وأهدافها :

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٧) بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠١٩ م. مقرها محافظة شقراء - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- ١) تكوين قاعدة بيانات للأشخاص ذوي الإعاقة بمحافظة شقراء.
- ٢) تأهيل وتدريب الأشخاص ذوي الإعاقة بما يتناسب مع قدراتهم لسوق العمل.
- ٣) تقديم المساعدات العينية والنقدية للأشخاص ذوي الإعاقة حسب إمكانيات الجمعية.
- ٤) إقامة البرامج التوعوية والاجتماعية لذوي الإعاقة.
- ٥) نشر الوعي والتعريف بحقوق المعاق داخل المحافظة.
- ٦) تكوين ملاءة مالية مناسبة لتقوم الجمعية بمهامها.
- ٧) عمل الشراكات المتنوعة لما يخدم ذوي الإعاقة.

٢. السياسات المحاسبية :

نقد ومافي 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.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاه 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 مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبرعات الملائم في قائمة الأنشطة . وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

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 المصروفات التي تنكبها 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 والوحدات 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 .

٣. النقد ومافي حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر (مراجعة) ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس (مراجعة) ٢٠٢٣
٢٢٨،٢٦٢	٨٦،٨٦٢

حسابات جارية - بنك الراجحي ٢٧٧٥

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٤. الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي :

صافي القيمة		مجمع الاستهلاك			التكلفة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	رصيد ٣١ اهلاك الفترة مارس ٢٠٢٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	الإضافات	٢٠٢٣
٢,٥٥٠	١١,٣٢٣	١,٧٧٧	٣٢٧	١٤٥٠	١٣,١٠٠	٩,١٠٠	٤,٠٠٠
٥,٩٠٠	٨,٦٢٥	٢,٣٧٥	٢٧٥	٢١٠٠	١١,٠٠٠	٣,٠٠٠	٨,٠٠٠
-	١٩,٦٩٦	٥٠٥	٥٠٥	-	٢٠,٢٠١	٢٠,٢٠١	-
-	١٠٤,٧٧٦	٢,٦٨٦	٢,٦٨٦	-	١٠٧,٤٦٢	١٠٧,٤٦٢	-
-	٢١,٦٨١	٥٥٦	٥٥٦	-	٢٢,٢٣٧	٢٢,٢٣٧	-
٨,٤٥٠	١٦٦,١٠١	٧,٨٩٩	٤,٣٤٩	٣,٥٥٠	١٧٤,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠

حاسب آلي
لوحات دعاية وإعلان
أجهزة التدفئة والتبريد
تحسينات على مباني مستأجرة
عدد أدوات
الإجمالي

٥. الموجودات غير الملموسة - بالصافي :

صافي القيمة		مجمع الإطفاء			التكلفة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	رصيد ٣١ إطفاء الفترة مارس ٢٠٢٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	الإضافات	٢٠٢٣
٣,١١٧	٣,٠١٦	١,٠٠٩	١٠١	٩٠٨	٤,٠٢٥	-	٤,٠٢٥
٣,١١٧	٣,٠١٦	١,٠٠٩	١٠١	٩٠٨	٤,٠٢٥	-	٤,٠٢٥

رخص وبرامج وأنظمة
الإجمالي

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٦. المصاريف الإدارية والعمومية :

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(١١,٤٠٠)	(١١,٤٠٠)
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)
<u>(١٦,٤٠٠)</u>	<u>(١٦,٤٠٠)</u>

الرواتب والأجور الأساسية
مستلزمات مكتبية