

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٤١٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ١-٢	١-تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٦-١٩	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ أعضاء مجلس الامناء

مركز الملك سلمان لأبحاث الاعاقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية - مركز الملك سلمان لأبحاث الاعاقة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٥-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، وباستثناء الأثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأى المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأى المتحفظ:

-بالإشارة للإيضاح رقم (٦)، (٢٠) لم يتم تزويدنا بالمصادقات الخاصة بحساب الإيرادات المستحقة مستشفى القوات المسلحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والبالغ قيمته مبلغ وقدره ١١,٦٥٥,٥٨٧ ريال سعودي
-لم يتم تزويدنا بالمصادقات الخاصة بمستشفى الملك فيصل التخصصي الوارد بالذمم الدائنة والبالغ قيمته ٦,٣٠٢,٢٩٩ ريال سعودي.
-لم يتم المركز بتكوين المخصصات اللازمة للأرصدة المدورة ببند الإيرادات المستحقة والمقدرة بمبلغ وقدره ٢,٨١١,٤٩٨ ريال سعودي.
-لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المعتمدة التي تخص الاستثمارات في فندق راديسون بلو وبالتالي لم نتكمن من تحديد الأثر على قائمة الأنشطة خلال عام ٢٠١٩م وعلى رصيد صافي الأصول .
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 المتحفظ في المراجعة.

لفت انتباه

بالإشارة الى الايضاح رقم (٩) تم سداد دفعة تحت حساب الاستثمار بتاريخ ٠٦ سبتمبر ٢٠١٣م ولم يتم تأسيس الشركة حتى الان.

امر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للمركز للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع آخر وابدى رأى متحفظ بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠١٩م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللجنة المالية للجنة. وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.
وعند إعداد القوائم المالية، 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٠٥٦٦٥٠٣٤٥٤
جوال : ٠٥٥٠٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٠٥٩٠٤٢٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٠٥٥٠٣٤٦٥٦٠
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. ويعد 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 الداخليّة للمركز.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إيداء رأي في فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 تأكّد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المركز على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكّد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت إنتباه 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 الداخليّة إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

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

مكتب عبد الرحمن الشبيشيري
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ١٤٤٢/٠٤/٢٥
الموافق: ٢٠٢٠/١٢/١٠م

(عبد الرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨١٥٦
جوال : ٠٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص ب : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨,٥٥٣,٨٥٥	٢٠,٨٨٨,٨٠٣	٤	نقد لدى البنوك
١٥,٠٨٩,٥٩٤	٢٦,١٨٢,٧٢٧	٦	إيرادات مستحقة
٦,٩٢٦,٥١٢	٥,٨٧٩,٤١٧		دفعات مقدمة مقاولين
٨٠٨,٢٨١	٧٥٦,١٢٠	٧	ارصدة مدينة اخري
٣١,٣٧٨,٢٤٢	٥٣,٧٠٧,٠٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الاستثمارات
٣٩٠,٧٠٠,٠٧٩	٣٦٩,٨٤٠,٦١٧	٨	استثمارات طويلة الاجل - بالقيمة العادلة
٣٩٠,٧٠٠,٠٧٩	٣٦٩,٨٤٠,٦١٧		مجموع الاستثمارات
			الموجودات غير المتداولة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	مدينو استثمارات في شركات
٢١٤,٩٨٤,٣٩٣	٢٢,٢٨٤,١٤٢	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,١٥٩,٦٣١	١٠,٧١٣,٤٨١	١١	ممتلكات وآلات ومعدات
---	١٧٨,٢٧٣,١٢٧	١٢	ممتلكات استثمارية-اوقاف
٢٢٥,١٤٤,٠٢٤	٢٢٣,٧٧٠,٧٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٥٩,٧٢٢,٣٤٥	٦٤٧,٣١٨,٤٣٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٣٧,٤٩٧,٤٦٩	٤١,٧٠٢,٣٣٣	١٣	ذمم دائنة
٣٢,٨٣٤,٧١٥	---		قرض بنك الخليج الدولي
١,٦٢٧,٣٩٢	١,٩٣٩,٢٢٤	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٧١,٩٥٩,٥٧٦	٤٣,٦٤١,٥٥٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٧٤,٧٥٢	٣,٧٨٤,٦٤٣	١٥	مخصص منافع الموظفين
٧٥,٨٣٤,٣٢٨	٤٧,٤٢٦,٢٠٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤٧٦,١٦٥,٠٥٤	٥١٩,٠٦٣,٢٠٨		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٠٢٠,٨١٠	٦,٨٥٥,٦٢٤	١٦	صافي الأصول المقيدة
٣,٨٦٩,٢٨٨	---		صافي أصول الأوقاف
٩٧,٨٣٢,٨٦٥	٧٣,٩٧٣,٤٠٢		مكاسب غير محققة
٥٨٣,٨٨٨,٠١٧	٥٩٩,٨٩٢,٢٣٤		إجمالي صافي الاصول
٦٥٩,٧٢٢,٣٤٥	٦٤٧,٣١٨,٤٣٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إجمالي ٢٠١٨م ريال سعودي	إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٦,٨٧٥,٠٠٠	٣,٤١١,٥٥٧	---	---	٣,٤١١,٥٥٧	الإيرادات والتبرعات تبرعات نقدية عامة
٩,٠٧٢,٦٤٤	١,٢٥٧,٠٠٠	---	١,٢٥٧,٠٠٠	---	١٧ تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٠,٠٠٠	---	---	---	---	تبرعات أوقاف
---	٣,٠٧٠,٥٧٦	---	---	٣,٠٧٠,٥٧٦	إيراد استثمارات أوقاف
٤٦٢,٠٤٣	١١,١١٠,١٧٥	---	---	١١,١١٠,١٧٥	إيرادات برنامج الفحص المبكر
٢٢٦,١٠٠	---	---	---	---	الفحص المبكر في المستشفى العسكري
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	---	٢,٥٠٠,٠٠٠	---	إعانات الوزارة
---	---	(٣,٨٦٩,٢٨٨)	(٢,٩٢٢,١٨٦)	٦,٧٩١,٤٧٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٩,٣٣٥,٧٨٧	٢١,٣٤٩,٣٠٨	(٣,٨٦٩,٢٨٨)	٨٣٤,٨١٤	٢٤,٣٨٣,٧٨٢	اجمالي الإيرادات والتبرعات المصاريف والمساعدات
(٣,٩٠٥,٩٨٠)	(٤,٩١٢,٠٤٢)	---	---	(٤,٩١٢,٠٤٢)	مشروع إدارة الوقف
(٩,٤٠١,٩٧٩)	(٤,٩٣٨,١٥١)	---	---	(٤,٩٣٨,١٥١)	١٨ مصاريف المشاريع والإبحاث
(١٢,٠٧٨,٩١٠)	(٩,٩٧٦,٣٥٢)	---	---	(٩,٩٧٦,٣٥٢)	١٩ مصاريف عمومية وإدارية
(٤٣٩,٦٢١)	(١١٠,٢٧٤)	---	---	(١١٠,٢٧٤)	١١ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
---	(٢٢,٢٨٤,١٤١)	---	---	(٢٢,٢٨٤,١٤١)	١٢ استهلاك ممتلكات استثمارية- أوقاف
(٢٥,٨٢٦,٤٩٠)	(٤٢,٢٢٠,٩٦٠)	---	---	(٤٢,٢٢٠,٩٦٠)	إجمالي المصاريف والمساعدات
(٦,٤٩٠,٧٠٣)	٢٠,٨٧١,٦٥٢	(٣,٨٦٩,٢٨٨)	٨٣٤,٨١٤	(١٧,٨٣٧,١٧٨)	البنود الاستثنائية
١٠,٩٢٢,٨٥٠	٥٠,٧٤٧,٤٣٤	---	---	٥٠,٧٤٧,٤٣٤	٨ عوائد استثمارات محققة
١٧٩,٥٧٥	٩٩,٤١٨	---	---	٩٩,٤١٨	إيرادات أخرى
(٣٧٥,٣٥٢)	(١,٣٥٤,١٦٥)	---	---	(١,٣٥٤,١٦٥)	فوائد قروض
(٦٣,٢٧٣)	١١,٢٤٢,٦٤٥	---	---	١١,٢٤٢,٦٤٥	٢٠ تسويات سنوات أخرى
١٠,٦٦٣,٨٠٠	٦٠,٧٣٥,٣٣٢	---	---	٦٠,٧٣٥,٣٣٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٤,١٧٣,٠٩٧	٣٩,٨٦٣,٦٨٠	(٣,٨٦٩,٢٨٨)	٨٣٤,٨١٤	٤٢,٨٩٨,١٥٤	التغير في صافي الأصول
٤٨١,٨٨٢,٠٥٥	٤٨٦,٠٥٥,١٥٢	٣,٨٦٩,٢٨٨	٦,٠٢٠,٨١٠	٤٧٦,١٦٥,٠٥٤	صافي الأصول في بداية السنة
٤٨٦,٠٥٥,١٥٢	٥٢٥,٩١٨,٨٣٢	---	٦,٨٥٥,٦٢٤	٥١٩,٠٦٣,٢٠٨	صافي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٧٣,٠٩٧	٣٩,٨٦٣,٦٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٤٣٩,٦٢١	١١٠,٢٧٤	تسويات على التغير في صافي الأصول
---	٢٢,٢٨٤,١٤١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٨٨,٤١٨	٨١٥,٧٠٤	استهلاك ممتلكات استثمارية-اوقاف
٥,١٠١,١٣٦	٦٣,٠٧٣,٧٩٩	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٩٨,٣٨١)	٥٢,١٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٣,٤٩٨,٠٦٥	(١١,٠٩٣,١٣٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات
١٢,٦٤٤,٠٩٨	١,٠٤٧,٠٩٥	ارصدة مدينة اخري
٩,٤٣٩,٣٧٩	٤,٢٠٤,٨٦٤	الإيرادات المستحقة
(١٨١,٦٢٥)	٣١١,٨٣١	دفعات مقدمة للمقاولين
(١٢٦,٩٦٦)	(٩٠٥,٨١٣)	ذمم دائنة
٢١,٤٠٦,٩٤٨	٥٦,٦٩٠,٨٠٣	ارصدة دائنة اخري
		المسدد من مخصص منافع الموظفين
		صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٥٣,٧٢٧)	(٦٦٤,١٢٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
---	(٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٨,٠٦٨,٣٣٠)	١٩٢,٧٠٠,٢٥١	إضافات ممتلكات استثمارية-اوقاف*
(١٠,٥٧٤,٨٩٧)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٨,٦٩٦,٩٥٤)	(١١,٥٢١,١٤٠)	إضافات استثمارات
٣٢,٨٣٤,٧١٥	(٣٢,٨٣٤,٧١٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٢,٨٣٤,٧١٥	(٣٢,٨٣٤,٧١٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤,٤٥٥,٢٩١)	١٢,٣٣٤,٩٤٨	قرض بنك الخليج الدولي
٢٣,٠٠٩,١٤٦	٨,٥٥٣,٨٥٥	صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التمويلية
٨,٥٥٣,٨٥٥	٢٠,٨٨٨,٨٠٣	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 وقدره ١٩٢,٧٠٠,٢٥١ ريال سعودي.
«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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 أهداف 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 ١٤٤٢/٠٤/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٠م.

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.

١-٢ أساس الإعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية لمركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).
- تم إعادة تبويب أرقام السنة المقارنة لتتماشى مع عرض أرقام 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 الأولي 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 المقدر 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 المقدر 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 المقدر 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 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.

٩-٢ الدائنون التجاريون

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

١٠-٢ 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 كمصرف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

١١-٢ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى المركز وتصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

١٢-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها المركز من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها 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 امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره 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 والزكاة 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. يتم 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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٤٧,٣٢٤	١٩,١٦٧,٩٣٤	البنك العربي الوطني
٥,٥٠٠,٩٦١	١,٠٠٠,٩٦١	مجموعة سامبا المالية
٣٨٦,٩٣٨	٧٠١,٧١٩	البنك السعودي البريطاني
١٨,٦٣٢	١٨,١٨٩	بنك الخليج
٨,٥٥٣,٨٥٥	٢٠,٨٨٨,٨٠٣	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

لم تجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأصول المالية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٥٥٣,٨٥٥	٢٠,٨٨٨,٨٠٣	نقد لدى البنوك
٨,٥٥٣,٨٥٥	٢٠,٨٨٨,٨٠٣	المجموع

٦- إيرادات مستحقة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٢٥	١١,٦٥٥,٥٨٧	مستشفى القوات المسلحة - وزارة الدفاع
١,٤٨٩,٣٧١	٣,٧٠٠,٣٩٦	مستشفى قوى الامن بالرياض
٤٤٠,٢٢٥	١,٥٣٥,٨٧٥	مستشفى الهيئة الملكية بالجبل
٤٢٨,٥٠٠	١,٤٣١,٦٢٥	مستشفى جامعة الملك عبد العزيز
٧٦٦,٨٢٥	١,٣١٦,١٠٠	مستشفى جامعة الدمام
١,٢٢٨,٦٣٥	١,٢٢٨,٦٣٥	الشركة السعودية للتشخيص القابضة
٧٣٣,٨٢٥	١,٠٠١,٦٧٥	مركز رغد عبد الرؤوف الطبي
٣١٥,٢٥٠	٥٩٧,٨٧٥	مستشفى حياة الوطني
٧٢٧,٢٧٥	٥٦٨,٩٧٥	مدينة الملك عبد العزيز الطبية - الحرس
٢٢٣,٨٧٥	٤٦٢,٤٢٥	مستشفى المواساة
٧,٠٧٢,٤٢٥	٤١٤,٧٧١	وزارة الصحة
٣٨١,٩٥٠	٣٨١,٩٥٠	مستشفى الحمادي
٧,٤٥٠	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
٦٥,٣٧٥	١١٣,٣٠٠	مستشفى المشاري
٣,٧٧٥	١٠٦,٧٥٠	المستشفى الوطني
٩١,٩٧٥	٩١,٩٧٥	مستشفى المانع بالهفوف
---	٧١,٠٢٥	مستشفى المملكة
---	٦٢,٣٠٠	مستشفى دلة
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
١٥,٠٨٩,٥٩٤	٢٦,١٨٢,٧٢٧	المجموع

٧- ارصدة مدينة اخري

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٩,٨٨٤	٣٨١,٥٦٩	تأمين صحي مقدم
٩١,٧٦٢	١٢٢,٠٦٧	عهد موظفين
---	٨٨,٢٣٥	تأمينات اجتماعية مقدمة
١٣٩,٢٩٦	٥١,٠٢٥	بدل سكن مقدم
٥٦,٤٨٦	٤٤,٤٠٧	نفقات مقدمة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تأمين كهرباء
٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	سكن موظفي الوقف
٣٠,٣٥٣	٦,٥٦٧	تأمين سيارات مقدم
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	صيانة عامة مقدمة
---	١,٧٥٠	بدل تذاكر مدفوع مقدم
٨٠٨,٢٨١	٧٥٦,١٢٠	المجموع

٨- استثمارات طويله الاجل - بالقيمة العادلة

البيان	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	فروق اعاده تقييم خلال السنة	توزيعات ارباح محقة خلال العام	إضافات لشراء استثمارات	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة جدوى للاستثمار	٣١٦,٧٣٢,١٣٨	٢١,٨٨٦,٢١٣	(٥٠,٧٤٧,٤٣٤)	---	٢٨٧,٨٧٠,٩١٧
بنك الخليج الدولي*	٧٣,٩٦٧,٩٤١	٥,٠٠١,٧٥٩	---	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٩٦٩,٧٠٠
المجموع	٣٩٠,٧٠٠,٠٧٩	٢٦,٨٨٧,٩٧٢	(٥٠,٧٤٧,٤٣٤)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٨٤٠,٦١٧

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

٩- مدينو استثمارات في شركات

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠

شركة تطوير العقير *

المجموع

* قام المركز بسداد دفعة تحت حساب الاستثمار في شركة تطوير العقير بتاريخ ٢٠١٣/٠٩/٠٦ م ولم يتم تأسيس الشركة حتى تاريخه.

١٠- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٤,٩٨٤,٣٩٣	٢٢,٢٨٤,١٤٢
٢١٤,٩٨٤,٣٩٣	٢٢,٢٨٤,١٤٢

مشروع إقامة شقق فندقية بحي السفارات بالرياض
(فندق راديسون بلو)

المجموع

١١- الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	اللوحات الاعلانية	أجهزة الحاسب الالى	أثاث والمعدات المكتبية	السيارات	الاراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١٨,٠٢٩,١٤١	١٧,٦٠٧	١,٦٤٥,٩٢٢	٤,٨٠٤,٣٧٤	١,٥٦١,٢٣٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٦٦٤,١٢٣	---	١٠٢,٣٢٤	٢٤٤,٣٣١	٣١٧,٤٦٨	---	إضافات
١٨,٦٩٣,٢٦٤	١٧,٦٠٧	١,٧٤٨,٢٤٦	٥,٠٤٨,٧٠٥	١,٨٧٨,٧٠٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
مجمع الإهلاك						
٧,٨٦٩,٥٠٩	١٧,٦٠٦	١,٦٣٦,٢٧٨	٤,٧٦٣,٢٨٨	١,٤٥٢,٣٣٧	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١١٠,٢٧٤	---	٢٦,٤٩٣	٣٠,٨٧٠	٥٢,٩١١	---	إضافات
---	---	---	---	---	---	استبداعات
٧,٩٧٩,٧٨٣	١٧,٦٠٦	١,٦٦٢,٧٧١	٤,٧٩٤,١٥٨	١,٥٠٥,٢٤٨	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية						
١٠,١٥٩,٦٣١	١	٩,٦٤٣	٤١,٠٨٦	١٠٨,٩٠١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٠,٧١٣,٤٨١	١	٨٥,٤٧٥	٢٥٤,٥٤٧	٣٧٣,٤٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٢- ممتلكات استثمارية-اوقاف

المجموع	مباني على أراضي مستأجرة*	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
---	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨	٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨	إضافات
٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨	٢٠٠,٥٥٧,٢٦٨	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
		مجمع الاستهلاك
		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٢,٢٨٤,١٤١	٢٢,٢٨٤,١٤١	إضافات
٢٢,٢٨٤,١٤١	٢٢,٢٨٤,١٤١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
		صافي القيمة الدفترية
١٧٨,٢٧٣,١٢٧	١٧٨,٢٧٣,١٢٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
---	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

*تم انشاء مشروع الشقق الفندقية 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 ٢٠١١ م ولمدة ايجارية لا تتجاوز ٥٠ عام.

١٣- ذمم دائنة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٦٦٦,٨٢٢	١٦,٠٧٤,٣٩٣	شركة التخصصي القابضة برنامج الفحص المبكر
٩,٧٣٤,١٥٤	٩,٩٦٤,٥١٣	شركة رذكو للمقاولات
٣,٢٤٧,٣٣٩	٧,٢٢١,٥٦٦	أمانات متنوعة
---	٦,٣٠٢,٢٩٩	مستشفى الملك فيصل التخصصي - مشروع الفحص المبكر
٥٧٦,٠٠٠	١,٨٦٠,٠٠٠	المستشفى العسكري
٢٧٣,١٥٤	٢٧٩,٥٦٢	معهد ICI - مشروع مقياس تقييم قدرات العمل
٣٧,٤٩٧,٤٦٩	٤١,٧٠٢,٣٣٣	المجموع

١٤- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٠,٧٨٠	٦٦٧,٥٨٣	رواتب اجازات مستحقة
٧٠٧,٣٣٤	٦٦٥,٢٢٨	نفقات عمومية مستحقة
٣٩٠,٠٧٤	٤٩٠,٠٧٥	مستحقات باحثين
٨٦,١٠٥	٩٢,٩٣٨	بدل سكن مستحق
٢٣,٤٠٠	٢٣,٤٠٠	بدل نقل مستحق
٧٠,٨٩٩	---	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨,٨٠٠	---	نفقات إدارية مستحقة
١,٦٢٧,٣٩٢	١,٩٣٩,٢٢٤	المجموع

١٥- مخصص منافع موظفين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥١٣,٣٠٠	٣,٨٧٤,٧٥٢	الرصيد بداية السنة
٤٨٨,٤١٨	٨١٥,٧٠٤	المكون خلال السنة
(١٢٦,٩٦٦)	(٩٠٥,٨١٣)	(المسدد) خلال السنة
٣,٨٧٤,٧٥٢	٣,٧٨٤,٦٤٣	المجموع

اختار المركز تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان 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 الائتمان المتوقعة.

١٦- صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المحزر من القيود خلال العام	المقبوض خلال العام	الرصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٢٥,٠٣٠	(١,٠٠٠)	١,٢٥٧,٠٠٠	١,٦٦٩,٠٣٠	تبرعات لبرنامج صعوبات التعلم
١,٠٩٤,٥٥٩	(١٠٠,٠٦٦)	---	١,١٩٤,٦٢٥	تبرعات دعم المؤتمر الدولي للإعاقة والتأهيل
٢,٨٣٦,٠٣٥	(٣٢١,١٢٠)	---	٣,١٥٧,١٥٥	مدينة الملك عبد العزيز
---	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٥٠٠,٠٠٠	---	اعانات الوزارة
٦,٨٥٥,٦٢٤	(٢,٩٢٢,١٨٦)	٣,٧٥٧,٠٠٠	٦,٠٢٠,٨١٠	المجموع

١٧- تبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٧,٥٠٠	١,٢٥٧,٠٠٠	تبرع شركة اكسون
٥,٠٠٠,٠٠٠	---	مدينة الملك عبد العزيز
٢٤٧,٦٤٤	---	الأمير محمد الفيصل
٣,٦٣٧,٥٠٠	---	تبرعات دعم المؤتمر الدولي الرابع للإعاقة والتأهيل
٩,٠٧٢,٦٤٤	١,٢٥٧,٠٠٠	المجموع

١٨- مصاريف المشاريع والأبحاث

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٩٧,٩٤٧	١,٧٤٨,٦٤٢	نفقات الأبحاث
٨٩٣,٠٦٠	١,٥٠٣,٩٣٢	القسم الأكاديمي والتدريب
١,٤٢٣,٣٢٥	٦٥٣,١٢٥	مشروع الفحص المبكر
---	٣٥٠,٠٠٠	مشروع العوامل الوراثية للعمي وضعاف البصر
٣٢١,١٢٠	٣٢١,١٢٠	برنامج الدراسات الجزئية
---	١٢٠,٥٤٠	مشروع التوصيف الوراثي للضم والنمو بالمملكة
٣,٨٣١,١٩٥	١٠٠,٠٦٦	المؤتمر الدولي للإعاقة والتأهيل
٢٦٩,٨٩٨	٥٨,٨٠٠	مشروع علم ينفع الناس
---	٤٠,٠٠٠	برنامج التمكين الذكي
١٢٢,٠٠٠	٢٥,٦٤٦	برنامج تعرض الأمهات للمواد البلاستيكية
٨,٠٥٠	١٤,٢٠٠	مشروع الوصول الشامل
١٧٨,٥٨٤	١,٠٠٠	مشروع صعوبات التعلم
٢٤,٨٠٠	٥٤٠	الإطار المرجعي لتطبيق مناهج التعليم العام تلاميذ
---	٥٤٠	مشروع الصحة النفسية
١٣٢,٠٠٠	---	مشروع الإعاقة عند كبار السن
٩,٤٠١,٩٧٩	٤,٩٣٨,١٥١	المجموع

١٩- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤٧٣,٨٤١	٥,٠٣١,١٥١	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٨٨,٤١٨	٨١٥,٧٠٤	منافع موظفين
٩٢٥,٦٩٧	٧٠٢,٤٢٧	تامين طبي وعلاج
٣٢٦,٣٣٥	٥٦٨,١٤٠	مصاريف سفر وانتقال وإقامات وانتداب
٧٣٢,١٦٧	٤٦٤,٧٧٠	حوافز ومكافآت
---	٤٣٥,٤٨٣	مكافآت استشاريين ودراسات استشارية
٤٨٣,٩٦٤	٣١٣,٨٥٥	تأمينات اجتماعية
١٨,٨١٠	٢٩٦,٠٧٤	صيانة وإصلاح وترميم
١٣٧,٧٥٢	٢٧٥,٥٨١	مصاريف رسوم واشتراكات
١٧٩,٢٧١	٢٤٤,٨٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢٦,٠٠٠	١٥٨,٦٢٥	امن وحراسة
١,٦٣٦,٥١٧	١٥٢,٧٣٣	ضريبة القيمة المضافة
٢٠,١٨١	٩٧,٨٣٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠٧,٣٥٠	٧٢,٩٥٥	مصاريف دعاية وإعلان
٤٢,٤٢٤	٥٦,٦٥٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
---	٥٣,٤٤٥	مصاريف التدريب
٧٢,٣٠٤	٥٢,١٥٢	أدوات مستهلكة
٣٠,٦٢٣	٥٢,٠٦٧	محروقات وصيانة سيارات
٣٠,٧٩٩	٤٩,٢٥٤	مصاريف سيارات
٥,٠٣٩	٤٩,٠٨٧	تامين وإيجار سيارات
٤٤,٩٤٤	٣٣,٦٠٣	خدمات الكترونية
---	٢٥,٠٠٠	مصاريف ايجار
---	١٠,٤٣٤	مصاريف حاسب الي
٤,٦٩٦	٨,٣٣٥	مياه
٤,٥٠٠	٣,١٩٠	مصاريف ترجمة
٥٢٤,٤٠٩	٢,٠٠٠	أبحاث إدارية
١,٥٢١,٧٢٥	---	جائزة الملك سلمان
٧٥٦	---	مصاريف بنكية
١٢,٠٧٨,٩١٠	٩,٩٧٦,٣٥٢	المجموع

٢٠- تسويات سنوات سابقة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	١٣,٨٢٦,٦١٦	إيرادات سنوات سابقة
---	(٢,٥٨٣,٩٧١)	مصروفات سنوات سابقة
---	١١,٢٤٢,٦٤٥	المجموع

تتمثل إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في مبالغ مستحقة مقابل خدمات مقدمة من سنوات سابقة ولم يتم عمل استحقاق بتلك المبالغ بما يخص تلك السنوات وتم اثباتها خلال السنة.

٢١- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم يتم المركز في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

٢٢- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى المركز أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

٢٣- الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ويعتقد المركز أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات ويعتقد المركز أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن المركز لا تتوقع حدوث أثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل نسبة كبيرة من إجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م، يقضي بضم وزارة الخدمة المدنية إلى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوائم المالية.

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم المركز، باستثناء الاستثمارات، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حسب ما أفادت 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 ٢٠١٩م بتاريخ ٢٥/٠٤/١٤٤٢هـ الموافق ١٠/١٢/٢٠٢٠م.