

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، 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، ومسئوليتنا 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 وفينا 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 ، مالم 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)

المحترمين

السادة / الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

(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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 جوهري 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٧ هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٦ م

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٥,١٩٨,٤٣٩	٣,١٩١,٦٢٣	(٣) النقد لدى البنوك
٣٠٩,٠٠٦	٥١٣,٧٢٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٥,٥٠٧,٤٤٥	٣,٧٠٥,٣٤٣	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٩,٠١٢,٧٧٨	١٨,٢٨٨,٠٩٨	(٥) ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
٣٥,٩٩٦	٣٠,٧٤٧	(٦) الأصول غير الملموسة
٨٢٩,٨٩٣	٢,١٥٩,٦٤٩	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٨٧٨,٦٦٧	٢٠,٤٧٨,٤٩٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥,٣٨٦,١١٢	٢٤,١٨٣,٨٣٧	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٤٧٣,٥٠٠	٦٢٢,٦٣٩	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٠٩١,٠٠٠	١,٦٠٩,٠٠٠	(٩-١) الجزء المتداول من القروض
١,٥٦٤,٥٠٠	٢,٢٣١,٦٣٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
١,٣١٨,٠٠٠	-	(٩-٢) قروض طويلة الاجل
١٣٧,٥٩٥	١٦١,١١٦	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٥٥,٥٩٥	١٦١,١١٦	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٢٠,٣٣١,٤٢٠	٢٠,٩٠٩,٦٣٩	صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٦٥,٤٨١	٣٨٠,٨٨٧	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٤٦٩,١١٦	٥٠٠,٥٥٦	صافي أول الأوقاف
٢٢,٣٦٦,٠١٧	٢١,٧٩١,٠٨٢	إجمالي صافي الأصول
٢٥,٣٨٦,١١٢	٢٤,١٨٣,٨٣٧	إجمالي الالتزامات 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 ٢٠٢٥م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	٥,٧٥٠	-	-	٥,٧٥٠	١٣,٧٥٠
التبرعات النقدية	٩٠٧,٧٦٨	-	-	٩٠٧,٧٦٨	٧٢٨,٤٧٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١٠٧,٠٨٠	-	١٠٧,٠٨٠	٥,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٢)	-	٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	٨٢٣,٠٠٠
إيرادات المباني (١٣)	٢,٣٣٠,١٣٦	-	-	٢,٣٣٠,١٣٦	٢,٠٤٥,٣٨٢
إيرادات الأنشطة (١٤)	١,٠٥٦,٠٠٥	-	-	١,٠٥٦,٠٠٥	٨٧١,٨٥٤
تبرعات الأوقاف	-	-	٣١,٤٤٠	٣١,٤٤٠	٤٥,٠٩٥
أرباح الاستثمار	-	-	-	-	١٢,٨٣٩
تبرعات الزكاة النقدية	-	٤١٨,٦٣٢	-	٤١٨,٦٣٢	٣٧٥,٣٧٣
الاعانات الحكومية	-	-	-	-	-
إيرادات اخري	١٩,٩٨٧	-	-	١٩,٩٨٧	٢,٣٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٦٠٠,٣٠٦	(٢,٦٠٠,٣٠٦)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٦,٩١٩,٩٥٢	(١,١٨٤,٥٩٤)	٣١,٤٤٠	٥,٧٦٦,٧٩٨	٤,٩٢٣,٠٦٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مساعداة الزكاة	(٧٢٦,٥٢٢)	-	-	(٧٢٦,٥٢٢)	(٥٢٧,٥٢٦)
المساعدات النقدية المقيدة (١٥)	(٦١٦,٨٩٧)	-	-	(٦١٦,٨٩٧)	(٤٨٠,٨٣٢)
مصروفات منصة احسان (١٦)	(١,٢٥٦,٨٨٧)	-	-	(١,٢٥٦,٨٨٧)	(٥٥٤,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة (١٧)	(٣,١٩٥,٠٥٩)	-	-	(٣,١٩٥,٠٥٩)	(٢,٢٨٠,٦٢٥)
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	(٥٣٥,٢٧٤)	-	-	(٥٣٥,٢٧٤)	(٣٥١,٩٦٢)
مصاريف جمع الأموال	(٣٤٥)	-	-	(٣٤٥)	-
مصاريف الحوكمة	(٥٠٠)	-	-	(٥٠٠)	-
مصاريف الاستنفاد	(١٠,٢٤٩)	-	-	(١٠,٢٤٩)	-
إجمالي المصروفات :	(٦,٣٤١,٧٣٣)	-	-	(٦,٣٤١,٧٣٣)	(٤,١٩٤,٩٤٥)
التغير في صافي الأصول خلال العام	٥٧٨,٢١٩	(١,١٨٤,٥٩٤)	٣١,٤٤٠	(٥٧٤,٩٣٥)	٧٢٨,١١٨
صافي الأصول في بداية العام	٢٠,٣٣١,٤٢٠	١,٥٦٥,٤٨١	٤٦٩,١١٦	٢٢,٣٦٦,٠١٧	٢١,٦٤٢,١٥٣
صافي الأصول في نهاية العام	٢٠,٩٠٩,٦٣٩	٣٨٠,٨٨٧	٥٠٠,٥٥٦	٢١,٧٩١,٠٨٢	٢٢,٣٧٠,٨٧١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيّدة</u>	<u>صافي الأصول المقيّدة</u>	<u>صافي الأصول الأوقاف</u>	<u>الإجمالي</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 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>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>	٢٠,٣٣١,٤٢٠	١,٥٦٥,٤٨١	٤٦٩,١١٦	٢٢,٣٦٦,٠١٧
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٧٨,٢١٩	(١,١٨٤,٥٩٤)	٣١,٤٤٠	(٥٧٤,٩٣٥)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٢٠,٩٠٩,٦٣٩</u>	<u>٣٨٠,٨٨٧</u>	<u>٥٠٠,٥٥٦</u>	<u>٢١,٧٩١,٠٨٢</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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٧٢٣,٨٦٤	(٥٧٤,٩٣٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٦٧,٦٢٥	٨٦٦,٧٥٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٢٥٤	١٠,٢٤٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٦,٩٤٢	٩٤,٨٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٩٢,٣١٣	(٢٠٤,٧١٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٥,٥٨٩,٨٥٠)	١٤٩,١٣٩	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٥٥,٤٧٢)	(٧١,٣٣٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٤,٤٦٠,٣٢٤)	٢٧٠,٠١٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٤,٥٦٧,٦٣٣)	(١٤٢,٠٧٠)	ممتلكات والات ومعدات ، إضافات
(٢٨,٥٥٠)	(٥,٠٠٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
١٤,٠٦٠,٤٥٢	(١,٣٢٩,٧٥٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٣٥,٧٣١)	(١,٤٧٦,٨٢٦)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١,٠٩١,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
(١,٠٩١,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦,٠٨٧,٠٥٥)	(٢,٠٠٦,٨١٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١١,٢٨٥,٤٩٤	٥,١٩٨,٤٣٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,١٩٨,٤٣٩	٣,١٩١,٦٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

(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 تهدف 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، 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 الصندوق 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 (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 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 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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥,١٩٨,٤٣٩	٣,١٩١,٦٢٣	نقد بالبنوك
٥,١٩٨,٤٣٩	٣,١٩١,٦٢٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٦,٤٥٠	٧٠,١٠٠	ذمم العاملين
١٤,٢٥٠	١١,٢٥٠	اشتراكات مستحقة
١٦٨,٣٠٦	١١٩,٩٩٣	قروض
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
-	١٠,١٦٣	امانات
-	١٩٢,٢١٤	ضريبة القيمة المضافة
٣٠٩,٠٠٦	٥١٣,٧٢٠	الإجمالي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	وسائل تعليمية ولعب أطفال	الات ومعدات	لوحات إعلانية	أجهزة الامن والسلامة	أجهزة طبية	الإجمالي
	—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١٦,٤٧٣,٨٥٥	١,٨٧,٧٥٠	٢,٨٢,٩٦٤	٢,٨٣,٠٤٦	٤٠,٤٦٣٥	٦,١٨٠	—	٨٢٣,٢٩١	٢١,٥٣١,٧٢١
إضافات خلال السنة	—	—	١٣٣,٢٤٠	—	—	٦,٢٠٠	٥٣٠	٢,١٠٠	—	١٤٢,٠٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١٦,٤٧٣,٨٥٥	٣٢٠,٩٩٠	٢,٨٢,٩٦٤	٢,٨٣,٠٤٦	٤١٠,٨٣٥	٦,٧١٠	٢,١٠٠	٨٢٣,٢٩١	٢١,٦٧٣,٧٩١
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	—	٨١٨,٠٨٧	١,٨٧,٧٤٩	٢٧٩,٣٨٦	٢٦١,٧١٤	٣٢٧,١٧١	—	—	٦٤٤,٨٣٦	٢,٥١٨,٩٤٣
انحصر خلال العام	—	٧٨٢,٧٨٨	١٣,٣٢٤	٧١٦	١٣,٧٩٥	١٨,٦٨٣	١,٣٣٣	٤٢٠	٣٥,٦٩١	٨٦٦,٧٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	—	١,٦٠٠,٨٧٥	٢٠١,٠٧٣	٢٨٠,١٠٢	٢٧٥,٥٠٩	٣٤٥,٨٥٤	١,٣٣٣	٤٢٠	٦٨٠,٥٢٧	٣,٣٨٥,٦٩٣
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١٥,٦٥٥,٧٦٨	١	٣,٥٧٨	٢١,٣٣٢	٧٧,٤٦٤	٦,١٨٠	—	١٧٨,٤٥٥	١٩,٠١٢,٧٧٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١٤,٨٧٢,٩٨٠	١١٩,٩١٧	٢,٨٦٢	٧,٥٣٧	٦٤,٩٨١	٥,٣٧٧	١,٦٨٠	١٤٢,٧٦٤	١٨,٢٨٨,٠٩٨

التكلفة	رخص وبرنامج	الإجمالي
	%١٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٦,٥٥٠	٤٦,٥٥٠
إضافات خلال السنة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥١,٥٥٠	٥١,٥٥٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠,٥٥٤	١٠,٥٥٤
انحصر خلال العام	١٠,٢٤٩	١٠,٢٤٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠,٨٠٣	٢٠,٨٠٣
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥,٩٩٦	٣٥,٩٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠,٧٤٧	٣٠,٧٤٧

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٨٢٩,٨٩٣	٢,١٥٩,٦٤٩	مشروع المدينة العالمية الإنسانية
٨٢٩,٨٩٣	٢,١٥٩,٦٤٩	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٤٦٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	أمانات مشروع الإسكان التنموي
٣,٥٠٠	٣,٧٥٠	إيرادات مدفوعة مقدماً
-	٢٠١,٠٣٥	إيرادات مؤجلة
٥,٠٠٠	٣٢٢,٨٥٤	مصروفات مستحقة
٤٧٣,٥٠٠	٦٢٢,٦٣٩	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 لاتزيد عن ٣ سنوات من تاريخ الاتفاقية

٢- حصلت الجمعية على قرض من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيزالراجحي 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 ٢٠٢٤/١١/٠١ م وينتهي في تاريخ ٢٠٢٦/١١/٠١ م قيمة القسط الواحد ٨٠٠,٠٠٠ ريال كل عام وقد تم تقسيم القروض حسب آجال استحقاقها كالتالي :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١-٩)	الجزء المتداول من القروض
١,٠٩١,٠٠٠	١,٦٠٩,٠٠٠		
١,٣١٨,٠٠٠	-	(٢-٩)	الجزء الغير متداول من القروض
٢,٤٠٩,٠٠٠	١,٦٠٩,٠٠٠		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 :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	الرصيد في أول السنة
٩٦,١٢٥	١٣٧,٥٩٥	المستخدم خلال السنة
(٥٥,٤٧٢)	(٧١,٣٣٠)	المكون في نهاية السنة
٩٦,٩٤٢	٩٤,٨٥١	الإجمالي
١٣٧,٥٩٥	١٦١,١١٦	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
-	٥,٢٨٠	ايراد دعم المعاقين
-	١٠١,٨٠٠	تبرع مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي شراء أجهزة طبية
٥,٠٠٠		تبرعات نقدية مقيدة - مكافأه الباحثة لبرنامج إتمام
٥,٠٠٠	١٠٧,٠٨٠	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :
١٠٠,٠٠٠	-	اوقاف نوال الراجحي مركز بلسم
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم الأطراف الصناعية
-	٣٠,٠٠٠	التكفل بالعمرة لذوي الإعاقة
١٧٣,٠٠٠	-	سداد فواتير كهرباء
٢٠٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
٣٤٠,٠٠٠	-	تملك المساكن
	٣٠٠,٠٠٠	سداد ايجار منازل الاسر المتعففة
-	٢٥٠,٠٠٠	دعم المقبلين علي الزواج
-	١٠٠,٠٠٠	اعانة الزواج لذوي الاحتياجات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة
٨٢٣,٠٠٠	٨٩٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٣) إيرادات الإيجارات :
٢٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	إيجار هندية شمالية
٥٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	إيراد المبني التجاري
٩٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	إيجار محل ٧
٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	إيجار الدور الأول مركز البسمة
٣٩,٥٣٢	٥٠,٨٧٥	إيجار محل ٦
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	إيجار مركز رعاية معاقين عبور
٤٧,٥٠٠	٥١,٧٢٤	إيجار محل ٨
٦,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	إيجار محل ١
١٦,٠٠٠	-	إيجار محل ٤
٤٠,٠٠٠	-	إيجار محل ٣
٢٢,٥٠٠	٢٤,٤٣٧	إيجار محل ٢
١٢,٥٠٠	١٣,٧٥٠	إيجار منزل للافطار محمد البرقاني
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيجار شركة مساكن الضيافة للإيواء السياحي
-	٧,٩٥٠	إيراد مركز اريب حي المخفل
٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	إيراد مبنى الجمعية لمدارس الفكر
٧,٣٨٠	٤٠٠	إيراد غرفة المستودع
٤٥,٤٢٥	-	إيراد مستودع الجمعية
٢٩,٥٤٥	١٢٥,٠٠٠	إيراد مركز الرعاية النهارية
٣٢٢,٠٠٠	١٢,٥٠٠	إيراد محل
٢,٠٤٥,٣٨٢	٢,٣٣٠,١٣٦	الإجمالي
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) إيرادات الأنشطة :
٨٤٥,١٨٨	١,٠٥٦,٠٠٥	إيراد مركز بلسم
٢٦,٦٦٦	-	إيرادات تشغيل برنامج القروض
٨٧١,٨٥٤	١,٠٥٦,٠٠٥	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٥) المساعدات النقدية المقيدة :
-	١٠١,٨٠٠	أجهزة طبية - مؤسسة سليمان الراجحي
٢,٥٠٠	-	مشروع الاميرة صيتة للتميز والعمل الاجتماعي
١٦٥,١٠٠	-	مصرفات السبيعي
١٠٠,٠٠٠	-	مصرفات الحبيب
١٥٥,٨٣٢	٤٩٦,٧٧٤	مصرفات دعم المعاقين
٥,٠٠٠	-	مصرف مكافأة للباحثة الاجتماعية لبرنامج إتمام
٥٠,٠٠٠	١٨,٣٢٣	الحملة الرمضانية
٢,٤٠٠	-	كفالة أيتام
٤٨٠,٨٣٢	٦١٦,٨٩٧	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) مصرفات منصة احسان :
-	١٠٠,٢٥٠	مصرفات منصة احسان - لعانة زواج لذوي الإعاقة
-	١٠,٤٨٩	مصرفات منصة احسان - الدعم العام
-	٢٠٠,٠٠١	مصرفات منصة احسان - دعم الأطراف الصناعية
١٠٠,٠٠٠	-	مصرفات منصة احسان - اوقاف نوال الراجحي
١٧٣,٠٠٠	-	مصرفات منصة احسان - سداد فواتير كهرباء
٢٠٠,٠٠٠	-	مصرفات منصة احسان - تفريغ كربة
٨١,٠٠٠	٢٦,٠١٢	مصرفات منصة احسان - مؤسسة سليمان الراجحي
-	٣٤٠,٠٠٠	مصرفات منصة احسان - تملك مساكن
-	٣٠,٠٠٠	برنامج العمرة - لذوي العلاقة
-	٣٠٠,٠٠٠	سداد اجار منازل الاسر المتعففة
-	٢٥٠,١٣٥	مصرفات منصة احسان - دعم المقبلين علي الزواج
٥٥٤,٠٠٠	١,٢٥٦,٨٨٧	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٧) مصرفات الأنشطة :
٩,٦٢٠	٥١,٢٨٦	دعم المعاقين
٢,٠٠٣,٣٨٠	٢,٢٧٧,٠٢٣	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
٢٦٧,٦٢٥	٨٦٦,٧٥٠	اهلاك الالات والممتلكات والمعدات
٢,٢٨٠,٦٢٥	٣,١٩٥,٠٥٩	الإجمالي

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٥	٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٥١,٥٢٠	١٧٣,٩٤١	رواتب وأجور ومافي حكمها
٥٣,٦٠٦	٣٥,٦٥٩	رسوم اقامات وتأشيرات
٨,٢٢٥	١,٠٨٨	غرامات ومخالفات
١,٥١٩	٩٥٨	ضباقة ونظافة
١١٣,١٠٠	-	علاج وتأمين طبي
٢١٠	-	تدريب
-	٢٨,٣٤٠	رسوم واشتراكات
٩٤,٨٥١	٩٦,٩٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٢٠٠	١٢,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٥,٠٤٣	٣,٠٣٤	عمولات بنكية
٥٣٥,٢٧٤	٣٥١,٩٦٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
-	٢٥,٢٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٢٦٩,٠٠٠	دعم منصة احسان
٣٨٠,٨٨٧	١,٢٧١,٢٨١	أخرى
٣٨٠,٨٨٧	١,٥٦٥,٤٨١	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 .