

جمعية الارادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوى الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية فى 31 ديسمبر 2021 م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الارادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البيان

الصفحة

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021 م
3	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
4	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
11 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة
جمعية الإرادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإرادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 835"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 15، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 08 ابريل 2021م
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

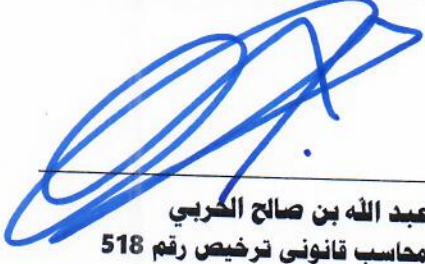
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأً 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.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. 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 اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/15 هـ
الموافق: 2022/05/16 م
الصادر: HCPA 10329/202282
جمعية الإرادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الارادة لدي المهوبين والمهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021 م
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
134,450	28,195	3	<u>الموجودات المتداولة</u>
38,487	293,057	4	النقد لدى البنوك
172,937	321,252		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
340,630	270,652	5	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
26,113	20,615	6	العقارات والالات والمعدات
366,743	291,267		صافي الاصول غير الملموسة
539,680	612,519		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			<u>الإلتزامات وصافي الموجودات</u>
187,717	346,148	7	<u>المطلوبات المتداولة</u>
187,717	346,148		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
97,914	157,487	8	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
97,914	157,487		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
285,631	503,635		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
(177,528)	(790,409)		<u>صافي الأصول</u>
431,577	749,293	13	صافي الأصول غير المقيدة
-	150,000		صافي الأصول المقيدة
254,049	108,884		صافي أصول أوقاف
539,680	612,519		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإرادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
715,244	1,198,085	-	-	1,198,085	الإيرادات والمكاسب
813,772	3,734,156	-	3,734,156	-	التبرعات النقدية العامة
99,741	150,000	150,000	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
289,756	7,427	-	-	7,427	التبرعات النقدية وقف
	-	-	-	-	التبرعات العينية
	3,515,390	-	-	-	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
	26,352	-	-	3,515,390	جائزة عمار لدعم المبدعين
4,500	8,500	-	-	26,352	تبرعات جينيس
100,000	795,650	-	-	8,500	إيراد اشتراكات
31,673	1,827,901	-	-	795,650	منح حكومية
42,000	-	-	-	1,827,901	إيرادات شراكة
4,105,218	675,000	-	-	-	دعم صندوق الموارد البشرية
-	-	-	-	675,000	خدمات التطوع
6,201,904	11,938,461	150,000	3,271,510-	3,271,510	صافي الأصول المحررة من القيود
			462,646	11,325,815	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
255,450	7,798,432	-	-	7,798,432	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
1,089,654	70,716	-	-	70,716	المصروفات والخسائر
4,105,218	675,000	-	-	675,000	مصروفات الأنشطة المقيدة
-	1,946,724	-	-	675,000	مصروفات الأنشطة
-	12,508	-	-	1,946,724	مصروفات خدمات تطوعية
99,741	-	-	-	12,508	مصارييف جمع الأموال
1,341,300	1,273,511	-	-	-	مصارييف الحوكمة
42,410	85,261	-	-	1,273,511	مساعداات عينية
5,039	5,498	-	-	85,261	المصروفات العمومية والإدارية
6,938,812	11,867,650	-	-	5,498	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
				11,867,650	اهلاك الأصول الغير ملموسة
17,428	(71,046)	-	-	(71,046)	إجمالي المصروفات والخسائر
17,428	(71,046)	-	-	(71,046)	البنود الاستثنائية
(719,480)	(235)	150,000	462,646	(612,881)	تسيويات سنوات سابقة
-	(144,930)	-	(144,930)	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
973,529	254,049	-	431,577	(177,528)	التغير في صافي الأصول
254,049	108,884	150,000	749,293	(790,409)	تسيويات على صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الارادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(719,480)	(235)	التغير في صافي الاصول
42,410	85,261	اهلاك العقارات والالات والمعدات
5,039	5,498	اهلاك الاصول الغير ملموسة
39,061	59,573	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(289,756)	-	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
-	(144,930)	تسويات على صافي الاصول
(922,726)	5,167	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(2,311)	(254,570)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
1,085,780	158,431	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(240,831)	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
167,113	-	الدائنون
(28,626)	-	مصرفات مستحقة
58,399	(90,972)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(36,129)	(15,283)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(36,129)	(15,283)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
22,270	(106,255)	إضافات عقارات والالات ومعدات
112,180	134,450	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
134,450	28,195	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإرادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

(1) معلومات عن الجمعية:

جمعية الإرادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (835) وتاريخ 12/03/1438هـ الموافق 11/12/2016 م ، مركزها الرئيسي:- جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(1/4) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الدعم المادي والمعنوي للموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة لصلف مواهبهم وتطويرها لما يعود عليهم بالاكتماء والاستقلال الذاتي .
- * إبراز الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة إعلامياً واجتماعياً مما يحقق لهم التواجد الفعلي داخل المجتمع ببصماتهم الواضحة
- * تدريب وتأهيل الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة من خلال الدورات وورش العمل والبرامج التدريبية التي تطور مواهبهم وتجعلها قابلة للتميز والإبداع .
- * تقديم الخدمات الصحية والنفسية للموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة .
- * التنسيق مع الدوائر الحكومية لتيسير حياة الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة وتوفير البيئة المناسبة لهم لممارسة مواهبهم بكل يسر وسهولة .

(1/5) السنة المالية: تعبر القوائم المالية عن الفترة من 1 يناير 2021 م حتي 31 ديسمبر 2021 م

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 الإرادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

بما

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

(ب) المصروفات :

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

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

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الارادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

الأصول الثابتة :-

المباني	4%	اجهزة والأت وعدد	15%
السيارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية

جمعية الارادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد و ما في حكمه :-</u>
65,724	1,362	مصرف الراجحي
11,281	17,967	البنك الاهلي التجاري
55,676	-	البنك السعودي الامريكي
1,769	8,866	مصرف الإنماء
<u>134,450</u>	<u>28,195</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وأرصدة مدينة أخرى</u>
-	67,750	عهد مؤقتة
24,963	2,842	سلف
13,524	163,372	ضريبة القيمة المضافة
-	48,500	إيرادات وتبرعات مستحقة
-	10,593	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>38,487</u>	<u>293,057</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الآراء لدي المهنيين والمهنيين من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاك العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
235,917	172,417	-	63,500	18,083	254,000	-	-	254,000	المباني
26,515	26,007	-	3,936	11,135	41,078	-	3,428	37,650	أثاث ومفروشات
40,921	42,526	-	8,935	16,948	68,409	-	10,540	57,869	أجهزة وإلات وعدد
37,277	29,702	-	8,890	21,895	60,487	-	1,315	59,172	أجهزة حسب الي
340,630	270,652	-	85,261	68,061	423,974	-	15,283	408,691	الإجمالي

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2020/01/01	البيان
26,113	20,615	-	5,498	10,537	36,650	-	-	36,650	تراخيص برامج
26,113	20,615	-	5,498	10,537	36,650	-	-	36,650	الإجمالي

إيضاح : (6) صافي الأصول الغير ملموسة :-

جمعية الإرادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح: 7: دائنون وأرصدة دائنة أخرى</u>
104,739	-	أجور ورواتب مستحقة
-	4,000	إيرادات مقدمة
-	24,000	ذمم دائنة
-	71,387	موردين
13,860	15,423	منافع وخدمات وتأمين
-	140,677	مخصص اجازات
69,118	90,661	مستحقة أخرى
<u>187,717</u>	<u>346,148</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح: 8: مخصص مكافأة نهاية الخدمة:</u>
87,479	97,914	رصيد اول المدة
39,061	70,407	المكون خلال العام
(28,626)	(10,835)	المسدد خلال العام
<u>97,914</u>	<u>157,487</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح: 9 التبرعات النقدية المقيدة: -</u>
209,500	1,221,600	تبرعات مشروع المنح الدراسية داخلية
-	525,000	تبرعات دعم منصة إحسان - زراعة قرنية
-	375,000	تبرعات دعم منصة إحسان - زراعة قوقعة
-	200,000	تبرعات مقيدة - عمليات جراحية
990	837,576	تبرعات برنامج الاجهزة الطبية
299,075	437,500	تبرعات مقيدة لأكاديمية الإرادة
-	100,000	الزكاة
-	27,480	دعم اجتماعي
-	10,000	دورات تدريبية
-	-	تبرعات نقدية
1,707	-	سلة غذائية
50,000	-	اعانات مقطوعة
80,000	-	جانزة عمار لمواجهة جائحة كورونا
172,500	-	
<u>813,772</u>	<u>3,734,156</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح: 10 مصروفات الأنشطة المقيدة</u>
-	4,230,336	مصاريف مبادرة عمار لدعم الموهوبين
117,900	1,221,600	مصروفات مشروع المنح الدراسية داخلية
-	375,000	زراعة قوقعة للأذن منصة احسان
-	240,314	زراعة قرنية للعين منصة احسان
19,150	839,378	مصروفات برنامج الاجهزة الطبية
-	441,516	مصاريف أخرى محملة على النشاط
-	353,958	مصروفات مقيدة لأكاديمية الإرادة
30,600	67,300	الزكاة
-	27,480	دعم اجتماع
-	1,550	دورات تدريبية
87,800	-	اعانة مقطوعة
<u>255,450</u>	<u>7,798,432</u>	

جمعية الإرادة لدي الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (835)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

2020	2021	إيضاح : (11) مصروفات الأنشطة :-
313,829	-	رواتب واجور نقدية محملة علي النشاط
-	70,716	مصاريف حملة رسائل نصية
85,000	-	اكاديمية تنفيذ
209,845	-	اكاديمية تدريب
50,000	-	سلال غذائية - كورونا
116,492	-	مصروفات حملة جنيس
125,439	-	مصاريف توعوية وتعريفية
189,049	-	مصاريف مبادرة عمار لمواجهة جائحة كورونا
<u>1,089,654</u>	<u>70,716</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (12) المصروفات العمومية والإدارية :-
781,737	683,836	مرتبات واجور وما في حكمها
86,290	111,010	التأمينات الإجتماعية
140,000	70,000	مصاريف ايجارات
1,750	19,744	ادوات كتابية ومطبوعات
34,283	19,932	مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت
7,481	5,765	مصاريف كهرباء ومياه
15,901	32,750	مصاريف مستلزمات أنظمة معلومات
7,252	2,203	مصاريف ضيافة ونظافة
12,324	3,576	صيانة وإصلاح وترميم
12,383	507	محروقات وصيانة سيارات
26,663	29,695	مصاريف رسوم واشتراكات وتراخيص
74,190	83,113	تأمين طبي وعلاج
80,000	-	مصاريف استشارات ومهنية
15,120	132,652	اجازات وتذاكر
43,120	57,929	تعويضات نهاية الخدمة
1,206	-	مصاريف بنكية
-	16,614	مكافآت وحوافز
1,600	4,185	مصروفات أخرى
<u>1,341,300</u>	<u>1,273,511</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (13) صافي الأصول المقيدة :-
-	32,700	زكاة
125,841	(1,802)	تبرعات برنامج الاجهزة الطبية
69,852	153,394	تبرعات مقيدة لأكاديمية الإرادة
135,884	116,795	تبرعات مشروع المنح الدراسية
50,000	50,000	سلال غذائية
50,000	50,000	جمعية مراكز الاحياء - سلال غذائية
-	8,450	دورات تدريبية
-	200,000	عمليات جراحية متبرعين
-	284,686	عمليات جراحية - زراعة قرنية للعين لمنصة احسان
<u>431,577</u>	<u>894,223</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (14) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد

إيضاح : (15) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022/05/15م