

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٤)
الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية غير الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي غير الموحدة
٤	قائمة الأنشطة غير الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة أعضاء مجلس الأمناء
مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة

المحترمين،

التقرير عن مراجعة القوائم المالية غير الموحدة : -

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية غير الموحدة لمركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٤) والتي تشمل على قائمة المركز المالي غير الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة غير الموحدة وقائمة التدفقات النقدية غير الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية غير الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية غير الموحدة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وادنها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الي المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن المركز وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية غير الموحدة والذي يشير الى انه تم اعداد القوائم المالية غير الموحدة المعدة لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وانه سيتم محاسبة استثمارات المركز في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وسوف يتم اعداد قوائم مالية مستقلة موحدة للمركز مع شركاتها التابعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الي المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للمركز وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية غير الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدره المركز على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المركز أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المركز.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

إلى السادة أعضاء مجلس الأمناء
مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
المحترمين،

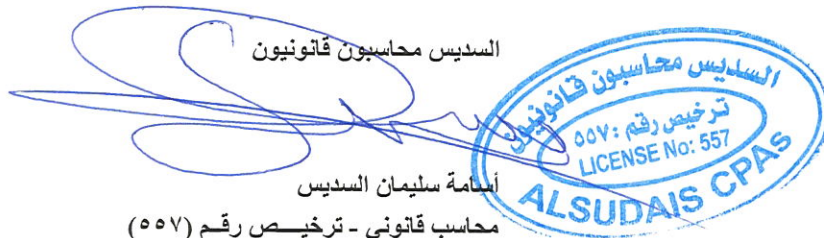
مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمركز.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المركز على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المركز عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى- بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

السديس محاسبون قانونيون



أسامة سليمان السديس

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥٥٧)

الرياض في: ٥ يونيو ٢٠٢٣م

الموافق: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
قائمة المركز المالي غير الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٨,٩٤٤,٩١٦	٣٢,٦١٠,٣٩٣	٥ النقد لدى البنوك
١٥,٥٧٣,٩٣٦	٢١,٩٩٩,٠٦٦	٦ إيرادات مستحقة
١,٨٤٢,٣٤٠	٤,٣٧٢,٣٣٩	٧ ارصدة مدينة اخرى
٤٦,٣٦١,١٩٢	٥٨,٩٨١,٧٩٨	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٤٢٧,٥٣٦,٩٠٠	٤٦٤,٢٢١,٥٧٨	٨ استثمارات طويلة الاجل - بالقيمة العادلة
٧,٨٢٨,٣٢٤	٩,١٢٦,٨٠٧	٩ استثمارات في شركات تابعة
٨٨٥,٢٣١	٥٣٤,٦٧٨	١١ ممتلكات ومعدات ، صافي
١٦٩,٥٠٧	١٣٠,١٥٩	١٢ اصول غير ملموسة
٢٤٦,٠٣١,٠٨٠	٢٤٩,٥٤٩,٧٣٠	١٣ ممتلكات استثمارية - اوقاف
٣٦,٤٤٩,٩١٢	٤٢,٧١٩,٠٩٠	١٤ ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
٧١٨,٩٠٠,٩٥٤	٧٦٦,٢٨٢,٠٤٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٦٥,٢٦٢,١٤٦	٨٢٥,٢٦٣,٨٤٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الاصول
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٢٤,٥١٩,٧٧٤	١٨,٢٦٩,٧٠٤	١٥ ذمم دائنة
٧٥١,٤٠٢	٢,١٥٩,٥٠١	١٦ الارصدة الدائنة الأخرى
١,٤٤٨,٩٧٢	٢,١٧٩,٨٠٦	١٠ مستحق الى اطراف ذات علاقة - جاري الفندق
٢٦,٧٢٠,١٤٨	٢٢,٦٠٩,٠١١	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات الغير متداولة
٤,١٦٨,٠٢١	٤,٧٦٧,٨٣٤	١٧ مخصص منافع الموظفين
٤,١٦٨,٠٢١	٤,٧٦٧,٨٣٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٨٨٨,١٦٩	٢٧,٣٧٦,٨٤٥	إجمالي المطلوبات
		صافي الاصول
٥٨٨,٠١٠,٣٠٥	٥٦٣,٦٧٥,٣٧٠	١٨ صافي الاصول الغير مقيدة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٤١,٨٩٥	صافي الاصول المقيدة
١٤٥,١١٣,٦٧٢	٢٣٣,١٦٩,٧٣٠	مكاسب غير محققة
٧٣٤,٣٧٣,٩٧٧	٧٩٧,٨٨٦,٩٩٥	إجمالي صافي الاصول
٧٦٥,٢٦٢,١٤٦	٨٢٥,٢٦٣,٨٤٠	إجمالي المطلوبات وصافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
قائمة الأنشطة غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	مقيد	غير مقيد	ايضاح
				الإيرادات والتبرعات
٥٢١,٦٢٤	٤٣٩,٨٧٠	-	٤٣٩,٨٧٠	تبرعات نقدية عامة
١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات نقدية مقيدة
٩,٩١٨,٦٩٥	١١,٥٩٤,٠١٤	-	١١,٥٩٤,٠١٤	إيرادات إستثمارات أوقاف
-	٤,٣٥٠,٠٠٠	٤,٣٥٠,٠٠٠	-	المؤتمر الدولي السادس للإعاقة والتأهيل
-	١,٦٣٦,٦٤٣	١,٦٣٦,٦٤٣	-	برنامج إعداد الباحثين ومشروع الإسعافات الأولية وجينو مات لمتلازمة داون
٢٣,٣٩٤,٠٠٠	-	-	-	تبرعات عينية - أرض
١١,١٥٢,٢٨٥	٤,٦٤٠,١٠٠	-	٤,٦٤٠,١٠٠	إيرادات الفحص المبكر
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	إعانات الوزراء
-	٢,٢٨١,٥٦٥	-	٢,٢٨١,٥٦٥	مبيعات مخصصة للبرامج والأبحاث
٧٤,٩٨٧,١٠٩	-	-	-	أرباح إعادة تقييم الممتلكات
-	-	(٨,٦٩٤,٧٤٨)	٨,٦٩٤,٧٤٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة
١٢٣,٧٢٣,٧١٣	٢٧,٤٤٢,١٩٢	(٢٠٨,١٠٥)	٢٧,٦٥٠,٢٩٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والتبرعات
				المصاريف والمساعدات
(٨,٤٧٣,٤٥٠)	(١٣,٤٠٥,٢٩٨)	-	(١٣,٤٠٥,٢٩٨)	١٩ مصاريف المشاريع والابحاث
(٥,١٧٩,٥٩٥)	(٣,٥٣٥,٢٤١)	-	(٣,٥٣٥,٢٤١)	مشروع الفحص المبكر
(٨,١٧٢,٤٥١)	(٥,٠٩٦,٩٨٩)	-	(٥,٠٩٦,٩٨٩)	٢٠ مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧٢٣٢)	(٣٩,٣٤٨)	-	(٣٩,٣٤٨)	استهلاك اصول غير ملموسة
(٢٩٧,٠٨٥)	(٢٨٦,٦٧٠)	-	(٢٨٦,٦٧٠)	١١ استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٥,٠٤١,٧٩٥)	-	-	-	إستهلاك ممتلكات - أوقاف
(٣٧,١٩١,٦٠٨)	(٢٢,٣٦٣,٥٤٦)	-	(٢٢,٣٦٣,٥٤٦)	إجمالي المصاريف والمساعدات
٨٦,٥٣٢,١٠٥	٥,٠٧٨,٦٤٦	(٢٠٨,١٠٥)	٥,٢٨٦,٧٥١	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
(٢,٣٢٣,٦٣١)	-	-	-	ديون مشكوك في تحصيلها
٥٤,٥٢٦	١,٠٠٨,١١٢	-	١,٠٠٨,١١٢	إيرادات اخرى
٢٦,٠٠٠	٢٨٤,٤٦٩	-	٢٨٤,٤٦٩	أرباح رأس مالية
-	(٤٠,٦٨١,٧٨٥)	-	(٤٠,٦٨١,٧٨٥)	٢١ خسائر استثمار - بالقيمة العادلة
-	٩,٧٦٧,٥١٨	-	٩,٧٦٧,٥١٨	أرباح إعادة تقييم
١٧٢,٣٩٤	-	-	-	تسويات سنوات اخرى
(٢,٠٧٠,٧١١)	(٢٩,٦٢١,٦٨٦)	-	(٢٩,٦٢١,٦٨٦)	التغير في البنود الاستثنائية
٨٤,٤٦١,٣٩٤	(٢٤,٥٤٣,٠٤٠)	(٢٠٨,١٠٥)	(٢٤,٣٣٤,٩٣٥)	التغير في صافي الاصول
٥٠٤,٧٩٨,٩١١	٥٨٩,٢٦٠,٣٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٨٨,٠١٠,٣٠٥	صافي الاصول في بداية السنة
٥٨٩,٢٦٠,٣٠٥	٥٦٤,٧١٧,٢٦٥	١,٠٤١,٨٩٥	٥٦٣,٦٧٥,٣٧٠	صافي الاصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٨٤,٤٦١,٣٩٤	٦٣,٥١٣,٠١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لـ:
٢٩٧,٠٨٥	٢٨٦,٦٧٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧,٢٣٢	٣٩,٣٤٨	استهلاك أصول غير ملموسة
١٥,٠٤١,٧٩٥	-	استهلاك ممتلكات استثمارية - أوقاف
(٢٦,٠٠٠)	(٢٨٤,٤٦٩)	أرباح رأس مالية
(٧٤,٩٨٧,١٠٩)	-	أرباح تقييم ممتلكات استثمارية بالقيمة العادلة
٢,٣٢٣,٦٣١	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٢,٨٤٧	٦٠٤,٠٨٢	المكون من مخصص منافع الموظفين
٢٧,٨٩٠,٨٧٥	٦٤,١٥٨,٦٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في:
(٧٤٩,٥٧٤)	(٢,٥٢٩,٩٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٠٨٨,٤٨٩)	(٦,٤٢٥,١٣٠)	إيرادات مستحقة
(٢١٢,٤٦١)	(١,٢٩٨,٤٨٣)	استثمارات في شركات تابعة
٥,٠٠٨,٥٣٣	(٦,٢٥٠,٠٧٠)	ذمم دائنة
(٢٨,٩٤٦)	١,٤٠٨,٠٩٩	أرصدة دائنة أخرى
(٤٣١,٤٨٦)	(٤,٢٦٩)	المسدد من منافع الموظفين
١٩,٣٨٨,٤٥٢	٤٩,٠٥٨,٧٩٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٤١,٣٧١)	(٣٦,٦٤٨)	إضافة ممتلكات و معدات
(١٩٦,٧٣٩)	-	إضافة أصول غير ملموسة
(٢٣,٣٩٤,٠٠٠)	(٣,٥١٨,٦٥٠)	إضافة ممتلكات استثمارية - أوقاف
-	(٦,٢٦٩,١٧٨)	إضافة إستثمارات بالقيمة العادلة
١٣,٤٤٣,٩٨٧	-	متحصلات بيع استثمارات
٢٦,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
	(٣٦,٦٨٤,٦٧٨)	إضافات ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
(١٠,٥٦٢,١٢٣)	(٤٦,١٢٤,١٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٣٧٨,٨٠٢)	٧٣٠,٨٣٤	صافي المعاملات مع اطراف ذات علاقة
(١,٣٧٨,٨٠٢)	٧٣٠,٨٣٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٤٤٧,٥٢٧	٣,٦٦٥,٤٧٧	صافي التغير في النقد و ما في حكمه
٢١,٤٩٧,٣٨٩	٢٨,٩٤٤,٩١٦	النقد و ما في حكمه في بداية السنة
٢٨,٩٤٤,٩١٦	٣٢,٦١٠,٣٩٣	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ - التنظيم والنشاط

- إن مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة و مسجل لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٤) بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩ هـ في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية، وتتمثل أهداف المركز طبقاً للنظام الأساسي:-
- تنفيذ الأبحاث العلمية في كافة مجالات الإعاقة وتوفير كافة المستلزمات لذلك.
 - دعم الأبحاث العلمية في مجالات الإعاقة وتقديم جميع أشكال الدعم للباحثين في هذا المجال.
 - تطبيق نتائج الأبحاث في مجالات الإعاقة ووضع وتنفيذ البرامج الكفيلة بذلك.
 - إقامة مركز معلومات شامل وتصميم وتطوير قواعد البيانات والمعلومات عن أبحاث الإعاقة وعن المعوقين في المملكة، وتزويد الباحثين والمختصين بها وبما يساهم في تطوير البحث والممارسة في مجالات أبحاث الإعاقة.
 - تنمية الاهتمام بأبحاث المعوقين والبرامج الخاصة بهم من خلال البرامج الهادفة لذلك.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية غير الموحدة لمركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (for SMEs IFRS).

تم اعداد القوائم المالية غير الموحدة لتقديمها الى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، كما يتم اعداد قوائم مالية غير موحدة مستقلة.

تم اعادة توييب ارقام سنة المقارنة لتتماشى مع عرض ارقام السنة الحالية.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي و مفهوم الإستمرارية.

(ت) الدفاتر المحاسبية

يمسك المركز حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق وفي الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الاجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل من تاريخ شرائها.

(ب) الذمم المدينة

يتم الاثبات الاولي للذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان المركز لن يكون قادر على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للدين.

(ت) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة وأي خسائر الهبوط في القيمة. تشمل التكاليف التاريخية المصاريف المتعلقة مباشرة بتكاليف احضار الأصل إلى الموقع وتأهيل الظروف اللازمة له ليتمكن من العمل بالطريقة التي ترغب بها الإدارة. يتم الاعتراف بالأعمال الداخلية والموجودات غير المتداولة كتكاليف متراكمة. لا يتم استهلاك الانشاءات قيد التنفيذ.

يقوم المركز بإضافة القيمة الدفترية لأحد البنود الممتلكات والمعدات إلى تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد هذه التكلفة إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء البديل فوائد مستقبلية إضافية للمركز. ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الدخل خلال الفترة المالية التي حدثت بها.

تتبع المؤسسة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

بيانات	نسب الإهلاك
السيارات	١٠٪-٢٠٪
الأثاث والمعدات المكتبية	١٠٪-٢٥٪
أجهزة الحاسب الآلي	٢٠٪-٣٣٪
اللوحات الاعلانية	١٥٪
الات ومعدات	٢٥٪

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) (ت) الممتلكات والألات والمعدات (تتمة)

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ القوائم المالية السابقة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

إن أرباح وخسائر الإستبعاد هي الفرق بين العائد والقيمة الدفترية ويتم قيدها ضمن (الأرباح/الخسائر) الأخرى – الصافي في قائمة الدخل.

(ث) العقارات الإستثمارية

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم يتكبد المركز تكاليف وجهد غير مبرر.

(ج) القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة، وتحدد القيمة العادلة وفق تقييم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني والكاننة في نفس موقع عقار المركز، ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم احتساب الإستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الإستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت.

(ح) الإستثمارات المالية

يقوم المركز بتسجيل إستثماراته بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الأيراد الخاص به الا عند استلامه فعلياً.

ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة الحسوبة لها – طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم اثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص – فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع- ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الإستثمار يتم اضافة نصيبه في الاحتياطي الخص على قائمة الدخل

بالنسبة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة، يتم اثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (اضمحلال)، فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

(خ) إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي يمتلك فيه المركز استثمار طويل الاجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المالي ويحق لها التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية، يتم احتساب إستثمارات المركز في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها تعدل التكلفة الأصلية للإستثمارات بحصة المركز في الأرباح المبقاة والاحتياطيات للشركة التابعة لما بعد الاستحواذ بناء على اخر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات.

(د) الانخفاض في قيمة الاصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الاصول التي تخضع للإستهلاك او الاطفاء لتحديد ما اذا كان هناك اي مؤشر على انخفاض قيمتها، عندما يكون هناك اي مؤشر على ان الاصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الاصل لها لتحديد انخفاض القيمة، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للإسترداد، القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام ايها اعلى، ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في اصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن ان تولد تدفقات نقدية بذاتها، في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

(ذ) الدائنون التجاريون

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/ الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى المركز أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فوترتها للمؤسسة أو لا.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ر) مخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استدلالي) على المؤسسة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يحتاج المركز لسداد الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لقيمة الإلتزام.

(ز) الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح وهبات 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 له 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 اثبات 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.

(س) المصروفات

كافة المصروفات بخلاف تكلفة المبيعات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منظم وثابت.

(ش) عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحميل دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف على الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على أساس فترة عقد الإيجار.

٤- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات لا يمكن تحديدها من مصادر أخرى حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات. تعتمد التقديرات والإفتراضات المرتبطة بها على خبرة سابقة وعوامل أخرى تعتبر متعلقة بها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا اقتصر أثر التعديل على تلك الفترة فقط أو يتم الاعتراف بها في فترة التعديل وفترات مستقبلية إذا أثر التعديل على الفترات الحالية والمستقبلية على حد سواء.

فيما يلي الإفتراضات المحاسبية الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة بنهاية تاريخ قائمة المركز المالي التي لها مخاطر جوهريّة في إحداث تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة.

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

٥- النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
١٣,٦٠٦,٧١١	١٥,٥٢٠,٦٥٤	مصرف الانماء
١٣,٦١٧,٣٣٦	١٠,٢٩٧,٣٣٤	البنك العربي الوطني
-	٥,٠٧١,٥٣٦	بنك الراجحي
١,٠٠٠,٩٦١	١,٠٠٠,٩٦١	مجموعة سامبا المالية
٧٠١,٧١٩	٧٠١,٧١٩	البنك السعودي البريطاني
١٨,١٨٩	١٨,١٨٩	بنك الخليج
٢٨,٩٤٤,٩١٦	٣٢,٦١٠,٣٩٣	الإجمالي

٦- إيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٧,٧٠٧,٨٦٤	١٠,٩٠٩,٣٣٣	مستشفى القوات المسلحة - وزارة الدفاع
٣,٧٠٦,٧٠٦	٤,٤٨٩,٤٨٥	مستشفى قوى الامن بالرياض
٢,٤١٣,٢٤٥	٢,٤١٣,٢٤٥	مستشفى التخصصي
١,٨٩٤,٤٧٣	٢,١٢٢,٨٦٣	مستشفى جامعة الدمام
١,٥٣٥,٧٢١	١,٦٣٩,٩٩٧	مستشفى الهيئة الملكية بالجبيل
-	١,٦٢٣,٨٠٠	تطوير لتقنيات التعليم - تينكو
٧٦١,٤٣٤	١,٢٤٨,٧٧٥	مستشفى جامعة الملك عبدالعزيز
٨٥٤,٢٧٥	٨٥٤,٢٧٥	مركز رغد عبدالرؤف الطبي
٥٧٤,٦٥٣	٥٧٤,٦٥٣	مستشفى حياة الوطني
٤١٤,٧٧١	٤١٤,٧٧١	وزارة الصحة
٣٨١,٩٥٠	٣٨١,٩٥٠	مستشفى الحمادي
٢٩٧,٦٩٣	٢٩٧,٦٩٣	صندوق تنمية الموارد البشرية
٢٧٢,٨٧٠	٢٧٢,٨٧٠	مستشفى المشفى
٢٠٩,٤٠٠	٢٠٩,٤٠٠	مستشفى الراشد
١٩٨,١٥٠	١٩٨,١٥٠	مدينة الملك عبدالعزيز الطبية - الحرس
١٩٧,١٨٩	١٩٧,١٨٩	مستشفى المواساة
١٣١,٩٧٥	١٣١,٩٧٥	مستشفى عبيد
٦٩,٠٢٤	٦٩,٠٢٤	مستشفى المانع بالهفوف
٦٧,٩٥٩	٦٧,٩٥٩	مستشفى المشاري
٤٤,٧٧٥	٤٤,٧٧٥	مستشفى تداوى
١٨,٨٥٠	١٨,٨٥٠	مستشفى الحبيب
٩,٨٥٠	٩,٨٥٠	مستشفى سعد التخصصي
٨,٢٧٥	٨,٢٧٥	مستشفى الهلال الاخضر
٢,٥٥٩	٢,٥٥٩	المستشفى الوطني
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	مستشفى رعاية الرياض
٧٧٥	٧٧٥	مستشفى سند
٢,٩٢٥	-	مستشفى الاطباء المتحدون
(٦,٢٠٦,٢٠٠)	(٦,٢٠٦,٢٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥,٥٧٣,٩٣٦	٢١,٩٩٩,٠٦٦	الإجمالي

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

٧- ارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٤٧٦,٠٣٨	٢,٠٠٠,٢٣١	ضريبة القيمة المضافة
-	٦٧٣,١٠٠	ضمانات للغير
٤١١,٤٠٦	٦٦٠,٠٥٤	تأمين صحي مقدم
-	٣٠٠,٠٠١	ايرادات غير مقيدة - مستحقة
٣٣٢,٧١٨	٢٤٩,٥٣٨	ايجار مقدم
٢٦٤,٧٧٥	٢٧٦,٨٧٨	مدينون متنوعون
٣٤١,٣٧١	٢٠١,٩٣٧	عهد وسلف موظفين
١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	مدينون متنوعون
٥,٤٣٢	-	تأمين سيارات مقدم
١,٨٤٢,٣٤٠	٤,٣٧٢,٣٣٩	الإجمالي

٨- استثمارات طويلة الاجل - بالقيمة العادلة
(أ)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٢٩٢,٥٢٢,٨٣٦	٣٣٣,١٠٤,٠١٤	الاستثمارات في محفظة جدوى الاستثمارية
١٦,٠٦٦,٤٣٦	-	محفظة جدوى - النقد المتوفر في المحفظة الاستثمارية
-	٧٩,٨٩٩,٣٥٩	التغير في قيمة الاستثمارات في المحفظة
(١٠,٩٤٣,١٠٨)	-	مسحوبات من النقد المتوفر في المحفظة الاستثمارية
-	(٤٣,٣٢٤,٧٨٣)	خسائر استثمارات
٣٥,٤٥٧,٨٥٠	-	فروق إعادة التقييم الغير محققة (خسائر) خلال السنة
٣٣٣,١٠٤,٠١٤	٣٦٩,٦٧٨,٥٩٠	الإجمالي

(ب)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٨٥,٢٤٩,٨١٧	٩٤,٤٣٢,٨٨٦	الاستثمار في بنك الخليج الدولي*
١١,١٧٤,٧٦٧	٧,٦٤٧,٥١٨	التغير في قيمة الاستثمارات في المحفظة
٥٠٩,١٨١	٥٠٩,١٨١	بنك الخليج الدولي - النقد المتوفر في المحفظة الاستثمارية
-	(٨,٠٤٦,٥٩٧)	خسائر استثمارات
(٢,٥٠٠,٨٧٩)	-	مسحوبات من القند المتوفر في المحفظة الاستثمارية
٩٤,٤٣٢,٨٨٦	٩٤,٥٤٢,٩٨٨	الإجمالي
٤٢٧,٥٣٦,٩٠٠	٤٦٤,٢٢١,٥٧٨	اجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (أ+ب)

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

٩- الاستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	نسبة الاستثمار	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٪١٠٠	فندق راديسون بلو - الحي الدبلوماسي*
٧,٥٩٠,٨٦٣	٧,٨٠٣,٣٢٤		الارباح المرحلة
٩,٩١٨,٦٩٥	١١,٥٩٤,٠١٤		ارباح العام
(٩,٧٠٦,٢٣٤)	(١٠,٢٩٥,٥٣١)		توزيعات الارباح
٧,٨٢٨,٣٢٤	٩,١٢٦,٨٠٧		الإجمالي

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

١٠- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
١,٤٤٨,٩٧٢	٢,١٧٩,٨٠٦	فندق راديسون بلو
١,٤٤٨,٩٧٢	٢,١٧٩,٨٠٦	

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١١ - ممتلكات ومعدات، صافي

الإجمالي	آلات ومعدات	اللوحات الإعلانية	أجهزة الحاسب الآلي	أثاث ومعدات مكتبية	السيارات	التكلفة
٢,٦٩٢,٩٣٢	١٠٩,٢٥٠	١٧,٦٠٧	٣٢٢,٣٦١	٥٨٦,٧٠٧	١,٦٥٧,٠٠٧	الرصيد الإفتتاحي
٣٦,٦٤٩	-	-	١٤,٩٩٩	٢١,٦٥٠	-	الإضافات خلال السنة
(٧٣١,٩٥٢)	-	-	-	-	(٧٣١,٩٥٢)	الاستبعادات خلال السنة
١,٩٩٧,٦٢٩	١٠٩,٢٥٠	١٧,٦٠٧	٣٣٧,٣٦٠	٦٠٨,٣٥٧	٩٢٥,٠٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١,٨٠٧,٧٠١	١٣,٦٥٦	١٧,٦٠٦	١٤٢,٠٢٥	٢٢٣,٨٧٨	١,٤١٠,٥٣٦	مجمع الإهلاك
٢٨٦,٦٧٠	٢٧,٣١٣	-	٨٤,١٨٩	١٥٤,٠٠٣	٢١,١٦٥	الرصيد الإفتتاحي
(٦٣١,٤٢٠)	-	-	-	-	(٦٣١,٤٢٠)	المحمل خلال السنة
١,٤٦٢,٩٥١	٤٠,٩٦٩	١٧,٦٠٦	٢٢٦,٢١٤	٣٧٧,٨٨١	٨٠٠,٢٨١	مجمع إهلاك الاستبعادات
٨٨٥,٢٣١	٩٥,٥٩٤	١	١٨٠,٣٣٦	٣٦٢,٨٢٩	٢٤٦,٤٧١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٥٣٤,٦٧٨	٦٨,٢٨١	١	١١١,١٤٦	٢٣٠,٤٧٦	١٢٤,٧٧٤	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
						صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١٢- أصول غير ملموسة

الإجمالي	برنامج محاسبي	التكلفة
١٩٦,٧٣٩	١٩٦,٧٣٩	الرصيد الافتتاحي
١٩٦,٧٣٩	١٩٦,٧٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٧,٢٣٢	٢٧,٢٣٢	الإطفاء المتراكم
٣٩,٣٤٨	٣٩,٣٤٨	الرصيد الافتتاحي
٦٦,٥٨٠	٦٦,٥٨٠	المحمل خلال السنة
١٦٩,٥٠٧	١٦٩,٥٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٣٠,١٥٩	١٣٠,١٥٩	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٣- ممتلكات استثمارية - اوقاف

الإجمالي	مباني على أراضي مستأجرة*	التكلفة
٢٤٦,٠٣١,٠٨٠	٢٤٦,٠٣١,٠٨٠	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م
٣,٥١٨,٦٥٠	٣,٥١٨,٦٥٠	ارباح قياس القيمة العادلة
٢٤٩,٥٤٩,٧٣٠	٢٤٩,٥٤٩,٧٣٠	صافي القيمة العادلة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

* تم انشاء مشروع الشقق الفندقية (فندق راديسون بلو) بحي السفارات على ارض مستأجرة بموجب وثيقة تم ابرامها بين الطرف الاول الهيئة العليا لتطوير الرياض (حي السفارات), والطرف الثاني مركز الملك سلمان بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١١م ولمدة ايجارية لا تتجاوز ٥٠ عام.
- بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢١م اختارت إدارة المركز نموذج إعادة التقييم لبند ممتلكات استثمارية - اوقاف بدلا من نموذج التكلفة, حيث تم تقييمها من قبل شركة تصنيف للتقييم العقاري بترخيص مهني رقم (١٢١٠٠٠٢٥٤), ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في وقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها ولا تعقد الإدارة وجود فروقات جوهرية عن ما ان تم التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

١٤- ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة

الإجمالي	الأراضي *	التكلفة
٣٦,٤٤٩,٩١٢	٣٦,٤٤٩,٩١٢	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م
٦,٢٦٩,١٧٨	٦,٢٦٩,١٧٨	فروق إعادة التقييم
٤٢,٧١٩,٠٩٠	٤٢,٧١٩,٠٩٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

*تم تقييم الارض الكائنة بمدينة الخبر بحي الملك فهد, والتي تم تقييمها بواسطة شركة تصنيف للتطوير العقاري برقم ترخيص مقيم عقاري ١٢١٠٠٠٢٥٤, ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في وقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.
*تم تقييم أرض المدينة المنورة, والتي تم تقييمها بواسطة شركة تصنيف للتطوير العقاري برقم ترخيص مقيم عقاري ١٢١٠٠٠٢٥٤, ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في وقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها

١٥- ذمم دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
١٢,٢٥٨,٨٣٣	١٥,٩٧٣,٢٧٦	مستشفى الملك فيصل التخصصي - مشروع
٢,٢٩٦,٤٢٨	٢,٢٩٦,٤٢٨	المستشفى العسكري
٩,٩٦٤,٥١٣	-	شركة رذكو للمقاولات
٢٤,٥١٩,٧٧٤	١٨,٢٦٩,٧٠٤	الإجمالي

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١٦ - الارصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٦٤٠,٧٤٨	٣٦٤,٨٥٤	إجازات مستحقة
٩٤,١٩٧	١٠٤,٤٩٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
١,٤٢٤,٥٥٦	٢٨٢,٠٥٦	مصاريف برامج مقيدة مستحقة
٢,١٥٩,٥٠١	٧٥١,٤٠٢	الإجمالي

١٧ - مخصص منافع موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٤,١٦٨,٠٢١	٣,٨٤٦,٦٦٠	الرصيد بداية السنة
٦٠٤,٠٨٢	٧٥٢,٨٤٧	المكون خلال السنة
(٤,٢٦٩)	(٤٣١,٤٨٦)	المسدد خلال السنة
٤,٧٦٧,٨٣٤	٤,١٦٨,٠٢١	الإجمالي

١٨ - صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحور خلال العام	المقبوض خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	٣,٧٩٩	٦٧٤,١٤٣	-	برنامج اعداد الباحثين
-	-	٨٨٧,٥٠٠	-	مشروع الاسعافات الأولية
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة
-	-	٧٥,٠٠٠	-	مشروع جينو مات لمتلازمة داون
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	مشروع الغرفة الحسية
٨٠٠,٠٠٠	٨٢٤,٥٥٩	-	٨٠٠,٠٠٠	منصة وقسم التدريب
٥٠,٠٠٠	٤,٩٦٦,٣٩٠	٤,٣٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المؤتمر الدولي السادس
١,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٩٤,٧٤٨	٨,٤٨٦,٦٤٣	١,٢٥٠,٠٠٠	الإجمالي

١٩ - مصاريف المشاريع والأبحاث

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٣,٧٧٩,٥٢٤	٣,٤٢١,١٨٦	نفقات الابحاث
٤٥٧,٢٩١	٢,٩٠٥,٦١٨	المؤتمر الدولي للإعاقة والتأهيل
-	١,٩٨٢,١٨٤	مصاريف الحوكمة
٨٠,٦٤٦	١,٦٠٣,٤٨١	جائزة الملك سلمان العالمية لأبحاث الإعاقة
-	١,١٩٩,٣١٤	مصروفات أبحاث وتدريب أخرى
٦٤,٠٨٥	٨٨١,٠٣٣	برنامج التوعية والتنظيف
٨٢٤,٥٥٩	٦٥٣,٧٠٥	المنصة الالكترونية عن بعد
١,١٣٣,١٧٥	٤٣٠,٤٣٢	المجموعات والمنح البحثية
١,٢١٨,١٨١	١٩٥,٥٨٠	مشروع الغرفة الحسية
٣٧٧,٦٣٠	١٠٠,٠٠٨	مشروع الترجمة والتأليف
٣٧٢,٨٣٣	٢٩,٧٩٩	أخرى
١٣٧,١٢٦	٢,٩٥٨	القسم الاكاديمي والتدريب
٢٨,٤٠٠	-	مشروع علم ينفع الناس
٨,٤٧٣,٤٥٠	١٣,٤٠٥,٢٩٨	الإجمالي

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

٢٠ - المصاريف العمومية والإدارية

السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٤,٢٦٤,٨٧٠	١,٧٨١,٧٨٣	رواتب وأجور ومافي حكمها
٧٦٥,٩٨٦	٧٨٨,٨٣٠	تأمين طبي وعلاج
٣٦٨,٣٢٧	٧٣٠,٨٣٤	مصاريف مستهلكات استثمارية
٧٥٢,٨٤٧	٦٠٤,٠٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٨٥,٤٧٨	٤٢٨,٤٤١	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
١٥٠,٧٤٩	٢٠٢,٩٥٩	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢٣,٧٥٠	١٣٨,٠٦٧	امن وحراسة
٣٥٥,٣٥٩	١٣١,٥٥٦	تأمينات اجتماعية
٢٥٠,٣٣٦	٧٢,٦٧٢	حوافز ومكافآت
٥٥,١٠١	٦٨,٠٩٤	مصروفات أخرى
٨,٢٩٠	٣٤,١٣٦	محروقات وصيانة سيارات
٧٢,٢٠٣	٢٩,٧٢٣	مصاريف رسوم واشتركاكات
١٦,٩٥٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف ايجار
٣٤,٣١٧	١٧,٦٠٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٣٦,٣١٣	١٦,٤٧٦	مصاريف مياه وبريد وبرق وهاتف
	١١,٣٨٢	مصاريف حكومية
٢٢٧,٥٢٣	١٠,٩٤٦	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٣٥٢	٤,٤٠٤	مصاريف بنكية
٢٠٩,٠٠٠	-	مكافأة استشاريين ودراسات استشارية
٩١,٧٠٠	-	أتعاب مهنية
٨,١٧٢,٤٥١	٥,٠٩٦,٩٨٩	الإجمالي

٢١ - خسائر الاستثمار - بالقيمة العادلة

السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
١٠٠,٠٠٠	١٦,٣٢٤,٧٨٤	محفظة جدوى
-	١٦,٣١٠,٤٠٤	فندق الرادسون بلو
٢٥,٠٠٠	٨,٠٤٦,٥٩٧	محفظة بنك الخليج
١٢٥,٠٠٠	٤٠,٦٨١,٧٨٥	الإجمالي

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

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للمؤسسة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد ومافي حكمه والذمم المدينة وذمم دائنة. إن المؤسسة معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

أ- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض المؤسسة لتكيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

ب- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمؤسسة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة ويرأبها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للمؤسسة.

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

ت- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة المؤسسة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

ث- مخاطر العملات

تعتقد الإدارة أن المؤسسة غير معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل المؤسسة بشكل رئيسي بالريال السعودي.

ج- مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. يتمثل تعرض المؤسسة لمخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي في القروض البنكية. تقوم المؤسسة بسداد أسعار فائدة عائمة على قروضها.

٢٣- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير:

في مطلع سنة ٢٠٢٠م تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) وتسبب في اضطراب الاعمال والاقتصاد في جميع أنحاء البلاد وتعتبر المؤسسة أن هذا الحدث غير قابل للتعديل بعد تاريخ اعداد القوائم المالية بسبب عدم القدرة على تقدير التأثير المالي المحتمل على المؤسسة حتى الآن وتقوم المؤسسة حالياً بدراسة الأثر المالي وستعكس النتائج في التقرير المالي القادم ان وجدت. لم تكن هناك اي احداث هامة أخرى بعد تاريخ اعداد القوائم المالية تتطلب تعديل او افصاح.

٢٤- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل المركز والتصريح بإصدارها بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٣م.