

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 "

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

مقدمة:

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لجمعية قادرون 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة 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 المُنفَّذ 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 مُعدَّة، 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

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٢٨,٢٦٢	٣٣,٢٦٢	٣	النقد ومافي حكمه
٢٢٨,٢٦٢	٣٣,٢٦٢		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٤٥٠	١٦١,٧٥١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,١١٧	٢,٩١٥	٥	أصول غير ملموسة- بالصافي
١١,٥٦٧	١٦٤,٦٦٦		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٩,٨٢٩	١٩٧,٩٢٨		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
-	٣,٨٠٠		مصاريف مستحقة
-	٣,٨٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٤,٨٢٩	(١٠,٨٧٢)		صافي الاصول غير المقيدة
٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠		صافي الاصول المقيدة
٢٣٩,٨٢٩	١٩٤,١٢٨		اجمالي صافي الأصول
٢٣٩,٨٢٩	١٩٧,٩٢٨		اجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

جمعية قانرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة الأئحة الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
والمبالغ المعرّجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣٠٠٥	١٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠	الإيرادات و المكاسب
١٢٥٠٠٠	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١٠٠٠٠٠	-	-	-	تبرعات منح حكومية
-	-	-	-	تبرعات الزكاة
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
١٣٨٤٠٠٥	١٤٠٠٠	-	١٤٠٠٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٧٠٠٠٠	(٣٧,٨٠٠)	-	(٣٧,٨٠٠)	١ المصرفيات و المساعدات
(٢٠٠)	(٨,٦٩٩)	-	(٨,٦٩٩)	المصاريف العمومية و الادارية
(٢٠٢)	(٢٠٢)	-	(٢٠٢)	استهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
٢٦,١٩٨	(٤٦,٧٠١)	-	(٤٦,٧٠١)	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
١١٦,٨٠٧	(٤٥,٧٠١)	-	(٤٥,٧٠١)	اجمالي المصروفات و المساعدات
١٠٧,٨٧٨	٢٣٩,٨٢٩	٢٠٥,٤٠٠	٣٤,٨٢٩	التغير في صافي الأصول
٢١٩,٦٨٥	١٩٤,١٢٨	٢٠٥,٤٠٠	(١٠,٨٧٢)	صافي الأصول في بداية الفترة
				صافي الأصول 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 المتركمة 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 مباعه أو على أنها مصروفات تحت التوبيخ الملائم في قائمة الأنشطة . وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

المصروفات :

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق 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 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 .

٣. النقد ومافي حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر (مراجعة) ٢٠٢٢	كما في ٣١ مارس (مراجعة) ٢٠٢٣
٢٢٨,٢٦٢	٣٣,٢٦٢

حسابات جارية - بنك الراجحي ٢٧٧٥

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١١١,٨٠٧	(٤٥,٧٠١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٦٠٠	٨,٦٩٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٠٢	٢٠٢	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
٢٠,٩٤٦	٣,٨٠٠	مصاريف مستحقة
١٣٣,٥٥٥	(٣٣,٠٠٠)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	(١٦٢,٠٠٠)	اضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	-	اضافات الأصول الغير ملموسة
-	(١٦٢,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٣٣,٥٥٥	(١٩٥,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٤,٧٠٧	٢٢٨,٢٦٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٢٨,٢٦٢	٣٣,٢٦٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

جمعية قادرون الأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٤. الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي :

صافي القيمة		مجموع الاستهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مارس	١ يناير ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣	١ يناير ٢٠٢٣
٢,٥٥٠	١,٠٩٩٥	٢,٩١٥	٦٥٥	١,٤٥٠	٤,٤٠٠
٥,٩٠٠	٨,٣٥٠	٢,٦٦٥	٥٥٠	٢,١٠٠	٨,٤٠٠
-	١,٩١٩١	١,٤١٠	١,٤١٠	٢,٠٢٠١	-
-	١,٠٢٠٨٩	٥,٣٧٣	٥,٣٧٣	١,٠٧٤,٤٢٢	-
-	٢١,٠١٢٥	١,٤١١٢	١,٤١١٢	٢٢,٠٢٣٧	-
٨,٤٥٠	١٦١,٩٧٥	١٢,٢٥٠	٨,٧٠٠	١٧٤,٤٠٠	١٢٢,٤٠٠

حاسب آلي
لوحات دعائية وإعلان
أجهزة التفتحة والتبريد
تجهيزات على مهاني مستأجرة
عدد ودورات
الإجمالي

٥. الموجودات غير الملموسة - بالصافي :

صافي القيمة		مجموع الإطفاء		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مارس	١ يناير ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣	١ يناير ٢٠٢٣
٣,١١٧	٢,٩١٥	١,٤١٠	٢٠٢	٤,٤٠٢٥	-
٢,١١٧	٢,٩١٥	١,٤١٠	٢٠٢	٤,٤٠٢٥	-

رخص وبراءات و أنظمة
الإجمالي

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٦. المصاريف الإدارية والعمومية :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٢,٨٠٠	٢٢,٨٠٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
-	١٠,٠٠٠
<u>٢٧,٨٠٠</u>	<u>٣٧,٨٠٠</u>

الرواتب والأجور الأساسية
مستلزمات مكتبية
مصاريف حفل افتتاح مقر الجمعية