



بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله الذي بنعمته تتم الصالحات، والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين، نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين.

يسعدني أن أقدم لكم هذا التقرير السنوي الذي يجسد ما حققته جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة خلال العام المالي 2024 من إنجازات، وما واجهته من تحديات، وما خطت له لمستقبل أكثر عطاءً واستدامة.

لقد واصلت الجمعية، بفضل الله أولاً، ثم بدعم شركائها من الجهات الحكومية والقطاع الخاص والأفراد المانحين، أداء رسالتها في خدمة المجتمع، مركزة على جودة البرامج المقدمة، وفاعلية الأثر، وحوكمة الأداء المالي والإداري.

كما حرصنا على تعزيز الشفافية والإفصاح، وتطبيق أعلى معايير السلامة المالية، وضمان الامتثال للأنظمة واللوائح، بما يحقق الثقة بين الجمعية وأصحاب المصلحة، ويعزز دورها التنموي المستدام.

ولا يسعني في هذا المقام إلا أن أتوجه بخالص الشكر والتقدير لكل من ساهم في نجاح مسيرة الجمعية من أعضاء مجلس الإدارة، والعاملين، والمتطوعين، والداعمين الكرام، داعياً الله أن يجعل ما يقدمونه في موازين حسناتهم.

ونسأل الله العليّ القدير أن يوفقنا جميعاً لما فيه خير وطننا ومجتمعنا، وأن يديم على بلادنا نعمة الأمن والاستقرار والازدهار.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

د حامد بن عسكر العذيلة

رئيس مجلس الإدارة



جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوى الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ٦      | قائمة التغير في صافي الأصول       |
| ١٧ - ٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٤٥٩)

عنيزة - المملكة العربية السعودية

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٤٥٩)

عنيزة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا، ويعد 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 نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة 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 نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب 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 بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٩ محرم ١٤٤٧ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢٥ م  
الخبر - المملكة العربية السعودية



جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

| الأصول                                 | إيضاح | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م |
|----------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u>                |       |                  |                  |
| النقد لدى البنوك                       | (٤)   | ١,١٤٣,٨٦٣        | ٣٨٧,٩٢٠          |
| مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (٥)   | ٧٩,٢٨٢           | ٩٣,٥٥٣           |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>         |       | <b>١,٢٢٣,١٤٥</b> | <b>٤٨١,٤٧٣</b>   |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>            |       |                  |                  |
| صافي الأصول الثابتة                    | (٦)   | ٤٨,١٣٨           | ٣١,٧٤٩           |
| صافي الأصول غير الملموسة               | (٧)   | ١,٠٦٤            | ١,٢٤٢            |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>     |       | <b>٤٩,٢٠٣</b>    | <b>٣٢,٩٩١</b>    |
| <b>إجمالي الأصول</b>                   |       | <b>١,٢٧٢,٣٤٨</b> | <b>٥١٤,٤٦٥</b>   |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>         |       |                  |                  |
| <u>الالتزامات المتداولة</u>            |       |                  |                  |
| مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        | (٨)   | ٦,٩٠٠            | ٨,٠٥٠            |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>     |       | <b>٦,٩٠٠</b>     | <b>٨,٠٥٠</b>     |
| <u>الالتزامات غير المتداولة</u>        |       |                  |                  |
| مخصص نهاية الخدمة                      | (٩)   | ٦,٤٥٨            | ٦,٤٥٨            |
| <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b> |       | <b>٦,٤٥٨</b>     | <b>٦,٤٥٨</b>     |
| <b>صافي الأصول</b>                     |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيمة                |       | ٧٥٢,٥٤٨          | ٢٧٩,٨٩٣          |
| صافي الأصول المقيمة                    | (١٦)  | ٥٠٦,٤٤٢          | ٢٢٠,٠٦٤          |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |       | <b>١,٢٥٨,٩٩٠</b> | <b>٤٩٩,٩٥٧</b>   |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>  |       | <b>١,٢٧٢,٣٤٨</b> | <b>٥١٤,٤٦٥</b>   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| إيضاح                                            | غير مقيدة      | مقيدة            | إجمالي<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>البيان</b>                                    |                |                  |                        |                        |
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                        |                |                  |                        |                        |
| اشترى اكلات الأعضاء                              | ٢,٤٠٠          | .                | ٢,٤٠٠                  | ٣,٦٠٠                  |
| التبرعات النقدية العامة                          | ٤٤٤,٤٦٧        | .                | ٤٤٤,٤٦٧                | ٦٣,٤٥٤                 |
| التبرعات النقدية المقيدة                         | .              | .                | .                      | ٣٠,٥٦٠                 |
| تبرعات خدمات تطوعية                              | .              | ٧٠٢,٠٠٠          | ٧٠٢,٠٠٠                | ٣٣٠,٠٠٠                |
| التبرعات العينية                                 | .              | .                | .                      | .                      |
| دعم منصة إحسان                                   | (١٠)           | ١,٠٠٠,٠٠٠        | ١,٠٠٠,٠٠٠              | ٢٤٠,٠٠٠                |
| الإعانات الحكومية                                | (١١)           | ٢٢٥,٠٠٠          | ٢٢٥,٠٠٠                | ٢١٢,٠٠٠                |
| إيرادات غير مقيدة                                | ٧٦,٨٠٠         | .                | ٧٦,٨٠٠                 | .                      |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام               | ٤٦٧,٩١٠        | (٤٦٧,٩١٠)        | .                      | .                      |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                 | <b>٩٩١,٥٧٧</b> | <b>١,٤٥٩,٠٩٠</b> | <b>٢,٤٥٠,٦٦٧</b>       | <b>٨٧٩,٦١٣</b>         |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                        |                |                  |                        |                        |
| مصاريف البرامج والأنشطة                          | ٢٧٢,٤٨٧        | ١,١٠٠            | ٢٧٣,٥٨٧                | ١٣٣,١٣٨                |
| مصاريف تشغيلية محمله على النشاط                  | ٥٢,٧٥٠         | .                | ٥٢,٧٥٠                 | ٤٣,٩٧٥                 |
| مصاريف جمع الاموال                               | ٢٠,٣٦٩         | .                | ٢٠,٣٦٩                 | .                      |
| مصروفات خدمات تطوعية                             | .              | ٧٠٢,٠٠٠          | ٧٠٢,٠٠٠                | ٣٣٠,٠٠٠                |
| مصاريف البرامج و الأنشطة المقيدة                 | .              | .                | .                      | ١,٢٧٠                  |
| مصروفات منصة احسان                               | (١٣)           | ٤٠٦,٢٩٨          | ٤٠٦,٢٩٨                | ٨٤,٠٤٤                 |
| مصروفات المنح الحكومية                           | (١٤)           | ٦٣,٣١٣           | ٦٣,٣١٣                 | ٥٣,٨٣٨                 |
| المصاريف العمومية والإدارية                      | (١٥)           | ١٦٢,٨١٤          | ١٦٢,٨١٤                | ١٠٠,٢٤٧                |
| مصروفات الاستهلاك والاستفاد                      | ١٠,٢٠١         | .                | ١٠,٢٠١                 | ٤,٦٨٤                  |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                 | <b>٥١٨,٦٢١</b> | <b>١,١٧٢,٧١١</b> | <b>١,٦٩١,٣٣٣</b>       | <b>٧٥١,١٩٧</b>         |
| <b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b> |                |                  |                        |                        |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                        |                |                  |                        |                        |
| مصروفات وتسويات سنوات سابقة                      | (٣٠١)          | .                | (٣٠١)                  | .                      |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية      | (٣٠١)          | .                | (٣٠١)                  | .                      |
| التغير في صافي الأصول خلال العام                 | ٤٧٢,٦٥٥        | ٢٨٦,٣٧٨          | ٧٥٩,٠٣٣                | ١٢٨,٤١٦                |
| صافي الأصول في بداية السنة                       | ٢٧٩,٨٩٣        | ٢٢٠,٠٦٤          | ٤٩٩,٩٥٧                | ٣٧١,٥٤١                |
| صافي الأصول في نهاية السنة                       | ٧٥٢,٥٤٨        | ٥٠٦,٤٤٢          | ١,٢٥٨,٩٩٠              | ٤٩٩,٩٥٧                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٤٥٩ )**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                      |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| ١٢٨,٤١٦                 | ٧٥٩,٠٣٣                 | التغير في صافي الأصول                                             |
| ٤,٥٠٦                   | ١٠,٠٢٣                  | إهلاك الأصول الثابتة                                              |
| ١٧٨                     | ١٧٨                     | استنفاد الأصول غير الملموسة                                       |
| .                       | .                       | مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام                             |
| <u>١٣٣,١٠٠</u>          | <u>٧٦٩,٢٣٤</u>          | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                                |
|                         |                         | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                         |
| ١٩,٨٧٠                  | ١٤,٢٧١                  | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                            |
| ٨,٠٥٠                   | (١,١٥٠)                 | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                   |
| <u>١٦١,٠٢٠</u>          | <u>٧٨٢,٣٥٥</u>          | صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>                    |
| (٦,٠٨٦)                 | (٢٦,٤١٣)                | شراء وإضافات أصول ثابتة                                           |
| .                       | .                       | إضافات أصول غير الملموسة                                          |
| <u>(٦,٠٨٦)</u>          | <u>(٢٦,٤١٣)</u>         | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية           |
| ١٥٤,٩٣٤                 | ٧٥٥,٩٤٢                 | التغير في النقدية خلال السنة                                      |
| ٢٣٢,٩٨٦                 | ٣٨٧,٩٢٠                 | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                             |
| <u>٣٨٧,٩٢٠</u>          | <u>١,١٤٣,٨٦٣</u>        | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٦ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الأشخاص الإشتتائيين لخدمة ذوي الإعاقة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**

| الإجمالي             | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م    |
|----------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|
| (بالريالات السعودية) |                     |                         |                              |
| ١٥١,٤٧٧              | -                   | ١٥١,٤٧٧                 |                              |
| ٣٤٨,٤٨٠              | ٢٢٠,٠٦٤             | ١٢٨,٤١٦                 | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ٤٩٩,٩٥٧              | ٢٢٠,٠٦٤             | ٢٧٩,٨٩٣                 | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م   |
| ٤٩٩,٩٥٧              | ٢٢٠,٠٦٤             | ٢٧٩,٨٩٣                 | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م    |
| ٧٥٩,٠٣٣              | ٢٨٦,٣٧٨             | ٤٧٢,٦٥٥                 | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ١,٢٥٨,٩٩٠            | ٥٠٦,٤٤٢             | ٧٥٢,٥٤٨                 | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوى الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوى الإعاقة

(٢/١) المركز الرئيسى : عنيزة - القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩) بتاريخ ٢٤ / ٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تطوير ميدان التربية الخاصة وتعليم ذوى الإعاقة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٤ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**جمعية الأشخاص الإستهنايين لخدمة ذوي الإعاقة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

**(٢) أسس الإعداد (تنمة)**

**تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)**

**تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :**

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

**تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".**

**عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة**

**الأصول غير المقيدة**

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

**الأصول المقيدة**

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

**أنشطة الجمعية**

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**صافي الأصول**

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

**التغيرات في صافي الأصول:**

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

|            |     |               |     |
|------------|-----|---------------|-----|
| مباني      | ٤%  | سيارات        | ٢٠% |
| أجهزة وعدد | ١٥% | اثاث ومفروشات | ١٠% |
| برامج      | ١٠% | متجر الكتروني | ١٠% |

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

**جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٤٥٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:**

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

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

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)**

**التعهد بتقديم تبرع**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

**الإيرادات التشغيلية الأخرى**

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

**إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف**

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الأنشطة:**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

**المساعدات النقدية**

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

**مصروفات المنح الحكومية**

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

**مصروفات جمع الأموال**

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٤) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٣٨٧,٩٢٠                 | ١,١٤٣,٨٦٣               | نقد بالبنوك                 |
| <u>٣٨٧,٩٢٠</u>          | <u>١,١٤٣,٨٦٣</u>        | <u>الإجمالي</u>             |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u> |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|
| ٧٧,٣٨٨                  | ٥٧,٣٨٩                  | إيجارات مدفوعة مقدماً                              |
| ١٦,١٦٤                  | ٢١,٨٩٣                  | ضريبة القيمة المضافة                               |
| <u>٩٣,٥٥٣</u>           | <u>٧٩,٢٨٢</u>           | <u>الإجمالي</u>                                    |

جمعية الأشخاص الإشتياكيين لخدمة ذوي الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عزبة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

| البيل        | صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجمع الإهلاكات | الإهلاكات  | مجمع الإهلاكات | تكاليف الأصول | الإضافات   | تكاليف الأصول | البيل                        |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|------------------------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م        | نهاية السنة    | خلال السنة | بداية السنة    | نهاية السنة   | خلال السنة | بداية السنة   | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                 |
| ٩,١١٢        | ٦,٦٥٤               | ٦,٦٥٤               | ٥,٦٣٥          | ٢,٤٥٨      | ٣,١٧٧          | ١٢,٢٨٩        | ٠          | ١٢,٢٨٩        | تأمينات على المباني          |
| ١٣,٩٩٢       | ٢٢,٧١٧              | ٢٢,٧١٧              | ٨,٩٦٤          | ٥,٤٠٦      | ٣,٥٥٨          | ٣١,٦٨٠        | ١٤,١٣٠     | ١٧,٥٥٠        | الأثاث المكتبي               |
| ٨,٦١٤        | ٦,٧٢٦               | ٦,٧٢٦               | ٤,٣٨٢          | ١,٨٨٨      | ٢,٤٩٤          | ١١,١٠٨        | ٠          | ١١,١٠٨        | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها |
| ٣١           | ١٢,٠٤٢              | ١٢,٠٤٢              | ٤٤٦            | ٢٧٢        | ١٧٤            | ١٢,٤٨٨        | ١٢,٢٨٣     | ٢٠٥           | أدوات وأجهزة العرض           |
| ٣١,٧٤٩       | ٤٨,١٣٨              | ٤٨,١٣٨              | ١٩,٤٢٦         | ١٠,٠٢٣     | ٩,٤٠٣          | ٦٧,٥٦٥        | ٢٦,٤١٣     | ٤١,١٥٢        | الإجمالي                     |

(٧) الأصول غير الملموسة

| البيل        | صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجمع الاستنفاد | الاستنفاد  | مجمع الاستنفاد | تكاليف الأصول | الإضافات   | تكاليف الأصول | البيل                |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م        | نهاية السنة    | خلال السنة | بداية السنة    | نهاية السنة   | خلال السنة | بداية السنة   | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م         |
| ١,٢٤٢        | ١,٠٦٤               | ١,٠٦٤               | ٧١٢            | ١٧٨        | ٥٣٤            | ١,٧٧٦         | ٠          | ١,٧٧٦         | رخص البرامج والأنظمة |
| ١,٢٤٢        | ١,٠٦٤               | ١,٠٦٤               | ٧١٢            | ١٧٨        | ٥٣٤            | ١,٧٧٦         | ٠          | ١,٧٧٦         | الإجمالي             |

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------------------------------|
| ٨,٠٥٠               | ٦,٩٠٠               | اتعاب مهنية مستحقة                          |
| ٨,٠٥٠               | ٦,٩٠٠               | <u>الإجمالي</u>                             |

| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u> |
|---------------------|---------------------|------------------------------|
| ٦,٤٥٨               | ٦,٤٥٨               | الرصيد في بداية العام        |
| .                   | .                   | المكون خلال العام            |
| .                   | .                   | المنصرف خلال العام           |
| ٦,٤٥٨               | ٦,٤٥٨               | <u>الإجمالي</u>              |

| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٠) دعم منصة احسان</u> |
|---------------------|---------------------|----------------------------|
| .                   | ١,٠٠٠,٠٠٠           | تبرعات نقدية               |
| ٢٤٠,٠٠٠             | .                   | تفريغ كربة                 |
| ٢٤٠,٠٠٠             | ١,٠٠٠,٠٠٠           | <u>الإجمالي</u>            |

| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>(١١) الإعانات الحكومية</u>                |
|---------------------|---------------------|----------------------------------------------|
| ١٦٧,٠٠٠             | .                   | المنح الحكومي - الدعم التشغيلي               |
| ٤٥,٠٠٠              | .                   | المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري         |
| .                   | ٥٠,٠٠٠              | المنح الحكومي - التميز المؤسسي               |
| .                   | ١٧٥,٠٠٠             | المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة المقيمة |
| ٢١٢,٠٠٠             | ٢٢٥,٠٠٠             | <u>الإجمالي</u>                              |

**جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة</u>                                  |
|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ٥٦,٠٧٧              | ٨٤,٤٥٠              | برنامج تقدر تتعلم                                                    |
| ١٣٠                 | ٠                   | مبادرة مجلس الأمهات                                                  |
| ٢,٣٣١               | ٣,٤٠٨               | مبادرة ملتقى التوظيف                                                 |
| ٧٠٧                 | ٥٠٠                 | الاحتفال بيوم التأسيس                                                |
| ٧٢٠                 | ٤,٦٠٠               | مبادرة رمضان                                                         |
| ٤٠,٥٥٩              | ٧٨,٦١٥              | برنامج اعطني فرصة                                                    |
| ٣٢,٤٩٤              | ٤٥,٩٢٤              | برنامج اطمئن لتوعية أسر ذوي الإعاقة                                  |
| ١٢١                 | ٢,٨٩٨               | برنامج الاحتفال باليوم الوطني                                        |
| ٠                   | ١٠,٣٢٠              | برنامج مبكر للجلسات العلاجية                                         |
| ٠                   | ١,١٠٠               | مصاريف السلة الغذائية                                                |
| ٠                   | ٤١,٧٧٢              | برنامج نساعد للأجهزة الطبية                                          |
| <u>١٣٣,١٣٨</u>      | <u>٢٧٣,٥٨٧</u>      | <u>الإجمالي</u>                                                      |
| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٣) مصاريف منصة احسان</u>                                        |
| ٣٩,٠٤٤              | ٠                   | الرعاية الاجتماعية لذوي الإعاقة عن طريق مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية |
| ٤٣,٧٠٠              | ٦٤,٩٩٨              | تقديم منح تعليمية للطلاب ذوي الإعاقة                                 |
| ١,٣٠٠               | ١٧٥,٠٠٠             | تفريج كربة                                                           |
| ٠                   | ١٦٦,٣٠٠             | مصروفات برنامج دعم احسان                                             |
| <u>٨٤,٠٤٤</u>       | <u>٤٠٦,٢٩٨</u>      | <u>الإجمالي</u>                                                      |
| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٤) مصاريف المنح الحكومية</u>                                    |
| ٨,٨٣٨               | ٤,١١٣               | دعم التشغيل                                                          |
| ٤٥,٠٠٠              | ٠                   | رأس المال البشري                                                     |
| ٠                   | ٥٠,٠٠٠              | التميز المؤسسي                                                       |
| ٠                   | ٩,٢٠٠               | مصروفات لدعم البرامج والأنشطة                                        |
| <u>٥٣,٨٣٨</u>       | <u>٦٣,٣١٣</u>       | <u>الإجمالي</u>                                                      |

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>     |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| ٩,٩١٦                   | ٣٣,٣٣٠                  | مكافآت وحوافز موسمية                        |
| ٠                       | ٣,٣١٩                   | مستلزمات مكتبية                             |
| ٠                       | ١,٢٧٣                   | مطبوعات                                     |
| ٠                       | ١٦٩                     | مواد التنظيف                                |
| ٠                       | ١٨٥                     | أدوات مستهلكة مصروفة                        |
| ١,٢٣٢                   | ٢,١٠٢                   | الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي |
| ٤,٢٢٢                   | ٨٧٢                     | المستهلكات                                  |
| ٠                       | ٩٦٥                     | الهاتف والفاكس والإنترنت                    |
| ١٠,٠٠٠                  | ١٠,٠٠٠                  | إيجار ممتلكات - مقر الجمعية                 |
| ٤٢,٥٥٨                  | ٥١,٩٤٣                  | رسوم اشتراكات وتصديقات والتراخيص            |
| ١,٦١٢                   | ٥,٩٩٤                   | الصيانة والإصلاح                            |
| ٦٢١                     | ١,٩٠٢                   | مصروفات الشحن                               |
| ٤٨٥                     | ٣٣٦                     | الضيافة                                     |
| ٠                       | ٣,٦٧٠                   | عقود الصيانة والتشغيل - النظافة             |
| ٠                       | ٨٧٦                     | مصاريف الدعاية والاعلان                     |
| ٠                       | ٢٧                      | مصاريف بنكية وعمولات                        |
| ٠                       | ٣٣٠                     | تكاليف تسويقية أخرى                         |
| ٢٩,٦٠٠                  | ٤٥,٥٢٢                  | اتعاب مهنية واستشارات                       |
| <u>١٠٠,٢٤٧</u>          | <u>١٦٢,٨١٤</u>          | <u>الإجمالي</u>                             |

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| <u>(١٦) صافي الأصول المقيّدة</u> | <u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u> | <u>مقيّد خلال العام</u> | <u>المحرر خلال العام</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| تبرعات وإيرادات خلال العام       | ٢٢٠,٠٦٤                 | ١,٤٥٩,٠٩٠               | ١,١٧٢,٧١١                | ٥٠٦,٤٤٢                 |
| <u>الإجمالي</u>                  | <u>٢٢٠,٠٦٤</u>          | <u>١,٤٥٩,٠٩٠</u>        | <u>١,١٧٢,٧١١</u>         | <u>٥٠٦,٤٤٢</u>          |

**الأحداث اللاحقة**

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

**عام**

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

**إعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٥/يوليو/٢٠٢٥ م.



الرقم: ١٤٤٦/١٤٦

الموضوع: الجمعية العمومية العادية

التاريخ: ٢٠٢٥/٠٥/١٨ م

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة/ المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي  
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد،

نرفق لكم محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية والمنعقد في يوم الاحد ١٤٤٦/١١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٨ م، عن بُعد من خلال منصة الجمعية، وذلك بحضور أعضاء الجمعية العمومية ومناقشة جدول اعمال الجمعية العمومية العادية والموافقة عليها كما هو موضح في محضر الاجتماع.

رئيس الاجتماع

رئيس مجلس الإدارة

د. حامد بن عسكر العضيلة





الرقم: ١٤٤٦/١٤٦

الموضوع: الجمعية العمومية العادية

التاريخ: ٢٠٢٥/٠٥/١٨ م

## محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية لجمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة

المنعقد يوم الاحد بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٨ م

بناءً على الدعوة لأعضاء الجمعية لحضور اجتماع الجمعية العمومية العادية للجمعية، والمبلغة للأعضاء جميعاً، انعقد الاجتماع عن بعد (عبر الزوم) لأعضاء الجمعية العمومية، وذلك في تمام الساعة (١٠:٠٠ م) يوم الاحد بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٨ م برئاسة الدكتور حامد بن عسكر المطيري رئيس الجمعية ومدير وسكرتير الاجتماع الأستاذ / فايز بن راشد العضياتي وبحضور الأعضاء التالية أسماؤهم حسب بيان الحضور المرفق ، ويمثلون بالأصالة عدد (٠٩) والانابة عدد (٠) صوت بما نسبته ٧٧٪ من إجمالي عدد أعضاء الجمعية.

وقد أفتتح رئيس الجمعية الاجتماع باسم الله الرحمن الرحيم، ورحب بأعضاء الجمعية ثم أعلن أن بيانات الحاضرين من أعضاء الجمعية في محضر كشف الحضور وعددهم تسعة وتبين أن عدد الأصوات الممثلة في الاجتماع أصالة ونيابة بلغ (تسعة اصوات) عضو من إجمالي عدد أعضاء الجمعية أي بنسبة (٧٧٪) وبذلك أصبح انعقاد الجمعية العامة العادية صحيحاً طبقاً للمادة (١٧) من نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٢٨ هـ.

بعد ذلك طلب رئيس الجمعية من سكرتير الاجتماع تلاوة جدول الأعمال وفق ما يلي:

- إقرار الميزانية التقديرية للجمعية للعام المالي ٢٠٢٥ م.
- مراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٤ م.
- مراجعة اعمال الجمعية للبرامج للعام المالي ٢٠٢٤ م.
- مراجعة لوائح الجمعية وسياساتها الخاصة بالحوكمة والسلامة المالية.
- إقرار الميزانية التقديرية لكل البرامج لسنة المالية ٢٠٢٥ م.



الرقم: ١٤٤٦/١٤٦

الموضوع: الجمعية العمومية العادية

التاريخ: ٢٠٢٥/٠٥/١٨ م

## قرارات الاجتماع:

- الموافقة على الميزانية التقديرية للجمعية للعام المالي ٢٠٢٥.
  - الموافقة على القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٤.
  - الموافقة على اعمال الجمعية للبرامج للعام المالي ٢٠٢٤.
  - الموافقة على لوائح الجمعية وسياساتها الخاصة بالحوكمة والسلامة المالية.
  - الموافقة على الميزانية التقديرية لكل البرامج لسنة المالية ٢٠٢٥ م.
- وقد انتهى الاجتماع عند الساعة ١٠:٢٠ م تقريباً حيث قدم الرئيس الشكر لجميع الحاضرين على حضورهم لهذا الاجتماع.

والله الموفق



الرقم: ١٤٤٦/١٤٦

الموضوع: الجمعية العمومية العادية

التاريخ: ٢٠٢٥/٠٥/١٨م

### قائمة الحضور للجمعية العمومية العادية:

|        |                                  |
|--------|----------------------------------|
| عن بعد | - الدكتور حامد بن عسكر المطيري   |
| عن بعد | - الدكتور عمر عبد العزيز العواجي |
| عن بعد | - الدكتور محمد محيل الحمياني     |
| عن بعد | - الدكتور عبيد مزعل الحربي       |
| عن بعد | - الدكتور ماجد زيد الغرابي       |
| عن بعد | - الأستاذ وليد عبدالله بالسلاسل  |
| عن بعد | - الأستاذ سعد عبدالرحمن العريفي  |
| عن بعد | - الأستاذ إبراهيم محمد الحربي    |
| عن بعد | - الأستاذ سعيد هزاع الزهراني     |

وقد انتهى الاجتماع في الساعة (١٠:٢٠) مساءً وجرى التوقيع، وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين.

رئيس الاجتماع

رئيس مجلس الإدارة

د. حامد بن عسكر العضيلة

سكرتير الاجتماع

فايز بن راشد العضيلاني

