

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 ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

(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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي 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 جوهري، 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.



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 جوهريّة 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
- تقويم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ شعبان ١٤٤٦هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٥م

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١١,٢٨٥,٤٩٤	٥,١٩٨,٤٣٩	(٣) النقد لدى البنوك
٤٠١,٣١٩	٣٠٩,٠٠٦	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١١,٦٨٦,٨١٣	٥,٥٠٧,٤٤٥	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٤,٧١٢,٧٧٠	١٩,٠١٢,٧٧٨	(٥) ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
١١,٧٠٠	٣٥,٩٩٦	(٦) الأصول غير الملموسة
١٤,٨٩٠,٣٤٥	٨٢٩,٨٩٣	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٦١٤,٨١٥	١٩,٨٧٨,٦٦٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣١,٣٠١,٦٢٨	٢٥,٣٨٦,١١٢	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٦,٠٦٣,٣٥٠	٤٧٣,٥٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٠٠,٠٠٠	١,٠٩١,٠٠٠	(٩-١) الجزء المتداول من القروض
٦,٦٦٣,٣٥٠	١,٥٦٤,٥٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٢,٩٠٠,٠٠٠	١,٣١٨,٠٠٠	(٩-٢) قروض طويلة الاجل
٩٦,١٢٥	١٣٧,٥٩٥	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٩٩٦,١٢٥	١,٤٥٥,٥٩٥	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
١٩,٢٩٣,٦٦٦	٢٠,٣٣١,٤٢٠	صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٢٤,٤٦٦	١,٥٦٥,٤٨١	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٤٢٤,٠٢١	٤٦٩,١١٦	صافي أول الأوقاف
٢١,٦٤٢,١٥٣	٢٢,٣٦٦,٠١٧	إجمالي صافي الأصول
٣١,٣٠١,٦٢٨	٢٥,٣٨٦,١١٢	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٤٦)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	١٣,٧٥٠	-	-	١٣,٧٥٠	١٢,٠٠٠
التبرعات النقدية	٧٢٨,٤٧٠	-	-	٧٢٨,٤٧٠	٦٤٠,٥٧٤
التبرعات النقدية المقيدة	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٢٨٧,٠٠٠
دعم منصة احسان	٠	٨٢٣,٠٠٠	-	٨٢٣,٠٠٠	١,٣٤٠,٨١٢
إيرادات المجازات	٢,٠٤٥,٣٨٢	-	-	٢,٠٤٥,٣٨٢	٢,١٢٣,٢٨٢
إيرادات الأنشطة	٨٧١,٨٥٤	-	-	٨٧١,٨٥٤	١٥٤,٨٦٢
تبرعات الأوقاف	-	-	٤٥,٠٩٥	٤٥,٠٩٥	٥٧,٩١٥
أرباح الاستثمار	١٢,٨٣٩	-	-	١٢,٨٣٩	-
تبرعات الزكاة النقدية	-	٣٧٥,٣٧٣	-	٣٧٥,٣٧٣	٤٥٠,٥٦٢
الاعانات الحكومية	-	-	-	-	٠
إيرادات اخري	٢,٣٠٠	-	-	٢,٣٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٥٦٢,٣٥٨	(١,٥٦٢,٣٥٨)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥,٢٣٦,٩٥٣	(٣٥٨,٩٨٥)	٤٥,٠٩٥	٤,٩٢٣,٠٦٣	٥,٠٦٧,٠٠٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مساعدات الزكاة	(٥٢٧,٥٢٦)	-	-	(٥٢٧,٥٢٦)	(٥٥٢,٤٤٥)
المساعدات النقدية المقيدة	(٤٨٠,٨٣٢)	-	-	(٤٨٠,٨٣٢)	(٦٦١,٤٠٨)
مصروفات منصة احسان	(٥٥٤,٠٠٠)	-	-	(٥٥٤,٠٠٠)	(٢,١٨٣,١٧٨)
مصروفات الأنشطة	(٢,٢٨٠,٦٢٥)	-	-	(٢,٢٨٠,٦٢٥)	(١,٤١٨,٧٢٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٥٦,٢١٦)	-	-	(٣٥٦,٢١٦)	(١,٢١٥,٠١٨)
إجمالي المصروفات :	(٤,١٩٩,١٩٩)	-	-	(٤,١٩٩,١٩٩)	(٦,٠٣٠,٧٧٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	١,٠٣٧,١٥٩	(٣٥٨,٩٨٥)	٤٥,٠٩٥	٧٢٣,٨٦٤	(٩٦٣,٧٦٩)
صافي الأصول في بداية العام	١٩,٢٩٣,٦٦٦	١,٩٢٤,٤٦٦	٤٢٤,٠٢١	٢١,٦٤٢,١٥٣	٢٢,٦٠٥,٩٢٢
صافي الأصول في نهاية العام	٢٠,٣٣١,٤٢٠	١,٥٦٥,٤٨١	٤٦٩,١١٦	٢٢,٣٦٦,٠١٧	٢١,٦٤٢,١٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٤٦)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيّدة	صافي الأصول المقيّدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	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)
<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>١٩,٢٩٣,٦٦٦</u>	<u>١,٩٢٤,٤٦٦</u>	<u>٤٢٤,٠٢١</u>	<u>٢١,٦٤٢,١٥٣</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	١٩,٢٩٣,٦٦٦	١,٩٢٤,٤٦٦	٤٢٤,٠٢١	٢١,٦٤٢,١٥٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٣٧,٧٥٤	(٣٥٨,٩٨٥)	٤٥,٠٩٥	٧٢٣,٨٦٤
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٢٠,٣٣١,٤٢٠</u>	<u>١,٥٦٥,٤٨١</u>	<u>٤٦٩,١١٦</u>	<u>٢٢,٣٦٦,٠١٧</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٩٦٣,٧٦٩)	٧٢٣,٨٦٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٦٩,٦١٧	٢٦٧,٦٢٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٨٠٠	٤,٢٥٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٣,٥٣٤	٩٦,٩٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٠٣,٣٦٩	٩٢,٣١٣	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٨,٣٥٠	(٥,٥٨٩,٨٥٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٧٧,٣٨٢)	(٥٥,٤٧٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٥,٣١٥,٥١٩	٤,٤٦٠,٣٢٤-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٤٦,١٠٩)	(١٤,٥٦٧,٦٣٣)	ممتلكات والآت ومعدات ، إضافات
(٣,٠٠٠)	(٢٨,٥٥٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(١٥٨,٠٢١)	١٤,٠٦٠,٤٥٢	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٠٧,١٣٠)	(٥٣٥,٧٣١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٩١,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٩١,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤,٠٠٨,٣٨٩	(٦,٠٨٧,٠٥٥)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧,٢٧٧,١٠٥	١١,٢٨٥,٤٩٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١,٢٨٥,٤٩٤	٥,١٩٨,٤٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتم 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 وتقييم 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 (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية 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 الإستحقاق ، 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 والإدارية 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 لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١١,٢٨٥,٤٩٤	٥,١٩٨,٤٣٩	نقد بالبنوك
١١,٢٨٥,٤٩٤	٥,١٩٨,٤٣٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤١,٦٠٠	١٦,٤٥٠	ذمم العاملين
١٠,٢٥٠	١٤,٢٥٠	اشتراكات مستحقة
٢٤٩,٤٦٩	١٦٨,٣٠٦	قروض
-	١٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
٤٠١,٣١٩	٣٠٩,٠٠٦	الإجمالي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	وسائل تعليمية ولعب أطفال	الات ومعدات	أجهزة طبية	الإجمالي
—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
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
إضافات خلال السنة	—	١٤,٥٠٤,٨٠٣	—	٣,٧٠٠	—	٥٩,١٣٠	—	١٤,٥٦٧,٦٣٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١٦,٤٧٣,٨٥٥	١٨٧,٧٥٠	٢٨٢,٩٦٤	٢٨٣,٠٤٦	٤١٠,٨١٥	٨٢٣,٢٩١	٢١,٥٣١,٧٢١
الإهلاك المتراكم	—	—	—	—	—	—	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	—	٧٣٩,٣٢٥	١٨٧,٧٤٩	٢٦٤,٨٤٨	٢١٩,٢٥٧	٣١٨,٧٩٧	٥٢١,٣٤٢	٢,٢٥١,٣١٨
المحمل خلال العام	—	٧٨,٧٦٢	—	١٤,٥٣٨	٤٢,٤٥٧	٨,٣٧٤	١٢٣,٤٩٤	٢٦٧,٦٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	—	٨١٨,٠٨٧	١٨٧,٧٤٩	٢٧٩,٣٨٦	٢٦١,٧١٤	٣٢٧,١٧١	٦٤٤,٨٣٦	٢,٥١٨,٩٤٣
صافي القيمة الدفترية	—	—	—	—	—	—	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٢٢٩,٧٢٧	١	١٤,٤١٦	٦٣,٧٨٩	٣٢,٨٨٨	٣٠١,٩٤٩	٤,٧١٢,٧٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١٥,٦٥٥,٧٦٨	١	٣,٥٧٨	٢١,٣٣٢	٨٣,٦٤٤	١٧٨,٤٥٥	١٩,٠١٢,٧٧٨

التكلفة	رخص وبرنامج	الإجمالي
%١٠		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
إضافات خلال السنة	٢٨,٥٥٠	٢٨,٥٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٦,٥٥٠	٤٦,٥٥٠
الإطفاء المتراكم	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠
المحمل خلال العام	٤,٢٥٤	٤,٢٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠,٥٥٤	١٠,٥٥٤
صافي القيمة الدفترية	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,٧٠٠	١١,٧٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥,٩٩٦	٣٥,٩٩٦

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٤١٦,٦٩٢	٨٢٩,٨٩٣	مشروع المدينة الطبية
١٤,٤٧٣,٦٥٣	-	مبنى الجمعية الجديد
١٤,٨٩٠,٣٤٥	٨٢٩,٨٩٣	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
-	-	دائناً أصول ثابتة
٦,٠٥٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	أمانات مشروع الإسكان التنموي
٣,٢٥٠	٣,٥٠٠	تبرعات مدفوعة مقدماً
١٠٠	-	ذمم دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٦,٠٦٣,٣٥٠	٤٧٣,٥٠٠	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 ٢٠٢٣/١١/٠١ م وينتهي في تاريخ ٢٠٢٦/١١/٠١ م قيمة القسط الواحد ٨٠٠,٠٠٠ ريال كل عام وقد تقسيم القروض حسب آجال استحقاقها كالتالي :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٩-١) الجزء المتداول من القروض
٦٠٠,٠٠٠	١,٠٩١,٠٠٠	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٩-٢) الجزء الغير متداول من القروض
٢,٩٠٠,٠٠٠	١,٣١٨,٠٠٠	
٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٩,٠٠٠	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 :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	الرصيد في أول السنة
١٩٩,٩٧٣	٩٦,١٢٥	
(١٧٧,٣٨٢)	(٥٥,٤٧٢)	المستخدم خلال السنة
٧٣,٥٣٤	٩٦,٩٤٢	المكون في نهاية السنة
٩٦,١٢٥	١٣٧,٥٩٥	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
٥,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١٠٠,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة عبدالعزيز الحبيب تجهيز مقر العلاج الطبيعي
١٧١,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة السبيعي الخيرية - دعم مركز العلاج
١١,٠٠٠	-	مستلزمات صحية - أجهزة طبية وصحية للمعاقين
-	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مكافأة الباحثة لبرنامج إتمام
٢٨٧,٠٠٠	٥,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :
-	١٠٠,٠٠٠	اوقاف نوال الراجحي مركز بلسم
١٩٥,٠٠٠	-	برامج موسمية عمرة
١٠٦,٢٠٠	-	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٧٣,٠٠٠	سداد فواتير كهرباء
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	٣٤٠,٠٠٠	تملك المساكن
٨٣٩,٦١٢	-	دعم مشاريع الإسكان
٢٠٠,٠٠٠	-	تأثيث منازل
-	١٠,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة
١,٣٤٠,٨١٢	٨٢٣,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٣) إيرادات الإيجارات :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
-	٢٢,٠٠٠	إيجار هندية شمالية
٢٢,٠٠٠	-	إيراد مبنى الجمعية لتقديم
-	٥٢٠,٠٠٠	إيراد المبنى التجاري
-	٩٠,٠٠٠	إيجار محل ٧
-	٢٥٠,٠٠٠	إيجار الدور الأول مركز البسمة
-	٣٩,٥٣٢	إيجار محل ٦
-	٣٥٠,٠٠٠	إيجار مركز رعاية معاقين عبور
-	٤٧,٥٠٠	إيجار محل ٨
-	٦,٠٠٠	إيجار محل ١
-	١٦,٠٠٠	إيجار محل ٤
-	٤٠,٠٠٠	إيجار محل ٣
-	٢٢,٥٠٠	إيجار محل ٢
-	١٢,٥٠٠	إيجار منزل للافطار محمد البرقاني
-	١٥٠,٠٠٠	إيجار شركة مساكن الضيافة للايواء السياحي
١٠٠,٠٠٠	-	إيراد إيجار مبنى الجمعية بشارع الرياض
٢٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	إيراد مبنى الجمعية لمدارس الفكر
٣,٩٤٠	٧,٣٨٠	إيراد غرفة المستودع
٧٢٠,٠٠٠	-	إيراد مبنى الجمعية التجاري
٣٥٠,٠٠٠	-	إيراد إيجار الدور الأول والثاني بالمبنى الرئيسي
٦٣,٣٠٠	٤٥,٤٢٥	إيراد مستودع الجمعية
٣٥٠,٠٠٠	٢٩,٥٤٥	إيراد مركز الرعاية النهارية
٢٨٩,٠٤٢	٣٢٢,٠٠٠	إيراد محل
٢,١٢٣,٢٨٢	٢,٠٤٥,٣٨٢	الإجمالي
		(١٤) إيرادات الأنشطة :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
-	٨٤٥,١٨٨	إيراد مركز بلسم
-	٢٦,٦٦٦	إيرادات تشغيل برنامج القروض
١,٧٨٤	-	إيراد إيجار متجر الجمعية
٦٥,٥٠١	-	مركز العلاج الطبيعي الفعال
٨٧,٥٧٧	-	إيرادات القيمة المضافة (مستردة)
١٥٤,٨٦٢	٨٧١,٨٥٤	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٥) المساعدات النقدية المقيدة :
-	-	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
٥٤٥,٣٨٨	-	مستلزمات طبية وصحية للمعاقين
٨٥,٣٥٠	-	اعانات زواج
٥,٩٠٠	-	دعم مركز العلاج - مءسسة السبيعي الخيرية
-	٢,٥٠٠	مشروع الاميرة صيتة للتميز والعمل الاجتماعي
-	١٦٥,١٠٠	مصرفوات السبيعي
-	١٠٠,٠٠٠	مصرفوات الحبيب
-	١٥٥,٨٣٢	مصرفوات دعم المعاقين
-	٥,٠٠٠	مصرفوف مكافأة للباحثة الاجتماعية لبرنامج إتمام
١٦,٦٢٠	-	مساعادات علاج
٨,١٥٠	-	تأثيث منازل
-	٥٠,٠٠٠	الحملة الرمضانية
-	٢,٤٠٠	كفالة أيتام
٦٦١,٤٠٨	٤٨٠,٨٣٢	الإجمالي

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٦) مصرفوات منصة احسان :
٤٣٩,١٦٦	-	رعاية أطفال معاقين
٨٩,٤٠٠	-	كفالة أيتام
٨٣٩,٦١٢	-	دعم مشاريع الإسكان
-	١٠٠,٠٠٠	مصرفوات منصة احسان - اوقاف نوال الراجحي
-	١٧٣,٠٠٠	مصرفوات منصة احسان - سداد فواتير كهرباء
-	٢٠٠,٠٠٠	مصرفوات منصة احسان - تفريغ كربة
-	٨١,٠٠٠	مصرفوات منصة احسان - مؤسسة سليمان الراجحي
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم ايجار المعاقين
١٩٥,٠٠٠	-	برنامج العمرة
٢٠٠,٠٠٠	-	تأثيث المنازل
٢٢٠,٠٠٠	-	برنامج العمرة الأولى
٢,١٨٣,١٧٨	٥٥٤,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٧) مصرفوات الأنشطة :
٩٦٤,٧٩٦	-	مصرفوات مركز العلاج الطبيعي والرعاية النهارية
٨٧,٣٥٨	-	برامج موسمية فعاليات
٢,٥٠٠	-	التميز والعمل الاجتماعي - مشروع الاميرة صيتة
-	٩,٦٢٠	دعم المعاقين
-	٢,٠٠٣,٣٨٠	مصاريف التشغيل الحملة علي النشاط
٢٦٩,٦١٧	٢٦٧,٦٢٥	اهلاك الالات والممتلكات والمعدات
٩٤,٤٥٦	-	مصرفوات أنشطة متنوعة
١,٤١٨,٧٢٧	٢,٢٨٠,٦٢٥	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤	٢٠٢٣ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
١٧٣,٩٤١	١٣٥,٦٠٩	رواتب وأجور ومافي حكمها
-	٢٤,٨٠٥	التأمينات الاجتماعية
٣٥,٦٥٩	٩,٠٠٠	رسوم اقامات وتأشيرات
-	١٩,٣٧٠	اجازات وتذاكر
-	٤١,٠٥٤	كهرباء ومياة
-	١٣,٤٩٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٠٨٨	١,٧٠٠	غرامات ومخالفات
-	٢٣٢,٤٨٠	ايجارات
-	٥,٢٣٧	بريد وهاتف وانترنت
-	١٨,٥٠٠	مكافآت وحوافز
-	١٣٦,٥٥٠	صيانة وترميم وإصلاح
٩٥٨	٦,٦٣٥	ضيافة ونظافة
-	٢٥٣,٥٥٥	دعاية وإعلان
-	-	هدايا وعينات
-	٥٧,٦٢٤	علاج وتامين طبي
-	-	ايجار معدات
-	١,٦٠٠	تدريب
٢٨,٣٤٠	٩٨,٨٦١	رسوم واشتركاكات
٩٦,٩٤٢	٥٧,١٨٩	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٦,٨٩٨	أخرى
١٢,٠٠٠	٤١,١٩٨	اتعاب مهنية واستشارية
-	١٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٣,٠٣٤	١,٧٥٨	عمولات بنكية
٤,٢٥٤	١,٨٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٥٦,٢١٦	١,٢١٥,٠١٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٢٥,٢٠٠	١٠٦,٢٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	١٦٥,١٠٠	دعم السببيعي
-	١٠٠,٠٠٠	دعم الحبيب
٢٦٩,٠٠٠	-	دعم منصة احسان
١,٢٧١,٢٨١	١,٥٥٣,١٦٦	أخرى
١,٥٦٥,٤٨١	١,٩٢٤,٤٦٦	الإجمالي

(٢٠) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .