

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٥)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٦) حتى رقم (٣٦)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء جمعية عذبة للتنمية والخدمات الانسانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عذبة للتنمية والخدمات الإنسانية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

لفت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى أنه قد تم مراجعة القوائم المالية للعام السابق ٢٠٢٠م من قبل مراجع حسابات آخر برأي مطلق بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ الموافق ٣٠/٠٥/٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على النقاء كجمعية مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريفاً جوهرياً 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 طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

جمعية عيزة للتنمية والخدمات الانسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عيزة * المملكة العربية السعودية

جوهرى 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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 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.

- تقييم 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.

- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

التاريخ: ٢٨/١١/١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٧/٠٦/٢٠٢٢ م



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

بيان (أ)

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦٠,٣٧٦,٨٢٠	٨٠,٦٩٤,٧١٢	(١٦)	إجمالي النقدية
٢٤,٩٩٨,٤٦٤	٢٤,٥٦٢,٢٩٦	(١٧)	ذمم مدينة
٢٠٦,٩١٤	٤٣٢,٣٣٦	(١٨)	المخزون
٨٥,٥٨٢,١٩٨	١٠٥,٦٨٩,٣٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٣,٠٣٩,٢٦٩	٣٥,٩٥٥,٦١٥	(١٩)	استثمارات متاحة للبيع
٨,١٢٢,٩٢٩	١٥,٥٣٤,٠٧٦	(٢٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٠٠٠	٨٠,٣٣٥	(٢١)	أصول غير ملموسة
-	٢,٧٠٠,٠٠٠	(٢٢)	استثمارات عقارية - صافي
٧٢,٦٩٣,٧٩٨	٦٨,٣٢٤,٤٨٠	(٢٣)	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٩,٤٢٦,١٦٣	٨,٩٠٢,٤٨٧	(٢٤)	ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي
١٢٣,٢٩٠,١٥٩	١٣١,٤٩٦,٩٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠٨,٨٧٢,٣٥٧	٢٣٧,١٨٦,٣٣٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٦٧,٣٢٨	(٢٥)	ذمم دائنة
١,٦٧٠,٥١٧	-		وقف الأسهم
٣,٦٧٠,٥١٧	٢,٨٦٧,٣٢٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥,٢١٥,٨٠٠	٤,٧٢٦,٧٨٨	(٢٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٢١٥,٨٠٠	٤,٧٢٦,٧٨٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨,٨٨٦,٣١٧	٧,٥٩٤,١١٦		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١٥٦,٧١١,٤١٠	١٦٥,٩٦١,٦٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧,٢٩١,٩٧٤	٤٩,٠٦٧,٧١٦	(٢٧)	صافي الأصول المقيدة
٤,٥١١,١١٦	١٣,٢٣٤,٢٦٣		صافي أصول الأوقاف
(٨,٥٢٨,٤٦٠)	١,٣٢٨,٥٦٦		أرباح/(خسائر) غير محققة
١٩٩,٩٨٦,٠٤٠	٢٢٩,٥٩٢,٢٢١		إجمالي صافي الأصول
٢٠٨,٨٧٢,٣٥٧	٢٣٧,١٨٦,٣٣٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	البيان
٣١,١٢٠,٦١٠	١٨,٠٧٨,٦٣٨	<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٧,٣٣٣,٩٢٥	٥,٨٧٠,٠٧٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٦,٩٧٩	استفاد الأصول غير الملموسة
-	٢٢٥,٠٠٠	استهلاك الاستثمارات العقارية
١,٠٤٧,٣٥١	٥٢٣,٦٧٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف
-	٦٦,٢٨٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣٠٦,٩٢٥)	٤٣٦,١٦٨	ذمم مدينة
(٢٠٦,٩١٤)	(٢٢٥,٤٢٢)	المخزون
(٢٥,٦١٥)	٨٦٧,٣٢٨	ذمم دائنة
(٣١٢,٥٣٨)	(٥٥٥,٢٩٧)	مكافأة نهاية الخدمة (المسدة)
٣٨,٦٤٩,٨٩٤	٢٥,٣٠٣,٤٣٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٢,٥٨٤)	(٤,٤٢٥,٧٦٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٦٣,٩١٥	-	استيعادات ممتلكات وآلات ومعدات
(٨,٠٠٠)	(٨٩,٣١٤)	إضافات الأصول غير الملموسة
(٦,٦٤٧,٩٢٧)	(٧,٤١١,١٤٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦,٩٤٠,٦٨٠	استثمارات متاحة للبيع
(٤٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات وافية
(١٦,٥٥٤,٥٩٦)	(٤,٩٨٥,٥٤١)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٢٢,٠٩٥,٢٩٨	٢٠,٣١٧,٨٩٢	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٣٨,٢٨١,٥٢٢	٦٠,٣٧٦,٨٢٠	رصيد النقدية أول المدة
٦٠,٣٧٦,٨٢٠	٨٠,٦٩٤,٧١٢ (١٦)	رصيد النقدية آخر المدة
		<u>معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :</u>
-	١,٦٧٠,٥١٧	إفقال وقف الأسهم بصافي الأصول (تسوية)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية .
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة عنيزة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - جمعية أهلية - برقم (١٦٠) وتاريخ
٥١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والعلمية والصحية ، والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية ، وصيانة المرافق العامة وتحسينها ، وجميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

١/ - التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

٢/ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٣/ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات:

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (العامه والاقاف) بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية ، وطبقاً للمعدلات التالية :

<u>الأصل</u>	<u>نسبة الاستهلاك %</u>
المباني	٥%
الأثاث والمفروشات	١٠%
الآلات والأجهزة والمعدات	١٥%
السيارات	٢٠%
كتب	١٥%

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١٠) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورسيد العهد النقدية لدى أمناء العهد .

(١١) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء علي دراسة للأعمار الافرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية .

(١٢) الذمم الدائنة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة .

(١٤) العقارات الاستثمارية :

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية .

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة وضرائب تحويل الملكية .

بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما .

أما العقارات الاستثمارية الأخرى فيتم المحاسبة عنها على أنها ممتلكات وآلات ومعدات ويجرى استهلاكها وتخفيض قيمتها وفقاً للسياسات المبينة للممتلكات والآلات والمعدات .

يحتسب الاستهلاك على هذه العقارات ، ما عدا الأراضي ، وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام نسب استهلاك ٥% .

(١٥) الأصول غير الملموسة :

يتم استنفاد الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ونسبة ١٥% .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٦) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٨٠,٦٩٤,٧١٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
نقدية لدى البنوك	٨٠,٥٦٢,٠٥٢	٦٠,٣٧٦,٨٢٠
عهد نقدية	١٣٢,٦٦٠	-
الإجمالي	٨٠,٦٩٤,٧١٢	٦٠,٣٧٦,٨٢٠

(١٧) ذمم مدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ ٢٤,٥٦٢,٢٩٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
إيرادات مستحقة	٢٣,٨٣٩,٧٠١	٢٣,٨٣٩,٧٠١
ذمم عملاء التأمين الطبي	١,٠٧٢	-
دفعات مقدمة للموردين	١٢,١٤٣	١,٧٥٦
ذمم عاملين	٢٠٩,٣٨٠	١٣٢,٨٣٥
خطابات ضمان	٥٠٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	-	١٨٥,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	-	٣٠٩,١٧٢
الإجمالي	٢٤,٥٦٢,٢٩٦	٢٤,٩٩٨,٤٦٤

(١٨) المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٤٣٢,٣٣٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
معدات وأجهزة طبية	١٢٣,٩١٠	-
أدوات مكتبية ومطبوعات	٨٢,٦١٠	-
معدات وأجهزة كهربائية	٦٢,٩٠٩	-
الصيانة	٥٨,٨٣٢	-
منظفات ومواد كيميائية	٢٩,٧٤٥	-
ملابس ومفروشات	١٨,٨٠٧	-
أغذية ومشروبات	١٦,١١١	٢٠٦,٩١٤
أثاث	١٣,٤٠٧	-
مستلزمات طبية	١٢,٩٣٤	-
مستلزمات بلاستيكية وورقية	١٠,٨٨٠	-
مستلزمات المطبخ	٢,١٩١	-
الإجمالي	٤٣٢,٣٣٦	٢٠٦,٩١٤

(١٩) استثمارات متاحة للبيع :

بلغ صافي الاستثمارات المتاحة للبيع مبلغ ٣٥,٩٥٥,٦١٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
محفظة استثمارية لدى البنك الأهلي السعودي *	٣٥,٩٥٥,٦١٥	٣٤,٦٢٧,٠٤٩
استثمارات لدى بنك الرياض	-	٦,٩٤٠,٦٨٠
الإجمالي	٣٥,٩٥٥,٦١٥	٤١,٥٦٧,٧٢٩
يخصم : مخصص التغير في الاستثمار	-	(٨,٥٢٨,٤٦٠)
الصافي	٣٥,٩٥٥,٦١٥	٣٣,٠٣٩,٢٦٩

* ضمن المحفظة الاستثمارية لدى البنك الأهلي السعودي أسهم موقوفة مشتراه بمبلغ ٢,٠٧٠,٥١٧ ريال .

(٢٠) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٥,٥٣٤,٠٧٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مركز الزامل للسمع والكلام	٣,٠٩٦,٠٩٦	١,٨٣٩,٦١٦
مركز الخويطر تأهيل مهني أناث	٣,٥٨٦,٨١٨	٢,٠٨٨,٣٧٤
مركز الخويطر تأهيل مهني ذكور	٥,٦٦٦,٥٠٨	٣,٠٦٤,٤٩٩
مركز الخويطر لمتلازمة داون	٣,١٨٤,٦٥٤	١,١٣٠,٤٤٠
الإجمالي	١٥,٥٣٤,٠٧٦	٨,١٢٢,٩٢٩

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢١) الأصول غير الملموسة - صافي:

بلغ صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ٨٠,٣٣٥ ريال ، تفصيلها كالتالي :

الإجمالي ريال سعودي	برامج حاسب آلي ريال سعودي	التكلفة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١م
٨٩,٣١٤	٨٩,٣١٤	إضافات
٩٧,٣١٤	٩٧,٣١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
-	-	الاستهلاك المتراكم
١٦,٩٧٩	١٦,٩٧٩	في ١ يناير ٢٠٢١م
١٦,٩٧٩	١٦,٩٧٩	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٨٠,٣٣٥	٨٠,٣٣٥	صافي القيمة الدفترية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(٢٢) الاستثمارات العقارية - صافي:

بلغ صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن مباني عمارة حي اليرموك وتفصيلها كالتالي:

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	التكلفة
-	-	في ١ يناير ٢٠٢١م
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المحول من الممتلكات والآلات والمعدات *
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
-	-	الاستهلاك المتراكم
١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١م
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مجمع الاستهلاك المحول *
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

* قامت الجمعية خلال عام ٢٠٢١م بفصل الاستثمارات العقارية عن الممتلكات والآلات والمعدات

(٢٣) الممتلكات والآلات والمعدات - صافي:

بلغ صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٦٨,٣٢٤,٤٨٠ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

الإجمالي	كتب	سيارات	أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	المباني	الأراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢١,٩٦٧,٣٤٧	٢٤,٨٦٠	٥,٢٥٢,٨٩٣	٦,٤١٢,٤٩٩	١٨,٠٨٥,٤٩٥	٨٠,٢٠٠,٩٢٠	١١,٩٩٠,٦٨٠	في ١ يناير ٢٠٢١م
٤,٤٢٥,٧٦٠	-	-	١٦٦,٣٣١	٣٩٢,٥٩٩	-	٣,٨٦٦,٨٣٠	إضافات
-	-	٦٥٠	-	(٦٥٠)	-	-	تسويات
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	محول للاستثمارات العقارية *
١٢١,٨٩٣,١٠٧	٢٤,٨٦٠	٥,٢٥٣,٥٤٣	٦,٥٧٨,٨٣٠	١٨,٤٧٧,٤٤٤	٧٥,٧٠٠,٩٢٠	١٥,٨٥٧,٥١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الاستهلاك المتراكم							
٤٩,٢٧٣,٥٤٩	٢٤,٨٥٩	٥,٢٥٣,٥١٥	٣,٧٦٧,٢٢٣	١٧,٠٥٠,٢٩٥	٢٣,١٧٧,٦٥٧	-	في ١ يناير ٢٠٢١م
٥,٨٧٠,٠٧٨	-	-	٦٥٧,٨٨٣	١,٤٢٧,١٤٨	٣,٧٨٥,٠٤٧	-	استهلاك السنة
(١,٥٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	(١,٥٧٥,٠٠٠)	-	مجمع استهلاك محول *
٥٣,٥٦٨,٦٢٧	٢٤,٨٥٩	٥,٢٥٣,٥١٥	٤,٤٢٥,١٠٦	١٨,٤٧٧,٤٤٣	٢٥,٣٨٧,٧٠٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
صافي القيمة الدفترية							
٦٨,٣٢٤,٤٨٠	١	٢٨	٢,١٥٣,٧٢٤	١	٥٠,٣١٣,٢١٦	١٥,٨٥٧,٥١٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٧٢,٦٩٣,٧٩٨	١	(٦٢٢)	٢,٦٤٥,٢٧٦	١,٠٣٥,٢٠٠	٥٧,٠٢٣,٢٦٣	١١,٩٩٠,٦٨٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

* قامت الجمعية خلال عام ٢٠٢١م بفصل الاستثمارات العقارية عن الممتلكات والآلات والمعدات

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية

(٢٤) ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي:

بلغ صافي ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف مبلغ ٨,٩٠٢,٤٨٧ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	التكلفة
١٠,٤٧٣,٥١٤	١٠,٤٧٣,٥١٤	في ١ يناير ٢٠٢١م
١٠,٤٧٣,٥١٤	١٠,٤٧٣,٥١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١,٠٤٧,٣٥١	١,٠٤٧,٣٥١	<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٥٢٣,٦٧٦	٥٢٣,٦٧٦	في ١ يناير ٢٠٢١م
١,٥٧١,٠٢٧	١,٥٧١,٠٢٧	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٨,٩٠٢,٤٨٧	٨,٩٠٢,٤٨٧	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٩,٤٢٦,١٦٣	٩,٤٢٦,١٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(٢٥) الذمم الدائنة :

بلغ رصيد الذمم الدائنة مبلغ ٢,٨٦٧,٣٢٨ ريال ، عبارة عن :

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	البيان
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	دائنون متنوعون (قرض حسن)
-	٨٦٧,٣٢٨	ضريبة القيمة المضافة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٦٧,٣٢٨	<u>الإجمالي</u>

(٢٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٤,٧٢٦,٧٨٨ ريال ، عبارة عن :

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	البيان
٥,٥٢٨,٣٣٨	٥,٢١٥,٨٠٠	الرصيد في أول العام
-	٦٦,٢٨٥	المكون خلال العام
(٣١٢,٥٣٨)	(٥٥٥,٢٩٧)	المنصرف خلال العام
٥,٢١٥,٨٠٠	٤,٧٢٦,٧٨٨	<u>الرصيد في آخر العام</u>

(٢٧) صافي الأصول المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ٤٩,٠٦٧,٧١٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الزكاة	٧,١٥٠,٦٢٠	٤,٣٤٤,٨٠٤
المشاريع والأنشطة المتنوعة	٤١,٩١٧,٠٩٦	٤٢,٩٤٧,١٧٠
الإجمالي	٤٩,٠٦٧,٧١٦	٤٧,٢٩١,٩٧٤

(٢٨) التبرعات النقدية المقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١٢,٨٩٧,٠٣١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٠ م
مشروع الخويطر لمتلازمة داون	٤,٥٦٣,٦٣٦	٢,١٨٩,٦١٦
مشروع الخويطر تأهيل مهني رجال	٢,٦٦٨,٦٣٤	٤,٧٦٦,٣٦٢
مشروع الخويطر تأهيل مهني أناث	١,٩١٠,١٢٠	٤,٩٨٦,١٢١
دعم منصة إحسان لبرامج ذوي الإعاقة	١,٥٨١,٩٠٠	-
مركز الزامل للسمع والكلام	٩٦٩,٨٣٤	١,٥٦٤,٨٨٩
تبرع مؤسسة الشيخ العلي العبد الله الجفالي	٥٠٠,٠٠٠	-
رعاية ايتام من ذوي الإعاقة والحالات الإنسانية	٣١٨,٧٥١	-
دعم المنصة الوطنية للتبرعات	١٧١,٥٨٠	٢٥,٧١٠
برنامج أهالينا مؤسسة الملك خالد	١٠٧,٧٥٠	٤٥,٤٠٠
تبرعات لبرامج موسمية	١٠٤,٨٢٦	-
تبرعات مقيدة لشراء أسهم	-	٤٠٠,٠٠٠
دعم مقيد لمكتب الإشراف الهندسي	-	٣٦٧,٤٩٥
مساعدات أجهزة تعويضية	-	١٠٢,٩٨٠
الإجمالي	١٢,٨٩٧,٠٣١	١٤,٤٤٨,٥٧٣

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٩) إيرادات الأنشطة :

بلغت إيرادات الأنشطة مبلغ ٢٦,١٤٧,٢٨٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٠م
الرسوم النهارية	١٩,٢٠١,٤٧١	٣٣,٤٥٣,٥٤٩
قدرات الجفالي	٢,٤٨٥,٨٢٤	-
عيادات التشخيص والعيادات الشاملة	١,٢٢١,٨٦٦	٤٨١,١٨٠
مؤسسة امتداد للخدمات الإنسانية والروضات والدورات	٨٨٥,٨٨١	٣,٢٤٤,٤٤٤
قدرات التميمي	٧٧٠,٠٠٠	-
العلاج الطبيعي	٧١٢,٠٧١	٦٩٩,٤٢١
التأهيل الحركي	٣٠٢,٥٦٠	١٦,٠١٠
عيادات الاسنان	٢٠٦,٤٤٧	٨٧,٤٤٠
عيادات الأكسجين	٢٠٤,٩٥٠	٧٤,١٠٠
النادي الصحي	١٢٨,٨٧١	٥٥,٠٦١
متنوعة	١٦,٥٢٢	-
العلاج المائي	٨,١٣٥	٨,٧٥٥
التأهيل الرياضي	٢,٦٩٠	-
الرعاية المنزلية	-	١,٦٠١,٠٩٣
مركز الابواء الفكري	-	٦٦٤,١٩٨
الجفالي	-	٢٨٧,٤٩٦
الإجمالي	٢٦,١٤٧,٢٨٨	٤٠,٦٧٢,٧٤٧

(٣٠) الإعانات الحكومية :

بلغت الإعانات الحكومية مبلغ ٢,٧٣٦,٢٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٠م
دعم - مناولة من الوزارة	١,٤٥٠,٠٠٠	-
دعم البرامج والأنشطة	١,٢١٣,٠٠٠	-
إعانة مدير تنمية الموارد ومدير التطوع	٧٣,٢٠٠	-
دعم وزارة التربية والتعليم - تدريب وتعليم	-	٥٣,٥٧٣
الإجمالي	٢,٧٣٦,٢٠٠	٥٣,٥٧٣

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣١) إيرادات الأوقاف :

بلغت إيرادات الأوقاف مبلغ ٥٨٤,٧٣٣ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
٥,٤٥٥	٩,٠٣٧	ايجار شقق المشحن بالجال الشرقي
٥٠٩,١٥٧	٥٦٤,٦١١	ايجار وقف الرحمة
٩,٣٠٠	١١,٠٨٥	ايجار شقق الجعيفري
٥٢٣,٩١٢	٥٨٤,٧٣٣	الإجمالي

(٣٢) إيرادات العقارات :

بلغت إيرادات العقارات مبلغ ٣٠٢,٥٣٥ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
٦٦٠,٠٠٠	٢٥٥,٤٣٥	ايجار عمارة اليرموك
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	ايجار صراف بنك الرياض
-	٥,١٠٠	ايجار استراحة
٧٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٥٣٥	الإجمالي

(٣٣) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٢٠,٨٠٦,٥٧٨ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
٨,٦٨٨,٩٨٩	٦,٢٦٢,٠٩٠	مجمع الجفالي للرعاية والتأهيل
٣,٥٧٣,٨٤٢	٤,٩٦٧,٢١١	مركز التميمي للتوحد
-	١,٩٥٥,٠٣٢	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٩١٦,٦٠٦	١,٨٤٥,٠٩٩	مركز السعدي للطفولة والتدخل المبكر
١,٧٣٩,٣٤٢	١,٧٣٤,٩٤٨	مؤسسة امتداد للخدمات الإنسانية والروضات والدورات
٥٧١,٧٢٠	١,٠٠٦,٩٠١	مصروفات جمع الأموال
١,٠٠٧,٤٦٥	٩٥٠,٦٤٨	العلاج الطبيعي
٤١٩,٨٨٢	٥٧٠,٩٠٥	التأهيل الحركي
١٥٠,٤٣٨	٤٧٦,٠٤٣	الخبزينة للمتكمين الوظيفي
٥٦٦,٥١٧	٤٥٨,٣٧٩	خدمات التشخيص والعيادات
١٢٥,٨٦٦	٣١٣,٦٥٠	عيادة الأكسجين
٣٩,٦٩٠	١٣٤,٤٢٦	عيادة الأسنان
١٩٧,٦٧٤	٧٦,٢١١	النادي الصحي
-	٣٠,٠٣٥	كسوة الشتاء وحالات إنسانية
-	٢٥,٠٠٠	برنامج أهالينا مؤسسة الملك خالد
١٧,٩٩٨,٠٣١	٢٠,٨٠٦,٥٧٨	الإجمالي

(٣٤) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٣,٥٤٦,٨٠٢ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
٢,٤٧٠,٥٣٢	٢,٢٠٣,١٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٦,٣٢٠	٤٦٣,٧١٦	تأمينات اجتماعية
٣٠٨,٥٣٢	٤٢٧,٥٧١	بدلات ومكافآت
٢٧,٨٧١	١٥٥,٧٧٤	التأمين الطبي
٣٣٤,١٥٤	٩٢,١٥٢	بدل إجازة
٢٦,٦٧١	٤٨,٩٣٣	رسوم وجوازات
٨,١٠٠	٣٣,٨٦٧	تذاكر سفر
-	٣٠,١٢٩	ضيافة ونظافة
-	٢٧,٠٠٢	مصروفات أنظمة المعلومات
١٩,٩١٧	٢٤,٧٨٤	صيانة عامة
١٢,١٨٩	١٩,٣٩٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٠,٩٣٥	٦,٠٠٠	أجور مؤقتة
١٢٥	٥,٩٦١	بريد وهاتف
٨,٠٦١	٣,٧٤٩	محروقات وصيانة سيارات
-	٢,٣١٣	كهرباء
-	٢,٠٨٣	مصاريف شحن
١,٢٩٣	١٧٥	أخرى
<u>٣,٢٩٤,٧٠٠</u>	<u>٣,٥٤٦,٨٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(٣٥) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .

(٣٦) أرقام المقارنة :

تم إعادة تصنيف بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع تصنيف أرقام السنة المالية الحالية.