

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

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذ 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. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا 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. وبناء عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

التاريخ: ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣م

الموافق: ٠٧ ربيع ثاني ١٤٤٥هـ

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 سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد وما في حكمه
٢٢٨,٢٦٢	٢٩,٦٩٠	٣	اجمالي الموجودات المتداولة
٢٢٨,٢٦٢	٢٩,٦٩٠		الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٨,٤٥٠	١٥٩,٠٥١	٤	أصول غير ملموسة- بالصافي
٣,١١٧	٢,٨١٤	٥	اجمالي الموجودات غير المتداولة
١١,٥٦٧	١٦١,٨٦٥		اجمالي الموجودات
٢٣٩,٨٢٩	١٩١,٥٥٥		المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			مصاريف مستحقة
-	٨,٨٠٠		اجمالي المطلوبات
-	٨,٨٠٠		صافي الأصول
٣٤,٨٢٩	(٤١,١٠٠)		صافي الاصول غير المقيدة
٢٠٥,٠٠٠	٢٢٣,٨٥٥		صافي الاصول المقيدة
٢٣٩,٨٢٩	١٨٢,٧٥٥		اجمالي صافي الأصول
٢٣٩,٨٢٩	١٩١,٥٥٥		اجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء

الرياض-المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات و المكاسب
٣٠,٠٠٥	١٦,٨٠٠	-	١٦,٨٠٠	التبرعات النقدية العامة
١٢٥,٠٠٠	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات منح حكومية
١٠,٠٠٠	٢٤,٩٩٧	٢٤,٩٩٧	-	تبرعات الزكاة
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات مبادرة جهازي
-	٤,٤٠٠	-	٤,٤٠٠	اشتركاكات اعضاء الجمعية
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٨٥,٠٠٥	٩٦,١٩٧	٧٤,٩٩٧	٢١,٢٠٠	اجمالي الإيرادات و المكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات و المساعدات
(٣٩,٢٠٠)	(٦٤,٧٢٧)	-	(٦٤,٧٢٧)	٦ المصاريف العمومية والادارية
-	(٥٦,١٤٢)	(٥٦,١٤٢)	-	مصاريف مقيدة مبادرة جهازي
-	(٨,٧٥٠)	-	(٨,٧٥٠)	مصاريف المشاركة في فلفل شقراء
-	(٧,٩٦٩)	-	(٧,٩٦٩)	مصاريف المشاركة في الايام
-	(٢,٣٣٢)	-	(٢,٣٣٢)	مصاريف المشاركة في اليوم
(٩٠٠)	(١٣,٠٤٨)	-	(١٣,٠٤٨)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٠٣)	(٣٠٣)	-	(٣٠٣)	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
(٤٠,٤٠٣)	(١٥٣,٢٧١)	(٥٦,١٤٢)	(٩٧,١٢٩)	اجمالي المصروفات و المساعدات
١٤٤,٦٠٢	(٥٧,٠٧٤)	١٨,٨٥٥	(٧٥,٩٢٩)	التغير في صافي الأصول
١٠٧,٨٧٨	٢٣٩,٨٢٩	٢٠٥,٠٠٠	٣٤,٨٢٩	صافي الاصول في بداية الفترة
٢٥٢,٤٨٠	١٨٢,٧٥٥	٢٢٣,٨٥٥	(٤١,١٠٠)	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

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٤٤,٦٠٢	(٥٧,٠٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
٩٠٠	١٣,٠٤٩	تعديلات على التغير في صافي الأصول
٣٠٣	٣٠٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨,٨٠٠	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
١٤٥,٨٠٥	(٣٤,٩٢٢)	مصاريف مستحقة
		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(١٦٣,٦٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	-	اضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	(١٦٣,٦٥٠)	اضافات الأصول الغير ملموسة
١٤٥,٨٠٥	(١٩٨,٥٧٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩٤,٧٠٧	٢٢٨,٢٦٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٤٠,٥١٢	٢٩,٦٩٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية 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
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

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.

وتمثل 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 اما 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 التوبيب 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 وتتنوع 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 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 .

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء
الرياض- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣. النقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٢٨,٢٦٢	٢٩,٦٩٠
<u>٢٢٨,٢٦٢</u>	<u>٢٩,٦٩٠</u>

حسابات جارية - بنك الراجحي ٢٧٧٥

٤. الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي :

صافي القيمة		مجمع الاستهلاك			التكلفة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	اهلاك الفترة	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الإضافات	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
٢,٥٥٠	١٠,٦٦٨	٢,٤٣٢	٩٨٢	١٤٥٠	١٣,١٠٠	٩,١٠٠	٤,٠٠٠
٥,٩٠٠	٨,٠٧٥	٢,٩٢٥	٨٢٥	٢١٠٠	١١,٠٠٠	٣,٠٠٠	٨,٠٠٠
-	١٨,٦٨٦	١,٥١٥	١,٥١٥	-	٢٠,٢٠١	٢٠,٢٠١	-
-	٩٩,٤٠٢	٨,٠٦٠	٨,٠٦٠	-	١٠٧,٤٦٢	١٠٧,٤٦٢	-
-	٢٢,٢٢٠	١,٦٦٧	١,٦٦٧	-	٢٣,٨٨٧	٢٣,٨٨٧	-
<u>٨,٤٥٠</u>	<u>١٥٩,٠٥١</u>	<u>١٦,٥٩٩</u>	<u>١٣,٠٤٩</u>	<u>٣,٥٥٠</u>	<u>١٧٥,٦٥٠</u>	<u>١٦٣,٦٥٠</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>

حاسب آلي
لوحات دعائية وإعلان
أجهزة التدفئة والتبريد
تحسينات على مباني مستأجرة
عدد وأدوات
الإجمالي

٥. الموجودات غير الملموسة - بالصافي :

صافي القيمة		مجمع الإطفاء			التكلفة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إطفاء الفترة	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الإضافات	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
٣,١١٧	٢,٨١٤	١,٢١١	٣٠٣	٩٠٨	٤,٠٢٥	-	٤,٠٢٥
<u>٣,١١٧</u>	<u>٢,٨١٤</u>	<u>١,٢١١</u>	<u>٣٠٣</u>	<u>٩٠٨</u>	<u>٤,٠٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٤,٠٢٥</u>

رخص وبرامج وأنظمة
الإجمالي

جمعية قادرون للأشخاص ذوي الإعاقة بشقراء

الرياض- المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦. المصاريف الإدارية والعمومية :

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٤,٢٠٠	٤١,٦٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٥,٠٠٠	٥,٤٤٢	مصاريف صيانة واصلاح
-	١٠,٠٠٠	مصاريف حفل افتتاح مقر الجمعية
-	٢,٦٣٦	مصاريف الهاتف والانترنت
-	١,٥٥٢	مصاريف الضيافة
-	٩٨٧	مصاريف مستلزمات أنظمة
-	٢,٥١٠	مصاريف مستلزمات مكتبية
<u>٣٩,٢٠٠</u>	<u>٦٤,٧٢٧</u>	