

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة) ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

Khalid Al Abyadh



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- توفير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٢ فبراير ٢٠٢٤ م

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٧,٢٧٧,١٠٥	١١,٢٨٥,٤٩٤	(٣) النقد لدى البنوك
٥٠٤,٦٨٨	٤٠١,٣١٩	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٧,٧٨١,٧٩٣	١١,٦٨٦,٨١٣	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٤,٨٣٦,٢٧٨	٤,٧١٢,٧٧٠	(٥) ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
١٠,٥٠٠	١١,٧٠٠	(٦) الأصول غير الملموسة
١٤,٧٣٢,٣٢٤	١٤,٨٩٠,٣٤٥	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٥٧٩,١٠٢	١٩,٦١٤,٨١٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٧,٣٦٠,٨٩٥	٣١,٣٠١,٦٢٨	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٥٥,٠٠٠	٦,٠٦٣,٣٥٠	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(٩-١) الجزء المتداول من القروض
٨٥٥,٠٠٠	٦,٦٦٣,٣٥٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٣,٧٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	(٩-٢) قروض طويلة الاجل
١٩٩,٩٧٣	٩٦,١٢٥	(١٠) مخصص مكافأة نخاية الخدمة
٣,٨٩٩,٩٧٣	٢,٩٩٦,١٢٥	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
١٩,٨٣٢,٩٦١	١٩,٢٩٣,٦٦٦	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٠٦,٨٥٥	١,٩٢٤,٤٦٦	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٣٦٦,١٠٦	٤٢٤,٠٢١	صافي أول الأوقاف
٢٢,٦٠٥,٩٢٢	٢١,٦٤٢,١٥٣	إجمالي صافي الأصول
٢٧,٣٦٠,٨٩٥	٣١,٣٠١,٦٢٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	١٤,٠٠٠
التبرعات النقدية	٦٤٠,٥٧٤	-	-	٦٤٠,٥٧٤	١,٤٧٧,٩٢٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٨٧,٠٠٠	-	٢٨٧,٠٠٠	١,٥٧١,٨٠٠
دعم منصة احسان	٠	١,٣٤٠,٨١٢	-	١,٣٤٠,٨١٢	٣١١,٩٥٥
إيرادات التجار	٢,١٢٣,٢٨٢	-	-	٢,١٢٣,٢٨٢	١,٨٥٩,٣٦٥
إيرادات الأنشطة	١٥٤,٨٦٢	-	-	١٥٤,٨٦٢	٢٣٠,٢٦١
تبرعات الأوقاف	-	-	٥٧,٩١٥	٥٧,٩١٥	٥٣,٠٥٣
أرباح بيع أصول ثابتة	-	-	-	٠	٩٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٤٥٠,٥٦٢	-	٤٥٠,٥٦٢	٤٠٦,٣٦٣
الاعانات الحكومية	-	-	-	-	٨٧٣,٢٧٧
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٥٦٠,٧٦٣	(٢,٥٦٠,٧٦٣)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥,٤٩١,٤٨١	(٤,٨٢,٣٨٩)	٥٧,٩١٥	٥,٠٦٧,٠٠٧	٦,٨٨٨,٠٠١
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مساعداة الزكاة	(٥٥٢,٤٤٥)	-	-	(٥٥٢,٤٤٥)	(٧١٩,٠٠٠)
المساعداة النقدية المقيدة	(٦٦١,٤٠٨)	-	-	(٦٦١,٤٠٨)	(٨٠٧,٩٧١)
مصروفات منصة احسان	(٢,١٨٣,١٧٨)	-	-	(٢,١٨٣,١٧٨)	(٦٩,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة	(١,٤١٨,٧٢٧)	-	-	(١,٤١٨,٧٢٧)	(٢,٦١٢,٠٦٣)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٢١٥,٠١٨)	-	-	(١,٢١٥,٠١٨)	(٦٥٣,٥٥٥)
إجمالي المصروفات :	(٦,٠٣٠,٧٧٦)	-	-	(٦,٠٣٠,٧٧٦)	(٤,٨٦١,٥٨٩)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٥٣٩,٢٩٥)	(٤٨٢,٣٨٩)	٥٧,٩١٥	(٩٦٣,٧٦٩)	٢,٠٢٦,٤١٢
صافي الأصول في بداية العام	١٩,٨٣٢,٩٦١	٢,٤٠٦,٨٥٥	٣٦٦,١٠٦	٢٢,٦٠٥,٩٢٢	٢٠,٥٧٩,٥١٠
صافي الأصول في نهاية العام	١٩,٢٩٣,٦٦٦	١,٩٢٤,٤٦٦	٤٢٤,٠٢١	٢١,٦٤٢,١٥٣	٢٢,٦٠٥,٩٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	١٨,٥٠١,٧١١	١,٧٦٤,٧٤٦	٣١٣,٠٥٣	٢٠,٥٧٩,٥١٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٣٣١,٢٥٠	٦٤٢,١٠٩	٥٣,٠٥٣	٢,٠٢٦,٤١٢
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٩,٨٣٢,٩٦١	٢,٤٠٦,٨٥٥	٣٦٦,١٠٦	٢٢,٦٠٥,٩٢٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٩,٨٣٢,٩٦١	٢,٤٠٦,٨٥٥	٣٦٦,١٠٦	٢٢,٦٠٥,٩٢٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥٣٩,٢٩٥)	(٤٨٢,٣٨٩)	٥٧,٩١٥	(٩٦٣,٧٦٩)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,٢٩٣,٦٦٦	١,٩٢٤,٤٦٦	٤٢٤,٠٢١	٢١,٦٤٢,١٥٣

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢,٠٢٦,٤١٢	(٩٦٣,٧٦٩)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٨٢,٦١٧	٢٦٩,٦١٧	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٥٠٠	١,٨٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٠٠,٨١١	٧٣,٥٣٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٢٧٦,٨٠٩)	١٠٣,٣٦٩	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٢٦٥,٩٦٤)	٦,٠٠٨,٣٥٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٤٣,٧٨٢)	(١٧٧,٣٨٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
١,٨٢٤,٧٨٥	٥,٣١٥,٥١٩	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٣٢,٠٦٥)	(١٤٦,١٠٩)	ممتلكات والآلات ومعدات ، إضافات
-	(٣,٠٠٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٢,٩٤٢,٠٤٨)	(١٥٨,٠٢١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٣٧٤,١١٣)	(٣٠٧,١٣٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٥٤٩,٣٢٨)	٤,٠٠٨,٣٨٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨,٨٢٦,٤٣٣	٧,٢٧٧,١٠٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٢٧٧,١٠٥	١١,٢٨٥,٤٩٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢٤٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة) - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٤٦) في تاريخ ١٤٢٤/٠٧/٢٧ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي ومركزها الرئيسي القصيم -الرس ويتمثل نشاطها في خدمة ورعاية وتأهيل ذوي الهمم و تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تحدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصناديق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة غايمة الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧,٢٧٧,١٠٥	١١,٢٨٥,٤٩٤	نقد بالبنوك
٧,٢٧٧,١٠٥	١١,٢٨٥,٤٩٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٦,٣٦٨	٤١,٦٠٠	ذمم العاملين
-	١٠,٢٥٠	اشتراكات مستحقة
٣٤٨,٣٢٠	٢٤٩,٤٦٩	قروض
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
٥٠٤,٦٨٨	٤٠١,٣١٩	الإجمالي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	وسائل تعليمية ولعب أطفال	الات ومعدات	أجهزة طبية	الإجمالي
	—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٩٦٩,٠٥٢	١٨٧,٧٥٠	٢٦٦,٩١٠	٢٨٣,٠٤٦	٣١٧,٦١٠	٧٢٣,٦١١	٦,٨١٧,٩٧٩
إضافات خلال السنة	—	—	—	١٢,٣٥٤	—	٣٤,٠٧٥	٩٩,٦٨٠	١٤٦,١٠٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٩٦٩,٠٥٢	١٨٧,٧٥٠	٢٧٩,٢٦٤	٢٨٣,٠٤٦	٣٥١,٦٨٥	٨٢٣,٢٩١	٦,٩٦٤,٠٨٨
الإهلاك المتراكم								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	—	٦٦٠,٥٦٣	١٨٧,٧٤٩	٢٣٧,٥٩٥	١٧١,٦١٥	٣١٧,٦٠٩	٤٠٦,٥٧٠	١,٩٨١,٧٠١
المحمل خلال العام	—	٧٨,٧٦٢	—	٢٧,٢٥٣	٤٧,٦٤٢	١,١٨٨	١١٤,٧٧٢	٢٦٩,٦١٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	—	٧٣٩,٣٢٥	١٨٧,٧٤٩	٢٦٤,٨٤٨	٢١٩,٢٥٧	٣١٨,٧٩٧	٥٢١,٣٤٢	٢,٢٥١,٣١٨
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٣٠٨,٤٨٩	١	٢٩,٣١٥	١١١,٤٣١	١	٣١٧,٠٤١	٤,٨٣٦,٢٧٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٢٢٩,٧٢٧	١	١٤,٤١٦	٦٣,٧٨٩	٣٢,٨٨٨	٣٠١,٩٤٩	٤,٧١٢,٧٧٠

التكلفة	رخص وبرنامج	الإجمالي
	%١٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
المحمل خلال العام	١,٨٠٠	١,٨٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,٧٠٠	١١,٧٠٠

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٤٠٦,٦٩٢	٤١٦,٦٩٢	مشروع المدينة الطبية
١٤,٣٢٥,٦٣٢	١٤,٤٧٣,٦٥٣	مبنى الجمعية الجديد
١٤,٧٣٢,٣٢٤	١٤,٨٩٠,٣٤٥	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٥٠,٠٠٠	-	دائنون أصول ثابتة
-	٦,٠٥٠,٠٠٠	أمانات مشروع الإسكان التنموي
-	٣,٢٥٠	تبرعات مدفوعة مقدماً
-	١٠٠	ذمم دائنة أخرى
٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥٥,٠٠٠	٦,٠٦٣,٣٥٠	الإجمالي

(٩) القروض :

١- حصلت الجمعية على قرض من بنك التنمية الاجتماعية بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩ م بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال تصرف على دفعات قيمة كل دفعة ٥٠٠,٠٠٠ ريال لتمويل مشاريع الاسر المنتجة على أن يسدد خلال مدة لا تزيد عن ٣ سنوات من تاريخ الاتفاقية

٢- حصلت الجمعية على قرض من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي بقيمة (4.000.000 ريال) لتمويل مشروع جمعية قدرة الاستثماري شقق فندقية ونادي رياضي على أن يسدد كل عام ويبدأ القسط الأول في تاريخ ٢٠٢٢/١١/٠١ م وينتهي في تاريخ ٢٠٢٦/١١/٠١ م قيمة القسط الواحد ٨٠٠,٠٠٠ ريال كل عام وقد تقسيم القروض حسب آجال استحقاقها كالتالي :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٩-١)	الجزء المتداول من القروض
٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		
٣,٧٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	(٩-٢)	الجزء الغير متداول من القروض
٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠		الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٤٢,٩٤٤	١٩٩,٩٧٣	الرصيد في أول السنة
(١٤٣,٧٨٢)	(١٧٧,٣٨٢)	المستخدم خلال السنة
٢٠٠,٨١١	٧٣,٥٣٤	المكون في نهاية السنة
١٩٩,٩٧٣	٩٦,١٢٥	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
٩٣,٦٠٠		تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
-	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
-	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة عبدالعزيز الحبيب تجهيز مقر العلاج الطبيعي
١٢٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات - منصة محمد بن سلمان
-	١٧١,٠٠٠	تبرع مؤسسة السبيعي الخيرية - دعم مركز العلاج
٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات صحية - منصة محمد بن سلمان
٤٥٣,٠٠٠	١١,٠٠٠	مستلزمات صحية - أجهزة طبية وصحية للمعاقين
٤٠٥,٢٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١,٥٧١,٨٠٠	٢٨٧,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :
١١١,٩٥٥	-	رعاية وتأهيل الأطفال المعاقين
-	١٩٥,٠٠٠	برامج موسمية عمرة
-	١٠٦,٢٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٨٣٩,٦١٢	دعم مشاريع الإسكان
-	٢٠٠,٠٠٠	تأثيث منازل
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم إيجار المعاقين
٣١١,٩٥٥	١,٣٤٠,٨١٢	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٣) إيرادات الإيجارات :
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	إيراد مبنى الجمعية لتقديم
-	١٠٠,٠٠٠	إيراد إيجار مبنى الجمعية بشارع الرياض
١٨٧,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠	إيراد مبنى الجمعية لمدارس الفكر
٣٤,٨٦٥	٣,٩٤٠	إيراد غرفة المستودع
١,١٢٥,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	إيراد مبنى الجمعية التجاري
-	٣٥٠,٠٠٠	إيراد إيجار الدور الأول والثاني بالمبنى الرئيسي
-	٦٣,٣٠٠	إيراد مستودع الجمعية
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	إيراد مركز الرعاية النهارية
١٤٠,٠٠٠	٢٨٩,٠٤٢	إيراد محل
١,٨٥٩,٣٦٥	٢,١٢٣,٢٨٢	الإجمالي
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٤) إيرادات الأنشطة :
٢,٥٠٠	-	إيرادات دورات
	١,٧٨٤	إيراد إيجار متجر الجمعية
١٣٤,٩٩٦	٦٥,٥٠١	مركز العلاج الطبيعي الفعال
٩٢,٧٦٥	٨٧,٥٧٧	إيرادات القيمة المضافة (مستردة)
٢٣٠,٢٦١	١٥٤,٨٦٢	الإجمالي
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٥) الإعانات الحكومية :
١٩٨,٠٠٠	-	دعم الوزارة - دعم الرواتب
٨٠,٢٧٧	-	دعم الوزارة - الدعم التشغيلي
٢٢٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة - دعم المستلزمات الصحية
٢٨٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي
٩٥,٠٠٠	-	دعم الوزارة - التميز المؤسسي
٨٧٣,٢٧٧	-	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالريس (قدرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٦) المساعدات النقدية المقيدة :
٣٢,٥٠٠	-	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
٦٢٣,٢٧١	٥٤٥,٣٨٨	مستلزمات طبية وصحية للمعاقين
١٤٥,٠٠٠	٨٥,٣٥٠	اعانات زواج
-	٥,٩٠٠	دعم مركز العلاج - مءؤسسة السبيعي الخيرية
-	١٦,٦٢٠	مساعادات علاج
-	٨,١٥٠	تأثيث منازل
٣,٠٠٠	-	دعم اسرة
٤,٢٠٠	-	كفالة أيتام
٨٠٧,٩٧١	٦٦١,٤٠٨	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات منصة احسان :
٦٩,٠٠٠	٤٣٩,١٦٦	رعاية أطفال معاقين
-	٨٩,٤٠٠	كفالة أيتام
-	٨٣٩,٦١٢	دعم مشاريع الإسكان
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم إيجار المعاقين
-	١٩٥,٠٠٠	برنامج العمرة
-	٢٠٠,٠٠٠	تأثيث المنازل
-	٢٢٠,٠٠٠	برنامج العمرة الأولى
٦٩,٠٠٠	٢,١٨٣,١٧٨	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات الأنشطة :
١,٦٦٠,٧٥٥	٩٦٤,٧٩٦	مصروفات مركز العلاج الطبيعي والرعاية النهارية
-	٨٧,٣٥٨	برامج موسمية فعاليات
-	٢,٥٠٠	التميز والعمل الاجتماعي - مشروع الاميرة صيتة
١٥٠,٠٠٠	-	الحملة الرمضانية
١٩٤,١٩٥	-	فاعلية اليوم العالمي للإعاقة
٢٨٢,٦١٧	٢٦٩,٦١٧	اهلاك الالات والممتلكات والمعدات
٣٢٤,٤٩٦	٩٤,٤٥٦	مصروفات أنشطة متنوعة
٢,٦١٢,٠٦٣	١,٤١٨,٧٢٧	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٧٩,٥٩٢	١٣٥,٦٠٩	رواتب وأجور وماني حكمها
٤٢,٣٩٠	٢٤,٨٠٥	التأمينات الاجتماعية
٣,٠٠٠	٩,٠٠٠	رسوم اقامات وتأشيرات
-	١٩,٣٧٠	اجازات وتذاكر
٨٠٦	٤١,٠٥٤	كهرباء ومياه
-	١٣,٤٩٥	أدوات كتابية ومطبوعات
-	١,٧٠٠	غرامات ومخالفات
-	٢٣٢,٤٨٠	إيجارات
٤,٩٦٣	٥,٢٣٧	بريد وهاتف وانترنت
-	١٨,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٥,٥٥٠	١٣٦,٥٥٠	صيانة وتزويد وإصلاح
٤,٠٠٠	٦,٦٣٥	ضيافة ونظافة
١٣٧,٢٣٠	٢٥٣,٥٥٥	دعاية وإعلان
٩,٢٩٩	-	هدايا وعينات
-	٥٧,٦٢٤	علاج وتأمين طبي
١٤,١٤٩	-	إيجار معدات
-	١,٦٠٠	تدريب
٢٢,١٠٨	٩٨,٨٦١	رسوم واشتراكات
-	٥٧,١٨٩	مكافأة نخاية الخدمة
١٤٣	٥٦,٨٩٨	أخرى
١٢٦,١٢٠	٤١,١٩٨	اتعاب مهنية واستشارية
-	١٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٢,٧٠٥	١,٧٥٨	عمولات بنكية
١,٥٠٠	١,٨٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٥٣,٥٥٥	١,٢١٥,٠١٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة :
٢٢٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة - دعم المستلزمات الصحية
٦١,٠٠٥	-	البرامج المؤتممة
-	١٠٦,٢٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٦٥,١٠٠	دعم السبيعي
-	١٠٠,٠٠٠	دعم الحبيب
٢٤٢,٩٥٥	-	دعم منصة احسان
٣٢٩,٧٢٩	-	تبرعات مقيدة - لمستلزمات والأجهزة الطبية
١,٥٥٣,١٦٦	١,٥٥٣,١٦٦	أخرى
٢,٤٠٦,٨٥٥	١,٩٢٤,٤٦٦	الإجمالي

(٢١) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .