

جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (٥٦٣)

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتمدة 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 لجمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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، ومسؤولياتنا 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 للجمعية
- تقويم 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، وتستخدم 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

٢١ يونيو ٢٠٢١ م



جمعية نوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٠٦٣,٢٢٧	٧,٩٧٤,٩٨٠	٣	النقد ومافي حكمة
٣١٥,٠٧٦	٤٥٤,١٩٧	٤	دفعات مقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٨٤٥,٧٨٤	.	٥	مستحق من اطراف ذات علاقة
<u>٥,٢٢٤,٠٨٧</u>	<u>٨,٤٢٩,١٧٧</u>		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٥١٢,٧٨١	١٠,٢٥٥,٤٢١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٥,٩٨٧,٣٤٢	٦,٤٠٩,٨٨٧	٧	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٥,٥٠٠,١٢٣</u>	<u>١٦,٦٦٥,٣٠٨</u>		إجمالي أصول غير متداولة
<u>٢٠,٧٢٤,٢١٠</u>	<u>٢٥,٠٩٤,٤٨٥</u>		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٢٧,٥٥١	.	٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٢٧,٥٥١</u>	<u>.</u>		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥٤,٣٥٥	٢٩١,٠٣٢	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٥٤,٣٥٥</u>	<u>٢٩١,٠٣٢</u>		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٩٠٤,٣٣٥	(٢٨٥,٤٨٦)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٣١,٤٣٢	.	١٥	صافي الأصول المقيدة
١٨,٠٠٦,٥٣٧	٢٥,٠٨٨,٩٣٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٠,٤٤٢,٣٠٤</u>	<u>٢٤,٨٠٣,٤٥٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٠,٧٢٤,٢١٠</u>	<u>٢٥,٠٩٤,٤٨٥</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية نوى الاعاقة ببيدة (عزم)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٢١٦,٦٨٠	٢١٧,٩٧٤	-	٢١٧,٩٧٤	-	١٠
١,٨٩٠,٢٩٧	٣٢٣,١٠٢	٣٢٣,١٠٢	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
		-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢١٠,٤٨٩	٢٠٩,٣٩٥	-	٢٠٩,٣٩٥	-	التبرعات العينية
٨٥٠,٠٠٠	١,٧٥٤,٠٨٦	-	١,٧٥٤,٠٨٦	-	١١
	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-	الإعانات الحكومية
٢٨,٧٠٠	٧٥٨,٤٢٧	-	-	٧٥٨,٤٢٧	١٢
	٥,٤٤٤,٧١٨	٥,٤٤٤,٧١٨	-	-	إيرادات الانشطة
	١٣,٥٠٠	-	-	١٣,٥٠٠	إيرادات الأوقاف
					إيرادات راسمالية
			(٣,٧١٢,٨٨٧)	٣,٧١٢,٨٨٧	صافي الأصول المحررة من القيود
٣,١٩٦,١٦٦	١٠,٠٧١,٢٠٢	٧,١١٧,٨٢٠	(١,٥٣١,٤٣٢)	٤,٤٨٤,٨١٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
-	(٤٤,٤٩٧)	-	-	(٤٤,٤٩٧)	١٣
(٥,٠٠٠)	-	-	-	-	مصرفات الزكاة
(٢,٤٨٥,٦١٥)	(٣,٧٧٤,٧٦١)	-	-	(٣,٧٧٤,٧٦١)	مصاريف محمله على النشاط
(٧٢٥)	(٣٥,٤١٨)	(٣٥,٤١٨)	-	-	١٤
(١,٥٥٠,٠٩٥)	(٨٩٥,٩٠٣)	-	-	(٨٩٥,٩٠٣)	مصرفات الأوقاف
(٦٣٢,٩١٩)	(٩٥٩,٤٧٤)	-	-	(٩٥٩,٤٧٤)	٦
(٤,٦٧٤,٣٥٤)	(٥,٧١٠,٠٥٣)	(٣٥,٤١٨)	٠	(٥,٦٧٤,٦٣٥)	المصرفات العمومية والإدارية
(١,٤٧٨,١٨٨)	٤,٣٦١,١٤٩	٧,٠٨٢,٤٠٢	(١,٥٣١,٤٣٢)	(١,١٨٩,٨٢١)	استهلاك الأصول الثابتة
٢١,٩٢٠,٤٩٢	٢٠,٤٤٢,٣٠٤	١٨,٠٠٦,٥٣٧	١,٥٣١,٤٣٢	٩٠٤,٣٣٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٠,٤٤٢,٣٠٤	٢٤,٨٠٣,٤٥٣	٢٥,٠٨٨,٩٣٩	٠	(٢٨٥,٤٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال العام
					صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية ذوي الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(١,٤٧٨,١٨٨)	٤,٣٦١,١٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٦٣٢,٩١٩	٩٥٩,٤٧٤	<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
٦٨,٥٤٨	٤٦,٣٨٢	(+) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٧٦,٧٢١)	٥,٣٦٧,٠٠٥	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٥,٠٧٦)	(١٣٩,١٢١)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(٩٠٩,٨٩٢)	٢,٨٤٥,٧٨٤	<u>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
١٢,٨٨٠	(٢٧,٥٥١)	دفعات مقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٢,١٦٦)	(٩,٧٠٥)	مستحق من اطراف ذات علاقة
(١,٧١٠,٩٧٥)	٨,٠٣٦,٤١٢	الأرصدة الدائنة الأخرى
		المستخدم من مخصص نهاية الخدمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٨٢٧)	(١,٧٠٢,١١٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٥٣,٥٥٠)	(٤٢٢,٥٤٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٨٦٩,٣٧٧)	(٢,١٢٤,٦٥٩)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٨٠,٣٥٢)	٥,٩١١,٧٥٣	صافي التغير في النقد خلال العام
٥,٦٤٣,٥٧٩	٢,٠٦٣,٢٢٧	رصيد النقد في بداية السنة
٢,٠٦٣,٢٢٧	٧,٩٧٤,٩٨٠	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم) - بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٦٣) في تاريخ ١٤/١١/٢٠١٤ و مركز مركز الرئيسي بريدة

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
- تقديم المساعدات العلاجية للمرضى المستحقين المساعدة.
- المساهمة في رعاية وانشاء المرافق العامة والمساهمة في جميع الاعمال الخيرية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠٢٠/١/١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

٦-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٧-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل .

يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية . .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١٣-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصنقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٥-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام . وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .



جمعية نوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,٠٦٣,٢٢٧	٧,٩٧٤,٩٨٠	نقد بالبنوك
٢,٠٦٣,٢٢٧	٧,٩٧٤,٩٨٠	الإجمالي

٤- دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٥,٠٧٦	٢,١٩٧	ذمم عاملين
-	٧٢,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة مدخلات
-	٨٠,٠٠٠	ايجارات مدفوعه مقدما
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تامينات لدي الغير (خطاب ضمان بنكي)
٣١٥,٠٧٦	٤٥٤,١٩٧	الإجمالي

٥- مستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٦٣٧,٧٠٧	-	مؤسسة عزم
٩٨,٦٣٣	-	الرعاية النهارية
١,١٠٩,٤٤٤	-	العلاج الطبيعي
٢,٨٤٥,٧٨٤	٠	الإجمالي



جمعية نوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	ديكورات	اجهزة حاسب وملحقاتها	اجهزة كهربائية والآلات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	نسبة الاهلاك:
	%٢٥	%١٥	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤	التكلفة:
١٣,١٧٢,٠٧٠	١٣٨,٧٧٧	٧٥,١٨٨	٥٧٢,٦٧٥	٦٥٠,٤٣٠	٤٨٥,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٧٠٢,١١٤	-	١,٩٧٩	-	٢,٦٣٤	١,٦٩٧,٥٠١	.	إضافات
١٤,٨٧٤,١٨٤	١٣٨,٧٧٧	٧٧,١٦٧	٥٧٢,٦٧٥	٦٥٣,٠٦٤	٢,١٨٢,٥٠١	١١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							الاستهلاك المتراكم:
٣,٦٥٩,٢٨٩	١٣١,٣٧١	٦٥,٩٨٢	٤٤٩,٨٠٥	٣٣٣,٣٨٢	٤٨٤,٩٩٩	٢,١٩٣,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩٥٩,٤٧٤	٧,٤٠٥	١١,١٨٤	٨٦,١٩٨	٦٥,١٨٦	٣٣٩,٥٠١	٤٥٠,٠٠٠	إهلاك العام
٤,٦١٨,٧٦٣	١٣٨,٧٧٦	٧٧,١٦٦	٥٣٦,٠٠٣	٣٩٨,٥٦٨	٨٢٤,٥٠٠	٢,٦٤٣,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							صافي القيمة الدفترية:
٩,٥١٢,٧٨١	٧,٤٠٦	٩,٢٠٦	١٢٢,٨٧٠	٣١٧,٠٤٨	١	٩,٠٥٦,٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٠,٢٥٥,٤٢١	١	١	٣٦,٦٧٢	٢٥٤,٤٩٦	١,٣٥٨,٠٠١	٨,٦٠٦,٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
٥,٩٨٧,٣٤٢	٦,٤٠٩,٨٨٧	مشروع وقف - الرشيد
<u>٥,٩٨٧,٣٤٢</u>	<u>٦,٤٠٩,٨٨٧</u>	الإجمالي

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
٢٧,٥٥١	-	نم دائنة عاملين
<u>٢٧,٥٥١</u>	<u>٠</u>	الإجمالي

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
٢٠٧,٩٧٣	٢٥٤,٣٥٥	رصيد المخصص أول العام
٦٨,٥٤٨	٤٦,٣٨٢	يضاف: المخصص المكون خلال العام
(٢٢,١٦٦)	(٩,٧٠٥)	المسدد خلال العام
<u>٢٥٤,٣٥٥</u>	<u>٢٩١,٠٣٢</u>	رصيد المخصص آخر العام



جمعية نوى الاعاقة ببريدة (عزم)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

١٠ - التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤٨,٦١٩	١٢٤,٣٣١	إيرادات نقدية - امر مستديم
٦٨,٠٦١	٩٣,٦٤٣	تبرعات نقدية - اخري
<u>٢١٦,٦٨٠</u>	<u>٢١٧,٩٧٤</u>	الإجمالي

١١ - الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٥٠,٠٠٠	١,٧٥٤,٠٨٦	إعانة الوزارة لمركز الرعاية النهارية - التدريب والتعليم
<u>٨٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥٤,٠٨٦</u>	الإجمالي

١٢ - إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٨,٧٠٠	٣٠,٢٥٠	إيرادات مركز طلاقة
-	٥١٢,٤٤٨	إيرادات العلاج الطبيعي
-	٢١٥,٧٢٩	إيرادات تاجير مدرسة التربية الخاصة
<u>٢٨,٧٠٠</u>	<u>٧٥٨,٤٢٧</u>	الإجمالي

١٣ - مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,٤١١,٦٣١	١,٨١٠,٧٠٩	مصروفات مركز الرعاية النهارية (١-١٣)
٧٣,٩٨٤	٧٠,٨٠٦	مصاريف مرتبات ومكافآت - المستفيدين
-	٢٠,٠٠٠	برامج موسمية
-	٦٢٠,٣٣٨	مصروفات مدرسة التربية الخاصة (٢-١٣)
-	١,٠٣٦,١٥١	مصروفات مركز العلاج الطبيعي (٣-١٣)
-	٨٥,٦٤٤	مصروفات الرعاية الخيرية (٤-١٣)
-	٦٧,٦٦٦	مصروفات مركز طلاقة (٥-١٣)
-	٢٤,٠٤٧	مصروفات مركز تطويع البيئة (٦-١٣)
-	٣٩,٤٠٠	مصاريف جمع الأموال
<u>٢,٤٨٥,٦١٥</u>	<u>٣,٧٧٤,٧٦١</u>	الإجمالي



جمعية نوى الاعاقفة ببريدة (عزم)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٣)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

(١-١٣) مصروفات مركز الرعاية النهارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٨٧٤,٦٢٩	١,٢٨١,٠٥٦	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٩٢,١٣٩	تأمينات اجتماعية
٩,٠٠٩	١,٢١٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٨٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	ايجارات
١٥٩,٨٢٦	٤٦,٦٦٦	مصاريف سفر وانتقال
٥٧٦	-	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٧٤,١٤٥	٢٢,٠٥٣	صيانة وإصلاح وترميم
١,٠٧٦	٣,١٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٣٢,٧٩٨	١٢,٨٤٤	مصاريف ضيافة
١٩,٣٧٥	١٥,٧٥٠	مصاريف دعاية واعلانات
٤,٤٩٧	٩,٧٠٥	مكافاة ترك الخدمة
٤٤,٧٠٠	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	٦,٢٨٤	بدل سكن
-	٢٠,٥٧٥	تأمين طبي
١١,٠٠٠	٨,١٤٨	مصروفات أخرى
-	٢٢,١٤٣	كهرباء ومياه
-	٩,٠٣٣	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٢,٤١١,٦٣١	١,٨١٠,٧٠٩	الإجمالي

(٢-١٣) مصروفات مدرسة التربية الخاصة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٨١,٨٦٥	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٥,٨٧٠	ايجارات النقل
-	١٥,٠٠٠	صيانة مباني
-	٣٧,٦٠٣	كهرباء ومياه
-	٤٨٠,٠٠٠	ايجار المدرسة
٠	٦٢٠,٣٣٨	الإجمالي



جمعية ذوي الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

(٣-١٣) مصروفات مركز العلاج الطبيعي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٧٠٥,٦٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٢٤,٤١٧	صيانة وإصلاح
-	٨٣,٠٩٢	كهرباء ومياه
-	١٣٢,٢٥٨	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
-	٩٠,٧٢٠	تامينات اجتماعية
٠	١,٠٣٦,١٥١	الإجمالي

(٤-١٣) مصروفات الرعاية الخيرية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٨٥,٦٤٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٨٥,٦٤٤	الإجمالي

(٥-١٣) مصروفات مركز طلاقة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٦٢,٨١٦	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١,١٠٠	بدل سفر وانتقالات
-	٣,٧٥٠	بدل سكن
٠	٦٧,٦٦٦	الإجمالي

(٦-١٣) مصروفات مركز تطويع البيئة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	١٨,٢٨٤	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٥,٧٦٣	كهرباء ومياه
٠	٢٤,٠٤٧	الإجمالي



جمعية ذوى الاعاقة ببريدة (عزم)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٧٠,٢٣٣	٤٩٦,٨٣١	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٨,٤٦٢	٢٠٩,٩٦٧	التأمينات الإجتماعية
١٩,٣٧٧	٢٠,٢٣٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٦٢١,٨٢٣	-	الإيجارات
٢٦,٧١٥	١٦,٢٩٦	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
١٠,٢١٦	١١,٧٨١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٥,٤١٢	٤,٩٨٧	صيانة وإصلاح وترميم
٧٥٠	١٤,٠٩٢	محروقات وصيانة سيارات
١,٧٩٣	-	مصاريف ضيافة
١٢,٩٣٠	٢,٧٤٦	رسوم بنكية
-	٦٤,٤٣٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٦٨,٥٤٨	٤٦,٣٨٢	مكافاة ترك الخدمة
٧٥,١٥١	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,١٦٥	-	دورات تدريبية
-	-	تأمين طبي وعلاج
١٢,٥٢١	٧٠٠	مصروفات أخرى
-	٢,٤٥٧	ضيافة ونظافة
-	٥,٠٠٠	مصاريف الدعايا والاعلان
<u>١,٥٥٠,٠٩٥</u>	<u>٨٩٥,٩٠٣</u>	الإجمالى

١٥ - صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢١٠,٤٨٩	.	الزكاة
٨٥٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٤٧٠,٩٤٣	.	تبرعات نقدية مقدية اخري
<u>١,٥٣١,٤٣٢</u>	<u>.</u>	الإجمالى

