

الجمعية الخيرية للإعاقه 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 ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية للإعاقفة الحركية للكبار بالرياض "حركية"  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

الصفحة

- |      |                                |
|------|--------------------------------|
| ٢-١  | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣    | - قائمة المركز المالي          |
| ٤    | - قائمة الأنشطة                |
| ٥    | - قائمة التدفقات النقدية       |
| ١٦-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية  |

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض - حركية

الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض - حركية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وباستثناء تأثير الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

يتضح أن الجمعية تتبع طريقة الجرد الدوري في تقييم المخزون ولا يتم ربط المخزون بالنظام المحاسبي للجمعية حيث أن المخزون له دورة مستقلة عن حسابات الجمعية مما جعل هناك صعوبة في اتخاذ الإجراءات الكافية للتحقق من صحة رصيد المخزون وبناء على ذلك لم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء تعديلات على رصيد المخزون والبالغ ٢,٦٨٦,٠٦٣ ريال.

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 وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بواسطة مراجع آخر والذى أبدى رأى غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٣ م.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحكومة 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 المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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

## 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 جوهرياً 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 الجوهريّة في البيانات المالية، سواءً 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 الجوهريّة 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 بجمله 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.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ١١ محرم ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٧ يوليو ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح | الأصول                                  |
|------------------|------------------|-------|---|
|                  |                  |       | <u>الأصول المتداولة</u>                 |
| ٣٢,٩٩٨,٦٨٨       | ٣٣,٧٠١,١٧٤       | (٣)   | النقد وما في حكمه                       |
| ١,٣٦٢,٢٤٢        | ١,١٨٣,٦٥٣        | (٤)   | مصرفوفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٢٢٧,٩٨٠        | ٢,٦٨٦,٠٦٣        |       | المخزون                                 |
| ٣٧,٥٨٨,٩١٠       | ٣٧,٥٧٠,٨٩٠       |       | إجمالي الأصول المتداولة                 |
|                  |                  |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>             |
| ١٢٠,٢٥٠          | ٢٤,٢٩٥           |       | مشروعات تحت التنفيذ                     |
| ١,٣٣٩,٤٧٤        | ١,٠٧٣,٣٩٧        | (٥)   | ممتلكات وآلات ومعدات بالصفافي           |
| ٥,٠٨٨,٩٩٢        | ٤,٢٠٩,٤١٠        | (٦)   | ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصفافي     |
| ١١,٣٦٧           | ١٣٥,٨٩٦          | (٧)   | الموجودات غير الملموسة                  |
| ٨١,٨٢٣,٠٥٩       | ٩١,١٩٥,٧٠٥       | (٨)   | الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة |
| ٨٨,٣٨٣,١٤٢       | ٩٦,٦٣٨,٧٠٣       |       | إجمالي الأصول غير المتداولة             |
| ١٢٥,٩٧٢,٠٥٢      | ١٣٤,٢٠٩,٥٩٣      |       | إجمالي الأصول                           |
|                  |                  |       | <u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>         |
|                  |                  |       | <u>الإلتزامات المتداولة</u>             |
| ٥٧١,١٥٨          | ٢١٩,٦٩٨          | (٩)   | مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى       |
| ٥٧١,١٥٨          | ٢١٩,٦٩٨          |       | إجمالي الإلتزامات المتداولة             |
|                  |                  |       | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u>         |
| ١,٧٥٢,٧٩١        | ٢,١٤٣,٧٥٥        | (١٠)  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                |
| ١,٧٥٢,٧٩١        | ٢,١٤٣,٧٥٥        |       | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة         |
|                  |                  |       | <u>صافي الأصول</u>                      |
| ٧٧,٦٥٠,٠٦٨       | ٩٣,٠٩٤,٨١٠       |       | صافي الأصول غير المقيدة                 |
| ٤١,٣١٤,١٧٩       | ٣٣,٩٧٤,٨١٧       | (١١)  | صافي الأصول المقيدة                     |
| ٤,٦٨٣,٨٥٦        | ٤,٧٧٦,٥١٣        | (١٢)  | صافي أصول الأوقاف                       |
| ١٢٣,٦٤٨,١٠٣      | ١٣١,٨٤٦,١٤٠      |       | إجمالي صافي الأصول                      |
| ١٢٥,٩٧٢,٠٥٢      | ١٣٤,٢٠٩,٥٩٣      |       | إجمالي صافي الأصول والإلتزامات          |

" 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 ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | أوقاف     | أنشطة مقيدة  | أنشطة غير مقيدة | إيضاح                                       |
|------------------|------------------|-----------|--------------|-----------------|---|
|                  |                  |           |              |                 | الإيرادات والمكاسب:                         |
| ١,٧٢٩,٣٣٨        | ٢,٢١٠,٧٧٦        | .         | .            | ٢,٢١٠,٧٧٦       | التبرعات النقدية غير المقيدة                |
| ٤,٠٠٩,٧٢٥        | ٢,٠٢٦,٨٠٤        | .         | ٢,٠٢٦,٨٠٤    | .               | التبرعات النقدية المقيدة                    |
| ١٥٩,٣٤٢          | ٩٢,٦٥٧           | ٩٢,٦٥٧    | .            | .               | التبرعات النقدية وقف                        |
| ٤,٩١٨,١٧٥        | ٥٨١,٨٧٠          | .         | ٥٣٥,٥٣٠      | ٤٦,٣٤٠          | (١٣) التبرعات العينية                       |
| ٢,٧٦٩,٠٣١        | .                | .         | .            | .               | التبرعات العينية - أصول أوقاف               |
| ١,٧١٥,٤٩٦        | ٢,٥٩٩,٥٠٤        | .         | ٢,٥٩٩,٥٠٤    | .               | تبرعات الزكاة النقدية                       |
| ١٠,٠٢٠,٠٠٠       | ١٠,٠١٤,٦٣٤       | .         | ١٠,٠١٤,٦٣٤   | .               | (١٤) إعانات حكومية                          |
| ٥,٠٨٣,١٤٠        | ١,٨٦١,٨٩٥        | .         | ١,٨٦١,٨٩٥    | .               | (١٥) منح حكومية - منصة احسان                |
| .                | ١,٠٣٣,٦٥٣        | .         | .            | ١,٠٣٣,٦٥٣       | تبرعات خدمات تطوعية                         |
| ٢٥,٦٠٠           | ٢٨,٠٧٥           | .         | .            | ٢٨,٠٧٥          | اشتراكات الأعضاء                            |
| ٢٨٣,٤١٢          | ١٣٦,٦٧٧          | .         | .            | ١٣٦,٦٧٧         | إيرادات الرسائل                             |
| ٤,٥٧٤,٠٧١        | ٥,٩٥٤,٦٦٦        | .         | .            | ٥,٩٥٤,٦٦٦       | إيرادات إيجار عقارات                        |
| ٣,٠٨١,٢١٦        | ٩,٣٧٢,٦٤٦        | .         | .            | ٩,٣٧٢,٦٤٦       | مكاسب (خسائر) القيمة العادلة                |
| .                | ٢٢٥,٧١٠          | .         | .            | ٢٢٥,٧١٠         | إيرادات أخرى                                |
| ٥٠,١٥٧           | .                | .         | .            | -               | تبرعات خفض التزام                           |
| .                | .                | .         | (٢٤,٣٧٧,٧٢٩) | ٢٤,٣٧٧,٧٢٩      | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام          |
| ٣٨,٤١٨,٧٠٣       | ٣٦,١٣٩,٥٦٧       | ٩٢,٦٥٧    | (٧,٣٣٩,٣٦٢)  | ٤٣,٣٨٦,٢٧٢      | إجمالي الإيرادات والمكاسب                   |
|                  |                  |           |              |                 | المصروفات والخسائر:                         |
| ٢٨,٦٠٠           | ٧٣,٧٥٩           | .         | .            | ٧٣,٧٥٩          | المساعدات النقدية                           |
| ٣,٩٩٦,٦٢٣        | ١,٩٩٣,٣٥٥        | .         | .            | ١,٩٩٣,٣٥٥       | مصاريف الزكاة                               |
| ٨,٠١٩,٥١٥        | ١٠,٥٠٠,٨٥٤       | .         | .            | ١٠,٥٠٠,٨٥٤      | (١٦) مصروفات الأنشطة                        |
| ٣,٠٥٢,٦٩٥        | ١,٠٨٧,٢٢٤        | .         | .            | ١,٠٨٧,٢٢٤       | (١٧) مصروفات عينية                          |
| -                | ١,٠٣٣,٦٥٣        | .         | .            | ١,٠٣٣,٦٥٣       | مصروف خدمات تطوعية                          |
| ٤,٢٠٤,٣١٤        | ٤,٤٢٦,٦٥١        | .         | .            | ٤,٤٢٦,٦٥١       | (١٨) المصاريف العمومية والإدارية            |
| ١,٦٦٨,٣٠٧        | ٩٥٠,٩٢٣          | .         | .            | ٩٥٠,٩٢٣         | (١٩) مصاريف جمع الأموال                     |
| ٧,٦٨٠            | .                | .         | .            | .               | مصاريف الحوكمة                              |
| ٩١٢,٩٠٤          | ٥٧٨,٦٩٣          | .         | .            | ٥٧٨,٦٩٣         | (٢٠) مصاريف الاستثمار                       |
| ٤,٢٦٩,٧٦٥        | ٦,١٤٤,٥٥٠        | .         | .            | ٦,١٤٤,٥٥٠       | مصاريف محملة علي النشاط                     |
| ١٢٠,٢٨٧          | ٢٩٠,٥٩٣          | .         | .            | ٢٩٠,٥٩٣         | إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات          |
| ٧٦٤,٦١١          | ٧٥٣,١٧٢          | .         | .            | ٧٥٣,١٧٢         | إهلاكات الممتلكات الاستثمارية               |
| ٥,٤٠٠            | ١٧,٩٧١           | .         | .            | ١٧,٩٧١          | إطفاء الموجودات غير الملموسة                |
| ٢٧,٠٥٠,٧٠١       | ٢٧,٨٥١,٣٩٨       | .         | .            | ٢٧,٨٥١,٣٩٨      | إجمالي المصروفات والخسائر                   |
|                  |                  |           |              |                 | التغير في صافي الأصول خلال السنة            |
|                  |                  |           |              |                 | بنود استثنائية                              |
| -                | (٩٠,١٣٢)         | .         | .            | (٩٠,١٣٢)        | تسويات سنوات سابقة (تعديلات مجمعات اهلاك)   |
| .                | (٩٠,١٣٢)         | .         | .            | (٩٠,١٣٢)        | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| ١١,٣٦٨,٠٠٢       | ٨,١٩٨,٠٣٧        | ٩٢,٦٥٧    | (٧,٣٣٩,٣٦٢)  | ١٥,٤٤٤,٧٤٢      | التغير في صافي الأصول خلال السنة            |
| ١١٢,٢٨٠,١٠٠      | ١٢٣,٦٤٨,١٠٣      | ٤,٦٨٣,٨٥٦ | ٤١,٣١٤,١٧٩   | ٧٧,٦٥٠,٠٦٨      | صافي الأصول في بداية السنة                  |
| ١٢٣,٦٤٨,١٠٢      | ١٣١,٨٤٦,١٤٠      | ٤,٧٧٦,٥١٣ | ٣٣,٩٧٤,٨١٧   | ٩٣,٠٩٤,٨١٠      | 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 ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |   |
|------------------|------------------|---|
|                  |                  | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                               |
| ١١,٣٦٨,٠٠٢       | ٨,١٩٨,٠٣٧        | التغير في صافي الأصول   |
|                  |                  | تعديلات لبنود غير نقدية   |
| ١٢٠,٢٨٧          | ٢٩٠,٥٩٣          | استهلاك الممتلكات والمعدات  |
| ٧٦٤,٦١١          | ٧٥٣,١٧٢          | استهلاك الممتلكات الاستثمارية                                       |
| ٥,٤٠٠            | ١٧,٩٧١           | إطفاء الموجودات الغير ملموسة  |
| ٧٣٦,١٨٧          | ٤٧٢,٦٤٦          | مخصص نهاية الخدمة المكون  |
| (٣,٠٨١,٢١٦)      | (٩,٣٧٢,٦٤٦)      | أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية                                    |
| ٩,٩١٣,٢٧١        | ٣٥٩,٧٧٣          |   |
|                  |                  | التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة                            |
| ٥٥٨,٦٢٩          | ١٧٨,٥٨٩          | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى                              |
| (١,٤٣٢,٠٣٨)      | ٥٤١,٩١٧          | مخزون   |
| ٤٣١,٣٩٥          | (٣٥١,٤٦٠)        | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                    |
| (٣٣٥,٦٤١)        | (٨١,٦٨٢)         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة  |
| ٩,١٣٥,٦١٦        | ٦٤٧,١٣٧          | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية                  |
|                  |                  | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                             |
| (٧٩٦,٨٠٢)        | (٢٤,٥١٦)         | المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات                                  |
| (٢,٧٦٩,٠٣١)      | (١٤٢,٥٠٠)        | المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف                            |
| (١٧٥,٢٠٧)        | (٤,٦٩١)          | مدفوعات الممتلكات وقفية   |
| -                | (٧٤٤,٠٩٠)        | استبعاد استهلاك ممتلكات أوقاف                                       |
| -                | ٨٧٥,١٩١          | استبعاد ممتلكات أوقاف   |
| (٤٢,٧٥٠)         | -                | مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ  |
| -                | ٩٥,٩٥٥           | استبعادات لمشروعات تحت التنفيذ                                      |
| (٣,٧٨٣,٧٩٠)      | ٥٥,٣٤٩           | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٥,٣٥١,٨٢٦        | ٧٠٢,٤٨٦          | صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة                         |
| ٢٧,٦٤٦,٨٦٢       | ٣٢,٩٩٨,٦٨٨       | رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة                               |
| ٣٢,٩٩٨,٦٨٨       | ٣٣,٧٠١,١٧٤       | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                                    |

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

(١) ننذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية للإعاقاة 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 الإعاقاة الحركية ومحاولة الحد منها او التخفيف من المضاعفات الناتجة عنها.
  - توعية وتنقيف المعاقين وأسهرهم 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 تنشدها 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

| البند                     | معدل الاستهلاك السنوي |
|---------------------------|-----------------------|
| أثاث ومفروشات             | %١٠                   |
| السيارات                  | %٢٠                   |
| أجهزة وآلات وعدد          | %١٠                   |
| اجهزة حاسب آلي            | %١٠                   |
| لوحات إعلانية             | %١٠                   |
| الآلات والمعدات           | %١٠                   |
| أجهزة اتصالات وأمن وحماية | %١٠                   |



#### 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 للبطائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار قوائمها 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 سواءً 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 تنكبها 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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ١٤,٩٢٦,٣٨٥       | ١٤,٨٠٨,٥٨١       | مصرف الراجحي             |
| ١٢,٣١١,٩٦٦       | ٤,٤٤٥,٩٩٥        | مصرف الإنماء             |
| ٣٧٧,٠٠١          | ٤٩٠,٩٢٩          | بنك الرياض               |
| ٦٠٦,٦٥٨          | ٦٠٦,٥٤٣          | بنك الجزيرة              |
| ٢,٨٤٩,١٢٣        | ٢,٩٠٧,٥٢١        | بنك البلاد               |
| ٦٥٥,٢٠٧          | ٨٤٤,٦٥٥          | البنك الأهلي             |
| ٦٩٩,٧٩٧          | ١,٠٢٣,٩٦٧        | البنك العربي             |
| ٥٧٢,٥٥١          | ٥٧٢,٩٨٣          | البنك السعودي للإستثماري |
| .                | ٨,٠٠٠,٠٠٠        | ودائع قصيرة الأجل        |
| ٣٢,٩٩٨,٦٨٨       | ٣٣,٧٠١,١٧٤       |                          |

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٩٥١,٣٩٦          | ١٤١,١٧٠          | ضريبة القيمة المضافة |
| ٢٦١,٦١٨          | ١٠٠,٠٠٠          | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| (١٦٣,٤٠٣)        | (١٦٣,٤٩٣)        | مخصص ديون مشكوك فيها |
| ١٢٠,٦٦٥          | ١٢١,١٦٦          | أرصدة مدينة أخرى     |
| ٨٤,٨٩٢           | ١٧٠,٢٥٢          | ذمم موظفين وعهد      |
| ٩٧,٠٧٤           | ٥٤,٥٧٤           | دفعات مقدمة للموردين |
| ١٠,٠٠٠           | ١٠,٠٠٠           | تأمينات لدي الغير    |
| .                | ٧٤٩,٩٨٤          | الإيرادات المستحقة   |
| ١,٣٦٢,٢٤٢        | ١,١٨٣,٦٥٣        |                      |

الجمعية الخيرية للإغاثة للكمبيوتر بالرياض "حركية"  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
 إضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصفاتي

| المجموع   | أجهزة تكيف وتبريد | أجهزة اتصالات وأمن وصيانة | تصميمات معمر الجمعية | تصميمات الأماكن المستأجرة | لوحات إعلانية | أجهزة حاسب آلي | أجهزة وآلات وعدد | السيارات | أثاث ومفروشات | أراضي   | التكلفة                 |
|-----------|-------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|----------------|------------------|----------|---------------|---------|-------------------------|
| ٣,١٣٩,١٢٤ | ٦١,٨٩٧            | ٤٨,١٩٧                    | ١,٠٦٥,٢٢١            | ٦٨,٥١٤                    | ٢٢,٦٧٩        | ٢٧٤,٠٦٢        | ٤٨٤,٧٦١          | ٥٩,٥٠٠   | ٢٩٤,٢٨٣       | ٧٥٩,٠٠٠ | كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م  |
| ٢٤,٥١٦    | -                 | -                         | -                    | -                         | -             | ٩,٥٢٨          | -                | -        | ١٤,٩٨٨        | -       | إضافات                  |
| ٣,١٦٣,٦٤٠ | ٦١,٨٩٧            | ٤٨,١٩٧                    | ١,٠٦٥,٢٢١            | ٦٨,٥١٤                    | ٢٢,٦٧٩        | ٢٨٣,٥٩٠        | ٤٨٤,٧٦١          | ٥٩,٥٠٠   | ٣٠٩,٢٧١       | ٧٥٩,٠٠٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م     |
| ١,٧٩٩,٦٥٠ | ١٨,٤٦٨            | ٢٢,٧٠٧                    | ٨٨٣,٢٣٧              | ٣٤,٨٤١                    | ١٠,٦٦١        | ١٦٨,٤٠٠        | ٤٣٨,٤٧٣          | ٥٩,٥٠٠   | ١٦٢,٣٥٣       | -       | مجموع الاستهلاك         |
| ٢٩٠,٥٩٣   | ١١,٤٣٩            | ١٢,٠٥٠                    | ١٨١,٩٩٤              | ٦,٨٥١                     | ١,٩٧٠         | ٢٢,٨٢٤         | ٢٤,٢٨١           | -        | ٢٩,١٧٩        | -       | كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م  |
| ٢,٠٠٩,٠٤٣ | ٢٩,٩٠٧            | ٣٥,٧٥٧                    | ١,٠٦٥,٢٢١            | ٤١,٦٩٢                    | ١٢,٦٣١        | ١٩١,٦٢٤        | ٤٦٢,٢٨٢          | ٥٩,٥٠٠   | ١٩١,٥٢٢       | -       | استهلاك السنة           |
|           |                   |                           |                      |                           |               |                |                  |          |               |         | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م     |
| ١,٧٧٣,٣٩٧ | ٣١,٩٩٠            | ١٢,٤٤٠                    | -                    | ٢٦,٨٢٢                    | ١١,٠٤٨        | ٩٤,٣٦٦         | ٢١,٩٩٢           | -        | ١١٧,١٧٩       | ٧٥٩,٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية    |
| ١,٣٣٩,٤٧٤ | ٤٣,٤٢٩            | ٢٤,٤٩٠                    | ١٨١,٩٩٤              | ٣٣,٦٧٣                    | ١٣,٠١٨        | ١,٠٥٦,٦٢       | ٤٦,٢٧٨           | -        | ١٣١,٩٢٠       | ٧٥٩,٠٠٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|           |                   |                           |                      |                           |               |                |                  |          |               |         | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |



الجمعية الخيرية للإعاقفة الحركية للكبار بالرياض "حركية"  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| ١٣٩,٧٢٥          | ٢٠٠,١٩١          | مصروفات مستحقة       |
| ٤٣١,٤٣٣          | ٧,٣٥٠            | إيرادات مقبوضة مقدما |
| -                | ١٢,١٥٧           | ذمم وعهد             |
| ٥٧١,١٥٨          | ٢١٩,٦٩٨          |                      |

(١٠) مخصص نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١,٣٥٢,٢٤٥        | ١,٧٥٢,٧٩١        | رصيد المخصص أول السنة |
| ٧٣٦,١٨٧          | ٤٧٢,٦٤٦          | المكون خلال السنة     |
| (٣٣٥,٦٤١)        | (٨١,٦٨٢)         | المسدد خلال السنة     |
| ١,٧٥٢,٧٩١        | ٢,١٤٣,٧٥٥        | الرصيد نهاية السنة    |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | المحرج خلال السنة | المضاف خلال السنة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١١) صافي الأصول المقيدة               |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--|
| ٢٧,١٢٤,٦٧٨       | ١٣,١٦٤,٤٦٣        | ١٠,٠١٤,٦٣٤        | ٣٠,٢٧٤,٥٠٧       | دعم الوزارة                            |
| -                | ١,٢٢٤,٢٥٠         | ٧٧٩               | ١,٢٢٣,٤٧١        | مشروع نقل المعاقين                     |
| -                | ٢٣,٤٤٩            | ٢٣,٤٤٩            | -                | مشروع نقل المعاقين احسان               |
| ١,٣٦٠,٠٧٨        | ٣١٥,٥٠٢           | ٤١,٠٩٩            | ١,٦٣٤,٤٨١        | مشروع شراء الكراسي                     |
| -                | ١,٢٨٢,٨٧٨         | ٢٥٠,٠٠٠           | ١,٠٣٢,٨٧٨        | مشروع شراء الكراسي احسان               |
| -                | ١,٣٣٦,٩٥١         | ٨٤٠,٤٦٦           | ٤٩٦,٤٨٥          | مشروع الزواج الجماعي                   |
| -                | ٥٠٠,٠٠٠           | ٥٠٠,٠٠٠           | -                | مشروع الزواج الجماعي احسان             |
| ٩٨,٧١٧           | ٦٠٩,٠٨٦           | ٥٨,٧٦١            | ٦٤٩,٠٤٢          | برنامج المساعدة علي الانجاب ذرية       |
| -                | -                 | -                 | -                | برنامج المساعدة علي الانجاب ذرية احسان |
| ٥٧٤,٦٧٦          | ١٦٤,٤٠٤           | ٨٥,٢٨١            | ٦٥٣,٧٩٩          | برنامج التدريب والتوظيف تمكين          |
| -                | ٤٥,٠٠٠            | ٤٥,٠٠٠            | -                | برنامج التدريب والتوظيف تمكين احسان    |
| -                | ١٧٦,٦٠٦           | ١,١٠٧             | ١٧٥,٤٩٩          | مشروع ورشة صيانة الكراسي               |
| ٦٦٢,٥٣٥          | -                 | ٢٢٣               | ٦٦٢,٣١٢          | برنامج كفاءة معاق يتيم                 |
| ٥٧١,٨٧٦          | ٢٤,٤٨٤            | ٥٠,٠٦٧            | ٥٩١,٢٩٣          | برنامج الحج والعمرة                    |
| ٦٣٣,١٦٢          | ١,٤٠٦,٢٠٠         | ٤٥٣,٩٦١           | ١,٥٨٥,٤٠١        | برنامج السلة الغذائية                  |
| -                | ٢٢٥,٠٠٠           | -                 | ٢٢٥,٠٠٠          | برنامج السلة الغذائية احسان            |
| ٦٩٤,٦٤٤          | -                 | -                 | ٦٩٤,٦٤٤          | شراء وتجهيز سيارات                     |
| ٥٨٢,٦٦٢          | ٢٠٢,٣٨١           | ١٤٤,٠٦٧           | ٦٤٠,٩٧٦          | برنامج التأهيل العلاجي                 |
| -                | ٢٧٩,٠٠٠           | ٢٧٩,٠٠٠           | -                | برنامج التأهيل العلاجي منصة احسان      |
| ٦٢٦,١٤٩          | ١,٩٧٠,٩٥٥         | ٢,٥٩٧,١٠٤         | -                | الزكاة والمساعدات النقدية              |
| -                | ٢٠,٠٠٠            | ٢٠,٠٠٠            | -                | المساعدة علي سداد ايجارات احسان        |
| ٢١,٢٤١           | ١٤٢,٥٠٠           | -                 | ١٦٣,٧٤١          | التنظيم المؤسسي                        |
| ٢٦٢,٣٠٣          | -                 | ١٣٠,٣٠٣           | ١٣٢,٠٠٠          | برنامج شراء المنازل                    |
| ١٥٦,٤٥٧          | ٥٤٧,٩٨٩           | ٧٠٤,٤٤٦           | -                | برنامج المساعدة علي تأمين مسكن احسان   |
| ٨٥,٠٠٠           | -                 | -                 | ٨٥,٠٠٠           | تبرعات عينية سيارات                    |
| ١٣٣,٨٩٢          | ٧٣,٧٥٩            | ١٢٤,٠٠٠           | ٨٣,٦٥١           | تبرعات مشروطة لمساعدات                 |
| ٦٨,٤٥٠           | -                 | -                 | ٦٨,٤٥٠           | المركز الاجتماعي                       |
| ٤٠,٣٠٠           | -                 | -                 | ٤٠,٣٠٠           | رعاية المعارض                          |
| -                | ٢٤,١٣٠            | ٢٤,٠٠٠            | ١٣٠              | برنامج شراء الاضاحي                    |
| -                | ٨,١٠٠             | -                 | ٨,١٠٠            | تبرعات للمباني استثمارية               |
| ٢٥٦,٤٩٧          | ٤٥٩,٤٠٠           | ٥٥٣,٨٧٨           | ١٦٢,٠١٩          | برنامج الكسوه                          |
| -                | ٤٠,٠٠٠            | ٤٠,٠٠٠            | -                | برنامج الكسوه احسان                    |
| ٢١,٥٠٠           | ٩,٥٠٠             | -                 | ٣١,٠٠٠           | دعم دور تحفيظ القران                   |
| -                | ١٠١,٧٤٢           | ١٠١,٧٤٢           | -                | سند الاستقدام العاملات                 |
| ٣٣,٩٧٤,٨١٧       | ٢٤,٣٧٧,٧٢٩        | ١٧,٠٣٨,٣٦٧        | ٤١,٣١٤,١٧٩       |  |

الجمعية الخيرية للإعاقه الحركية للكبار بالرياض "حركية"  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | المضاف خلال السنة المحرر خلال السنة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٢) صافي أصول الأوقاف   |
|------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|
| ١,٧٥٥,٤٨٣        | -                                   | ١,٧٥٥,٤٨٣        | وقف مكة                  |
| ٢,٧٦٩,٠٣١        | -                                   | ٢,٧٦٩,٠٣١        | تبرعات عينية أصول اوقاف  |
| ٢٥١,٩٩٩          | ٩٢,٦٥٧                              | ١٥٩,٣٤٢          | تبرعات نقدية لشراء اوقاف |
| ٤,٧٧٦,٥١٣        | -                                   | ٤,٦٨٣,٨٥٦        |                          |

(١٣) التبرعات العينية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٣,٩٤٢,٠٦٠        | ٤,٩٣٠            | تبرعات عينية كراسي وأجهزة طبية |
| ٧٥٩,٠٠٠          | ٤٦,٣٤٠           | تبرعات عينية غير مقيدة         |
| ١٧٣,٠٠٠          | ١٣٧,١١٩          | سلة غذائية                     |
| ٤٤,١١٥           | -                | تبرعات عينية متنوعة            |
| -                | ٣٩١,٠٨١          | مشروع الزواج الجماعي           |
| -                | ٢,٤٠٠            | الكسوة                         |
| ٤,٩١٨,١٧٥        | ٥٨١,٨٧٠          |                                |

(١٤) دعم حكومي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |   |
|------------------|------------------|---|
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠       | ١٠,٠٠٠,٠٠٠       | المنح الحكومية - دعم تشغيل                |
| ٢٠,٠٠٠           | -                | المنح الحكومية - التميز المؤسسي           |
| -                | ١١,١٠١           | المنح الحكومية - دعم القطاع               |
| -                | ٣,٥٣٣            | المنح الحكومية - دعم مشروع السلة الغذائية |
| ١٠,٠٢٠,٠٠٠       | ١٠,٠١٤,٦٣٤       |   |

(١٥) منح حكومية - منصة احسان

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |   |
|------------------|------------------|---|
| -                | ١,٨٦١,٨٩٥,٠٠     | منح حكومية - منصة احسان                                       |
| -                | ٢٧٩,٠٠٠          | منح حكومية - منصة احسان - برنامج التأهيل العلاجي              |
| -                | ٤٠,٠٠٠           | برنامج الكسوة - منصة احسان                                    |
| -                | ٢٥٠,٠٠٠          | منح حكومية - منصة احسان - برنامج شراء الكراسي والاجهزة الطبية |
| -                | ٢٣,٤٤٩           | منح حكومية - منصة احسان - برنامج نقل المعاقين                 |
| -                | ٤٥,٠٠٠           | منح حكومية - منصة احسان - مشروع تمكين                         |
| -                | ٧٠٤,٤٤٦          | منح حكومية - منصة احسان - المساعدة على تأمين مسكن             |
| -                | ٥٠٠,٠٠٠          | منح حكومية - منصة احسان - الزواج الجماعي                      |
| -                | ٢٠,٠٠٠           | منح حكومية - منصة احسان - سداد ايجارات                        |
| -                | ١,٨٦١,٨٩٥        |   |

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصروفات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ١,٥٤٥,٤٧٤        | ١,٥٩٨,٣٨٠        | برنامج الكراسي والأجهزة الطبية        |
| ١٧٣,٩٩٨          | ١,٧٨٣,٩٩٠        | اعانات الزواج                         |
| ١,٠٧٨,٩٤٩        | ١,٥٥٩,٤٥٥        | برنامج نقل المعاقين                   |
| ٩٣٤,٩٢٧          | ٥٤٧,٩٨٩          | برنامج شراء منازل                     |
| ٦٥٢,٦٣٤          | ٦٠٩,٠٨٧          | برنامج المساعدات على الإنجاب          |
| ٦٠٦,٩٥٨          | ٣٦٥,١١٩          | برنامج الزواج الجماعي                 |
| ٥٣٠,٠٠٠          | ٧٥٥,٩٧٥          | برنامج ورشة صيانة الكراسي             |
| ٥٢٣,١٠٤          | ٤٨١,٣٨٢          | برنامج التأهيل العلاجي                |
| ٣٦٣,٩٩٣          | ٢٤,٤٨٤           | برنامج الحج والعمرة                   |
| ١٨٣,٣٥٤          | ٢٠٣,٧٣٣          | برنامج تمكين                          |
| ١٨٠,٧١٦          | ٢١٠,٠٠٠          | برنامج سند لاستقدام العاملات          |
| ١١٠,٩٨٨          | ١,٦٣١,٢٠٠        | برنامج السلة الغذائية                 |
| ٦٠,٣٠٠           | ١٠١,٠٠٠          | برنامج الأضاحي                        |
| ٤٢,٤٧٠           | ٩,٥٠٠            | دور تحفيظ القرآن                      |
| ١٩,٠٠٠           | ٥,٦٧١            | برنامج التدريب والتوظيف               |
| ٧,٣٠٥            | .                | برامج موسمية                          |
| ٥,٣٤٥            | .                | دعم المجلس الفرعي                     |
| .                | ٤٩٩,٤٠٠          | برنامج الكسوة                         |
| .                | ١١٤,٤٨٩          | برامج عامه واجتماعية متنوعة غير مقيدة |
| ٧,٠١٩,٥١٥        | ١٠,٥٠٠,٨٥٤       |                                       |

الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) مصروفات عينية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                         |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٢,٥٩٦,٥٢٠        | ٣١٠,١٩٢          | الكراسي والأجهزة الطبية |
| ٣٨٠,٤٥٥          | ٣٣٧,٩٧٠          | مساعدات زواج            |
| ٦٨,٦٨٢           | ١٦,٩٦٣           | أجهزة كهربائية          |
| ٦,٤٠٠            | ٢٠٦,٥٠٨          | السلة الغذائية          |
| ٦٣٨              | ٨٠,٨٩٠           | الكسوة                  |
| .                | ١٣٤,٧٠١          | مشروع تمكين             |
| ٣,٠٥٢,٦٩٥        | ١,٠٨٧,٢٢٤        |                         |

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                             |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٢,٠٣٣,٢١٩        | ٢,٢٢٤,٤٢٣        | رواتب وأجور وما في حكمها    |
| ٢٩٠,٣٨٢          | ٨٦٣,٨٩٧          | إيجارات وبدل سكن            |
| ١١٦,٢٦٢          | ٩٩,٦٢٣           | مصاريف ورسوم حكومية         |
| ٩,٨٦٧            | ٧,٦٢٥            | الصيانة والإصلاح            |
| ٦٧,٠٣٥           | ٨٩,٩٩٨           | هاتف، وبريد وفاكس           |
| ٢١,٤٧٠           | ٤,٧٤٥            | كهرباء وماء                 |
| ١٩,٨٠٧           | ٢٢,٠٤٠           | مصاريف وعمولات بنكية        |
| ١٣١,١٣٢          | ٦٧,٢٤٤           | اجازات                      |
| ٨٢,٠٨٣           | ٦٧,٥٨٣           | تأمين طبي وعلاج             |
| ١٦٣,٤٠٣          | .                | مصروف ديون مشكوك في تحصيلها |
| .                | ٣٩,٢٥١           | حوافز ومكافآت               |
| ٢٥,٣٧٠           | ٤,٧٥٠            | عمالة مؤقتة                 |
| ١٥,٢٠٠           | ٢٠,٩٣٢           | زيوت ومحروقات               |
| ١٤,٧٠٠           | ١,٣٢٥            | قرطاسية ومطبوعات            |
| ٣٢,٢٩١           | ٤,٧١٤            | ضيافة ونظافة                |
| ٢٤٧,٤٢٦          | ١١٦,٢٦٢          | التأمينات الاجتماعية        |
| ٧٣٦,١٨٧          | ٥١٠,٦٩٧          | مكافأة نهاية الخدمة         |
| ٦,٥٢٢            | ١٦,١٤٨           | استشارات ومهنية             |
| ١,٥٥٧            | .                | مستلزمات أنظمة المعلومات    |
| ٥,٩٦٤            | .                | التدريب والتأهيل            |
| ١٠٢,٨٩٨          | ١٦١,١١٤          | متنوعة                      |
| ٨١,٥٣٩           | ١٠٤,٢٨٠          | دعاية وإعلان                |
| ٤,٢٠٤,٣١٤        | ٤,٤٢٦,٦٥١        |                             |



الجمعية الخيرية للإعاقاة الحركية للكبار بالرياض "حركية"  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) مصاريف جمع الأموال

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| ١,٢٤٠,١٧١        | ٨٦٨,٩٩٤          | رواتب وأجور        |
| ٣٠٣,١٤٠          | ٤٧,٤٠٠           | مزايا وحوافز       |
| ١٢٤,٩٩٦          | -                | هاتف وفاكس وانترنت |
| -                | ٣٤,٥٢٩           | دعاية وإعلان       |
| ١,٦٦٨,٣٠٧        | ٩٥٠,٩٢٣          |                    |

(٢٠) مصاريف الاستثمار

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |               |
|------------------|------------------|---------------|
| ٣٧١,٤٨٢          | ١٦٩,٤٩٠          | صيانة وإصلاح  |
| ٣٢٤,٦٣٠          | ٢٣٩,١٠٨          | مكافآت وحوافز |
| ١٨٥,١٥٥          | ١٦٧,٦٦٧          | منافع وخدمات  |
| ٣١,٦٣٨           | ٢,٤٢٨            | مستهلكات      |
| ٩١٢,٩٠٥          | ٥٧٨,٦٩٣          |               |

#### (٢١) 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، وتتعرض 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، تر اقب 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 الأخر، 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 رغبة 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.

#### (٢٢) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٤ م