

الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
القصيم- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة) (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 المعوقين بالرس (قدرة) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، 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

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 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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.



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 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 خلصنا 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 المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ محرم ١٤٤٢ هـ

٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

وصافي الأصول

-3-

الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قذرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عقيدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبلة	مقبلة	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الإيرادات والمكاسب				
(٩) التبرعات النقدية العامة	٥٧٢,١٦٦	.	٥٧٢,١٦٦	٥٦٦,٢١٢
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	.	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	.
إيرادات الأثر كات	١٨,٧٠٠	.	١٨,٧٠٠	١٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٦٦٥,٢٥١	٦٦٥,٢٥١	٢٤١,٧٢٨
(١١) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية	١٣٨,٠٠٠	٤٩٦,٠٠٠	٦٣٤,٠٠٠	٣,٤١٨,٠٠٠
(١٢) إيرادات إيجارات	٣,١٠١,٢٧٥	.	٣,١٠١,٢٧٥	٧٠,١٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	.	.	.	٦,٠٢٤
(١٣) إيرادات الأنشطة	٢٤١,٦٣١	.	٢٤١,٦٣١	٤٥,١٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق	١,٠٥٧,٣٦٦	(١,٠٥٧,٣٦٦)	.	.
قيود الاستددام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٥,١٢٩,١٣٨	٥٩٣,٨٨٥	٥,٧٢٣,٠٢٣	٤,٣٦٠,١٦٤
المصروفات والخسائر				
(١٤) المساعداة النقدية	٣٨,٤٧٣	.	٣٨,٤٧٣	١١٤,٣٥٦
(١٥) المساعداة العينية	١,٨٦٠	.	١,٨٦٠	.
مساعداة الزكاة	٤٤٥,٥٠٠	.	٤٤٥,٥٠٠	٤٠٢,٠٠٠
(١٦) مصروفات الأنشطة	١,٣٤٣,٥٨٣	.	١,٣٤٣,٥٨٣	١,٩٥٢,١٥٥
(١٧) المصروفات العمومية والإدارية	٢,١٩٤,٨٠٨	.	٢,١٩٤,٨٠٨	١,٣٣٨,٠٧٢
(٥) إهلاك الأصول الثابتة	١٥٢,٣٢٥	.	١٥٢,٣٢٥	٧٥,٢١٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,١٧٦,٥٤٩	.	٤,١٧٦,٥٤٩	٣,٨٨١,٧٩٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٩٥٢,٥٨٩	٥٩٣,٨٨٥	١,٥٤٦,٤٧٤	٤٧٨,٣٧١
البنود الاستثنائية				
إيرادات أخرى	.	-	.	٣,٤٥٣
تسويات علي سنوات سابقة	(١,٤٠٥,٧٤٥)	١,٤٠٥,٧٤٥	-	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١,٤٠٥,٧٤٥)	١,٤٠٥,٧٤٥	.	٣,٤٥٣
التغير في صافي الأصول	(٤٥٣,١٥٦)	١,٩٩٩,٦٣٠	١,٥٤٦,٤٧٤	٤٨١,٨٢٤
صافي الأصول في بداية السنة	٢٠,١٥٨,٠٠١	(٢٨٥,٠٦٧)	١٩,٨٧٢,٩٣٤	١٩,٣٩١,١١٠
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩,٧٠٤,٨٤٥	١,٧١٤,٥٦٣	٢١,٤١٩,٤٠٨	١٩,٨٧٢,٩٣٤

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٨١,٨٢٤	١,٥٤٦,٤٧٤	التغير في صافي الأصول
٧٥,٢١٠	١٥٢,٣٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥٥٧,٠٣٤	١,٧٥٦,٨٤٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٥,٦٢٤)	(٢,٢٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥٥١,٤١٠	١,٧٥٤,٦٤٥	الأرصدة المدينة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥١,٦٩٤)	(١,٤٦٣,٥٨٤)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
٠	(١٥,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٣٣,٨٧٤)	٩٦٦,٦١٢	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٥,٥٦٨)	(٥١١,٩٧٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٦٥,٨٤٢	١,٢٤٢,٦٧٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٧١٨,٧٤٣	٦,١٨٤,٥٨٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦,١٨٤,٥٨٥	٧,٤٢٧,٢٥٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية: الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)

(١/٢) المركز الرئيسي: الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦) بتاريخ ٢٧ / ٠٧ / ١٤٢٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية المعوقين ذكور وأناث وتقديم الخدمات العلاجية الوقائية لهم

* تقديم خدمات التأهيل الاجتماعي والتدريب المهني والتقني لفئات المعوقين ودمجهم بالمجتمع

* تدريب العاملين في الأعاقة في فروع التربية الخاصة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١/١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/٣) 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 .

(٢) 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 :

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

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

(٣) 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 البنو

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

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

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



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القس الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة طبية	١٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	الوسائل التعليمية	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائماً الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إحصائية فقط
أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية : ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قذرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
١,٧٥٥,٨٨٧	١,٣١٧,٧٦٨	مصرف الراجحي - العام
١٠٢,٦٠٠	٤٦٨,٥٦٩	مصرف الراجحي - زكاة
٤,١٢٤,٣٥١	١,٢٠٠,٦٨٨	البنك الاهلي - العام
١٥٠,١٢٥	١٥٠,١٢٥	البنك الاهلي - الزكاة
٤٨,٨١٧	١,٥٠٨,٩٤٦	مصرف الانماء - العام
٢,٨٠٥	٨٨,٤٥٢	مصرف الانماء - الزكاة
.	٢,٦٤٢,٧١٠	بنك البلاد - العام
.	٥٠,٠٠٠	بنك الجزيرة - العام
٦,١٨٤,٥٨٥	٧,٤٢٧,٢٥٨	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة الأخرى :-
٢٧,٣٠٠	٢٩,٥٠٠	ذمم العاملين
٢٧,٣٠٠	٢٩,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قنرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٥) صافي ممتلكات وألات ومعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
الأراضي الإدارية	٣,٠٧٠,٠٠٠	.	٣,٠٧٠,٠٠٠	.	.	.	٣,٠٧٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠
المباني	٧٣٤,٠٠٠	١,٠٣٥,٠٥٢	١,٧٦٩,٠٥٢	٣٥٦,٢٥٣	٦٨,٠٢٤	٤٢٤,٢٧٧	١,٣٤٤,٧٧٥	٣٧٧,٧٤٧
السيارات	٣٧٥,٥٠٠	.	٣٧٥,٥٠٠	٣٧٥,٥٠٠	.	٣٧٥,٥٠٠	.	.
أثاث ومفروشات	٢٣٣,٥١٠	٥,٠٠٠	٢٣٨,٥١٠	١٣٤,٨٥١	٢٣,٨٥١	١٥٨,٧٠٢	٧٩,٨٠٨	٩٨,٦٥٩
وسائل تعليمية وألعاب أطفال	٣٥,٠٥٢	٢٤٧,٩٩٤	٢٨٣,٠٤٦	٢٧,٥٠٣	٦,٤٣٦	٣٣,٩٣٩	٢٤٩,١٠٧	٧,٥٤٩
أجهزة وآلات وعدد	٢٣٥,٤١٧	٣٧,١٣٨	٢٧٢,٥٥٥	٢٢٠,١١١	٢١,٦٥٣	٢٤١,٧٦٤	٣٠,٧٩١	١٥,٣٠٦
أجهزة طبية	١٨٥,٢١١	١٣٨,٤٠٠	٣٢٣,٦١١	١٨٤,٧٦٤	٣٢,٣٦١	٢١٧,١٢٥	١٠٦,٤٨٦	٤٤٧
الإجمالي	٤,٨٦٨,٦٩٠	١,٤٦٣,٥٨٤	٦,٣٣٢,٢٧٤	١,٢٩٨,٩٨٢	١٥٢,٣٢٥	١,٤٥١,٣٠٧	٤,٨٨٠,٩٦٧	٣,٥٦٩,٧٠٨
(٦) أصول غير ملموسة								
برامج	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	.	.	١٥,٠٠٠	.
الإجمالي	.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	.	.	١٥,٠٠٠	.



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٧) مشروعات تحت التنفيذ :-

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
٩,١٢٤,٧٢٩	٩,١٢٤,٧٢٩
٩٦٦,٦١٢	.
١٠,٠٩١,٣٤١	٩,١٢٤,٧٢٩

مبنى الجمعية الجديد
مشروع المستودع

الاجمالي

إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
.	.
.	٥٨,٠٤٦
.	.
.	٥٨,٠٤٦

رصيد اول الفترة
المكون خلال العام

الاجمالي

إيضاح : (٩) تبرعات نقدية عامة :-

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
٥٦٦,٢١٢	٥٧٢,١٦٦
٥٦٦,٢١٢	٥٧٢,١٦٦

تبرعات عامة

الاجمالي

إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
.	٤٩٠,٠٠٠
.	٤٩٠,٠٠٠

تبرعات نقدية شركة ارمكو - شراء أجهزة

الاجمالي



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

		إيضاح : (١١) أعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية :-
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	دعم الوزارة برامج وأنشطة
١,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٦,٠٠٠	دعم الوزارة لمركز الرعاية النهارية
٢,٢٨٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة دعم تشغيل
١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣,٤١٨,٠٠٠</u>	<u>٦٣٤,٠٠٠</u>	
		إيضاح : (١٢) إيرادات ايجارات :-
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	ايراد ايجار مبنى الجمعية القديم
.	٥,٠٠٠	ايراد ايجار مبنى الجمعية لمدارس الفكر
.	٧٥,٠٠٠	ايراد ايجار مبنى كلبة الأعمال
.	٣,٠١٢,٣٠٠	ايراد ايجار مبنى الجمعية بحى هندية
.	٨,٩٧٥	إيرادات ايجارية اخري
٧٠,١٠٠	.	الاجمالي
<u>٧٠,١٠٠</u>	<u>٣,١٠١,٢٧٥</u>	
		إيضاح : (١٣) إيرادات الأنشطة :-
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيرادات مركز الرعاية النهارية
١٨,٩٠٠	٤٨,٣٢٧	إيرادات مركز العلاج الطبيعي الفعال
٢٦,٢٠٠	١٦٠,٣٦١	إيرادات العلاج الطبيعي النسائي
.	٣٢,٩٤٣	الاجمالي
<u>٤٥,١٠٠</u>	<u>٢٤١,٦٣١</u>	



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (قذرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-
.	٣٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - إعانات زواج
.	٨,٤٧٣	مساعدات نقدية - كفالة الأسر
١١٤,٣٥٦	.	مساعدات نقدية أخرى
١١٤,٣٥٦	٣٨,٤٧٣	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-
-	١,٨٦٠	مساعدات عينية ملابس
.	١,٨٦٠	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	١٦-إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-
١,٣٥١,٥١٩	٧٥٦,٠١٩	مصاريف مركز الرعاية النهارية
.	٣٧,٠٧٠	صيانة أجهزة وعربات المستفيدين
.	٣٩٨,٨٠٨	مستلزمات طبية للمعاقين
.	٩,٦٥٠	إقامة الحفل الختامي لمركز الرعاية
.	١,٥٠٠	برنامج ترفيهي بمناسبة اليوم العالمي للإعاقة
١٦٦,٠٠٠	١١٦,٢٠٠	الحملة الرمضانية
.	٩,٥٠٠	فعالية اليوم العالمي للإعاقة
.	٢,٣٤٥	برنامج ترفيهي للحفل الختامي
.	٧,٣٦٥	إقامة برنامج عشاء في الظلام
.	١,٠٩٠	حفل شركة أرامكو
.	٤,٠٣٦	حفل افتتاح الصالة الذكية في مركز الرعاية
٢٧,٥٥٠	.	مؤتمرات وملتقيات
١٥٣,٦٠٧	.	صيانة عقارات
٢٥٣,٤٧٩	.	مصاريف برامج واحتفالات
١,٩٥٢,١٥٥	١,٣٤٣,٥٨٣	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦-أ) مصروفات مصاريف الرعاية النهارية :-
.	٦٠٨,٩٦٦	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٧,٧٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١٥,٩٤١	محروقات وصيانة سيارات
.	١٣,٧٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
.	٥٩,١٥١	الكهرباء والمياه والغاز
.	١٦,٧٩٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	٣٣,٥٨٧	مصاريف التأمين
١,٣٥١,٥١٩	.	مصاريف أخرى
١,٣٥١,٥١٩	٧٥٦,٠١٩	الإجمالي



الجمعية الأهلية لرعاية المعوقين بالرس (فدرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
٧٩٢,٦٩٨	١,٥١٥,٠٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٢٦,٩٥٣	٣٠٦,٩٩٠	التأمينات الإجتماعية
٤,٣٩٢	١٠٢,٣١١	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٤٠٤	٢,٧٧٢	ادوات كتابية ومطبوعات
١٧,٤٥١	.	الكهرباء والمياه والغاز
٨,٢٩٩	٩,٣٢٥	مصاريف سفر وانتقال
٢١٨	٣٠٠	مصاريف علاج وتأمين طبي
.	١,٢٧٤	مصاريف اعاشة
٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	ايجارات
٢٥,٦٠٠	٢٦,٠٥٠	اتعاب مهنية (هندسية)
٧,٩٢٧	.	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٢٦٣	١٧,٣٢٦	صيانة وإصلاح وترميم
١٧,٦٥٢	٨,٩٢٥	محروقات وصيانة سيارات
٩,٨٨٠	٣٠,٠٢٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٦٢٠	٥٩,٣٧٤	مصاريف دعاية واعلانات
.	٧,٢٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٥٥,١٦٩	٥٣,٣٣٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٧,٠٠٩	مصاريف بنكية وعمولات
٥٤٦	٢,٥٠٠	اجور عمال تحميل وتنزيل
<u>١,٣٣٨,٠٧٢</u>	<u>٢,١٩٤,٨٠٨</u>	الاجمالي

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة :-
.	٢٤٢,٠٠٦	تبرعات نقدية شركة ارمكو - شراء أجهزة
.	٢١٩,٧٥١	تبرعات الزكاة
١,٤٠٥,٧٤٥	١,٢٥٢,٨٠٦	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
<u>١,٤٠٥,٧٤٥</u>	<u>١,٧١٤,٥٦٣</u>	

إيضاح : (١٩) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

