

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٦٠٥)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٦٠٥)
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المحتويات

صفحة

بيان

٢-١
٣
٤
٥
١٥-٦

تقرير المراجع المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الأنشطة
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون

ممدوح سليمان الماجد
ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٢ يونيو ٢٠٢٢م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩,٩٠٧,٣٠١	١٠,٢٧٠,٦٥٦	(٣)	نقد وما يعادله
٩٩٤,١٣٨	١,٣٨٢,١٠٣	(٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٠١,٤٣٨	١١,٦٥٢,٧٥٩		اجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,١١١,٦٧١	٦,٦١٨,١٠٦	(٥)	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٣٧,٨٠٣	٢٦,٥٢٩	(٦)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٦,١٤٩,٤٧٤	٦,٦٤٤,٦٣٥		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣,٧١٥,٦٧٧	٥,٨٥٩,١٢٩	(٧)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
٣,٧١٥,٦٧٧	٥,٨٥٩,١٢٩		
٢٠,٧٦٦,٥٨٩	٢٤,١٥٦,٥٢٣		اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٧٣,٤٥٥	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٧٣,٤٥٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٩)	قروض طويلة الأجل
١٠٠,٨٥٩	١٨٠,٣٩٢	(١٠)	التزام منافع موظفين
٧٠٠,٨٥٩	٣٨٠,٣٩٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٠٠,٨٥٩	٤٥٣,٨٤٧		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٥٤١,٨٨١	٣,٠١٧,٧٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٣,٨٠٨,١٧٢	١٦,٩٦٩,٢٥٩		صافي الأصول المقيدة
٣,٧١٥,٦٧٧	٣,٧١٥,٦٧٧		صافي أصول الأوقاف
٢٠,٠٦٥,٧٣٠	٢٣,٧٠٢,٦٧٦		اجمالي صافي الأصول
٢٠,٧٦٦,٥٨٩	٢٤,١٥٦,٥٢٣		اجمالي الالتزامات و صافي الأصول

مدير الجمعية

رئيس مجلس إدارة

المحاسب

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



١- نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية المعاقين بمنطقة حائل - جمعية أهلية تعمل بموجب ترخيص رقم (٦٠٥) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٢/٧/١٧ هـ مقرها ونطاق خدماتها مدينة حائل - المملكة العربية السعودية ، ويتمثل أهدافها في تقويم وتشخيص حالات الأشخاص ذوي الإعاقة ، ورسم الخطوات التأهيلية والعلاجية والتربوية لهم بمشاركة المختصين في الجمعية والجهات ذات العلاقة طيبا وتربويا واجتماعيا وأسريا ، العمل على الحد من تفاقم حدة الإعاقة من خلال الإرشاد والتدريب الأسري في كيفية التعامل مع ابنها المعاق منذ الولادة إلى سن السادسة وذلك بتطبيق برنامج التدخل المبكر ، العمل على مواجهة الإعاقة والحد من انتشارها من خلال الوقاية والتوعية وفق الأساليب العلمية والتربوية الحديثة والعمل على نشر الوعي الاجتماعي بأفراده ومؤسساته نحو هذه الفئة ، دعم أسر الأشخاص ذوي الإعاقة ماديا وعينيا ، بعد إجراء الدراسات الاجتماعية المتخصصة لهم والحفاظ على حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة ، والدفاع عنا ، تنظيم برنامج مستمر لعقد الدورات المتخصصة وإلقاء المحاضرات وعقد الندوات وورش العمل ونشر المطبوعات بالتعاون مع الجهات ذات العلاقة الصحية والاجتماعية والتربوية..

السنة المالية

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقا معيار المنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

أسس الأعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تقديرات وافتراسات محاسبية مؤثرة

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

الإنخفاض في قيمة الأرضة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرضة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الإنخفاض في قيمة الأرضة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

الأصول المالية

الإثبات الأولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه.
ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الأولى

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.
إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه. تكاليف الإيرادات من الاجور ، والمصاريف المباشرة الأخرى بخلاف المصاريف الإدارية والعمومية والعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة ، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .
لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة

الذمم الدائنة هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفدة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

الإثبات الأولى

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/٢/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٢/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

المصروفات

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

٣- نقد و ما يعادله

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٩,٩٠٧,٣٠٠	١٠,٢٧٠,٦٥٦
٩,٩٠٧,٣٠٠	١٠,٢٧٠,٦٥٦

النقد لدى البنوك

٤- مصاريف مدفوعة مقدما و ارصده مدينه اخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٣,٣٥٠	٣,٣٥٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠
١٧٦,١٤٤	٢٧٢,٦٨٢
٥٨٩,٦٤٤	٨٥٤,٤٣٣
٩,٠٠٠	٣٥,٦٣٨
٩٩٤,١٣٨	١,٣٨٢,١٠٣

إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
تأمينات لدى الغير (خطابات ضمان)
مصروفات مدفوعة مقدما (تأشيرات)
ضريبة القيمة المضافة
دفعات مقدمة للموردين
سلف العاملين

أمين الصندوق

مدير الجمعية

مدير الجمعية



١٤- مصروفات البرامج الأنشطة:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١١,٢٠٥	٦١,٧٠٥
-	٥٩٨,٩٣٢
-	٧٤,٢٠٠
-	١٦١,٤٠٠
٦٠,٩٠٠	-
١,٤٧٤	-
٤٢,٢٨٩	-
١٨٠,٠٠٠	-
٩٣,٦٠٠	-
٧٠,٩٤٢	١٦١,٤٣٥
٨٨,٠٠٠	-
٩,٤٣٧	-
٧٠٠	-
٦,٤٥٠	-
١٠,٠٠٠	-
١٨٣,٠٠٠	-
٧٠,٩٤٢	-
٨٢٨,٩٣٩	١,٠٥٧,٦٧٢

مصروفات برنامج دعم الأجهزة المساعدة والتعويضية
مصروفات برامج وخدمات الجمعية
مصروفات إيجار سكن
مصروفات كفالة معاق
برنامج جلسات لتشخيص التوحد
برنامج دلتى الطريق للأفراد ذوي الإعاقة
برنامج الوحدة الشاملة
برنامج البناء المؤسسى للجمعية
برنامج مؤسسة الملوان الوقفية - كفالة معاق
برنامج الرعاية المنزلية للمرضى
برنامج سلة رمضان
برنامج كوفى إخصائية طفلك لتنمية المهارات
برنامج كسوة الشتاء
برنامج عطاء الإحسان
حملة برنامج مجمع واعي
برنامج مؤسسة وقف الملوان - إيجار سكن
مصاريف برنامج سليمان عبدالعزيز الراجحي

١٥- مصروفات حملة على النشاط:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١,٥٢٧,٨٣٩	١,٥٢١,٧٣٤
٧٨٢,٢٥٣	٨٦٢,٨٤٠
٢,٣١٠,٠٩٢	٢,٣٨٤,٥٧٤

مصروفات حملة على النشاط - مركز تاهيل (١٥-)
مصروفات حملة على النشاط - مركز التدخل المبكر (١٥-)

١٥/ مصروفات حملة على النشاط - مركز تاهيل

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١,٢٢٩,٦٥٣	١,٢٢٩,١٢٨
٥٥,٦٩٩	١٩,٣١٤
٣,٠٧٩	١٠,٣٩٤
١٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٢,٩٧٩	٧,٨٨٤
٦,١٨٩	١٢,٠٧٢
٤,١٢٣	٢١,٩٨٠
٤,٤٣١	٢١,٠٥٢
٩٩,٧٤٠	-
٣,٠٠٠	٥,٣١٢
-	١,١٧٠
٩,٠١٦	٧,٩٥١
٤٦,٤٩٧	٧٨,٩٣٣
-	١٦,٥٤٤
٤٦,٤١٥	-
٧,٠١٨	-
١,٥٢٧,٨٣٩	١,٥٢١,٧٣٤

مرتبات وأجور وما في حكمها
مصاريف رسوم واشتراكات
أدوات كتابية ومطبوعات
إيجارات
مصاريف بريد وبرق وهاتف
مصاريف ضيافة ونظافة
صيانة وإصلاح وترميم
محروقات وصيانة سيارات
تأمين طبي وعلاج
مصاريف سفر وانتقال
مصاريف دعايا وإعلانات
مصاريف كهرباء ومياه وغاز
مكافأة ترك الخدمة - مركز التاهيل
تأمين سيارات
مكافأة ترك الخدمة - مركز التوحد
أخرى



طهاني ب

رئيس مجلس إدارته

١٥/ب مصروفات محملة على النشاط - مركز التدخل المبكر

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٦٣٤,٩٨٦	٧٧٦,٨٠١
٢,٨٠٣	٣,٠٧٠
١١٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠
٨٧٧	٣,١٩٠
٣,٤٨٩	١٠,٧٩٦
٨٦٥	-
٢,٢٦٦	١٢,٠٥٠
١٩,١٥٠	-
٢,٨١٧	٢,٤١٦
-	١٧,٠١٧
٧٨٢,٢٥٣	٨٦٢,٨٤٠

مرتبات وأجور وما في حكمها
ادوات كتابية ومطبوعات
ايجارات
مصاريف بريد وبرق وهاتف
مصاريف ضيافة ونظافة
صيانة وإصلاح وترميم
محروقات وصيانة سيارات
تأمين وعلاج طبي
مصاريف كهرباء ومياه وغاز
مصاريف صيانة مبانى

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١٧٤,٣٦٤	٢٢٨,٩٨٠
٣٠٣,٨٣٠	٤٣٨,٨٦٠
١,٠٠٠	-
٥٠٦	-
٥٣٥	-
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
-	٣٦,٣٨٥
٤٥٩	١١٦
١٨٠,٤٧٤	١٧١,٨٧٩
٧,٣٣٥	١١,٢٧٤
٦٧١,٣٧٨	٨٩٠,٣٦٩

مرتبات وأجور وما في حكمها
التأمينات الاجتماعية
مصاريف بريد وبرق وهاتف
صيانة وإصلاح وترميم
محروقات وصيانة سيارات
مكافأة ترك الخدمة
مصاريف رسوم واشتراكات
مصروفات بنكية
استهلاك الممتلكات والمعدات
إطفاء الأصول غير الملموسة

١٧- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

أ- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

ب- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

١٨- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/١٢ م

