

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 ٢٠٢١ م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	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 ١٩-٦	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

الرأى:

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 ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية غير الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٢٦) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية الغير موحدة المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الرأى:

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 إلى الإيضاح 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 للتقارير 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. 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 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 أي إدارة الجمعية 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد



تقرير المراجع المستقل على القوائم المالية غير الموحدة

مركز الملك سلمان لأبحاث الإعاقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المركز على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، 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.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية 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 الشبيشيرى
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في:
الموافق:

(عبد الرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

قائمة المركز المالي الغير موحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢١,٤٩٧,٣٨٩	٢٨,٩٤٤,٩١٦	٤	نقد لدى البنوك
٥,٨٠٩,٠٧٨	١٥,٥٧٣,٩٣٦	٦	إيرادات مستحقة
١,٠٩٢,٧٦٦	١,٨٤٢,٣٤٠	٧	ارصدة مدينة اخري
٢٨,٣٩٩,٢٣٣	٤٦,٣٦١,١٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٧٧,٧٧٢,٦٥٣	٤٢٧,٥٣٦,٩٠٠	٨	استثمارات طويلة الاجل - بالقيمة العادلة
٧,٦١٥,٨٦٣	٧,٨٢٨,٣٢٤	٩	استثمارات في شركات تابعة
٧٤٠,٩٤٥	٨٨٥,٢٣١	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
---	١٦٩,٥٠٧	١١	أصول غير ملموسة
١٨٦,٩٠١,٧٦٠	٢٤٦,٠٣١,٠٨٠	١٢	ممتلكات استثمارية-اوقاف
١٢,٢٣٩,٩١٨	٣٦,٤٤٩,٩١٢	١٣	ممتلكات استثمارية بالقيمة العادلة
٥٨٥,٢٧١,١٣٩	٧١٨,٩٠٠,٩٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦١٣,٦٧٠,٣٧٢	٧٦٥,٢٦٢,١٤٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٩,٥١١,٢٤١	٢٤,٥١٩,٧٧٤	١٤	ذمم دائنة
٧٨٠,٣٤٨	٧٥١,٤٠٢	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٢٧,٧٧٤	١,٤٤٨,٩٧٢	١/٩	أطراف ذات علاقة-جاري الفندق
٢٣,١١٩,٣٦٣	٢٦,٧٢٠,١٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٤٦,٦٦٠	٤,١٦٨,٠٢١	١٦	مخصص منافع الموظفين
٢٦,٩٦٦,٠٢٣	٣٠,٨٨٨,١٦٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥٠٤,٧٩٨,٩١١	٥٨٨,٠١٠,٣٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
---	١,٢٥٠,٠٠٠	١٧	صافي الأصول المقيدة
٨١,٩٠٥,٤٣٨	١٤٥,١١٣,٦٧٢		مكاسب غير محققة
٥٨٦,٧٠٤,٣٤٩	٧٣٤,٣٧٣,٩٧٧		إجمالي صافي الاصول
٦١٣,٦٧٠,٣٧٢	٧٦٥,٢٦٢,١٤٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة الغير موحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إجمالي ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إجمالي ٢٠٢١ م ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
١,٧٩٩,٨٣٤	٥٢١,٦٢٤	---	٥٢١,٦٢٤	الإيرادات والتبرعات
---	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	---	١٨ تبرعات نقدية عامة
٧,٥٩٠,٨٦٣	٩,٩١٨,٦٩٥	---	٩,٩١٨,٦٩٥	٩ تبرعات نقدية مقيدة
---	٢٣,٣٩٤,٠٠٠	٢٣,٣٩٤,٠٠٠	---	٩ إيرادات استثمارات اوقاف
٨,١١٥,٧٥٤	١١,١٥٢,٢٨٥	---	١١,١٥٢,٢٨٥	تبرعات عينية - أرض
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	---	إيرادات الفحص المبكر
٢,٢٣٩,٩١٨	٧٤,٩٨٧,١٠٩	---	٧٤,٩٨٧,١٠٩	١٢ إعانات الوزارة
---	---	(٢٥,٨٩٤,٠٠٠)	٢٥,٨٩٤,٠٠٠	أرباح إعادة تقييم الممتلكات
٢٢,٢٤٦,٣٦٩	١٢٣,٧٢٣,٧١٣	١,٢٥٠,٠٠٠	١٢٢,٤٧٣,٧١٣	الاستثمارية بالقيمة العادلة
(٢,٨٠٢,٧٧٤)	---	---	---	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
(٥,٠٣٢,٠٢١)	(٨,٤٧٣,٤٥٠)	---	(٨,٤٧٣,٤٥٠)	اجمالي الإيرادات والتبرعات
(١٥٥,٢٠٢)	(٥,١٧٩,٥٩٥)	---	(٥,١٧٩,٥٩٥)	المصاريف والمساعدات
(٩,٨١٢,١٧٧)	(٨,١٧٢,٤٥١)	---	(٨,١٧٢,٤٥١)	مشروع إدارة الوقف
---	(٢٧,٢٣٢)	---	(٢٧,٢٣٢)	١٩ مصاريف المشاريع والابحاث
(٢٠٥,٩٢٧)	(٢٩٧,٠٨٥)	---	(٢٩٧,٠٨٥)	مشروع الفحص المبكر
(٢٠,٠٥٥,٧٢٧)	(١٥,٠٤١,٧٩٥)	---	(١٥,٠٤١,٧٩٥)	٢٠ مصاريف عمومية وادارية
(٣٨,٠٦٣,٨٢٨)	(٣٧,١٩١,٦٠٨)	---	(٣٧,١٩١,٦٠٨)	استهلاك أصول غير ملموسة
(١٥,٨١٧,٤٥٩)	٨٦,٥٣٢,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٨٥,٢٨٢,١٠٥	١٠ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٨٨٢,٥٦٩)	(٢,٣٢٣,٦٣١)	---	(٢,٣٢٣,٦٣١)	١١ استهلاك ممتلكات-اوقاف
١,٢٨٧,١٣٢	٥٤,٥٢٦	---	٥٤,٥٢٦	إجمالي المصاريف والمساعدات
(٣,١٩٩)	---	---	---	التغير في صافي الأصول من
---	٢٦,٠٠٠	---	٢٦,٠٠٠	الأنشطة المستمرة
(٢,٧٠٣,٨٢٦)	١٧٢,٣٩٤	---	١٧٢,٣٩٤	البنود الاستثنائية
(٥,٣٠٢,٤٦٢)	(٢,٠٧٠,٧١١)	---	(٢,٠٧٠,٧١١)	ديون مشكوك في تحصيلها
(٢١,١١٩,٩٢١)	٨٤,٤٦١,٣٩٤	١,٢٥٠,٠٠٠	٨٣,٢١١,٣٩٤	إيرادات اخرى
٥٢٥,٩١٨,٨٣٢	٥٠٤,٧٩٨,٩١١	---	٥٠٤,٧٩٨,٩١١	خسائر رأسمالية
٥٠٤,٧٩٨,٩١١	٥٨٩,٢٦٠,٣٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٨٨,٠١٠,٣٠٥	أرباح رأس مالية
				فوائد قروض
				٢١ تسويات سنوات اخرى
				التغير في البنود الاستثنائية
				التغير في صافي الاصول
				صافي الاصول في بداية السنة
				صافي الاصول نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية الغير موحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢١,١١٩,٩٢١)	٨٤,٤٦١,٣٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٥,٩٢٧	٢٩٧,٠٨٥	التغير في صافي الأصول
---	٢٧,٢٣٢	تسويات على التغير في صافي الأصول
٢٠,٠٥٥,٧٢٧	١٥,٠٤١,٧٩٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٩٩	---	استهلاك أصول غير ملموسة
---	---	استهلاك ممتلكات استثمارية-اوقاف
---	---	خسائر رأسمالية
(٢,٢٣٩,٩١٨)	(٢٦,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
---	(٧٤,٩٨٧,١٠٩)	أرباح تقييم ممتلكات استثمارية بالقيمة العادلة
٨٠٤,٥٩٧	٢,٣٢٣,٦٣١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٢٩٠,٣٨٩)	٧٥٢,٨٤٧	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٣٣٦,٦٤٦)	٢٧,٨٩٠,٨٧٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٢٠,٣٧٣,٦٤٩	(٧٤,٩٨٧,١٠٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات
٥,٨٧٩,٤١٧	(١٢,٠٨٨,٤٨٩)	ارصدة مدينة اخري
١٢,٥٠٠,٠٠٠	---	الإيرادات المستحقة
---	---	دفعات مقدمة للمقاولين
(٢٢,١٩١,٠٩٢)	(٢١٢,٤٦١)	مدينو استثمارات في شركات
(١,١٥٨,٨٧٦)	٥,٠٠٨,٥٣٣	استثمارات في شركات تابعة
(٧٤٢,٥٨٠)	(٢٨,٩٤٦)	ذمم دائنة
١٢,٠٣٣,٤٨٣	(٤٣١,٤٨٦)	ارصدة دائنة اخري
(٢٣٦,٥٩٠)	١٩,٣٨٨,٤٥٢	المسدد من مخصص منافع الموظفين
(٢٨,٦٨٤,٣٦٠)	(٤٤١,٣٧١)	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٢٨٤,١٤٢	(٤٤١,٣٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
---	(٢٣,٣٩٤,٠٠٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
---	---	إضافات ممتلكات استثمارية-اوقاف
---	---	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
---	(١٩٦,٧٣٩)	إضافات أصول غير ملموسة
---	١٣,٤٤٣,٩٨٧	متحصلات بيع استثمارات
---	٢٦,٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧,٦١٥,٨٦٣)	---	إضافات استثمارات
(١٤,٢٥٢,٦٧١)	(١٠,٥٦٢,١٢٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٢٧,٧٧٤	(١,٣٧٨,٨٠٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٨٢٧,٧٧٤	(١,٣٧٨,٨٠٢)	أطراف ذات علاقة
٦٠٨,٥٨٦	٧,٤٤٧,٥٢٧	صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة
٢٠,٨٨٨,٨٠٣	٢١,٤٩٧,٣٨٩	التمويلية
٢١,٤٩٧,٣٨٩	٢٨,٩٤٤,٩١٦	صافي التغير في النقد لدى البنوك
		رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
		رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية الغير موحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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: -

- 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 يسهم في تطوير البحث والممارسة في مجالات أبحاث الإعاقة .
- تنمية الاهتمام بأبحاث المعوقين والبرامج الخاصة بهم من خلال البرامج الهادفة لذلك.

ب- يقع مركزه الرئيسي بمدينة الرياض - المملكة العربية السعودية

تم اعتماد القوائم المالية للمركز للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٠ 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 غير الموحدة 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 اعداد القوائم المالية غير الموحدة لتقديمها الي 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 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 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 المتركمة 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 المقدره 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 المقدره 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 المقدره باستخدام طريقة القسط الثابت.

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. ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الاحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل. بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (اضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

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 والاحتياطيات 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 المستندة 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.

٢-١٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها المركز من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع المركز بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأى 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 اثبات 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٢-١٣ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف المركز وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات 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 حوافر 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 وافتراضات 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 وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٧٧٦,٥٢٠	١٣,٦١٧,٣٣٦	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
---	١٣,٦٠٦,٧١١	مصرف الانماء
٢١,٤٩٧,٣٨٩	٢٨,٩٤٤,٩١٦	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٥- الأدوات المالية
١-٥ الأصول المالية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٤٩٧,٣٨٩	٢٨,٩٤٤,٩١٦
٢١,٤٩٧,٣٨٩	٢٨,٩٤٤,٩١٦

نقد لدى البنوك
المجموع

٦- إيرادات مستحقة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٧,٧٠٧,٨٦٤
٢,٦٢٣,١٨٧	٣,٧٠٦,٧٠٦
---	٢,٤١٣,٢٤٥
١,١٤٠,٩٨٣	١,٥٣٥,٧٢١
٣٢٠,٢٩٠	٧٦١,٤٣٤
١,٧٤٠,٣١٥	١,٨٩٤,٤٧٣
٨٥٤,٢٧٥	٨٥٤,٢٧٥
٥٧٣,١٠٠	٥٧٤,٦٥٣
١٩٨,١٥٠	١٩٨,١٥٠
١٩٧,١٨٩	١٩٧,١٨٩
٤١٤,٧٧١	٤١٤,٧٧١
٣٨١,٩٥٠	٣٨١,٩٥٠
٢,٩٢٥	٢,٩٢٥
٢٩٧,٦٩٣	٢٩٧,٦٩٣
٢٧٢,٨٧٠	٢٧٢,٨٧٠
٢٠٩,٤٠٠	٢٠٩,٤٠٠
١٥٦,٤٧٥	٤٤,٧٧٥
١٣١,٩٧٥	١٣١,٩٧٥
٦٦,٥٥٠	٦٧,٩٥٩
---	٢,٥٥٩
٦٩,٠٢٤	٦٩,٠٢٤
١٨,٨٥٠	١٨,٨٥٠
٩,٨٥٠	٩,٨٥٠
٨,٢٧٥	٨,٢٧٥
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥
٧٧٥	٧٧٥
(٣,٨٨٢,٥٦٩)	(٦,٢٠٦,٢٠٠)
٥,٨٠٩,٠٧٨	١٥,٥٧٣,٩٣٦

مستشفى القوات المسلحة - وزارة الدفاع
مستشفى قوى الامن بالرياض
مستشفى التخصصي
مستشفى الهيئة الملكية بالجبيل
مستشفى جامعة الملك عبد العزيز
مستشفى جامعة الدمام
مركز رغد عبد الرؤوف الطبي
مستشفى حياة الوطني
مدينة الملك عبد العزيز الطبية - الحرس
مستشفى المواساة
وزارة الصحة
مستشفى الحمادي
مستشفى الأطباء المتحدون
صندوق تنمية الموارد البشرية
مستشفى المشفى
مستشفى الراشد
مستشفى تداوى
مستشفى عبيد
مستشفى المشاري
المستشفى الوطني
مستشفى المانع بالهفوف
مستشفى الحبيب
مستشفى سعد التخصصي
مستشفى الهلال الأخضر
مستشفى رعاية الرياض
مستشفى سند
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
المجموع

٧- ارصدة مدينة اخري

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٦,٨١٥	٤١١,٤٠٦	تامين صحي مقدم
٤٤٤,٤٧٢	٣٢٨,٢٢٠	سلف موظفين
٢٠٠,١٢٠	٢٦٤,٧٧٥	دفعات مقدمة موردين
---	٤٧٦,٠٣٨	ضريبة القيمة المضافة
---	٣٣٢,٧١٨	ايجار مقدم
---	١٣,١٥١	عهد
٤,٢٥٠	٥,٤٣٢	تامين سيارات مقدم
٦٧,١٠٩	١٠,٦٠٠	مدينون متنوعون
١,٠٩٢,٧٦٦	١,٨٤٢,٣٤٠	المجموع

٨- استثمارات طويله الاجل - بالقيمة العادلة

(أ)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٧,٦٥٨,٨٧٨	٢٩٢,٥٢٢,٨٣٦	الاستثمار في محفظة جدوى الاستثمارية
٢٠,٢١٢,٠٣٩	١٦,٠٦٦,٤٣٦	محفظة جدوى - النقد المتوفر في المحفظة الاستثمارية
---	(١٠,٩٤٣,١٠٨)	مسحوبات من النقد المتوفر في المحفظة الاستثمارية
٤,٦٥١,٩١٩	٣٥,٤٥٧,٨٥٠	فروق إعادة التقييم الغير محققة (خسائر) خلال السنة
٢٩٢,٥٢٢,٨٣٦	٣٣٣,١٠٤,٠١٤	المجموع

(ب)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١,٩٦٩,٧٠٠	٨٥,٢٤٩,٨١٧	الاستثمار في بنك الخليج الدولي*
٢٧٠,٧٢٧	١١,١٧٤,٧٦٧	التغير في قيمة الاستثمار في المحفظة
٣,٠٠٩,٣٩٠	٥٠٩,١٨١	بنك الخليج الدولي - النقد المتوفر في المحفظة الاستثمارية
---	(٢,٥٠٠,٨٧٩)	مسحوبات من النقد المتوفر في المحفظة الاستثمارية
٨٥,٢٤٩,٨١٧	٩٤,٤٣٢,٨٨٦	المجموع
٣٧٧,٧٧٢,٦٥٣	٤٢٧,٥٣٦,٩٠٠	إجمالي استثمارات مالية متاحة للبيع (أ + ب)

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

٩- استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	نسبة الاستثمار %
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١٠٠%
---	٧,٥٩٠,٨٦٣	
٧,٥٩٠,٨٦٣	٩,٩١٨,٦٩٥	
---	(٩,٧٠٦,٢٣٤)	
٧,٦١٥,٨٦٣	٧,٨٢٨,٣٢٤	

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

٩/أ- أطراف ذات علاقة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	حجم التعامل		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	صاحب العلاقة
مدين (دائن)	دائن	مدين	مدين (دائن)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٤٤٨,٩٧٢)	---	١,٣٧٨,٨٠٢	(٢,٨٢٧,٧٧٤)	مصروفات ما قبل التشغيل لفندق الراديسون بلو

١٠- الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	الآلات ومعدات	اللوحات الاعلانية	أجهزة الحاسب الالى	أثاث والمعدات المكتبية	السيارات	البيان
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢,٤٧٣,٢٦٠	---	١٧,٦٠٧	١٤٣,٥٣٩	٤٣٣,٤٠٨	١,٨٧٨,٧٠٦	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٤٤١,٣٧١	١٠٩,٢٥٠	---	١٧٨,٨٢٢	١٥٣,٢٩٩	---	إضافات
(٢٢١,٧٠٠)	---	---	---	---	(٢٢١,٧٠٠)	استبعادات
٢,٦٩٢,٩٣١	١٠٩,٢٥٠	١٧,٦٠٧	٣٢٢,٣٦١	٥٨٦,٧٠٧	١,٦٥٧,٠٠٦	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
مجمع الإهلاك						
١,٧٣٢,٣١٥	---	١٧,٦٠٦	٦٠,٩٤٤	٨٥,٠٢٣	١,٥٦٨,٧٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢٩٧,٠٨٥	١٣,٦٥٦	---	٨١,٠٨١	١٣٨,٨٥٤	٦٣,٤٩٤	إضافات
(٢٢١,٧٠٠)	---	---	---	---	(٢٢١,٧٠٠)	استبعادات
١,٨٠٧,٧٠٠	١٣,٦٥٦	١٧,٦٠٦	١٤٢,٠٢٥	٢٢٣,٨٧٧	١,٤١٠,٥٣٦	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية						
٧٤٠,٩٤٥	---	١	٨٢,٥٩٥	٣٤٨,٣٨٥	٣٠٩,٩٦٤	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٨٨٥,٢٣١	٩٥,٥٩٤	١	١٨٠,٣٣٦	٣٦٢,٨٣٠	٢٤٦,٤٧٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- أصول غير ملموسة

البيان	برنامج محاسبي	المجموع
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي
إضافات	١٩٦,٧٣٩	١٩٦,٧٣٩
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٩٦,٧٣٩	١٩٦,٧٣٩
الإطفاء المتراكم		
إضافات	٢٧,٢٣٢	٢٧,٢٣٢
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٧,٢٣٢	٢٧,٢٣٢
صافي القيمة الدفترية		
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٦٩,٥٠٧	١٦٩,٥٠٧

١٢- ممتلكات استثمارية-اوقاف

البيان	مباني على أراضي مستأجرة*	المجموع
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٢٩,٢٤١,٦٢٨	٢٢٩,٢٤١,٦٢٨
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٢٩,٢٤١,٦٢٨	٢٢٩,٢٤١,٦٢٨
مجمع الاستهلاك		
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٤٢,٣٣٩,٨٦٨	٤٢,٣٣٩,٨٦٨
إضافات حتى تاريخ (٢٠٢١/٠٩/١٢ م)	١٥,٠٤١,٧٩٥	١٥,٠٤١,٧٩٥
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥٧,٣٨١,٦٦٣	٥٧,٣٨١,٦٦٣
صافي القيمة الدفترية		
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٨٦,٩٠١,٧٦٠	١٨٦,٩٠١,٧٦٠
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٧١,٨٥٩,٩٦٥	١٧١,٨٥٩,٩٦٥
أرباح قياس القيمة العادلة	٧٤,١٧١,١١٥	٧٤,١٧١,١١٥
صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٤٦,٠٣١,٠٨٠	٢٤٦,٠٣١,٠٨٠

* 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 ٢٠١١ م ولمدة ايجارية لا تتجاوز ٥٠ عام.

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/١٣ م اختارت إدارة المركز نموذج إعادة التقييم لبند ممتلكات استثمارية-اوقاف بدلاً من نموذج التكلفة حيث تم تقييمها من قبل شركة تصنيف للتقييم العقاري ترخيص مهني (١٢١٠٠٠٠٢٥٤) ويعد مُقيم مهني مُعترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها و لا تعتقد الإدارة وجود فروقات جوهرية عن ما أن تم التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٣- ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة

المجموع	الأراضي*	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١٢,٢٣٩,٩١٨	١٢,٢٣٩,٩١٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٨١٥,٩٩٤	٨١٥,٩٩٤	فروق إعادة التقييم
٢٣,٣٩٤,٠٠٠	٢٣,٣٩٤,٠٠٠	إضافات خلال العام
٣٦,٤٤٩,٩١٢	٣٦,٤٤٩,٩١٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

* تم تقييم الأرض الكائنة بمدينة الخبر -حي الملك فهد والتي تم تقييمها بواسطة شركة تصنيف للتطوير العقاري برقم ترخيص مقيم عقاري ١٢١٠٠٠٠٢٥٤ ويعد مُقيم مهني مُعترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

* تم تقييم أرض المدينة المنورة والتي تم تقييمها بواسطة شركة تصنيف للتطوير العقاري برقم ترخيص مقيم عقاري ١٢١٠٠٠٠٢٥٤ ويعد مُقيم مهني مُعترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

١٤- ذمم دائنة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	شركة رذكو للمقاولات
٩,٩٦٤,٥١٣	٩,٩٦٤,٥١٣	مستشفى الملك فيصل التخصصي - مشروع
٦,٣٠٢,٢٩٩	١٢,٢٥٨,٨٣٣	المستشفى العسكري
٣,٢٤٤,٤٢٩	٢,٢٩٦,٤٢٨	المجموع
١٩,٥١١,٢٤١	٢٤,٥١٩,٧٧٤	

١٥- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	اجازات مستحقة
٤٣٢,١٤٥	٣٦٤,٨٥٤	مصروفات مستحقة
١٣,٢٧٩	---	مستحقات باحثين
٢٥٦,٢٢٠	---	تأمينات اجتماعية مستحقة
٧٨,٧٠٤	١٠٤,٤٩٢	مصاريف برامج مقيدة مستحقة
---	٢٨٢,٠٥٦	المجموع
٧٨٠,٣٤٨	٧٥١,٤٠٢	

١٦- مخصص منافع موظفين

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٨٤,٦٤٣	٣,٨٤٦,٦٦٠	الرصيد بداية السنة
٨٠٤,٥٩٧	٧٥٢,٨٤٧	المكون خلال السنة
(٧٤٢,٥٨٠)	(٤٣١,٤٨٦)	(المسدد) خلال السنة
٣,٨٤٦,٦٦٠	٤,١٦٨,٠٢١	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.

١٧- صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المحزر من القيود خلال العام	المقبوض خلال العام	الرصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠,٠٠٠	---	٤٠٠,٠٠٠	---	مشروع الغرف الحسية
٨٠٠,٠٠٠	---	٨٠٠,٠٠٠	---	منصة وقسم التدريب
٥٠,٠٠٠	---	٥٠,٠٠٠	---	المؤتمر الدولي السادس
---	(٢٣,٣٩٤,٠٠٠)	٢٣,٣٩٤,٠٠٠	---	تبرعات عينية - أرض
---	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٥٠٠,٠٠٠	---	اعانات الوزارة
١,٢٥٠,٠٠٠	(٢٥,٨٩٤,٠٠٠)	٢٧,١٤٤,٠٠٠	---	المجموع

١٨- تبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٤٠٠,٠٠٠	مشروع الغرف الحسية
---	٨٠٠,٠٠٠	منصة وقسم التدريب
---	٥٠,٠٠٠	المؤتمر الدولي السادس
---	١,٢٥٠,٠٠٠	المجموع

١٩- مصاريف المشاريع والأبحاث

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٢٩,٧٨١	٣,٧٧٩,٥٢٤	نفقات الأبحاث
١,٣٦٦,٦٩٧	١٣٧,١٢٦	القسم الأكاديمي والتدريب
١٧٣,٧٩٥	٤٥٧,٢٩١	المؤتمر الدولي للإعاقة والتأهيل
١٤,٢٠٠	٢٨,٤٠٠	مشروع علم ينفع الناس
١٩,٩٥٠	---	برنامج التمكين الذكي
٦٩,٢٣٧	---	مشروع الصحة النفسية
٥٠١,٤١٤	٣٧٧,٦٣٠	مشروع الترجمة والتأليف
٣٥٦,٩٤٧	١,٢١٨,١٨١	مشروع الغرفة الحسية
---	٨٢٤,٥٥٩	المنصة الإلكترونية عن بعد
---	٦٤,٠٨٥	برنامج التوعية والتثقيف
---	٨٠,٦٤٦	جائزة الملك سلمان العالمية لأبحاث الإعاقة
---	١,٠٧٨,١٧٥	المنح البحثية
---	٥٥,٠٠٠	المجموعات البحثية
---	٣٧٢,٨٣٣	أخري
٥,٠٣٢,٠٢١	٨,٤٧٣,٤٥٠	المجموع

٢٠- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٣١٦,٢٤٧	٤,٢٦٤,٨٧٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٠٤,٥٩٦	٧٥٢,٨٤٧	منافع موظفين
٦٣٣,٩٢٧	٧٦٥,٩٨٦	تأمين طبي وعلاج
٢٨٢,٦٦٢	١٨٥,٤٧٨	مصاريف سفر وانتقال وإقامات وانتداب
٢٤٠,٢٤١	٢٥٠,٣٣٦	حوافز ومكافآت
٥٢١,٢٠٠	٢٠٩,٠٠٠	مكافئات استشاريين ودراسات استشارية
٦٩١,٣٢٤	٣٥٥,٣٥٩	تأمينات اجتماعية
٣١٨,١٥٤	٢٢٧,٥٢٣	صيانة وإصلاح وترميم
٣٥١,٢٦٩	٧٢,٢٠٣	مصاريف رسوم واشتراكات
٧٠,٦٧٢	٣٤,٣١٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢٣,٧٥٠	١٢٣,٧٥٠	امن وحراسة
٧٩١,٧٩١	---	ضريبة القيمة المضافة
٥١,٨٩٣	١٥٠,٧٤٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٦٧,٧٠٠	٣٦,٦٢٠	مصاريف دعاية وإعلان
٣٩,٧٩٥	٢٣٦,٣١٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٦,٤٠٠	---	مصاريف التدريب
٤٧,٧٢٩	٣٦٨,٣٢٧	أدوات مستهلكة
١٧,٠٧٥	٨,٢٩٠	محروقات وصيانة سيارات
١٥٨	---	خدمات الكترونية
٢٥,٠٠٠	١٦,٩٥٠	مصاريف ايجار
٤٦,٦٤٨	---	مصاريف حاسب الي
٢١,٢٨٧	٣,٣٥٢	مصاريف بنكية
٨,٣٠٨	---	مياه
٣١٠,٤٥٠	---	أبحاث إدارية
---	٩١,٧٠٠	اتعاب مهنية
١٣,٩٠١	١٨,٤٨١	مصرفات أخرى
٩,٨١٢,١٧٧	٨,١٧٢,٤٥١	المجموع

٢١- تسويات سنوات سابقة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٥٦,٣٠٧	١,٣٧٨,٨٠٣	إيرادات سنوات سابقة
(١٣,٤٦٠,١٣٣)	(١,٢٠٦,٤٠٩)	مصرفات سنوات سابقة
(٢,٧٠٣,٨٢٦)	١٧٢,٣٩٤	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.

٢٢- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم يتم المركز في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٢٣- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى المركز أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٢٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للمركز كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٢٥- 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.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بتاريخ ٢١/١١/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٠ م