

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٤٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 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 ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، 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، ومسئولتنا 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 .

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 واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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.

(Handwritten 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.
- 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 وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٩ رجب ١٤٤٢ هـ
٠٣ مارس ٢٠٢١ م

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٧,٤٢٧,٢٥٨	٥,٩٧٥,٣٥٧	٣	النقد ومافي حكمة
.	.		المخزون
٢٩,٥٠٠	١٨٥,٢٣٠	٤	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٧,٤٥٦,٧٥٨	٦,١٦٠,٥٨٧		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٨٨٠,٩٦٧	٤,٨٨٤,١٠٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٥,٠٠٠	١٣,٥٠٠	٦	الأصول غير الملموسة ، صافي
٩,١٢٤,٧٢٩	٩,١٢٤,٧٢٩	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٠٢٠,٦٩٦	١٤,٠٢٢,٣٣٦		إجمالي أصول غير متداولة
٢١,٤٧٧,٤٥٤	٢٠,١٨٢,٩٢٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
.	٥٠٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الاجل
٥٨,٠٤٦	٥٦,٣٩٥	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨,٠٤٦	٥٥٦,٣٩٥		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١٩,٧٠٤,٨٤٥	١٨,٣٢٤,٩٠٥		صافي الأصول غير المقيمة
١,٧١٤,٥٦٣	١,١٢٥,٠١٦	١٧	صافي الأصول المقيمة
.	١٧٦,٦٠٧		صافي أصول الأوقاف
٢١,٤١٩,٤٠٨	١٩,٦٢٦,٥٢٨		إجمالي صافي الأصول
٢١,٤٧٧,٤٥٤	٢٠,١٨٢,٩٢٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإيرادات والمكاسب:					
إشتراكات الأعضاء	٨,٧٠٠	-	-	٨,٧٠٠	١٨,٧٠٠
التبرعات النقدية	١,٠٣٦,٥٦٠	-	-	١,٠٣٦,٥٦٠	٥٧٢,١٦٦
التبرعات النقدية المقيدة	-	٧٦,٩٠٠	-	٧٦,٩٠٠	٤٩٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٥٤٦,٩٣٣	-	٥٤٦,٩٣٣	٦٦٥,٢٥١
الإعانات الحكومية	-	٩٥,٨٥٠	-	٩٥,٨٥٠	٦٣٤,٠٠٠
إيرادات الإيجارات	٤٧,٨٠٥	-	-	٤٧,٨٠٥	٣,١٠١,٢٧٥
إيرادات الأنشطة	٥٨,٧٦٧	-	-	٥٨,٧٦٧	٢٤١,٦٣١
إيرادات أوقاف	-	-	١٧٦,٦٠٧	١٧٦,٦٠٧	-
صافي الأصول المحرره من القيود	١,٣٠٩,٢٣٠	(١,٣٠٩,٢٣٠)			
قيد إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٤٦١,٠٦٢	(٥٨٩,٥٤٧)	١٧٦,٦٠٧	٢,٠٤٨,١٢٢	٥,٧٢٣,٠٢٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر:					
المساعدات النقدية المقيدة	(١٤٧,٧٠٠)	-	-	(١٤٧,٧٠٠)	(٣٨,٤٧٣)
المساعدات العينية والمشتراة	-	-	-	-	(١,٨٦٠)
مصروفات الزكاة	(٤١٤,٦٠٠)	-	-	(٤١٤,٦٠٠)	(٤٤٥,٥٠٠)
مصروفات الأنشطة	(٧٤٦,٩٣٠)	-	-	(٧٤٦,٩٣٠)	(١,٣٤٣,٥٨٣)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢,٣٠٩,٤٩٥)	-	-	(٢,٣٠٩,٤٩٥)	(٢,١٩٤,٨٠٨)
مصروف اهلاك الأصول الثابتة	(٢٢٠,٧٧٧)	-	-	(٢٢٠,٧٧٧)	(١٥٢,٣٢٥)
مصروف اهلاك الأصول غير الملموسة	(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)	-
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣,٨٤١,٠٠٢)	-	-	(٣,٨٤١,٠٠٢)	(٤,١٧٦,٥٤٩)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٣٧٩,٩٤٠)	(٥٨٩,٥٤٧)	١٧٦,٦٠٧	(١,٧٩٢,٨٨٠)	١,٥٤٦,٤٧٤
صافي الأصول في بداية العام	١٩,٧٠٤,٨٤٥	١,٧١٤,٥٦٣	-	٢١,٤١٩,٤٠٨	١٩,٨٧٢,٩٣٤
صافي الأصول في نهاية العام	١٨,٣٢٤,٩٠٥	١,١٢٥,٠١٦	١٧٦,٦٠٧	١٩,٦٢٦,٥٢٨	٢١,٤١٩,٤٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٥٤٦,٤٧٤	(١,٧٩٢,٨٨٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٥٢,٣٢٥	٢٢٠,٧٧٧	(+) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
	١,٥٠٠	(+) إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٨,٠٤٦	(١,٦٥١)	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٥٦,٨٤٥	(١,٥٧٢,٢٥٤)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
		المخزون
(٢,٢٠٠)	(١٥٥,٧٣٠)	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
١,٧٥٤,٦٤٥	(١,٧٢٧,٩٨٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٦٣,٥٨٤)	(٢٢٣,٩١٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥,٠٠٠)	.	شراء الأصول غير الملموسة
٩٦٦,٦١٢	.	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٥١١,٩٧٢)	(٢٢٣,٩١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
.	٥٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٢٤٢,٦٧٣	(١,٤٥١,٩٠١)	صافي التغير في النقد خلال العام
٦,١٨٤,٥٨٥	٧,٤٢٧,٢٥٨	رصيد النقد في بداية السنة
٧,٤٢٧,٢٥٨	٥,٩٧٥,٣٥٧	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة) - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤٦) في تاريخ ٢٧/٠٧/١٤٢٤ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس .

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات..
 - تقديم المساعدات العلاجية للمرضى المستحقين المساعدة.
 - المساهمة في رعاية وإنشاء المرافق العامة والمساهمة في جميع الاعمال الخيرية.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠٢٠/١/١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

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 .

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء .



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٧-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبلغ غير قابلة للتحويل .
يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٣-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغيير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كلفة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٥-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نقد بالبنوك
٧,٤٢٧,٢٥٨	٥,٩٧٥,٣٥٧	
٧,٤٢٧,٢٥٨	٥,٩٧٥,٣٥٧	

٤- دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ذمم العاملين
٢٩,٥٠٠	٣٦,٧٠٠	قرض هنادى المطيري
-	٤٨,٥٣٠	ضمانات بنكية
-	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٩,٥٠٠	١٨٥,٢٣٠	



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

الأراضي	المباني	المباني	المباني	اثاث ومفروشات	وسائل تعليمية والالعاب أطفال	أجهزة وآلات ومعدات	أجهزة طبية	المجموع
-	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
نسبة الإهلاك:								
التكلفة:								
٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٧٦٩,٠٥٢	٣٧٥,٥٠٠	٢٣٨,٥١٠	٢٨٣,٠٤٦	٢٧٢,٥٥٥	٢٢٣,٦١١	٦,٣٢٢,٢٧٤	
	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	١,٤١٧		٢٢٣,٩١٧	
٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٩٦٩,٠٥٢	٣٧٥,٥٠٠	٢٦١,٠١٠	٢٨٣,٠٤٦	٢٧٣,٩٧٢	٢٢٣,٦١١	٦,٥٥٦,١٩١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩								
إضافات								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠								
الاستهلاك المتراكم:								
.	٤٢٤,٢٧٧	٣٧٥,٥٠٠	١٥٨,٧٠٢	٣٣,٩٣٩	٢٤١,٧٦٤	٢١٧,١٢٥	١,٤٥١,٣٠٧	
	٧٨,٧٦٢	-	٢٦,١٠١	٥٢,٧٦٢	٣٠,٧٩١	٣٢,٣٦١	٢٢٠,٧٧٧	
.	٥٠٣,٠٣٩	٣٧٥,٥٠٠	١٨٤,٨٠٣	٨٦,٧٠١	٢٧٢,٥٥٥	٢٤٩,٤٨٦	١,٦٧٢,٠٨٤	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩								
إهلاك العام								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠								
صافي القيمة الدفترية:								
٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٣٤٤,٧٧٥	.	٧٩,٨٠٨	٢٤٩,١٠٧	٣٠,٧٩١	١٠٦,٤٨٦	٤,٨٨٠,٩٦٧	
٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٤٦٦,٠١٣	.	٧٦,٢٠٧	١٩٦,٣٤٥	١,٤١٧	٧٤,١٢٥	٤,٨٨٤,١٠٧	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠								

٦- أصول غير ملموسة

نسبة الإهلاك:

التكلفة:		
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
.	.	
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
إضافات		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
الاستهلاك المتراكم:		
.	.	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
إهلاك العام		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
صافي القيمة الدفترية:		
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩,١٢٤,٧٢٩	٩,١٢٤,٧٢٩	مبنى الجمعية الجديد
٩,١٢٤,٧٢٩	٩,١٢٤,٧٢٩	الإجمالي

٨- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٥٠٠,٠٠٠	قروض جهات مانحه
٠	٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٨,٠٤٦	٥٨,٠٤٦	رصيد المخصص أول العام
-	(١,٦٥١)	المستخدم خلال العام
-	-	يضاف: المخصص المكون خلال العام
٥٨,٠٤٦	٥٦,٣٩٥	رصيد المخصص آخر العام



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١٠- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٩٠,٠٠٠	-
-	٦١,٩٠٠
-	١٥,٠٠٠
٤٩٠,٠٠٠	٧٦,٩٠٠

تبرعات نقدية شركة ارمكو - شراء أجهزة

تبرعات كفالات

مساعدات نقدية

الإجمالي

١١- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٩٦,٠٠٠	-
١٣٨,٠٠٠	٩٥,٨٥٠
٦٣٤,٠٠٠	٩٥,٨٥٠

دعم الوزارة برامج وانشطة

اعانة الوزارة دعم تشغيل

الإجمالي

١٢- إيرادات الإيجارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥,٠٠٠	٢١,٢٣٠
٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٣,٠١٢,٣٠٠	-
٨,٩٧٥	-
-	١,٥٧٥
٣,١٠١,٢٧٥	٤٧,٨٠٥

ايراد ايجار مبنى الجمعية القديم

ايراد ايجار مبنى الجمعية لمدارس الفكر

ايراد ايجار مبنى كلية الأعمال

ايراد ايجار مبنى الجمعية بحى هندية

ايراد غرفة المستودع

الإجمالي

١٣- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٨,٣٢٧	٢٠,٤٥٠
١٦٠,٣٦١	٣٢,٩٧٧
٣٢,٩٤٣	٥,٣٤٠
٢٤١,٦٣١	٥٨,٧٦٧

إيرادات مركز الرعاية النهارية

إيرادات مركز العلاج الطبيعي الفعال

إيرادات العلاج الطبيعي النسائي

الإجمالي



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١٤ - المساعدات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات نقدية اعانات زواج
٨,٤٧٣	٦٢,٧٠٠	مساعدات نقدية كفالة الاسر
-	١٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مساعدات
-	٤٠,٠٠٠	مساعدات نقدية دعم اسر
٣٨,٤٧٣	١٤٧,٧٠٠	الإجمالي

١٥ - مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(١-١٥)	
٧٥٦,٠١٩	١٩٩,٣٢٨		مصاريف مركز الرعاية النهارية
٣٧,٠٧٠	١٤,٤١٠		صيانة أجهزة وعربات المستفيدين
٣٩٨,٨٠٨	٣٩٨,٤٩٢		مستلزمات طبية للمعاقين
٩,٦٥٠	-		إقامة الحفل الختامي لمركز الرعاية
١,٥٠٠	٢٠,٠٠٠		برنامج ترفيهي بمناسبة اليوم العالمي للاعاقة
١١٦,٢٠٠	٧٣,٠٠٠		الحملة الرمضانية
٩,٥٠٠	٩,٢٠٠		فعالية اليوم العالمي للاعاقة
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
-	٣٢,٥٠٠		نادى الرس المسائي
١,٣٤٣,٥٨٣	٧٤٦,٩٣٠		الإجمالي

مصرفات مصاريف الرعاية النهارية (١-١٥)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٠٨,٩٦٦	-	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٩١,٣٠٠	رسوم حكومية
٧,٧٨٢	-	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥,٩٤١	١١,٨٦٨	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٧٩٧	٢٤,٣٧٠	صيانة وإصلاح وترميم
٥٩,١٥١	٣٨,٩٨٩	الكهرباء والمياه والغاز
١٦,٧٩٥	٢٣,٥٧١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٣,٥٨٧	٩,٢٣٠	مصاريف التأمين
٧٥٦,٠١٩	١٩٩,٣٢٨	الإجمالي



الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤٦)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٥١٥,٠٥٠	١,٧٧٧,٢٠٦	الرواتب ومافي حكمها
-	١٠٥,٠٠٠	ايجارات
٣٠٦,٩٩٠	٢٢٣,١٨٠	التأمينات الإجتماعية
١٠٢,٣١١	٦,٩٢٧	مصروف نهاية الخدمة
٢,٧٧٢	٢٨,٩٤١	قرطاسية ومطبوعات
-	١٧,٠٣٢	رسوم اقامات وتأثيرات
٩,٣٢٥	-	كهرباء ومياة
٣٠٠	٢٦,٣٨٤	ضيافة ونظافة
١,٢٧٤	-	دعاية وإعلان
٤٥,٠٠٠	١٠,٢٢٧	محروقات ومصروفات السيارات
٢٦,٠٥٠	٢٤,٩٢٣	صيانة واصلاح
١٧,٣٢٦	١١,٠١٨	مصروفات بنكية
٨,٩٢٥	-	مصروفات سفر وانتقالات
٣٠,٠٢٢	-	الضريبة المضافة
٥٩,٣٧٤	٢٣,٢٥٠	مكافآت وبدلات متنوعة
٧,٢٥٠	-	تعبئة وتغليف
٥٣,٣٣٠	٥٠٧	تحميل وتنزيل وشحن
٧,٠٠٩	-	مصروفات متنوعة
٢,٥٠٠	٥١,٩٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	٣,٠٠٠	مصاريف تسويقية
٢,١٩٤,٨٠٨	٢,٣٠٩,٤٩٥	الإجمالي

١٧- صافى الأصول المقيده

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٤٢,٠٠٦	٠	تبرعات نقدية شركة ارمكو - شراء أجهزة
٢١٩,٧٥١	١٣٢,٣٣٣	تبرعات الزكاة
١,٢٥٢,٨٠٦	٩٩٢,٦٨٣	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
١,٧١٤,٥٦٣	١,١٢٥,٠١٦	الإجمالي