

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - 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 ٢٠٢٢ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 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 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.

(Signature)



مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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، وتُعد 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 الجوهرية 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.
- تقييم 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 المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبييض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ رجب ١٤٤٤ هـ

٢٠ فبراير ٢٠٢٣ م



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٦٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٨,٨٢٦,٤٣٣	٧,٢٧٧,١٠٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٢٧,٨٧٩	٥٠٤,٦٨٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٩,٠٥٤,٣١٢	٧,٧٨١,٧٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٤,٦٨٦,٨٣٠	٤,٨٣٦,٢٧٨	(٥)	ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
١٢,٠٠٠	١٠,٥٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة
١١,٧٩٠,٢٧٦	١٤,٧٣٢,٣٢٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٤٨٩,١٠٦	١٩,٥٧٩,١٠٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥,٥٤٣,٤١٨	٢٧,٣٦٠,٨٩٥		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة:			
٣٢٠,٩٦٤	٥٥,٠٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٨٠٠,٠٠٠	(٩-١)	الجزء المتداول من القروض
٣٢٠,٩٦٤	٨٥٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:			
٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	(٩-٢)	قروض طويلة الاجل
١٤٢,٩٤٤	١٩٩,٩٧٣	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٤٢,٩٤٤	٣,٨٩٩,٩٧٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
١٨,٥٠١,٧١١	١٩,٨٣٢,٩٦١		صافي الأصول غير المقيمة
١,٧٦٤,٧٤٦	٢,٤٠٦,٨٥٥	(٢٠)	صافي الأصول المقيمة
٣١٣,٠٥٣	٣٦٦,١٠٦		صافي أول الأوفاف
٢٠,٥٧٩,٥١٠	٢٢,٦٠٥,٩٢٢		إجمالي صافي الأصول
٢٥,٥٤٣,٤١٨	٢٧,٣٦٠,٨٩٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٦٤)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الاعضاء	١٤,٠٠٠	-	-	١٤,٠٠٠	١٢,٢٠٠
التبرعات النقدية	١,٤٧٧,٩٢٧	-	-	١,٤٧٧,٩٢٧	٥١٩,٢٨٣
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,٥٧١,٨٠٠	-	١,٥٧١,٨٠٠	٦,٨٠٠
دعم منصة احسان (١٢)	-	٣١١,٩٥٥	-	٣١١,٩٥٥	-
إيرادات تجاروت (١٣)	١,٨٥٩,٣٦٥	-	-	١,٨٥٩,٣٦٥	١,٩٨٧,٧٥٧
إيرادات الأنشطة (١٤)	٢٣,٢٦١	-	-	٢٣,٢٦١	١٠٩,٥٢٨
تبرعات الأوقاف	-	-	٥٢,٠٥٣	٥٢,٠٥٣	١٣٦,٤٤٦
أرباح بيع أصول ثابتة	٩٠,٠٠٠	-	-	٩٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٤٠٦,٣٦٣	-	٤٠٦,٣٦٣	٦٢٦,١٨٠
الاعانات الحكومية (١٥)	-	٨٧٣,٢٧٧	-	٨٧٣,٢٧٧	١,٣٠٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٥٢١,٢٨٦	(٢,٥٢١,٢٨٦)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦,١٩٢,٨٣٩	٦٤٢,١٠٩	٥٢,٠٥٣	٦,٨٨٨,٠٠١	٤,٧٢٩,١٩٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مساعداة الزكاة	(٧١٩,٠٠٠)	-	-	(٧١٩,٠٠٠)	(٤١٤,٦٠٠)
المساعداة النقدية المقيدة (١٦)	(٨٠٧,٩٧١)	-	-	(٨٠٧,٩٧١)	(٦٠,٤٤٠)
مصروفات منصة احسان (١٧)	(٦٩,٠٠٠)	-	-	(٦٩,٠٠٠)	-
مصروفات الأنشطة (١٨)	(٢,٦١٢,٠٦٣)	-	-	(٢,٦١٢,٠٦٣)	(٢,٧٢٤,٢٢١)
المصروفات العمومية والإدارية (١٩)	(٦٥٣,٥٥٥)	-	-	(٦٥٣,٥٥٥)	(٥٧٦,٩٥١)
إجمالي المصروفات :	(٤,٨٦١,٥٨٩)	-	-	(٤,٨٦١,٥٨٩)	(٣,٧٧٦,٢١٢)
التغير في صافي الأصول خلال العام	١,٣٣١,٢٥٠	٦٤٢,١٠٩	٥٢,٠٥٣	٢,٠٢٦,٤١٢	٩٥٢,٩٨٢
صافي الأصول في بداية العام	١٨,٥٠١,٧١١	١,٧٦٤,٧٤٦	٣١٣,٠٥٣	٢٠,٥٧٩,٥١٠	١٩,٦٢٦,٥٢٨
صافي الأصول في نهاية العام	١٩,٨٣٢,٩٦١	٢,٤٠٦,٨٥٥	٣٦٥,١٠٦	٢٢,٦٠٥,٩٢٢	٢٠,٥٧٩,٥١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٦٤)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٩٥٢,٩٨٢	٢,٠٢٦,٤١٢	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢١٤,٧٥٠	٢٨٢,٦١٧	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٦,٥٤٩	٢٠٠,٨١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٤٢,٦٤٩)	(٢٧٦,٨٠٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣٢٠,٩٦٤	(٢٦٥,٩٦٤)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	(١٤٣,٧٨٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
١,٥٣٤,٠٩٦	١,٨٢٤,٧٨٥	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٧,٤٧٣)	(٤٣٢,٠٦٥)	ممتلكات والآلات ومعدات ، إضافات
(٢,٦٦٥,٥٤٧)	(٢,٩٤٢,٠٤٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٨٣,٠٢٠)	(٣,٣٧٤,١١٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٨٥١,٠٧٦	(١,٥٤٩,٣٢٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٩٧٥,٣٥٧	٨,٨٢٦,٤٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨,٨٢٦,٤٣٣	٧,٢٧٧,١٠٥	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 (٢٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة) - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٦٤) 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 وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون 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 وتعمل 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 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٦٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٨,٨٢٦,٤٣٣	٧,٢٧٧,١٠٥	نقد بالبنوك
٨,٨٢٦,٤٣٣	٧,٢٧٧,١٠٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى :
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٥,٢٥٤	٥٦,٣٦٨	ذمم العاملين
١١٢,٦٢٥	٣٤٨,٣٢٠	قروض
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
٢٢٧,٨٧٩	٥٠٤,٦٨٨	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 ٢٠٢١ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٩٦٩,٠٥٢	٣٧٥,٥٠٠	٢٦١,٠١٠	٢٨٣,٠٤٦	٢٩١,٤٤٥	٣٢٣,٦١١	٦,٥٧٣,٦٦٤
إضافات خلال السنة	—	—	—	٥,٩٠٠	—	٢٦,١٦٥	٤٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٦٥
إسبعادات خلال العام	—	—	(١٨٧,٧٥٠)	—	—	—	—	(١٨٧,٧٥٠)
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
الإهلاك المتراكم								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	—	٥٨١,٨٠١	٣٧٥,٤٩٩	٢١٠,٩٠٤	١٢٩,١٥٨	٢٩١,٤٤٤	٢٩٨,٠٢٨	١,٨٨٦,٨٣٤
الحمل خلال العام	—	٧٨,٧٦٢	—	٢٦,٦٩١	٤٢,٤٥٧	٢٦,١٦٥	١٠٨,٥٤٢	٢٨٢,٦١٧
إسبعادات خلال العام	—	—	(١٨٧,٧٥٠)	—	—	—	—	(١٨٧,٧٥٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	—	٦٦٠,٥٦٣	١٨٧,٧٤٩	٢٣٧,٥٩٥	١٧١,٦١٥	٣١٧,٦٠٩	٤٠٦,٥٧٠	١,٩٨١,٧٠١
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٣٨٧,٢٥١	١	٥٠,١٠٦	١٥٣,٨٨٨	١	٢٥,٥٨٣	٤,٦٨٦,٨٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٣٠٨,٤٨٩	١	٢٩,٣١٥	١١١,٤٣١	١	٣١٧,٠٤١	٤,٨٣٦,٢٧٨

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
الحمل خلال العام	١,٥٠٠	١,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠



٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٣٧٨,٦٩٢	٤٠٦,٦٩٢	مشروع المدينة الطبية
١١,٤١١,٥٨٤	١٤,٣٢٥,٦٣٢	مبنى الجمعية الجديد
١١,٧٩٠,٢٧٦	١٤,٧٣٢,٣٢٤	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٣٢٠,٩٦٤	٥٠,٠٠٠	دائناً أصول ثابتة
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٣٢٠,٩٦٤	٥٥,٠٠٠	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 :

-	٨٠٠,٠٠٠	(١-٩) الجزء المتداول من القروض
٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	(٢-٩) الجزء الغير متداول من القروض
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	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 :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	الرصيد في أول السنة
٥٦,٣٩٥	١٤٢,٩٤٤	المستخدم خلال السنة
-	(١٤٣,٧٨٢)	المكون في نهاية السنة
٨٦,٥٤٩	٢٠٠,٨١١	الإجمالي
١٤٢,٩٤٤	١٩٩,٩٧٣	

(١١) تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٦,٨٠٠	٩٣,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات - منصة محمد بن سلمان
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات - منصة محمد بن سلمان
-	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات صحية - منصة محمد بن سلمان
-	٤٥٣,٠٠٠	مستلزمات صحية - أجهزة طبية وصحية للمعاقين
-	٤٠٥,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٦,٨٠٠	١,٥٧١,٨٠٠	الإجمالي

(١٢) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	رعاية وتأهيل الأطفال المعاقين
-	١١١,٩٥٥	دعم إيجار المعاقين
-	٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي
-	٣١١,٩٥٥	



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٣) إيرادات الإيجارات :
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	إيراد مبنى الجمعية لقديم
١٥٢,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	إيراد مبنى الجمعية لمدارس الفكر
١٥,٦٧٠	٣٤,٨٦٥	إيراد غرفة المستودع
١,٦٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	إيراد مبنى الجمعية التجاري
٢٥,٠٠٠	-	إيراد مستودع الجمعية
١٦٧,٥٨٧	٣٥,٠٠٠	إيراد مركز الرعاية النهارية
٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	إيراد محل
١,٩٨٧,٧٥٧	١,٨٥٩,٣٦٥	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٤) إيرادات الأنشطة :
٨,٧٤١	-	مركز الرعاية النهارية
-	٢,٥٠٠	إيرادات دورات
٩٣,٨٨١	١٣٤,٩٩٦	مركز العلاج الطبيعي الفعال
٦,٩٠٦	٩٢,٧٦٥	إيرادات القيمة المضافة (مستردة)
١٠٩,٥٢٨	٢٣٠,٢٦١	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٥) الإعانات الحكومية :
١,٣٠٥,٠٠٠	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
١,٣٠٥,٠٠٠	٨٧٣,٢٧٧	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٦) المساعدات النقدية المقيدة :
١٧,٠٠٠	٣٢,٥٠٠	خدمات تطوعية تدريب وتأهيل
-	٦٢٣,٢٧١	مستلزمات طبية وصحية للمعاقين
٣٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	اعنات زواج
-	٣,٠٠٠	دعم اسرة
١٣,٤٤٠	٤,٢٠٠	كفالة أيتام
٦٠,٤٤٠	٨٠٧,٩٧١	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات منصة احسان :
-	٦٩,٠٠٠	رعاية أطفال معاقين
-	٦٩,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٨) مصروفات الأنشطة :
٢,٣٢١,٤٥٥	١,٦٦٠,٧٥٥	مصروفات مركز العلاج الطبيعي والرعاية النهارية
١٢٦,٤٦٥	١٥٠,٠٠٠	الحملة الرمضانية
٥٨٠,٥٠٠	١٩٤,١٩٥	فاعلية اليوم العلمي للاعاقه
٢١٤,٧٥١	٢٨٢,٦١٧	اهلاك الآلات والممتلكات والمعدات
٢,٥٠٠	-	حفل افتتاح الصالة الذكية في مركز الرعاية
-	٣٢٤,٤٩٦	مصروفات أنشطة متنوعة
٢,٧٢٤,٢٢١	٢,٦١٢,٠٦٣	الإجمالي



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :
٤١٣,٨٤٤	٢٧٩,٥٩٢	رواتب وأجور وماني حكمها
٥٢,٢٧٧	٤٢,٣٩٠	التأمينات الاجتماعية
١,٦١٧	٣,٠٠٠	رسوم اقامات وتأشيرات
١,٢٤٨	٨٠٦	كهرباء ومياه
٨٢٩	٤,٩٦٣	بريد وهاتف وانترنت
٥,٧٨٨	٥,٥٥٠	صيانة وترميم وإصلاح
٦,٦٠٧	٤,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٢٧,٦٩٣	١٣٧,٢٣٠	دعاية وإعلان
١,٤١٠	٩,٢٩٩	هدايا وعينات
.	١٤,١٤٩	أجبار معدات
٤,٨٠٠	.	تدريب
١٠,٤٦٠	٢٢,١٠٨	رسوم واشتراكات
٤٠٥	١٤٣	أخرى
٤٠,٣٤٠	١٢٦,١٢٠	اتعاب مهنية واستشارية
٤٧٦	-	اجور تحميل وتنزيل
٧,٦٥٧	٢,٧٠٥	عمولات بنكية
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٧٦,٩٥١	٦٥٣,٥٥٥	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة :
٢١١,٥٨٠	-	زكاة
-	٢٢٠,٠٠٠	دعم الوزارة - دعم المستلزمات الصحية
-	٦١,٠٠٥	البرامج الموسمية
-	٢٤٢,٩٥٥	دعم منصة احسان
-	٣٢٩,٧٢٩	تبرعات مقيدة - لمستلزمات والأجهزة الطبية
١,٥٥٣,١٦٦	١,٥٥٣,١٦٦	أخرى
١,٧٦٤,٧٤٦	٢,٤٠٦,٨٥٥	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 .

