

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

--	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١١-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) 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 لجمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، 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 وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، 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، ما لم 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 تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية 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، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف 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 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 تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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 جوهرية 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، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٤هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ شوال ١٤٤٢هـ

٣٠ مايو ٢٠٢١م



جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ١٦٠ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
<b>الأصول :</b>		
<b>الأصول المتداولة:</b>		
٣٨,٢٨١,٥٢٢	٦٠,٣٧٦,٨٢٠	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٢٤,٦٩١,٥٣٩	٢٤,٩٩٨,٤٦٤	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٠٦,٩١٤	(٥) المخزون
<u>٦٢,٩٧٣,٠٦١</u>	<u>٨٥,٥٨٢,١٩٨</u>	إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة:</b>		
١٨,٦٨٣,٠٣٢	٣٣,٠٣٩,٢٦٩	(٦) استثمارات متاحة للبيع
٨٠,٥٢٩,٠٥٤	٧٢,٦٩٣,٧٩٨	(٧) ممتلكات ومعدات ، صافي
-	٨,٠٠٠	(٨) الأصول غير الملموسة
١٠,٤٧٣,٥١٤	٩,٤٢٦,١٦٣	(٩) أصول الأوقاف
١,٤٧٥,٠٠٢	٨,١٢٢,٩٢٩	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
<u>١١١,١٦٠,٦٠٢</u>	<u>١٢٣,٢٩٠,١٥٩</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٧٤,١٣٣,٦٦٣</u>	<u>٢٠٨,٨٧٢,٣٥٧</u>	إجمالي الأصول
<b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b>		
<b>الإلتزامات المتداولة:</b>		
٢,٠٢٥,٦١٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٧٠,٥١٧	١,٦٧٠,٥١٧	(١٢) وقف الأسهم
<u>٣,٦٩٦,١٣٢</u>	<u>٣,٦٧٠,٥١٧</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<b>الإلتزامات غير المتداولة:</b>		
٥,٥٢٨,٣٣٨	٥,٢١٥,٨٠٠	(١٣) مخصص مكافأة تحاية الخدمة
<u>٥,٥٢٨,٣٣٨</u>	<u>٥,٢١٥,٨٠٠</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<b>صافي الأصول</b>		
١٣٦,٥٤٥,٩٦٣	١٥٦,٧١١,٤١٠	صافي الأصول غير المقيدة
٣٦,٧٩٠,٣٩٣	٤٧,٢٩١,٩٧٤	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
٤,٠٥٧,٥٣٤	٤,٥١١,١١٦	صافي أصول الأوقاف
(١٢,٤٨٤,٦٩٧)	(٨,٥٢٨,٤٦٠)	خسائر غير محققة
<u>١٦٤,٩٠٩,١٩٣</u>	<u>١٩٩,٩٨٦,٠٤٠</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>١٧٤,١٣٣,٦٦٣</u>	<u>٢٠٨,٨٧٢,٣٥٧</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٦١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب
١,٧١١,٧٣٣	٢,١٠٢,٤٤٩	-	-	٢,١٠٢,٤٤٩	اشترآكات الاعضاء
٣,٢٣٨,٢٨٧	١,٤٥٤,٨٠,٥٧٣	-	١,٤٥٤,٨٠,٥٧٣	-	التبرعات النقدية
١,٢٣٠,٦١٧	٤٥٣,٥٨٢	٤٥٣,٥٨٢	-	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١٠٠,٢٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٥,٦٢٣	٣٢,٧٤٥	-	-	٣٢,٧٤٥	دعم مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية ( برنامج التمكين الاسري )
٢,٣٨٢,٤٢٤	٢,٦٣١,٣١٤	-	٢,٦٣١,٣١٤	-	تبرعات الملل
٢٧,٨٤٢,٣٧١	٤٠,٦٧٢,٧٤٧	-	-	٤٠,٦٧٢,٧٤٧	تبرعات الزكاة النقدية
٣٠٩,٠٠٠	٥٣,٥٧٣	-	٥٣,٥٧٣	-	(١٥) إيرادات الأنشطة
٧٠٨,٩٥٤	٥٢٣,٩١٢	-	-	٥٢٣,٩١٢	(١٦) الاعانات الحكومية
٥٥٧,٦٨٠	٧٠٢,٠٠٠	-	-	٧٠٢,٠٠٠	(١٧) إيرادات الأوقاف
٧٤٠,٦١٥	٧٩١,٤٧٣	-	-	٧٩١,٤٧٣	(١٨) إيرادات العقارات
-	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	أرباح الأسهم
-	٤٨٣,٠٨٥	-	-	٤٨٣,٠٨٥	تبرعات راسمالية
١٠,١٠٠	-	-	-	-	(١٩) أرباح بيع أصول
					الإيرادات الأخرى
			(٦,٦٣١,٨٧٩)	٦,٦٣١,٨٧٩	صافي الأصول المحررة من القيود
٣٨,٩٩٨,٦٠٤	٦٢,٩٣٥,٤٥٣	٤٥٣,٥٨٢	١٠,٥٠١,٥٨١	٥١,٩٨٠,٢٩٠	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٤٨٧,٩٦٠)	(٢,١٢٩,٩٣٦)	-	-	(٢,١٢٩,٩٣٦)	المساعدات من الزكاة
(١٠٠,٢٠٠)	-	-	-	-	مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية ( مشروع التمكين ( الأسري )
(٢٣,٩٥٥,٤٤٠)	(١٨,٠٠٨,٩٣١)	-	-	(١٨,٠٠٨,٩٣١)	(٢٠) مصروفات المراكز والأنشطة
(٢,٨٠٤,٦٩٧)	(٣,٢٩٤,٧٠٠)	-	-	(٣,٢٩٤,٧٠٠)	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
(٥,٨٦٣,٢٣٢)	(٧,٣٣٣,٩٢٥)	-	-	(٧,٣٣٣,٩٢٥)	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات
-	(١,٠٤٧,٣٥١)	0	0	(١,٠٤٧,٣٥١)	اهلاك ممتلكات ومعدات الأوقاف
(٣٣,٢١١,٥٢٩)	(٣١,٨١٤,٨٤٣)	-	0	(٣١,٨١٤,٨٤٣)	إجمالي المصروفات :
٥,٧٨٧,٠٧٥	٣١,١٢٠,٦١٠	٤٥٣,٥٨٢	١٠,٥٠١,٥٨١	٢٠,١٦٥,٤٤٧	التغير في صافي الأصول خلال العام
١٧١,٦٠٦,٨١٥	١٧٧,٣٩٣,٨٩٠	٤,٠٥٧,٥٣٤	٣٦,٧٩٠,٣٩٣	١٣٦,٥٤٥,٩٦٣	صافي الأصول في بداية العام
١٧٧,٣٩٣,٨٩٠	٢٠٨,٥١٤,٥٠٠	٤,٥١١,١١٦	٤٧,٢٩١,٩٧٤	١٥٦,٧١١,٤١٠	صافي الأصول في نهاية العام



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ١٦٠ )  
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥,٧٨٧,٠٧٥	٣١,١٢٠,٦١٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٥,٨٦٣,٢٣٢	٧,٣٣٣,٩٢٥	التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) : إهلاك ممتلكات ومعدات
.	١,٠٤٧,٣٥١	إهلاك أصول الأوقاف
٧٨٣,٨٨٠	-	مخصص مكافأة لحماية الخدمة ( المكون ) التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١,٨٧٤,٣٣٢	(٣٠٦,٩٢٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	(٢٠٦,٩١٤)	المخزون
٢٥,٦١٥	(٢٥,٦١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى -
(٣١٢,٤٩٢)	(٣١٢,٥٣٨)	مخصص مكافأة لحماية الخدمة ( المستخدم )
<u>١٤,٠٢١,٦٤٢</u>	<u>٣٨,٦٤٩,٨٩٤</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(١,١١٧,٠٩١)	(١٦٢,٥٨٤)	أصول ثابتة ( إضافات )
-	٦٦٣,٩١٥	استيعادات أصول ثابتة
-	(٨,٠٠٠)	أصول غير ملموسة ( إضافات )
-	(٤٠٠,٠٠٠)	استثمارات وقفية
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات أسهم في أرامكو
(١,٤٧٥,٠٠٢)	(٦,٦٤٧,٩٢٧)	مشاريع تحت التنفيذ ( إضافات )
<u>(٢,٥٩٢,٠٩٣)</u>	<u>(١٦,٥٥٤,٥٩٦)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١١,٤٢٩,٥٤٩	٢٢,٠٩٥,٢٩٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٦,٨٥١,٩٧٣	٣٨,٢٨١,٥٢٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٣٨,٢٨١,٥٢٢</u>	<u>٦٠,٣٧٦,٨٢٠</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>أهم المعاملات غير النقدية :</b>
٦,٦١١,٨٩٩	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٦,٦١١,٨٩٩</u>	<u>-</u>	الإجمالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية عنيزة للخدمات الإنسانية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٦٠) في تاريخ ١٤٣٠/٠٨/٢٩ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها مدينة عنيزة والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والإجتماعية والثقافية والعلمية والصحية والمشاركة والقيام بمشروعات تحفز الى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية وصيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الاهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الاساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

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

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

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

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة حماية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

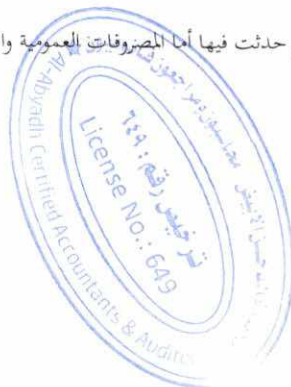
تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.





قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع  
المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية عنية للتنمية والخدمات الإنسانية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ١٦٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

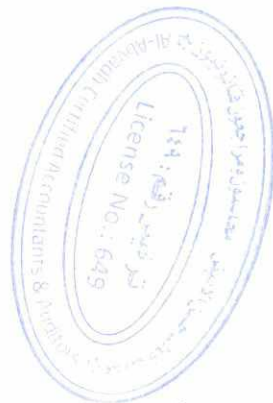
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٨,٢٨١,٥٢٢	٦٠,٣٧٦,٨٢٠	نقد بالبنوك
<u>٢٨,٢٨١,٥٢٢</u>	<u>٦٠,٣٧٦,٨٢٠</u>	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٣,٣٩٣,٥٠٩	٢٣,٨٣٩,٧٠١	إيرادات مستحقة
٥٤٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٣,٤٩٧	١٣٢,٨٣٥	عهد وسلف العاملين
١٧٤,٥٣٢	٣٠٩,١٧٢	القيمة المضافة
٥٠٠,٠٠١	٥٣٠,٠٠٠	خطابات الضمان
-	١,٧٥٦	دفعات مقدمة لموردين
<u>٢٤,٦٩١,٥٣٩</u>	<u>٢٤,٩٩٨,٤٦٤</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) المخزون:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٢٠٦,٩١٤	مياة صحية
<u>-</u>	<u>٢٠٦,٩١٤</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٦) استثمارات متاحة للبيع :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٤,٢٢٧,٠٤٩	٣٤,٦٢٧,٠٤٩	عدد ٧٤٥,٥٨٠ سهم بمحفظه الاستثمار لدى البنك الأهلي
(١٢,٤٨٤,٦٩٧)	(٨,٥٢٨,٤٦٠)	مخصص التغير في الاستثمار
٦,٩٤٠,٦٨٠	٦,٩٤٠,٦٨٠	استثمارات بنك الرياض
<u>١٨,٦٨٣,٠٣٢</u>	<u>٣٣,٠٣٩,٢٦٩</u>	الإجمالي



(٧) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	كتب	الإجمالي
-	%٥	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١١,٩٩٠,٦٨٠	٨٠,٢٠٠,٩٢٠	٧,٦٥٦,٤٩٣	٦,٤١١,٢٩٩	١٧,٩٥٤,١١١	٢٤,٨٦٠	١٢٤,٢٣٨,٣٦٣
إضافات خلال السنة	-	-	٣٠,٠٠٠	١,٢٠٠	١٣١,٣٨٤	-	١٦٢,٥٨٤
استبعاد خلال السنة	-	-	(٢,٤٣٣,٦٠٠)	-	-	-	(٢,٤٣٣,٦٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١١,٩٩٠,٦٨٠	٨٠,٢٠٠,٩٢٠	٥,٢٥٢,٨٩٣	٦,٤١٢,٤٩٩	١٨,٠٨٥,٤٩٥	٢٤,٨٦٠	١٢١,٩٦٧,٣٤٧
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	١٩,٦٩١,٢٨٥	٦,٥٣٣,٢٠٠	٣,١٢٥,٩٧٤	١٤,٣٣٣,٩٩١	٢٤,٨٥٩	٤٣,٧٠٩,٣٠٩
المحمل خلال العام	-	٣,٤٨٦,٣٧٢	٤٩٠,٠٠٠	٦٤١,٢٤٩	٢,٥١٦,٣٠٤	-	٧,٣٣٣,٩٢٥
استبعاد خلال السنة	-	-	(١,٧٦٩,٦٨٥)	-	-	-	(١,٧٦٩,٦٨٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٢٣,١٧٧,٦٥٧	٥,٢٥٣,٥١٥	٣,٧٦٧,٢٢٣	١٧,٠٥٠,٢٩٥	٢٤,٨٥٩	٤٩,٢٧٣,٥٤٩
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١١,٩٩٠,٦٨٠	٦٠,٥٠٩,٦٣٥	١,١٢٣,٢٩٣	٣,٢٨٥,٣٢٥	٣,٦٢٠,١٢٠	١	٨٠,٥٢٩,٠٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١١,٩٩٠,٦٨٠	٥٧,٠٢٣,٢٦٣	٦٢٢-	٢,٦٤٥,٢٧٦	١,٠٣٥,٢٠٠	١	٧٢,٦٩٣,٧٩٨

(٨) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	برنامج محاسبي	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-
إضافات خلال السنة	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
الاطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-
المحمل خلال العام	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	-
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠

(٩) الأصول الأوقاف ، صافي :

التكلفة	مباني	الإجمالي
	%٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٠,٤٧٣,٥١٤	١٠,٤٧٣,٥١٤
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٠,٤٧٣,٥١٤	١٠,٤٧٣,٥١٤
الاطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	-
المحمل خلال العام	١,٠٤٧,٣٥١	١,٠٤٧,٣٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١,٠٤٧,٣٥١	١,٠٤٧,٣٥١
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٠,٤٧٣,٥١٤	١٠,٤٧٣,٥١٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩,٤٢٦,١٦٣	٩,٤٢٦,١٦٣



٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٠) المشروعات تحت التنفيذ :
٣١٥,٢٠٧	١,٨٣٩,٦١٦	مركز الزامل للمسح والكلام
٣٣٦,٦٤٤	٢,٠٨٨,٣٧٤	مركز الخويطر تأهيل مهني أثاث
٣٥٥,٤٣٤	١,١٣٠,٤٤٠	مركز الخويطر لمتلازمة داون
٤٦٧,٧١٧	٣,٠٦٤,٤٩٩	مركز الخويطر تأهيل مهني ذكور
<b>١,٤٧٥,٠٠٢</b>	<b>٨,١٢٢,٩٢٩</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١١) مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :
٢٥,٦١٥	-	موردون
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	دائنون متنوعون ( قرض حسن )
<b>٢,٠٢٥,٦١٥</b>	<b>٢,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٢) وقف الأسهم :
٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	لولوة العبدالرحمن البيحي السليم
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	الشيخ محمد العبدالله العلي الزامل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	والدة الأستاذ - خالد المحمد العبدالله الزامل
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الشيخ عبدالعزيز عبدالله النعيم
٤٦,٠٥٥	٤٦,٠٥٥	محمد عبدالرحمن ناصر السعدي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	حصة إبراهيم الزامل السليم
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	حمد عبدالله العلي الزامل
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	والدة الأستاذ - عبدالله عبدالعزيز الصالح
٤,٢٦٢	٤,٢٦٢	فاعل خير
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	محمد مقبل الذكير
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	نايف الوابلي
١,٠٠٠	١,٠٠٠	يوسف عبدالله حمد الطعيسي
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	عبدالرحمن بن علي بن حمد القرعاوي
٥٠٠	٥٠٠	عبدالله سليمان الشعيقاتي
<b>١,٦٧٠,٥١٧</b>	<b>١,٦٧٠,٥١٧</b>	<b>الإجمالي</b>

## (١٣) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥,٠٥٦,٩٥٠	٥,٥٢٨,٣٣٨	الرصيد في أول السنة
(٣١٢,٤٩٢)	(٣١٢,٥٣٨)	المستخدم خلال السنة
٧٨٣,٨٨٠	-	المكون في نهاية السنة
<b>٥,٥٢٨,٣٣٨</b>	<b>٥,٢١٥,٨٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>



٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة :
١,٢٠٠,٠٠٠	-	دعم شركة بوينج
١٥٠,٠٠٠	-	دعم السيارة المنقلة من الفهد
٤٩٠,٠٠٠	-	دعم أرامكو لمشروع غرف السنوزلين لفئة التوحد
-	٢٥,٧١٠	كفالات
-	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة لشراء أسهم
-	٤٥,٤٠٠	برنامج اهالينا مؤسسة الملك خالد
-	٤,٩٨٦,١٢١	دعم الخويطر تأهيل مهني اناث
-	٤,٧٦٦,٣٦٢	دعم الخويطر تأهيل مهني رجال
-	٣٦٧,٤٩٥	دعم مقيد لمكتب الاشراف الهندسي
-	١٠٢,٩٨٠	مساعات أجهزة تعويضية
٣٥٥,٤٣٤	٢,١٨٩,٦١٦	مشروع الخويطر لمتلازمة داون
٧٠١,٦٤٦	-	مشروع الخويطر للتأهيل المهني
٣٤١,٢٠٧	١,٥٦٤,٨٨٩	مركز الزامل للسمع والكلام
<u>٣,٢٣٨,٢٨٧</u>	<u>١٤,٤٤٨,٥٧٣</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٥) إيرادات الأنشطة :
٤٥٣,٦٤٥	٦٦٤,١٩٨	إيرادات مركز الايواء الفكري
١٥٠,٠٠٠	-	إيرادات مركز التأهيل المهني
٥٠,٨٤٠	-	إيرادات مركز التدريب
١,٥٠٠	-	إيرادات الحافلات
٨٧٥	-	إيرادات جلسات عيوب النطق
٢١٣,١٣٠	٨٧,٤٤٠	إيرادات عيادات الأسنان
٣٣٨,٥٢٧	٥٥,٠٦١	إيرادات النادي الصحي
٢,٠٢٥٣,٤٥٣	٣٣,٤٥٣,٥٤٩	إيرادات رسوم النهارية
٣٤,٣٥٣	٨,٧٥٥	إيرادات العلاج المائي
-	٣٢٣,٤٢٧	إيرادات برنامج مساعدة الظل
٢٩,٣٦٤	١,٦٠١,٠٩٣	إيرادات الرعاية المنزلية
٢,٥٣٨,٠٦٠	٢,٦٢٩,٨٢٥	إيرادات الروضة
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٤٩٦	إيرادات الجفالي
١,٤٨٤,٩٦٠	٦٩٩,٤٢١	إيرادات العلاج الطبيعي
١٨,١٤٠	-	إيرادات المقصف
٥١,٣٧٠	١٦,٠١٠	إيرادات التأهيل الحركي
٣٧٠,٣٢٥	٧٤,١٠٠	إيرادات عيادات الاكسجين
٤٨٨,٨٢٩	٤٨١,١٨٠	إيرادات عيادة التشخيص والعبادة الشاملة
-	٢٩١,١٩٢	إيرادات مؤسسة YAI
<u>٢٧,٨٤٢,٣٧١</u>	<u>٤٠,٦٧٢,٧٤٧</u>	<b>الإجمالي</b>





جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ١٦٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٦) الإعانات :
٣٠٩,٠٠٠	-	دعم الوزارة - قسائم تعليم
-	٥٣,٥٧٣	دعم وزارة التربية والتعليم - تدريب وتعليم
-	-	دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
<u>٣٠٩,٠٠٠</u>	<u>٥٣,٥٧٣</u>	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٧) إيرادات الأوقاف :
٤٣,٢٤٧	٥,٤٥٥	إيجار شقق المشحن بالجمال الشرقي
٦٦٥,٧٠٧	٥٠٩,١٥٧	إيجار وقف الرحمة
-	٩,٣٠٠	إيجار شقق الجعيفري
<u>٧٠٨,٩٥٤</u>	<u>٥٢٣,٩١٢</u>	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٨) إيرادات العقارات :
٤٣١,٦٨٠	٦٦٠,٠٠٠	إيجار عمارة اليرموك
١٢٦,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	إيجار صراف بنك الرياض
<u>٥٥٧,٦٨٠</u>	<u>٧٠٢,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٩) الإيرادات الأخرى :
١٠,١٠٠	-	موارد بشرية
<u>١٠,١٠٠</u>	<u>-</u>	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٢٠) مصروفات الأنشطة :
١٢٥,٨٧٩	-	الأمانة العامة
-	١,٠٠٧,٤٦٥	مصروفات العلاج الطبيعي
-	٣٩,٦٩٠	مصروفات عيادة الاسنان
-	١٠,٩٠٠	مصروفات صيانة الأوقاف
-	٥٧١,٧٢٠	مصروفات جمع التبرعات
-	١٥٠,٤٣٨	مصروفات الخنينة للتمكين الوظيفي
-	٥٦٦,٥١٧	مصروفات خدمات التشخيص والعيادات
-	٤١٩,٨٨٢	مصروفات التأهيل الحركي
-	١٢٥,٨٦٦	مصروفات عيادة الأكسجين
-	١٩٧,٦٧٤	مصروفات النادي الصحي
٥,٢٠٠,٠٧٦	٣,٥٧٣,٨٤٢	مركز التميمي للتوحد
٢,٥٧٣,٥٢٨	٩١٦,٦٠٦	مركز السعدي للطفولة والتدخل المبكر
١١,٦١٠,٩٥٣	٨,٦٨٨,٩٨٩	مجمع الجفالي للرعاية والتأهيل
٤,٤٤٥,٠٠٤	١,٧٣٩,٣٤٢	مؤسسة امتداد للخدمات الإنسانية والروضات والدورات
<u>٢٣,٩٥٥,٤٤٠</u>	<u>١٨,٠٠٨,٩٣١</u>	<b>الإجمالي</b>



جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ١٦٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية :
١,١١٣,٤٠٢	٢,٤٧٠,٥٣٢	الرواتب وماني حكمها
٣٢,٩٩٨	٤٦,٣٢٠	التأمينات الاجتماعية
٥١,٨١٦	١٢,١٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٨٧,٧٩١	-	دعاية وإعلان
٩,٧٧١	-	كهرباء ومياه وغاز
١٦٣,١١٥	٣٣٤,١٥٤	بدل أجازة
٧٧,٨٠٤	-	مكافأة نهاية الخدمة
٨٠,٨٤٦	١٢٥	بريد وبرق وهاتف
٨٥,٦٧١	٣٤,٧٧١	تذاكر سفر وتأشيرات ورسوم تجديد اقامات
٤٤٠,٢٦٢	٣٠٨,٥٣٢	بدلات ومكافآت
-	٣٠,٩٣٥	أجور مؤقتة
٤٣,١٤٧	-	ضياقة ونظافة
١٤٠,٥٨٣	٢٧,٨٧١	التأمين الطبي
٣٥,٩٩١	-	مستلزمات فنية
٧١,٨٦٠	-	مصروفات استشارات
٨٧,٢١٤	٨,٠٦١	محروقات ومصروفات السيارات
-	١٩,٩١٧	صيانة وإصلاح
٢١,٠٧٣	-	مصروفات بنكية
٢٦١,٣٥٣	١,٢٩٣	أخرى
<b>٢,٨٠٤,٦٩٧</b>	<b>٣,٢٩٤,٧٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة :
٣,٨٤٣,٤٢٦	٤,٣٤٤,٨٠٤	الزكاة
٣٢,٩٩٨	-	شركة بوينج
٣٥٥,٤٣٤	٢,٥٤٥,٠٥٠	مشروع الخويطر لمتلازمة داون
٧٠١,٦٤٦	١٠,٤٥٤,١٢٩	مشروع الخويطر للتأهيل المهني
٣٤١,٢٠٧	١,٩٠٦,٠٩٦	مركز الزامل للسمع والكلام
٣١,٥١٥,٦٨٢	٢٨,٠٤١,٨٩٥	أصول مقيدة أخرى
<b>٣٦,٧٩٠,٣٩٣</b>	<b>٤٧,٢٩١,٩٧٤</b>	<b>الإجمالي</b>

(٢٣) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

