

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٤١٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية غير الموحدة وتقرير مراجعي
الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ١-٢	١-تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي غير الموحدة
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة غير الموحدة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة
صفحة رقم ٦-١٧	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير الموحدة

(١)

تقرير المراجع المستقل على القوائم المالية غير الموحدة

المحترمين

السادة/ أعضاء مجلس الامناء

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية غير الموحدة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية غير الموحدة - مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية غير الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا أن القوائم المالية غير موحدة المرفقة تعرض بعنل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المركز طبقاً 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 المراجعة.

لفت انتباه

- بالإشارة الى بند صافي الأصول المقيدة إيضاح رقم (١٦) تم عمل مناقلة للأصول الغير مقيدة بقيمة ٦,٨٥٥,٢٢٤ ريال سعودي وتمثل في مشروعات تم الانتهاء منها في سنوات سابقة ولم يتم اقفالها خلال تلك السنوات وتم معالجتها خلال السنة.
- بالإشارة الى إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية غير الموحدة والذي يشير إلى أنه تم اعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وأنه سيتم محاسبة استثمارات المركز في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وسوف يتم إعداد قوائم مالية مستقلة موحدة للمركز مع شركاتها التابعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الغير الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللائحة المالية للجنة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية غير الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المركز على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المركز أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المركز.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

(٢)

تقرير المراجع المستقل

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضمناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف 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 للمركز.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمركز.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المركز على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المركز عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية الغير موحدة المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيري
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ١٤٤٢/١٢/٥ هـ

الموافق: ٢٠٢١/١٢/٥ م

(عبد الرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص. ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي الغير موحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠,٨٨٨,٨٠٣	٢١,٤٩٧,٣٨٩	٤	الموجودات المتداولة
٢٦,١٨٢,٧٢٧	٥,٨٠٩,٠٧٨	٦	نقد لدى البنوك
٥,٨٧٩,٤١٧	---		إيرادات مستحقة
٧٥٦,١٢٠	١,٠٩٢,٧٦٦	٧	دفعات مقدمة مقاولين
٥٣,٧٠٧,٠٦٧	٢٨,٣٩٩,٢٣٣		ارصدة مدينة اخري
			مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٩,٨٤٠,٦١٧	٣٧٧,٧٧٢,٦٥٣	٨	الموجودات غير المتداولة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	---		استثمارات طويلة الاجل - بالقيمة العادلة
٢٢,٢٨٤,١٤٢	---		مدينو استثمارات في شركات
---	٧,٦١٥,٨٦٣	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٧١٣,٤٨١	٧٤٠,٩٤٥	١٠	استثمارات في شركات تابعة
١٧٨,٢٧٣,١٢٧	١٨٦,٩٠١,٧٦٠	١١	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٢٣٩,٩١٨	١٢	ممتلكات استثمارية-اوقاف
٥٩٣,٦١١,٣٦٧	٥٨٥,٢٧١,١٣٩		ممتلكات استثمارية-بالقيمة العادلة
٦٤٧,٣١٨,٤٣٤	٦١٣,٦٧٠,٣٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤١,٧٠٢,٣٣٣	١٩,٥١١,٢٤١	١٢	ذمم دائنة
١,٩٣٩,٢٢٤	٧٨٠,٣٤٨	١٣	ارصدة دائنة أخرى
---	٢,٨٢٧,٧٧٤	١/٩	أطراف ذات علاقة-جاري الفندق
٤٣,٦٤١,٥٥٧	٢٣,١١٩,٣٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٧٨٤,٦٤٣	٣,٨٤٦,٦٦٠	١٤	مخصص منافع الموظفين
٤٧,٤٢٦,٢٠٠	٢٦,٩٦٦,٠٢٣		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥١٩,٠٦٣,٢٠٨	٥٠٤,٧٩٨,٩١١		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٨٥٥,٦٢٤	---	١٥	صافي الأصول المقيدة
٧٣,٩٧٣,٤٠٢	٨١,٩٠٥,٤٣٨		مكاسب غير محققة
٥٩٩,٨٩٢,٢٣٤	٥٨٦,٧٠٤,٣٤٩		إجمالي صافي الاصول
٦٤٧,٣١٨,٤٣٤	٦١٣,٦٧٠,٣٧٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة الغير موحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	إجمالي ٢٠٢٠م ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٣,٤١١,٥٥٧	١,٧٩٩,٨٣٤	---	١,٧٩٩,٨٣٤	الإيرادات والتبرعات
١,٢٥٧,٠٠٠	---	---	---	تبرعات نقدية عامة
٣,٠٧٠,٥٧٦	٧,٥٩٠,٨٦٣	---	٧,٥٩٠,٨٦٣	١٧ تبرعات نقدية مقيدة
١١,١١٠,١٧٥	٨,١١٥,٧٥٤	---	٨,١١٥,٧٥٤	٩ إيرادات استثمارات اوقاف
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	---	إيرادات الفحص المبكر
---	٢,٢٣٩,٩١٨	---	٢,٢٣٩,٩١٨	إعانات الوزارة
---	---	(٩,٣٥٥,٦٢٤)	٩,٣٥٥,٦٢٤	١٢ أرباح إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة
٢١,٣٤٩,٣٠٨	٢٢,٢٤٦,٣٦٩	(٦,٨٥٥,٦٢٤)	٢٩,١٠١,٩٩٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
(٤,٩١٢,٠٤٢)	(٢,٨٠٢,٧٧٤)	---	(٢,٨٠٢,٧٧٤)	إجمالي الإيرادات والتبرعات
(٤,٩٣٨,١٥١)	(٥,١٨٧,٢٢٣)	---	(٥,١٨٧,٢٢٣)	المصاريف والمساعدات
(٩,٩٧٦,٣٥٢)	(٩,٨١٢,١٧٧)	---	(٩,٨١٢,١٧٧)	مشروع إدارة الوقف
(١١٠,٢٧٤)	(٢٠٥,٩٢٧)	---	(٢٠٥,٩٢٧)	١٨ مصاريف المشاريع والابحاث
(٢٢,٢٨٤,١٤١)	(٢٠,٠٥٥,٧٢٧)	---	(٢٠,٠٥٥,٧٢٧)	١٩ مصاريف عمومية وادارية
(٤٢,٢٢٠,٩٦٠)	(٣٨,٠٦٣,٨٢٨)	---	(٣٨,٠٦٣,٨٢٨)	١٠ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠,٨٧١,٦٥٢)	(١٥,٨١٧,٤٥٩)	(٦,٨٥٥,٦٢٤)	(٨,٩٦١,٨٣٥)	١١ استهلاك ممتلكات-اوقاف
٥٠,٧٤٧,٤٣٤	---	---	---	إجمالي المصاريف والمساعدات
---	(٣,٨٨٢,٥٦٩)	---	(٣,٨٨٢,٥٦٩)	البنود الاستثنائية
٩٩,٤١٨	١,٢٨٧,١٣٢	---	١,٢٨٧,١٣٢	عوائد استثمارات محققة
---	(٣,١٩٩)	---	(٣,١٩٩)	ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٣٥٤,١٦٥)	---	---	---	إيرادات اخرى
١١,٢٤٢,٦٤٥	(٢,٧٠٣,٨٢٦)	---	(٢,٧٠٣,٨٢٦)	خسائر رأسمالية
٦٠,٧٣٥,٣٣٢	(٥,٣٠٢,٤٦٢)	---	(٥,٣٠٢,٤٦٢)	فوائد قروض
٣٩,٨٦٣,٦٨٠	(٢١,١١٩,٩٢١)	(٦,٨٥٥,٦٢٤)	(١٤,٢٦٤,٢٩٧)	٢٠ تسويات سنوات اخرى
٤٨٦,٠٥٥,١٥٢	٥٢٥,٩١٨,٨٣٢	٦,٨٥٥,٦٢٤	٥١٩,٠٦٣,٢٠٨	التغير في البنود الاستثنائية
٥٢٥,٩١٨,٨٣٢	٥٠٤,٧٩٨,٩١١	---	٥٠٤,٧٩٨,٩١١	التغير في صافي الاصول
				صافي الاصول في بداية السنة
				صافي الاصول نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية الغير موحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٨٦٣,٦٨٠	(٢١,١١٩,٩٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٠,٢٧٤	٢٠٥,٩٢٧	التغير في صافي الأصول
٢٢,٢٨٤,١٤١	٢٠,٠٥٥,٧٢٧	تسويات على التغير في صافي الأصول
---	٣,١٩٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
---	(٢,٢٣٩,٩١٨)	استهلاك ممتلكات استثمارية-اوقاف
٨١٥,٧٠٤	٨٠٤,٥٩٧	خسائر رأسمالية
٦٣,٠٧٣,٧٩٩	(٢,٢٩٠,٣٨٩)	أرباح تقييم ممتلكات استثمارية بالقيمة العادلة
٥٢,١٦١	(٣٣٦,٦٤٦)	المكون من مخصص منافع الموظفين
(١١,٠٩٣,١٣٤)	٢٠,٣٧٣,٦٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١,٠٤٧,٠٩٥	٥,٨٧٩,٤١٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات
---	١٢,٥٠٠,٠٠٠	ارصدة مدينة اخري
٤,٢٠٤,٨٦٤	(٢٢,١٩١,٠٩٢)	الإيرادات المستحقة
٣١١,٨٣١	(١,١٥٨,٨٧٦)	دفعات مقدمة للمقاولين
(٩٠٥,٨١٣)	(٧٤٢,٥٨٠)	مدينو استثمارات في شركات
٥٦,٦٩٠,٨٠٣	١٢,٠٣٣,٤٨٣	ذمم دائنة
(٦٦٤,١٢٣)	(٢٣٦,٥٩٠)	ارصدة دائنة اخري
(٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨)	(٢٨,٦٨٤,٣٦٠)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١٩٢,٧٠٠,٢٥١	٢٢,٢٨٤,١٤٢	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٦١٥,٨٦٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٢١,١٤٠)	(١٤,٢٥٢,٦٧١)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
---	٢,٨٢٧,٧٧٤	إضافات ممتلكات استثمارية-اوقاف*
(٣٢,٨٣٤,٧١٥)	---	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢,٨٣٤,٧١٥)	٢,٨٢٧,٧٧٤	إضافات استثمارات
١٢,٣٣٤,٩٤٨	٦٠٨,٥٨٦	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨,٥٥٣,٨٥٥	٢٠,٨٨٨,٨٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠,٨٨٨,٨٠٣	٢١,٤٩٧,٣٨٩	أطراف ذات علاقة
		قرض بنك الخليج الدولي
		صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة
		التمويلية
		صافي التغير في النقد لدى البنوك
		رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
		رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

*العمليات الغير نقدية

المحول من بند مشروعات تحت التنفيذ الى بند الممتلكات الاستثمارية بمبلغ وقدرة ٢٢,٢٨٤,١٤١ ريال سعودي وكذلك رصيد موردين دفعات مقدمة بقيمة ٥,٨٧٩,٤١٧ ريال سعودي.
«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية الغير موحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١- معلومات المركز والنشاطات

أ- مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة، مسجل لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٤) بتاريخ ١٤٢٩/٢/٢٥ هـ وتتمثل اهداف المركز طبقاً للنظام الأساسي: -

- دعم أبحاث الإعاقة.
 - توفير المعلومات الكافية للإعاقة لمقاومتها وعلاجها.
 - مساعدة المعاقين للقيام بمتطلبات حياتهم.
 - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمركز.
- ب- يقع مركزه الرئيسي بمدينة الرياض - المملكة العربية السعودية

ت- تم اعتماد القوائم المالية للمركز للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١١/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/١٥ م.

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢-١ أساس الإعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية لمركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).
- تم إعداد القوائم المالية غير الموحدة لتقديمها الي وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية كما يتم إعداد قوائم مالية غير موحدة مستقلة.
- تم إعادة تبويب ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع عرض ارقام السنة الحالية.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الدفاتر المحاسبية

يمسك المركز حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٣-٢ الذمم المدينة

يتم الإثبات الأولى للذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المركز لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدين.

٤-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للمركز. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

السيارات	١٠%-٢٠%
أثاث والمعدات المكتبية	١٠%-٢٥%
اللوحات الاعلانية	١٥%
أجهزة الحاسب الآلي	٢٠%-٣٣%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

٥-٢ العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم يتكبد المركز تكاليف وجهد غير مبرر.

٦-٢ القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار المركز ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

مباني على أراضي مستأجرة	١٠%	او فترة عقد الايجار ايهما اقل
-------------------------	-----	-------------------------------

٧-٢ الاستثمارات المالية

يقوم المركز بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

٨-٢ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي يمتلك فيها المركز استثمار طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال ويحق لها التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم احتساب استثمارات المؤسسة في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها تعدل التكلفة الأصلية للاستثمارات بحصة المؤسسة في الأرباح المبقاه والاحتياطات للشركة التابعة لما بعد الاستحواذ بناءً على آخر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات.

٩-٢ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

١٠-٢ الدائنون التجاريون

يتم الاعتراف بالدائنون التجاريون مبدئياً بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١١-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى المركز التزام قانوني أو تعاقدية حالي ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

١٢-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والzkوات والمنح والهيئات والتي يتلقاها المركز من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع المركز بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن يتوقع المركز الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات ما يتلقاه المركز من تبرعات وصدقات وهبات ومنح في 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.

١٣-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف المركز وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والzkاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢-١٤ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بكافة مخاطر وعوائد الملكية كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي بالصافي بعد خصم أي حوافز مستلمة من المؤجر على الأرباح والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. ويتم تصنيف الدفعات الإيجارية بين الالتزامات ومصروفات التمويل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إدراج التزامات التأجير بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل ضمن القروض بقائمة المركز المالي.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. يقوم المركز بعمل تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,١٦٧,٩٣٤	١٩,٧٧٦,٥٢٠	البنك العربي الوطني
١,٠٠٠,٩٦١	١,٠٠٠,٩٦١	مجموعة سامبا المالية
٧٠١,٧١٩	٧٠١,٧١٩	البنك السعودي البريطاني
١٨,١٨٩	١٨,١٨٩	بنك الخليج
٢٠,٨٨٨,٨٠٣	٢١,٤٩٧,٣٨٩	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

لم تجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأصول المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٨٨٨,٨٠٣	٢١,٤٩٧,٣٨٩	نقد لدى البنوك
٢٠,٨٨٨,٨٠٣	٢١,٤٩٧,٣٨٩	المجموع

٦- إيرادات مستحقة

ريال سعودي	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	ريال سعودي
---	---	١١,٦٥٥,٥٨٧	مستشفى القوات المسلحة - وزارة الدفاع
٢,٦٢٣,١٨٧	٣,٧٠٠,٣٩٦	مستشفى قوى الامن بالرياض	
١,١٤٠,٩٨٣	١,٥٣٥,٨٧٥	مستشفى الهيئة الملكية بالجبيل	
٣٢٠,٢٩٠	١,٤٣١,٦٢٥	مستشفى جامعة الملك عبد العزيز	
١,٧٤٠,٣١٥	١,٣١٦,١٠٠	مستشفى جامعة الدمام	
---	١,٢٢٨,٦٣٥	الشركة السعودية للتشخيص القابضة	
٨٥٤,٢٧٥	١,٠٠١,٦٧٥	مركز رغد عبد الرؤوف الطبي	
٥٧٣,١٠٠	٥٩٧,٨٧٥	مستشفى حياة الوطني	
١٩٨,١٥٠	٥٦٨,٩٧٥	مدينة الملك عبد العزيز الطبية - الحرس	
١٩٧,١٨٩	٤٦٢,٤٢٥	مستشفى المواساة	
٤١٤,٧٧١	٤١٤,٧٧١	وزارة الصحة	
٣٨١,٩٥٠	٣٨١,٩٥٠	مستشفى الحمادي	
٢,٩٢٥	٣٣٢,٥٥٠	مستشفى الأطباء المتحدون	
٢٩٧,٦٩٣	٢٩٧,٦٩٣	صندوق تنمية الموارد البشرية	
٢٧٢,٨٧٠	٢٧٢,٨٧٠	مستشفى المشفى	
٢٠٩,٤٠٠	٢٠٩,٤٠٠	مستشفى الراشد	
١٥٦,٤٧٥	١٥٦,٤٧٥	مستشفى تداوى	
١٣١,٩٧٥	١٣١,٩٧٥	مستشفى عبيد	
٦٦,٥٥٠	١١٣,٣٠٠	مستشفى المشاري	
---	١٠٦,٧٥٠	المستشفى الوطني	
٦٩,٠٢٤	٩١,٩٧٥	مستشفى المانع بالهفوف	
---	٧١,٠٢٥	مستشفى المملكة	
---	٦٢,٣٠٠	مستشفى دله	
١٨,٨٥٠	١٨,٨٥٠	مستشفى الحبيب	
٩,٨٥٠	٩,٨٥٠	مستشفى سعد التخصصي	
٨,٢٧٥	٨,٢٧٥	مستشفى الهلال الأخضر	
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	مستشفى رعاية الرياض	
٧٧٥	٧٧٥	مستشفى سند	
(٣,٨٨٢,٥٦٩)	---	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٥,٨٠٩,٠٧٨	٢٦,١٨٢,٧٢٧	المجموع	

٧- ارصدة مدينة اخري

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨١,٥٦٩	٣٧٦,٨١٥	تامين صحي مقدم
١٢٢,٠٦٧	٤٤٤,٤٧٢	سلف موظفين
---	٢٠٠,١٢٠	دفعات مقدمة موردين
٨٨,٢٣٥	---	تأمينات اجتماعية مقدمة
٥١,٠٢٥	---	بدل سكن مقدم
٦,٥٦٧	٤,٢٥٠	تامين سيارات مقدم
١٠٦,٦٥٧	٦٧,١٠٩	مدينون متنوعون
٧٥٦,١٢٠	١,٠٩٢,٧٦٦	المجموع

٨- استثمارات طويله الاجل - بالقيمة العادلة

البيان	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	فروق اعاده تقييم خلال السنة	إضافات لشراء استثمارات	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة جدوى للاستثمار	٢٨٧,٨٧٠,٩١٧	٤,٦٥١,٩١٩	---	٢٩٢,٥٢٢,٨٣٦
بنك الخليج الدولي*	٨١,٩٦٩,٧٠٠	٢٧٠,٧٢٧	٣,٠٠٩,٣٩٠	٨٥,٢٤٩,٨١٧
المجموع	٣٦٩,٨٤٠,٦١٧	٤,٩٢٢,٦٤٦	٣,٠٠٩,٣٩٠	٣٧٧,٧٧٢,٦٥٣

*تتمثل استثمارات لدى بنك الخليج الدولي في استثمارات بصندوق جي اي كابيتال للاستثمار.

٩- استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٠م	نسبة الاستثمار	
ريال سعودي	%	
٢٥,٠٠٠	%١٠٠	فندق راديسون بلو -الحي الدبلوماسي*
٧,٥٩٠,٨٦٣		أرباح الاستثمار
٧,٦١٥,٨٦٣		الاجمالي

*يتمثل الاستثمار في شركات تابعة في قيمة الاستثمار بنسبة ١٠٠% في فندق وضيافة راديسون بلو

٩/أ- أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	
٢,٨٢٧,٧٧٤	مصرفات ما قبل التشغيل لفندق الراديسون بلو

١٠ - الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	اللوحات الاعلانية	أجهزة الحاسب الالي	أثاث والمعدات المكتبية	السيارات	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٨,٦٩٣,٢٦٤	١٧,٦٠٧	١,٧٤٨,٢٤٦	٥,٠٤٨,٧٠٥	١,٨٧٨,٧٠٦	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٣٦,٥٩٠	---	٤١,٢١٥	١٩٥,٣٧٥	---	إضافات
(٦,٤٥٦,٥٩٤)	---	(١,٦٤٥,٩٢٢)	(٤,٨١٠,٦٧٢)	---	استيعادات
٢,٤٧٣,٢٦٠	١٧,٦٠٧	١٤٣,٥٣٩	٤٣٣,٤٠٨	١,٨٧٨,٧٠٦	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الإهلاك					
٧,٩٧٩,٧٨٣	١٧,٦٠٦	١,٦٦٢,٧٧١	٤,٧٩٤,١٥٨	١,٥٠٥,٢٤٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٠٥,٩٢٧	---	٤٤,٠٩٥	٩٨,٣٣٨	٦٣,٤٩٤	إضافات
(٦,٤٥٣,٣٩٥)	---	(١,٦٤٥,٩٢٢)	(٤,٨٠٧,٤٧٣)	---	استيعادات
١,٧٣٢,٣١٥	١٧,٦٠٦	٦٠,٩٤٤	٨٥,٠٢٣	١,٥٦٨,٧٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية					
٧١٣,٤٨١	١	٨٥,٤٧٥	٢٥٤,٥٤٧	٣٧٣,٤٥٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٧٤٠,٩٤٥	١	٨٢,٥٩٥	٣٤٨,٣٨٥	٣٠٩,٩٦٤	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١ - ممتلكات استثمارية-اوقاف

المجموع	مباني على أراضي مستأجرة*	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨	٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٨,٦٨٤,٣٦٠	٢٨,٦٨٤,٣٦٠	إضافات
٢٢٩,٢٤١,٦٢٨	٢٢٩,٢٤١,٦٢٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		مجمع الاستهلاك
٢٢,٢٨٤,١٤١	٢٢,٢٨٤,١٤١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٠,٠٥٥,٧٢٧	٢٠,٠٥٥,٧٢٧	إضافات
٤٢,٣٣٩,٨٦٨	٤٢,٣٣٩,٨٦٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		صافي القيمة الدفترية
١٧٨,٢٧٣,١٢٧	١٧٨,٢٧٣,١٢٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٨٦,٩٠١,٧٦٠	١٨٦,٩٠١,٧٦٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

*تم انشاء مشروع الشقق الفندقية (فندق راديسون بلو) بحي السفارات على ارض مستأجرة بموجب وثيقة تم ابرامها بين طرف اول الهيئة العليا لتطوير الرياض (حي السفارات) وطرف ثاني مركز الملك سلمان بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١١م ولمدة ايجارية لا تتجاوز ٥٠ عام.
**لم يتم تقييم الممتلكات الاستثمارية حسب متطلبات القسم (١٧) بالقيمة العادلة وتم الاكتفاء بمبدأ التكلفة نظرا للجهد والتكلفة الغير مبررة لصعوبة القياس.

١٢ - ممتلكات استثمارية- بالقيمة العادلة

المجموع	الأراضي*	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢,٢٣٩,٩١٨	٢,٢٣٩,٩١٨	فروق إعادة التقييم
١٢,٢٣٩,٩١٨	١٢,٢٣٩,٩١٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

*تم تقييم الأرض الكائنة بمدينة الخبر -حي الملك فهد والتي تم تقييمها بواسطة شركة تصنيف للتطوير العقاري برقم ترخيص مقيم عقاري ١٢١٠٠٠٠٢٥٤.

١٣- ذمم دائنة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٩٦٤,٥١٣	٩,٩٦٤,٥١٣	شركة رذكو للمقاولات
٦,٣٠٢,٢٩٩	٦,٣٠٢,٢٩٩	مستشفى الملك فيصل التخصصي - مشروع الفحص
١,٨٦٠,٠٠٠	٣,٢٤٤,٤٢٩	المستشفى العسكري
١٦,٠٧٤,٣٩٣	---	شركة التخصصي القابضة برنامج الفحص المبكر
٧,٢٢١,٥٦٦	---	أمانات متنوعة
٢٧٩,٥٦٢	---	معهد ICI - مشروع مقياس تقييم قدرات العمل
٤١,٧٠٢,٣٣٣	١٩,٥١١,٢٤١	المجموع

١٤- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٧,٥٨٣	٤٣٢,١٤٥	إجازات مستحقة
٦٦٥,٢٢٨	١٣,٢٧٩	مصروفات مستحقة
٤٩٠,٠٧٥	٢٥٦,٢٢٠	مستحقات باحثين
---	٧٨,٧٠٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
٩٢,٩٣٨	---	بدل سكن مستحق
٢٣,٤٠٠	---	بدل نقل مستحق
١,٩٣٩,٢٢٤	٧٨٠,٣٤٨	المجموع

١٥- مخصص منافع موظفين

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٧٤,٧٥٢	٣,٧٨٤,٦٤٣	الرصيد بداية السنة
٨١٥,٧٠٤	٨٠٤,٥٩٧	المكون خلال السنة
(٩٠٥,٨١٣)	(٧٤٢,٥٨٠)	(المسدد) خلال السنة
٣,٧٨٤,٦٤٣	٣,٨٤٦,٦٦٠	المجموع

اختار المركز تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الانتماء المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة ويعتبر المركز بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.

١٦- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد م ٢٠١٩/١٢/٣١	المقبوض خلال العام ريال سعودي	المحرر من القيود خلال العام ريال سعودي	تسويات* ريال سعودي	الرصيد في م ٢٠٢٠/١٢/٣١
تبرعات لبرنامج صعوبات التعلم	٢,٩٢٥,٠٣٠	---	---	(٢,٩٢٥,٠٣٠)	---
تبرعات دعم المؤتمر الدولي للإعاقة والتأهيل	١,٠٩٤,٥٥٩	---	---	(١,٠٩٤,٥٥٩)	---
مدينة الملك عبد العزيز	٢,٨٣٦,٠٣٥	---	---	(٢,٨٣٦,٠٣٥)	---
اعانات الوزارة	---	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	---	---
المجموع	٦,٨٥٥,٦٢٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٨٥٥,٦٢٤)	---

*تتمثل التسويات في اقفال كل المشروعات المقيدة على مدار السنوات السابقة ولم يتم عمل المناقلة واقفالها

١٧- تبرعات النقدية المقيدة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٥٧,٠٠٠	---
١,٢٥٧,٠٠٠	---

تبرع شركة اكسون
المجموع

١٨- مصاريف المشاريع والأبحاث

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٤٨,٦٤٢	٢,٥٢٩,٧٨١
١,٥٠٣,٩٣٢	١,٣٦٦,٦٩٧
٦٥٣,١٢٥	١٥٥,٢٠٢
١٠٠,٠٦٦	١٧٣,٧٩٥
٥٨,٨٠٠	١٤,٢٠٠
٤٠,٠٠٠	١٩,٩٥٠
٥٤٠	٦٩,٢٣٧
---	٥٠١,٤١٤
---	٣٥٦,٩٤٧
٣٥٠,٠٠٠	---
٣٢١,١٢٠	---
١٢٠,٥٤٠	---
٢٥,٦٤٦	---
١٤,٢٠٠	---
١,٠٠٠	---
٥٤٠	---
٤,٩٣٨,١٥١	٥,١٨٧,٢٢٣

نفقات الابحاث
القسم الأكاديمي والتدريب
مشروع الفحص المبكر
المؤتمر الدولي للإعاقة والتأهيل
مشروع علم ينفع الناس
برنامج التمكين الذكي
مشروع الصحة النفسية
مشروع الترجمة والتأليف
مشروع الغرفة الحسية
مشروع العوامل الوراثية للعمي وضعاف البصر
برنامج الدراسات الجزئية
مشروع التوصيف الوراثي للصم والنمو بالمملكة
برنامج تعرض الأمهات للمواد البلاستيكية
مشروع الوصول الشامل
مشروع صعوبات التعلم
الإطار المرجعي لتطبيق مناهج التعليم العام تلاميذ من
المجموع

١٩- المصاريف العمومية والإدارية

ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٣١,١٥١	٤,٣١٦,٢٤٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٨١٥,٧٠٤	٨٠٤,٥٩٦	منافع موظفين
٧٠٢,٤٢٧	٦٣٣,٩٢٧	تأمين طبي وعلاج
٥٦٨,١٤٠	٢٨٢,٦٦٢	مصاريف سفر وانتقال وإقامات وانتداب
٤٦٤,٧٧٠	٢٤٠,٢٤١	حوافز ومكافآت
٤٣٥,٤٨٣	٥٢١,٢٠٠	مكافآت استشاريين ودراسات استشارية
٣١٣,٨٥٥	٦٩١,٣٢٤	تأمينات اجتماعية
٢٩٦,٠٧٤	٣١٨,١٥٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٧٥,٥٨١	٣٥١,٢٦٩	مصاريف رسوم واشتراكات
٢٤٤,٨٨٩	٧٠,٦٧٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١٥٨,٦٢٥	١٢٣,٧٥٠	امن وحراسة
١٥٢,٧٣٣	٧٩١,٧٩١	ضريبة القيمة المضافة
٩٧,٨٣٥	٥١,٨٩٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٧٢,٩٥٥	٦٧,٧٠٠	مصاريف دعائية وإعلان
٥٦,٦٥٠	٣٩,٧٩٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٣,٤٤٥	١٦,٤٠٠	مصاريف التدريب
٥٢,١٥٢	٤٧,٧٢٩	أدوات مستهلكة
١٠١,٣٢١	١٧,٠٧٥	محروقات وصيانة سيارات
٣٣,٦٠٣	١٥٨	خدمات الكترونية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف ايجار
١٠,٤٣٤	٤٦,٦٤٨	مصاريف حاسب الي
---	٢١,٢٨٧	مصاريف بنكية
٨,٣٣٥	٨,٣٠٨	مياه
٢,٠٠٠	٣١٠,٤٥٠	أبحاث إدارية
٣,١٩٠	---	مصاريف ترجمة
---	١٣,٩٠١	مصرفات أخرى
٩,٩٧٦,٣٥٢	٩,٨١٢,١٧٧	المجموع

٢٠- تسويات سنوات سابقة

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٨٢٦,٦١٦	١٠,٧٥٦,٣٠٧	إيرادات سنوات سابقة
(٢,٥٨٣,٩٧١)	(١٣,٤٦٠,١٣٣)	مصرفات سنوات سابقة
١١,٢٤٢,٦٤٥	(٢,٧٠٣,٨٢٦)	المجموع

يتمثل بند تسويات سنوات سابقة في حسابات وسيطة لم يتم معالجتها بشكل صحيح خلال السنوات السابقة نتج عنها وجود ارصدة مدينة ودائنة وتم تسويتها خلال السنة واقفال الأثر الناتج عنها.

٢١- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم يتم المركز في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٢- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى المركز أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٣- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم المركز، باستثناء الاستثمارات، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حسب ما افادت إدارة المركز فيما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة تعامل إدارة المركز لتلك المخاطر:

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المركز نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم المدينة للمركز من عملاء وأوراق مالية استثمارية. يقوم المركز بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذمم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقا لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة:

يقوم المركز بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية وعدم وجود ما يقابل هذا الرصيد من سيولة قد يكون المركز معرضة لمخاطر السيولة.

القيمة العادلة:

هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل مادي من قيمتها الدفترية.

٢٥- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بتاريخ ١١/٠٥/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/١٥ م.