

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة).

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٣ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٨,٨٢٦,٤٣٣	٥,٩٧٥,٣٥٧
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٢٧,٨٧٩	١٨٥,٢٣٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩,٠٥٤,٣١٢	٦,١٦٠,٥٨٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٦٨٦,٨٣٠	٤,٨٨٤,١٠٨
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	١٢,٠٠٠	١٣,٥٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١١,٧٩٠,٢٧٦	٩,١٢٤,٧٢٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٦,٤٨٩,١٠٦	١٤,٠٢٢,٣٣٧
إجمالي الأصول		٢٥,٥٤٣,٤١٨	٢٠,١٨٢,٩٢٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية - موردين		٣٢٠,٩٦٤	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٢٠,٩٦٤	٠
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل		٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٤٢,٩٤٤	٥٦,٣٩٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,٦٤٢,٩٤٤	٥٥٦,٣٩٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيمة		١,٧٦٤,٧٤٦	٦٨٧,٩٩٢
صافي الأصول المقيمة		١٨,٥٠١,٧١١	١٨,٧٦١,٩٣٠
صافي أصول الأوقاف		٣١٣,٠٥٣	١٧٦,٦٠٧
إجمالي صافي الأصول		٢٠,٥٧٩,٥١٠	١٩,٦٢٦,٥٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٥,٥٤٣,٤١٨	٢٠,١٨٢,٩٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالدرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية		١٢,٢٠٠	.	.	١٢,٢٠٠	٨,٧٠٠
التبرعات النقدية العامة		٥١٩,٢٨٣	.	.	٥١٩,٢٨٣	١,٠٣٦,٥٦٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	٦,٨٠٠	.	٦,٨٠٠	٧٦,٩٠٠
تبرعات الزكاة		.	٦٢٦,١٨٠	.	٦٢٦,١٨٠	٥٤٦,٩٣٣
التبرعات النقدية أوقاف		.	.	١٣٦,٤٤٦	١٣٦,٤٤٦	١٧٦,٦٠٧
ايراد ايجار	(١٠)	.	١,٩٨٧,٧٥٧	.	١,٩٨٧,٧٥٧	٤٧,٨٠٥
إيرادات الأنشطة	(١١)	.	١٠٩,٥٢٨	.	١٠٩,٥٢٨	٥٨,٧٦٧
ايرادات بيع اصول ثابتة		.	٢٦,٠٠٠	.	٢٦,٠٠٠	.
إعانات وزارية	(١٢)	.	١,٣٠٥,٠٠٠	.	١,٣٠٥,٠٠٠	٩٥,٨٥٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٣١,٤٨٣	٤,٠٦١,٢٦٥	١٣٦,٤٤٦	٤,٧٢٩,١٩٤	٢,٠٤٨,١٢٢
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٦٠٤٤٠	.	٦٠,٤٤٠	١٤٧,٧٠٠
مصروفات الزكاة		.	٤١٤,٦٠٠	.	٤١٤,٦٠٠	٤١٤,٦٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٤)	.	٢,٥٠٩,٤٧٠	.	٢,٥٠٩,٤٧٠	٢,٣٣١,١٣٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٥٧٥,٤٥١	.	.	٥٧٥,٤٥١	٧٢٥,٢٨٩
مصروفات استهلاك الأصول غير الملموسة		١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	١,٥٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢١٤,٧٥١	.	.	٢١٤,٧٥١	٢٢٠,٧٧٧
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٩١,٧٠٢	٢,٩٨٤,٥١٠	.	٣,٧٧٦,٢١٢	٣,٨٤١,٠٠٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٦٠,٢١٩)	١,٠٧٦,٧٥٥	١٣٦,٤٤٦	٩٥٢,٩٨٢	(١,٧٩٢,٨٨٠)
التغير في صافي الأصول		(٢٦٠,٢١٩)	١,٠٧٦,٧٥٥	١٣٦,٤٤٦	٩٥٢,٩٨٢	(١,٧٩٢,٨٨٠)
صافي الأصول في بداية السنة		١٨,٧٦١,٩٣٠	٦٨٧,٩٩١	١٧٦,٦٠٧	١٩,٦٢٦,٥٢٨	٢١,٤١٩,٤٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة		١٨,٥٠١,٧١١	١,٧٦٤,٧٤٦	٣١٣,٠٥٣	٢٠,٥٧٩,٥١٠	١٩,٦٢٦,٥٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٩٢,٨٨٠)	٩٥٢,٩٨٢	التغير في صافي الأصول
٢٢٢,٢٧٧	٢١٤,٧٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
٠	١,٥٠٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
(١,٥٧٠,٦٠٣)	١,١٦٩,٢٣٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٤٢,٦٤٩)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٥٥,٧٣٠)	٣٢٠,٩٦٤	مصفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٦٥١)	٨٦,٥٤٩	مصفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٧٢٧,٩٨٤)	١,٥٣٤,٠٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٢٣,٩١٧)	(١٧,٤٧٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٢,٦٦٥,٥٤٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٢٣,٩١٧)	(٢,٦٨٣,٠٢٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
(١,٤٥١,٩٠١)	٢,٨٥١,٠٧٦	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧,٤٢٧,٢٥٨	٥,٩٧٥,٣٥٧	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٩٧٥,٣٥٧	٨,٨٢٦,٤٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - محافظة الرس

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦) بتاريخ ٢٧ / ٠٧ / ١٤٢٤ هـ.

(٣/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

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

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

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٥,٩٧٥,٣٥٧	٨,٨٢٦,٤٣٣	
٥,٩٧٥,٣٥٧	٨,٨٢٦,٤٣٣	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		ذمم العاملين
		قروض
		ضمانات بنكية
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٣٦,٧٠٠	١٥,٢٥٤	
٤٨,٥٣٠	١١٢,٦٢٥	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
١٨٥,٢٣٠	٢٢٧,٨٧٩	

الجمعية الأهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجم	الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	الإهلاكات	خلال السنة	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
أراضي	%٠	٣,٠٧٠,٠٠٠	.	٣,٠٧٠,٠٠٠	.	.	٣,٠٧٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠
مباني	%٤	١,٩٦٩,٠٥٢	.	١,٩٦٩,٠٥٢	٥٠٣,٠٣٩	٧٨,٧٦٢	١,٣٨٧,٢٥١	١,٤٦٦,٠١٣
السيارات	%٢٠	٣٧٥,٥٠٠	.	٣٧٥,٥٠٠	٣٧٥,٤٩٩	.	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٦١,٠١٠	.	٢٦١,٠١٠	١٨٤,٨٠٣	٢٦,١٠١	٥٠,١٠٦	٧٦,٢٠٧
وسائل تعليمية ولعب اطفال	%١٥	٢٨٣,٠٤٦	.	٢٨٣,٠٤٦	٨٦,٧٠١	٤٢,٤٥٧	١٥٣,٨٨٨	١٩٦,٣٤٥
الألات والمعدات	%١٥	٢٧٣,٩٧٢	١٧,٤٧٣	٢٩١,٤٤٥	٢٧٢,٥٥٥	١٨,٨٨٩	١	١,٤١٧
اجهزة طبية	%١٥	٣٢٣,٦١١	.	٣٢٣,٦١١	٢٤٩,٤٨٦	٤٨,٥٤٢	٢٥,٥٨٣	٧٤,١٢٥
الإجم		٦,٥٥٦,١٩١	١٧,٤٧٣	٦,٥٧٣,٦٦٤	١,٦٧٢,٠٨٣	٢١٤,٧٥١	٤,٦٨٦,٨٣٠	٤,٨٨٤,١٠٨

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجم	الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
ان	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	الإهلاكات	خلال السنة	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رخص برامج وأنظمة	%١٠	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١٢,٥٠٠	١٣,٥٠٠
الإجم		١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١٢,٥٠٠	١٣,٥٠٠

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
		مشروع المدينة الطبية
		مبنى الجمعية الجديد
		الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٣٧٨,٦٩٢	
٩,١٢٤,٧٢٩	١١,٤١١,٥٨٤	
٩,١٢٤,٧٢٩	١١,٧٩٠,٢٧٦	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨,٠٤٦	٥٦,٣٩٥	رصيد المخصص أول العام
٠	٨٦,٥٤٩	تعزير المخصص خلال العام
١,٦٥١	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٥٦,٣٩٥	١٤٢,٩٤٤	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٦١,٩٠٠	٠	شركة ارمكو - شراء اجهزة
١٥,٠٠٠	٦,٨٠٠	تبرعات كفالات
٧٦,٩٠٠	٦,٨٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) إيرادات الايجارات
٢١,٢٣٠	٢٢,٠٠٠	ايراد مبنى الجمعية القديم
٢٥,٠٠٠	١٥٢,٥٠٠	ايراد مبنى الجمعية لمدارس الفكر
١,٥٧٥	١٥,٦٧٠	ايراد غرفة المستودع
٠	١,٦٠٠,٠٠٠	ايراد مبنى الجمعية التجاري
٠	٢٥,٠٠٠	ايراد مستودع الجمعية
٠	١٦٧,٥٨٧	ايردا مركز الرعاية النهارية
٠	٥,٠٠٠	ايراد محل
٤٧,٨٠٥	١,٩٨٧,٧٥٧	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٢٠,٤٥٠	٨,٧٤١	مركز الرعاية النهارية
٣٢,٩٧٧	٩٣,٨٨١	مركز العلاج الطبيعي الفعال
٥,٣٤٠	٠	العلاج الطبيعي النسائي
٠	٦,٩٠٦	ايراد القيمة المضافة (مستردة)
٥٨,٧٦٧	١٠٩,٥٢٨	الإجمالي

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٢) إعانات وزارية
		إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٩٥,٨٥٠	١,٣٠٥,٠٠٠	
٩٥,٨٥٠	١,٣٠٥,٠٠٠	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المساعدات النقدية المقيدة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعداات نقدية اعانات زواج
٦٢,٧٠٠	.	مساعداات نقدية كفاله الاسر
١٥,٠٠٠	.	مساعداات نقدية مساعداات
٤٠,٠٠٠	.	مساعداات نقدية دعم اسر
.	١٧,٠٠٠	خدماات تطوعية تدريب وتاهيل
.	١٣,٤٤٠	مصاري ف كفاله الايتام
١٤٧,٧٠٠	٦٠,٤٤٠	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الاهلية لرعاية المعاقين بالرس (قدرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مصاريف مركز الرعاية النهارية
١,٧٨٣,٥٣٤	٢,٣٢١,٤٥٥	صيانة اجهزة وعربيات المستفيدين
١٤,٤١٠	.	مستلزمات طبية للمعاقين
٣٩٨,٤٩٢	.	برنامج ترفيهى بمناسبة اليوم العالمى للاعاقة
٢٠,٠٠٠	.	الحملة الرمضانية
٧٣,٠٠٠	١٢٦,٤٦٥	فاعلية اليوم العالمى للاعاقة
٩,٢٠٠	٥٨,٠٥٠	حفل افتتاح الصاله الذكية فى مركز الرعاية
٣٢,٥٠٠	٣,٥٠٠	الإجمالى
٢,٣٣١,١٣٦	٢,٥٠٩,٤٧٠	
		(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رواتب وأجور وما فى حكمها
٤٠٨,٠٠٠	٤١٣,٨٤٤	التأمينات الاجتماعية
٧٣,١٨٠	٥٢,٢٧٧	مكافآت وحوافز
٢٣,٢٥٠	.	رسوم اقامات وتأشيرات
١٧,٠٣٢	١,٦١٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٨,٩٤١	.	كهرباء ومياه
.	١,٢٤٨	بريد وهاتف وبرق
.	٨٢٩	صيانة وترميم وإصلاح
٢٤,٩٢٣	٥,٧٨٨	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٢٢٧	.	ضيافة ونظافة
٢٦,٣٨٤	٦,٦٠٧	دعاية وإعلان
.	٢٧,٦٩٣	هدايا وعنيتات
.	١,٤١٠	تدريب
.	٤,٨٠٠	رسوم واشتراكات
.	١٠,٤٦٠	مستهلكات اخرى
.	٤٠٥	أتعاب مهنية
٥١,٩٠٠	٤٠,٣٤٠	أجور عمال وتحميل وتنزيل
٥٠٧	٤٧٦	ايجارات
٤٠,٠٠٠	.	مصروفات تسويقية
٣,٠٠٠	.	مصروف تعويض نهاية الخدمة
٦,٩٢٧	.	عمولات بنكية
١١,٠١٨	٧,٦٥٧	الإجمالى
٧٢٥,٢٨٩	٥٧٥,٤٥١	