

جمعية ذوى الإعاقة ببريدة - عزم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ذوى الإعاقة ببريدة - عزم  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية ذوى الإعاقة ببريدة - عزم، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية ذوى الإعاقة ببريدة - عزم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .





### مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجته معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤوليتنا هي:

- 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 اكتشاف 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.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتُسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ شوال ١٤٤١ هـ

١٠ يونيو ٢٠٢٠ م

**جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)**  
**بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٦٤٣,٥٧٩	٢,٠٦٣,٢٢٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٧٦	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٩٣٥,٨٩٢	٢,٨٤٥,٧٨٤	(٥)	مستحق من اطراف ذات علاقة
<u>٧,٨٧٩,٤٧١</u>	<u>٥,٢٢٤,٠٨٦</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,١٢٩,٨٧٣	٩,٥١٢,٧٨١	(٦)	ممتلكات والآت ومعدات ، صافي
٤,١٣٣,٧٩٢	٥,٩٨٧,٣٤٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٤,٢٦٣,٦٦٥</u>	<u>١٥,٥٠٠,١٢٣</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٢٢,١٤٣,١٣٦</u>	<u>٢٠,٧٢٤,٢١٠</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤,٦٧١	٢٧,٥٥١	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>١٤,٦٧١</u>	<u>٢٧,٥٥١</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠٧,٩٧٣	٢٥٤,٣٥٥	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢٠٧,٩٧٣</u>	<u>٢٥٤,٣٥٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>٢٢٢,٦٤٤</u>	<u>٢٨١,٩٠٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٣٣٢,٥٨٤	٩٠٤,٣٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧٠,٩٤٣	١,٥٣١,٤٣٢	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١٦,١١٦,٩٦٥	١٨,٠٠٦,٥٣٧		صافي أصول الأوقاف
<u>٢١,٩٢٠,٤٩٢</u>	<u>٢٠,٤٤٢,٣٠٤</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٢٢,١٤٣,١٣٦</u>	<u>٢٠,٧٢٤,٢٠٩</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية





جمعية ذوي الاعاقة ببريدة (عزم)  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)  
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أوقاف	مقتردة	غير مقتردة	ايضاح	
٧٨٨,٩٢٧	٢١٦,٦٨٠			٢١٦,٦٨٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب
٣,٥٠٩,٠١٩	١,٨٩٠,٢٩٧	١,٨٩٠,٢٩٧	.	.		التبرعات النقدية العامة
٢,٦٢١	٢١٠,٤٨٩		٢١٠,٤٨٩			تبرعات اوقاف
٦,١٧٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠		٨٥٠,٠٠٠	.	(١١)	تبرعات الزكاة
٢٩٩,٢٥٠	.					إعانات
٥٥٧,١٥٥	٢٨,٧٠٠	.		٢٨,٧٠٠	(١٢)	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
	-					ايرادات الأنشطة
	.	(٧٢٥)	.	٧٢٥		صافي الأصول المحررة من القيود
						إعادة التصنيف لتحقق
						قيود الاستدامة
١١,٣٢٦,٩٧٢	٣,١٩٦,١٦٦	١,٨٨٩,٥٧٢	١,٠٦٠,٤٨٩	٢٤٦,١٠٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
.	.			.		المساعدات النقدية
.	.			.		المساعدات العينية
.	٧٢٥			٧٢٥		مصروفات الأوقاف
.	٥,٠٠٠			٥,٠٠٠		مصروفات محملة على النشاط
٥,٠٠٠	.			.		مساعدات الزكاة
٤,٣٧٦,٦٣٤	٢,٤٨٥,٦١٥			٢,٤٨٥,٦١٥	(١٣)	مصروفات الأنشطة
١,٩٤٥,١٨٦	١,٥٥٠,٠٩٥			١,٥٥٠,٠٩٥	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٧١١,٤٧٠	٦٣٢,٩١٩			٦٣٢,٩١٩	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٠٣٨,٢٩٠	٤,٦٧٤,٣٥٤	.	.	٤,٦٧٤,٣٥٤		إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٢٨٨,٦٨٢	(١,٤٧٨,١٨٨)	١,٨٨٩,٥٧٢	١,٠٦٠,٤٨٩	(٤,٤٢٨,٢٤٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
						المستمرة
						البنود الاستثنائية
٤٥,٠٠٠	-			-		ايرادات اخرى
٤٥,٠٠٠	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود
						الاستثنائية
٤,٣٣٢,٦٨٢	(١,٤٧٨,١٨٨)	١,٨٨٩,٥٧٢	١,٠٦٠,٤٨٩	(٤,٤٢٨,٢٤٩)		التغير في صافي الأصول
١٧,٥٨٦,٨١٠	٢١,٩٢٠,٤٩٢	١٦,١١٦,٩٦٥	٤٧٠,٩٤٣	٥,٣٣٢,٥٨٤		صافي الأصول في بداية السنة
٢١,٩٢٠,٤٩٢	٢٠,٤٤٢,٣٠٤	١٨,٠٠٦,٥٣٧	١,٥٣١,٤٣٢	٩٠٤,٣٣٥		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)**  
**بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٣٣٣,٦٨٢	(١,٤٧٨,١٨٨)	التغير في صافي الاصول
٧١١,٤٧٠	٦٣٢,٩١٩	إهلاك الأصول الثابتة
٣٣١,٩٠٦	٦٨,٥٤٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>٥,٣٧٧,٠٥٨</b>	<b>(٧٧٦,٧٢٢)</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
٢٦,٨٤٠	(١٥,٠٧٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٨٧٥,١٠٣	(٩٠٩,٨٩٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١٤,٠٩٩	١٢,٨٨٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢٣,٩٣٣)	(٢٢,١٦٦)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<b>٦,١٦٩,١٦٧</b>	<b>(١,٧١٠,٩٧٦)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٠,٩٨٥)	(١٥,٨٢٧)	شراء ممتلكات والت ومعدات
(٣,٥١٨,٣٩٢)	(١,٨٥٣,٥٥٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<b>(٣,٥٣٩,٣٧٧)</b>	<b>(١,٨٦٩,٣٧٧)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٢,٦٢٩,٧٩٠	(٣,٥٨٠,٣٥٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٠١٣,٧٨٩	٥,٦٤٣,٥٧٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
<b>٥,٦٤٣,٥٧٩</b>	<b>٢,٠٦٣,٢٢٦</b>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)  
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)

(١/٢) المركز الرئيسى : بريدة - القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم(٥٦٣) بتاريخ ١١ / ٤ / ١٤٣١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

\* رعاية المعاقين ذكور واناث وتقديم الخدمات العلاجية والوقائية لهم

\* تقديم خدمات التاهيل الاجتماعى والتدريب المهنى والتقنى لفئات المعاقين

\* تدريب العاملين فى الإعاقة فى فروع التدريب الخاصة

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .





**جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)**  
**بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**

**(٢/٢) العرف المحاسبى :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلى :-**

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

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



**جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)**  
**بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني			
	الآت وأجهزة كهربائية	٤%	١٥%
السيارات	أجهزة حاسب الى	٢٠%	١٥%
اثاث وتجهيزات	ديكورات	١٠%	١٥%

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم اظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك فى تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

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



**جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)**  
**بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٤,٥٦٢,٢٥٦	١,١٠٠,١٢٣	مصرف الراجحي - عام
٤٢٥,٤٢٢	٤٦٣,٢١٥	مصرف الراجحي - الوقف
١٨٤,٦٩٣	٣٣٩,١٤٣	مصرف الراجحي - الزكاة
١,١٨٠	١,١٨٠	مصرف الراجحي - ساعد
٢٣,١٩٤	١٤١,١٠٥	بنك البلاد - العام
٢٧٠,٩١٦	٥,١٣٦	بنك البلاد - الوقف
٦٩,٧١٢	٥,٧٥١	بنك البلاد - الزكاة
٨٨	٨٨	بنك البلاد - الرعاية النهارية
٧,٤٨٥	٧,٤٨٥	بنك البلاد - اليافعين
٩٨,٦٣٣	.	بنك البلاد - العلاج الطبيعي
<b>٥,٦٤٣,٥٧٩</b>	<b>٢,٠٦٣,٢٢٦</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) الرصدة المدينة الاخرى :-
.	١٥,٠٧٦	ذمم عاملين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تأمينات لدي الغير (خطاب ضمان بنكي)
<b>٣٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣١٥,٠٧٦</b>	<b>الاجمالي</b>





جمعية ذوي الاعاقة ببريدة (عزم)  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)  
 بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٥) جهات ذات علاقة								
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		الحركة خلال عام ٢٠١٩ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
٠	١,٦٣٧,٧٠٧	٨٣٤,٢٢٦	٥٣٦,٠٤١	٠	١,٩٣٥,٨٩٢	تمويلي	فرع	مؤسسة عزم
٠	٩٨,٦٣٣	٠	٩٨,٦٣٣	٠	٠	تمويلي	فرع	الرعاية النهارية
٠	١,١٠٩,٤٤٤	٣٠٤,٢٠٠	١,٤١٣,٦٤٤	٠	٠	تمويلي	فرع	العلاج الطبيعي
٠	٢,٨٤٥,٧٨٤	١,١٣٨,٤٢٦	٢,٠٤٨,٣١٨	٠	١,٩٣٥,٨٩٢	الإجمالي		

لم يترتب على العمليات التمويلية أي عمولات أو اعباء تمويلية.



جمعية نوى الاعاقة ببريدة (عزم)  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)  
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٦) الممتلكات والآت ومعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
المباني	١١,٢٥٠,٠٠٠			١١,٢٥٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٧٥٠	٤٥٠,٠٠٠		٢,١٩٣,٧٥٠	٩,٠٥٦,٢٥٠	٩,٠٥٦,٢٥٠
السيارات	٤٨٥,٠٠٠			٤٨٥,٠٠٠	٤٨٤,٩٩٩	.		٤٨٤,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٦٤٣,٢٧٤	٧,١٥٦		٦٥٠,٤٣٠	٢٦٨,٤٥٩	٦٤,٩٢٣		٣٣٣,٣٨٢	٣٧٤,٨١٥	٣١٧,٠٤٨
آلات وأجهزة كهربائية	٥٧٢,٦٧٥			٥٧٢,٦٧٥	٣٣٣,٩٠٤	٨٥,٩٠١		٤٤٩,٨٠٥	٢٠٨,٧٧١	١٢٢,٨٧٠
أجهزة حاسب آلي	٦٦,٥١٧	٨,٦٧١		٧٥,١٨٨	٥٤,٧٠٤	١١,٢٧٨		٦٥,٩٨٢	١١,٨١٣	٩,٢٠٦
ديكورات	١٣٨,٧٧٧			١٣٨,٧٧٧	١١٠,٥٥٤	٢٠,٨١٧		١٣١,٣٧١	٢٨,٢٢٣	٧,٤٠٦
الإجمالي	١٣,١٥٦,٢٤٣	١٥,٨٢٧	.	١٣,١٧٢,٠٧٠	٣,٠٢٦,٣٧٠	٦٣٢,٩١٩	.	٣,٦٥٩,٢٨٩	١٠,١٢٩,٨٧٣	٩,٥١٢,٧٨١



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)  
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٧) مشروعات تحت التنفيذ - مشروع وقف - الرشيد
٤,١٣٣,٧٩٢	٥,٩٨٧,٣٤٢	
٤,١٣٣,٧٩٢	٥,٩٨٧,٣٤٢	الاجملى

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) الأرصدة الدائنة الأخرى :- ذمم عاملين مصرفات مستحقة
٥,٧٧١	٢٧,٥٥١	
٨,٩٠٠	.	
١٤,٦٧١	٢٧,٥٥١	الاجملى





جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)  
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>
٠	٢٠٧,٩٧٣
٣٣١,٩٠٦	٦٨,٥٤٨
(١٢٣,٩٣٣)	(٢٢,١٦٦)
<u>٢٠٧,٩٧٣</u>	<u>٢٥٤,٣٥٥</u>

رصيد اول الفترة  
المكون خلال العام  
المسدد خلال العام

الاجمالى

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>
٠	١٤٨,٦١٩
٧٨٨,٩٢٧	٦٨,٠٦١
<u>٧٨٨,٩٢٧</u>	<u>٢١٦,٦٨٠</u>

(١٠) التبرعات النقدية العامة

إيرادات نقدية - امر مستديم  
تبرعات نقدية - اخرى



**جمعية نوى الاعاقة ببريدة (عزم)**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)**  
**بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) أعاتات وزارة الشؤون الأجتماعية :-
٤,٨٧٠,٠٠٠	.	دعم رسوم الرعاية النهارية
١,٣٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٦,١٧٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	<b>الاجمالي</b>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) إيرادات الأنشطة :-
.	٢٨,٧٠٠	إيرادات مركز طلاقة
٤٥,١٣٠	.	إيراد عيادة النطق
٤٧٨,١٤٤	.	إيراد صالة العلاج الطبيعي
٣٣,٨٨١	.	إيراد مركز اليفعين
٥٥٧,١٥٥	٢٨,٧٠٠	<b>الاجمالي</b>



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)  
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	(14-)	إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :-
٢,٠١٢,٠٩٩	٢,٤١١,٦٣١		مصاريف مركز انهاء مستحقات الرعاية النهارية
.	٧٣,٩٨٤		مصاريف مرتبات وكافئات - المستفيدين
٨٢٦,٤٦٥	.		مركز تأهيل مهني يافعين
٨٨,٤٤٨	.		مصروفات عيادة النطق
١,٠٠٠	.		مصروفات اليوم العالمي للاعاقه
١,٣٠٠	.		اليوم العالمي للتوحد
١,٣٦٠,٢٥٧	.		صالة العلاج الطبيعي
٨٧,٠٦٥	.		مصروفات الفرز والتشخيص
<u>٤,٣٧٦,٦٣٤</u>	<u>٢,٤٨٥,٦١٥</u>		<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	(13-)	إيضاح : (١٣) مصروفات مركز الرعاية النهارية وتطوير البيئة :-
.	١,٨٧٤,٦٢٩		مرتبات واجور وما في حكمها
.	٩,٠٠٩		ادوات كتابية ومطبوعات
.	٨٠,٠٠٠		ايجارات
.	١٥٩,٨٢٦		مصاريف سفر وابتقال
.	٥٧٦		مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	١٧٤,١٤٥		صيانة وإصلاح وترميم
.	١,٠٧٦		محروقات وصيانة سيارات
.	٣٢,٧٩٨		مصاريف ضيافة
.	١٩,٣٧٥		مصاريف دعائية واعلانات
.	٤,٤٩٧		مكافاة ترك الخدمة
.	٤٤,٧٠٠		مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٠١٢,٠٩٩	١١,٠٠٠		مصروفات أخرى
<u>٢,٠١٢,٠٩٩</u>	<u>٢,٤١١,٦٣١</u>		<u>الاجمالي</u>





**جمعية نوى الاعاقفة ببريدة (عزم)**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)**  
**بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٨٩٠,٩٢٥	٥٧٠,٢٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٨١٧,٢٤٥	٨٨,٤٦٢	التأمينات الإجتماعية
٢٨,٠٤٧	١٩,٣٧٧	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٦٢١,٨٢٣	الإيجارات
.	٢٦,٧١٥	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٣٦,٠٢٥	١٠,٢١٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	٣٥,٤١٢	صيانة وإصلاح وترميم
.	٧٥٠	محروقات وصيانة سيارات
.	١,٧٩٣	مصاريف ضيافة
.	١٢,٩٣٠	رسوم بنكية
١٥,٧٥٠	.	مصاريف دعائية واعلانات
٨٢,١٠٦	٦٨,٥٤٨	مكافاة ترك الخدمة
٦٥,١١٥	٧٥,١٥١	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٦,١٦٥	دورات تدريبية
٤,١٠٠	.	تأمين طبي وعلاج
٥,٨٧٣	١٢,٥٢١	مصروفات أخرى
<u>١,٩٤٥,١٨٦</u>	<u>١,٥٥٠,٠٩٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>
.	٢١٠,٤٨٩	الزكاة
.	٨٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٤٧٠,٩٤٣	٤٧٠,٩٤٣	تبرعات نقدية مقدية اخري
<u>٤٧٠,٩٤٣</u>	<u>١,٥٣١,٤٣٢</u>	

إيضاح : (١٦) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

