

# القوائم المالية 2019م

جمعية الأطفال ذوي الإعاقة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية  
الاجتماعية برقم ( ٤٩ )  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٢٧-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الأطفال ذوي الإعاقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأطفال ذوي الإعاقة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-٣٣) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

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 الجمعية طبقاً 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 المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية 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 الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون 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 عالٍ من التأكيد



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد

جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد

عمارات الرجحي مقابل فندق

الموفنيك

هاتف : ٥٦٣٦٩٨٦٥٦

جوال : ٥٩٠٤٢٦٠٨٨

إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل

مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧

هاتف : ٥١١٢٧٩١٧٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com



### تقرير المراجع المستقل

#### جمعية أطفال ذوي الاعاقة

#### 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة 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 للجمعية.
- 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.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 الجمعية 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 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 عبدالرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ٢٧

الموافق: ٢٠٢٠/٠٧/٠٩

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد

جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد

عمارات الرجحي مقابل فندق

الموفنيبيك

هاتف : ١٦٣٦٩٨٥٦٠

جوال : ٥٩٠٤٦٦٠٨٨

إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل

مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧

هاتف : ١١٢٧٩١٧٧٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٩٢,٥٢٧,٩٠٠	٢٧,٥٣٠,٢٣٧	٤	النقد وما في حكمه
٢٦,٧٤٦,٣٠٤	١٠,٤٣١,٦٥٠	٦	استثمارات مالية - قصيرة الأجل
٨,١٢٦,٤٤٨	٦,١٢٤,٣٤٣	٧	ذمم مدينة - بالصافي
٢٦,٤٩١,٨٦٩	٣٩,٦٤٣,٧٣٣	٨	إيرادات مستحقة
١,٢٠٨,١١٨	١,٢٩٠,٢٥٥	٩	مخزون
١٨,٨٧٣,٥٥٦	١٣,٦٤١,٢٦٥	١٠	أرصدة مدينة أخرى
<b>١٧٣,٩٧٤,١٩٥</b>	<b>٩٨,٦٦١,٤٨٣</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٧٩,٤٥٥,٨٤١	٨٠,٩٣٢,٤٢٧	١١	استثمارات مالية طويلة الأجل
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢	دفعات تحت حساب الاستثمار
١٢٦,١٩٩,٤٠٨	٢٠٩,٦٣٤,٠٢٨	١٣	مشاريع تحت التنفيذ
٢٦٢,١٩٤,٩٠٧	٢٥٥,٢٣٣,٨٥٩	١٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩١,٦٠٠,٨٢٥	٦٥٨,٧٢٥,٤٥١	١٥	ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
<b>٦٧١,٩٥٠,٩٨١</b>	<b>١,٢١٧,٠٢٥,٧٦٥</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٨٤٥,٩٢٥,١٧٦</b>	<b>١,٣١٥,٦٨٧,٢٤٨</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٧٠٣,١٩٩	١٦,٦١٩,٧٦٨		ذمم دائنة
١٢,٣١٤,٤٦٠	١٢,٧٠١,٠٢٦		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٩,٧٩١,٦٨٨	٢٦,٨١٥,٠٣٩	١٦	أرصدة دائنة أخرى
<b>٤٢,٨٠٩,٣٤٧</b>	<b>٥٦,١٣٥,٨٣٣</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٤,٠٥٨,١٧٦	٢٢,٥٦٩,٠١٢	١٧	مخصص منافع الموظفين
<b>٦٦,٨٦٧,٥٢٣</b>	<b>٧٨,٧٠٤,٨٤٥</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٦٠٠,٤٠٠,٢٣٨	١,١١٨,٠٣١,٨٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٣٥,٠١٨	١,٢٣٨,٤٨٦	١٨	صافي الأصول المقيدة
١٧٢,٥٨١,١٩٣	١١١,٣٩٤,٣٠٤	١٩	صافي أصول الأوقاف
٤,٨٤١,٢٠٤	٦,٣١٧,٧٩١	٢٠	مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم
<b>٧٧٩,٠٥٧,٦٥٣</b>	<b>١,٢٣٦,٩٨٢,٤٠٣</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٨٤٥,٩٢٥,١٧٦</b>	<b>١,٣١٥,٦٨٧,٢٤٨</b>		<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٣٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٠٧٩,٧٩١	١٧,١٠٧,١٢٤	---	---	١٧,١٠٧,١٢٤	الإيرادات والمكاسب
٤٥٦,٣٥٦	٣٣٤,٨٥٦	---	٣٣٤,٨٥٦	---	التبرعات النقدية العامة
١١,٠١٥,٠٦٨	٧,٤٢٠,٧٤٩	٧,٤٢٠,٧٤٩	---	---	٢١ التبرعات النقدية المقيدة
٩٣٧,١٠٥	١,٣٥٥,٣٢٨	---	---	١,٣٥٥,٣٢٨	٢٢ التبرعات النقدية أوقاف
١٢٩,٠١٣	---	---	---	---	التبرعات العينية
٧,٨٨٦,٨٣٥	١٠,٦٣١,٠٨٩	---	---	١٠,٦٣١,٠٨٩	تبرعات عقارات والآلات
٧٣٢,٦٠٠	٨٧٨,٧٠٠	---	---	٨٧٨,٧٠٠	إيرادات الرسائل
٤,٧١٢,٤٢١	٦,٠٥٢,٤١٩	---	٦,٠٥٢,٤١٩	---	إيرادات اشتراكات العضوية
٢٣٦,٢١٩	١١٦,٦٦٧	---	---	١١٦,٦٦٧	تبرعات الزكاة
١,٣٨١,٥٨٥	---	---	---	---	ربع الأصول الموقوفة
٣٩,٠٣١,٤٧٩	٣٦,٨٧٢,٧٨٣	---	---	٣٦,٨٧٢,٧٨٣	إعانات الوزارة
١٩,١٦١,٠٥٠	١٧,٥٣٧,٦٦٧	---	---	١٧,٥٣٧,٦٦٧	٢٣ إيرادات العقارات
٣,٨٩٤,٢١٥	٤,٨٢٣,٠٥٣	١,١٤٩,٥٣٩	---	٣,٦٧٣,٥١٤	٢٤ إيرادات الأنشطة
٣٩٠,١٤٣	١,٠٣٠,٥٣٩	---	---	١,٠٣٠,٥٣٩	عائدات الاستثمارات
---	٤٧٣,٥٧٨,٠٢٠	---	---	٤٧٣,٥٧٨,٠٢٠	١٥ إيرادات متنوعة
---	---	---	---	---	أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
---	---	(٦٩,٧٥٧,١٧٧)	(٦,٣٨٣,٨٠٧)	٧٦,١٤٠,٩٨٤	<u>صافي الأصول المحررة</u>
---	---	---	---	---	من القيود
١٠٤,٠٤٣,٨٨٠	٥٧٧,٧٣٨,٩٩٤	(٦١,١٨٦,٨٨٩)	٣,٤٦٨	٦٣٨,٩٢٢,٤١٥	صافي الأصول المحررة لتحقيق قيد الاستخدام
---	---	---	---	---	إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر						
(٩,٢٢٦,٤٨٦)	(٥,٧٧٨,١١٢)	---	---	(٥,٧٧٨,١١٢)	٢٥	مصاريف الأنشطة
(١٠,٥٥٣,٤٢٦)	(١٢,٥٥٦,٢٦١)	---	---	(١٢,٥٥٦,٢٦١)	٢٦	مصاريف الصيانة والتشغيل
(٨٣,٤٠٩,٧٣٧)	(٧٧,٤٧٣,٠٣٧)	---	---	(٧٧,٤٧٣,٠٣٧)	٢٧	مصاريف الرواتب والأجور
(٧,٦٥٧,٦٨٨)	(٨,١٥٨,٤٢٨)	---	---	(٨,١٥٨,٤٢٨)	٢٨	مصاريف العمومية والإدارية
(١٠,٤٠٣,٩٧٠)	(١١,٢٢٥,٠١١)	---	---	(١١,٢٢٥,٠١١)	١٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٤٨٢,٠٣٦)	(٦,٤٨٧,٢٢٤)	---	---	(٦,٤٨٧,٢٢٤)	١٥	استهلاك ممتلكات استثمارية
(١٢٧,٧٣٣,٣٤٣)	(١٢١,٦٧٨,٠٧٣)	---	---	(١٢١,٦٧٨,٠٧٣)		إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٣,٦٨٩,٤٦٣)	٤٥٦,٠٦٠,٩٢١	(٦١,١٨٦,٨٨٩)	٣,٤٦٨	٥١٧,٢٤٤,٣٤٢		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>البند الاستثنائية</b>						
١٠٧,٥٧١	(٦١١,٤٤٦)	---	---	(٦١١,٤٤٦)		خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٥٨٦,٦٧١)	٩٩٨,٦٨٨	---	---	٩٩٨,٦٨٨		تسويات سنوات سابقة
(١,٤٧٩,١٠٠)	٣٨٧,٢٤٢	---	---	٣٨٧,٢٤٢		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢٥,١٦٨,٥٦٣)	٤٥٦,٤٤٨,١٦٣	(٦١,١٨٦,٨٨٩)	٣,٤٦٨	٥١٧,٦٣١,٥٨٤		التغير في صافي الأصول
٧٩٩,٣٨٥,٠١٢	٧٧٤,٢١٦,٤٤٩	١٧٢,٥٨١,١٩٣	١,٢٣٥,٠١٨	٦٠٠,٤٠٠,٢٣٨		صافي الأصول بداية السنة
٧٧٤,٢١٦,٤٤٩	١,٢٣٠,٦٦٤,٦١٢	١١١,٣٩٤,٣٠٤	١,٢٣٨,٤٨٦	١,١١٨,٠٣١,٨٢٢		صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٣٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»



## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٥,١٦٨,٥٦٣)	٤٥٦,٤٤٨,١٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,٤٠٣,٩٧٠	١١,٢٢٥,٠١١	التغير في صافي الأصول
٦,٤٨٢,٠٣٦	٦,٤٨٧,٢٢٤	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
(١٢٩,٠١٣)	---	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٧,٥٧١)	---	استهلاك ممتلكات استثمارية
١٢,٠٩٣,٢٠٧	٦,٧٨٣,٤٧٠	تبرعات عينية - عقارات استثمارية
---	(٤٧٣,٥٧٨,٠٢٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣,٥٧٤,٠٦٦	٧,٣٦٥,٨٤٨	مخصص منافع الموظفين المكون
		أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
		التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(١,٠٩٤,٢٦٣)	٢,١٨١,٧٨٦	ذمم مدينة
٥,١٣٧,١٤٠	(١٣,١٥١,٨٦٤)	الإيرادات المستحقة
٢١٢,٣٤٦	(٨٢,١٣٧)	المخزون
(١,٩٣٦,٠٠٠)	٥,٢٣٢,٢٩١	أرصدة مدينة أخرى
(٤٤٤,٢٦١)	١٥,٩١٦,٥٦٩	ذمم دائنة
(٤,٧٩٩,٢٦١)	٣٨٦,٥٦٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٧,٢٦٨,٧٢٧	(٢,٩٧٦,٦٤٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١٢,٢٠٤,٧٣٢)	(٨,٢٧٢,٦٣٤)	منافع الموظفين المدفوعة
---	(١٧٩,٦٨١)	المستخدم من مخصص ديون مشكوك فيها
٥,٧١٣,٧٦٢	٦,٤٢٠,٠٩٥	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٧٨٢,٦٢٩)	(٨٣,٤٣٤,٦٢٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢٣,٢٦٥,٠٦٧)	(٦,٠٤٨,٦٧٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٥٧)	(٢٦,٠٠٠)	إضافات عقارات استثمارية
٢٧,٣٥٠,٦٥٥	١٦,٣١٤,٦٥٤	التغير في الاستثمارات
٢٠٩,٤٢١	٥٩٩,٧١٥	استبعادات الممتلكات والآلات والمعدات
---	١,١٧٧,١٧٠	استبعادات عقارات استثمارية
(٥٤,٤٨٨,٦٧٧)	(٧١,٤١٧,٧٥٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٨,٧٧٤,٩١٥)	(٦٤,٩٩٧,٦٦٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤١,٣٠٢,٨١٥	٩٢,٥٢٧,٩٠٠	النقد وما في حكمه بداية السنة
٩٢,٥٢٧,٩٠٠	٢٧,٥٣٠,٢٣٦	النقد وما في حكمه نهاية السنة
		العمليات الغير نقدية
٤,٨٤١,٢٠٤	١٤,٦٠٠,٤٩٠	مكاسب غير محققة
---	١,١٨٥,٠٠٠	المحول من الممتلكات للعقارات الاستثمارية

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٣٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

- ١ - معلومات الجمعية والنشاطات
- أ- جمعية أطفال ذوي الإعاقة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩) وتاريخ ١٤٠٢/٠١/٢٠هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٤٥٦٤٦٣٢) وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:
- تقديم الخدمات المتخصصة لأطفال ذوي الإعاقة سواء كانت طبية أو تعليمية أو تأهيلية.
  - القيام بدور فعال في مهمة تثقيف وتوعية المجتمع عن مسببات وطرق الوقاية من الإعاقة.
  - المساهمة في إثراء البحث العلمي في مجالات إعاقة الأطفال.
- ب - يقع مركز الجمعية بمدينة الرياض.  
ص.ب ٨٥٥٧  
الرياض ١١٤٩٢  
تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٧هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٩م.

- 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.

- ١-٢ أساس الإعداد  
تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية الأطفال ذوي الإعاقة وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).  
- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لتتلائم مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس  
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الدفاتر التجارية  
تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

- ٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية  
العملة الوظيفية وعملة العرض:  
يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الجمعية "العملة الوظيفية".  
يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للجمعية.

- ٣-٢ 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.

## ٤-٢ الذمم المدينة التجارية

يتم الإثبات الأولي للذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة. يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدين.

## ٥-٢ المخزون

- يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها  
- يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تُحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

## ٦-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددها 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 للجمعية. 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 المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات إعلانية	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

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 المقدرة القابلة للاسترداد يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

## ٧-٢ 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 تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

## ٨-٢ 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 الجمعية 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 المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

مباني	٤%
-------	----

## 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 المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

## ١١-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدي 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.

## ١٢-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيتحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم إثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخضم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة. تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

## ١٣-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات 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.

## ١٤-٢ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

## ١٥-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

## ٣- المصادر الرئيسية للتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تواريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

## ٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٧,٩٢٣	١١,٤٤٧,٧٧٥	بنك الرياض تبرعات ح/٧٣٩٩٠١
٣,٤٨٧,٢٩٤	٨,١٧٠,٠٨١	البنك العربي / المربع - ٢٦٥٠٠٠
٦٠٥,١١٨	٢,٠٠٧,١١٣	البنك العربي
٢	١,١٦٧,٦٢٢	مصرف الراجحي / ٦٨٢
٧٦٤,٩٦٧	١,٠٥٢,٥٣٨	مصرف الراجحي السليمانية-٢/٣٣٤٤
٥	١,٠٢٢,٠٥٢	البنك العربي/إيرادات ٢٥٣
١٨٩,١٥٩	٥٢٢,٩٥٥	بنك الجزيرة
٢٤٢,٣٢٧	٤١٠,٦٦٧	البنك الأهلي الرحمانية ح/١١٦٨٠٠٠٠
٨٣٥,٢٧٠	٣٣٣,٥٤٨	مصرف الانماء
١٥٦,٦٥٧	٢٢٣,٣٧٦	البنك السعودي للاستثمار
٣١٢,٧٤٠	٢٠٥,٤٠٥	البنك العربي / إيرادات المدينة
١,٠٣٧,٩١٩	١٨٦,٧٠٤	البنك السعودي البريطاني ح/٢٠٧٣٥٦
١٦١,٦٥١	١٤٢,١٩٨	بنك البلاد -التبرعات / ٠١٩٤٠٠٠٢
١٣٧,٨٦١	١١٧,٥١٨	البنك الأمريكي ح/١١٩٠٢٢٩
٥٦,٨٩٩	٩٥,١١٣	البنك السعودي الفرنسي ح/٥٠٢٥٠٤
٨٢٤,٥١٣	٧٩,٨٤٧	البنك السعودي الهولندي العليا ٠٥٦/٤٢
١١٩,٢٧٩	٧٣,٠٣٤	مصرف الراجحي -السليمانية / زكاة
٢٦٨,٠٧٩	٦١,٢٨٠	البنك العربي / إيرادات جدة
٢٩,٤٦٥	٤٣,١٦٩	مصرف الراجحي/ إيرادات المدينة
١٠٠,٢٦٧	٣٥,٠٨٣	البنك العربي / إيرادات حائل
١,٩٤٩	٢٣,٦٦٦	مصرف الراجحي/ إيرادات الباحة
---	٢٠,٠٠٠	البنك العربي / تشغيل جنوب الرياض
١٦٥,٣٥٦	١٩,٥٩٦	البنك العربي/ إيرادات مكة
٧,٩٢٨	١٣,٣٧٨	البنك العربي / إيرادات الرس
٢,٣٦٩	١١,٧٤٤	مصرف الراجحي/ إيرادات عسير
١٢,٣٥٢	٩,٨٣٥	البنك العربي / إيرادات الباحة
١٦٧,١٢٢	٦,٦٧٤	مصرف الراجحي مشروع مكة
١٠,٠٣٤,٤٧١	٢٧,٥٠١,٩٧١	ما بعده

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	النقد وما في حكمه - تنمة
ريال سعودي	ريال سعودي	ما قبله
١٠,٠٣٤,٤٧١	٢٧,٥٠١,٩٧١	مصرف الراجحي / إيرادات حائل
١٦,١٥٨	٥,٦١٠	مصرف الراجحي / إيرادات جنوب الرياض
٢٠	٥,٣٠٥	مصرف الراجحي / إيرادات جدة
---	٤,١٥٠	البنك العربي / إيرادات جنوب الرياض
٣٧,٩٩٩	٣,٩٧٣	مصرف الراجحي / إيرادات جازان
١	٢,٦٣٦	مصرف الراجحي / المدينة
٣٧,٢٩٠	١,٥٤٠	البنك الأهلي / ٢١٠٣
١,٠٧٢	١,٠٧٢	مصرف الراجحي / إيرادات الجوف
١٣,٥٢٠	٩٩٠	البنك العربي / إيرادات عسير
٩,٠٨٠	٩٠٠	مصرف الراجحي / إيرادات الرس
١٠٨,٢٠٤	٨٣٥	البنك العربي / إيرادات الجوف
٢٩٨,٢٣٧	٧٧٠	مصرف الراجحي / إيرادات مكة
٥,٢٢٠	٤٢٠	بنك الجزيرة / جائزة القرآن الكريم
٥٠	٥٠	البنك العربي / إيرادات جازان
١٥	١٥	نقد في الصندوق
٢٧,٠٠٧	---	البنك الأهلي جدة ح/ ٣٧٤٤٤٠٠٠
٣٢,٧٩٠	---	اتفاقية حساب العائد الإسلامي ١ - بنك الرياض
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	---	اتفاقية حساب العائد الإسلامي ٢ - بنك الرياض
٣١,٩٠٦,٧٦٦	---	المجموع
٩٢,٥٢٧,٩٠٠	٢٧,٥٣٠,٢٣٧	

النقد لدى البنوك بدون فوائد وتعرض الجمعية لمخاطر السيولة النقدية كما تم ذكره في إيضاح رقم (٣٢).

#### ٤- ١ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م.

#### ٥- الأدوات المالية

#### ٥-١ الأصول المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	النقد لدى البنوك
ريال سعودي	ريال سعودي	استثمارات مالية - قصيرة الأجل
٩٢,٥٢٧,٩٠٠	٢٧,٥٣٠,٢٣٧	ذمم مدينة
٢٦,٧٤٦,٣٠٤	١٠,٤٣١,٦٥٠	استثمارات مالية - طويلة الأجل
٨,١٢٦,٤٤٨	٦,١٢٤,٣٤٣	المجموع
٧٩,٤٥٥,٨٤١	٨٠,٩٣٢,٤٢٧	
٢٠٦,٨٥٦,٤٩٣	١٢٥,٠١٨,٦٥٧	

## ٥-٢ الالتزامات المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الذمم الدائنة
٧٠٣,١٩٩	١٦,٦١٩,٧٦٨	المجموع
٧٠٣,١٩٩	١٦,٦١٩,٧٦٨	

## ٦- الاستثمارات المالية- قصيرة الأجل

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	صندوق البنك العربي /متاجرة -رقم ٥١٩٣٤٠
١٨,٥٦٣,٥٢٥	١,٠٦٦,١٠١	صندوق البنك الأهلي
٨,١٨٢,٧٧٩	٨,٣٩٣,١٣٧	صندوق البنك العربي / استثماري
---	٩٧٢,٤١٢	المجموع
٢٦,٧٤٦,٣٠٤	١٠,٤٣١,٦٥٠	

## ٧- الذمم المدينة – بالصافي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الذمم المدينة
٨,٤٧٧,٥٢٤	٦,٢٩٥,٧٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٥١,٠٧٦)	(١٧١,٣٩٥)	المجموع
٨,١٢٦,٤٤٨	٦,١٢٤,٣٤٣	

## ٨- الإيرادات المستحقة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	معرض التوظيف
٩٠,٠٠٠	---	إيرادات استثمار مستحقة
٣٣١,٠٠١	١,٢٠٣,٨٧٥	أسواق كارفور -بواقى هلل
٤٦,٠٨١	---	أسواق التميمي – بواقى الهلال
---	١,٦٥٠,٢٥٠	شركة زين – الرسائل النصية
١٣٣,٥٤٣	١٦٩,٤٦٥	إقامة وعطاء الحكير
٩٤,١٠٨	٩٤,١٣٥	سبيبريانت
١٠,٠٠٠	---	شركة فيرجن – الرسائل النصية
---	١٤,١١٢	شركة موبايلي – الرسائل النصية
١,٤٨٠,٣٣٧	٨٠٧,١٢٥	الشركة السعودية للاتصالات الرسائل النصية
٣,٤٦٨,٥٠١	٣,٢٩٢,٩٢٠	اشتراكات عضوية مستحقة
١,١٥٦,٢٠٠	---	التحفيز الدولي
---	٥٠٠	جوهره الابداع
---	٤,٠٠٠	الإيجارات المستحقة
١٩,٦٨٢,٠٩٨	٣٢,٤٠٧,٣٥١	المجموع
٢٦,٤٩١,٨٦٩	٣٩,٦٤٣,٧٣٣	



## ٩- المخزون

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٩,٨٩٨	١٨٤,٤٠٧	أجهزة ومستلزمات طبية
٢١٧,٢٩٧	٢٦٧,٢٥٧	مستلزمات مكتبية
٣٨٠,٨٢٣	٨٢٩,٣٦٢	مواد متنوعة
١٦٦,٧٠٠	١٥٣,٨٤٥	كساوي وأغراض منزلية
٢٥,٦٦٠	٥٧,٦٤٤	مستلزمات تعليمية
(٢٠٢,٢٦٠)	(٢٠٢,٢٦٠)	مخصص بضاعة راكدة
١,٢٠٨,١١٨	١,٢٩٠,٢٥٥	المجموع

## ١٠- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢٣,٩٢٧	٧٩٦,٨٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢,٠٤٠	٩٨,٩٢٠	ذمم موظفين وعهد
٣٨٩,٦٧٠	٣٤٢,٦٠٣	سلف موظفين
١,٤٧١,٩٥٧	٤,٩٤٣,٠٨٥	ضريبة القيمة المضافة
١٤,٧٨٥,٩٦٢	٦,٣٨٦,٢٤٦	مدفوعات مقدمة إلى الموردين
٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	خطابات الضمان البنكية
١,٣٣٠,٠٠٠	٨٢١,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
---	١٠٢,٥٢٨	متنوعة
١٨,٨٧٣,٥٥٦	١٣,٦٤١,٢٦٥	المجموع

## ١١- الاستثمارات المالية- طويلة الأجل

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٦٠٧,٧٥٩	٥٢,٧٢٩,٧١٤	أسهم شركة كنان الدولية
٢٢,٣٤٦,٠٢٨	٢٤,٦٥٠,٦٤٤	أسهم مصرف الإنماء
٢,٥٠٢,٠٠٠	٣,٥٥٢,٠٠٠	أسهم أسمنت الشمالية
٥٤	٦٩	أسهم مجموعة صافولا
٧٩,٤٥٥,٨٤١	٨٠,٩٣٢,٤٢٧	المجموع

## ١-١١ أسهم شركة كنان الدولية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢,٨٩٠,٤١٧	٦٢,٨٩٠,٤٨٨
(٨,٢٨٢,٦٥٨)	(١٠,١٦٠,٧٧٤)
٥٤,٦٠٧,٧٥٩	٥٢,٧٢٩,٧١٤

قيمة الاستثمار  
التغير في الاستثمار  
المجموع

## ٢-١١ أسهم مصرف الإنماء

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٧٢٤,١٢٠	٩,٧٢٤,١٢٠
١٢,٦٢١,٩٠٨	١٤,٩٢٦,٥٢٤
٢٢,٣٤٦,٠٢٨	٢٤,٦٥٠,٦٤٤

قيمة الاستثمار  
التغير في الاستثمار  
المجموع

## ٣-١١ أسهم أسمنت الشمالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٢,٠٠٠	١,٥٥٢,٠٠٠
٢,٥٠٢,٠٠٠	٣,٥٥٢,٠٠٠

قيمة الاستثمار  
التغير في الاستثمار  
المجموع

## ٤-١١ أسهم مجموعة صافولا

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨	٥٨
(٤)	١١
٥٤	٦٩

قيمة الاستثمار  
التغير في الاستثمار  
المجموع

## ١٢- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠

الاستثمار في شركة تطوير العقير - تحت التأسيس \*  
المجموع

\*قامت الجمعية في المساهمة بنسبة ٢٥% من رأس مال شركة تطوير العقير والبالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهي تحت التأسيس.

## \* الاستثمار في شركة تطوير العقير - تحت التأسيس

البيان	حصة المؤسسة	بلد التأسيس	٢٠١٩م	٢٠١٨م
شركة تطوير العقير	٢٥%	السعودية	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠

## ١٣ - مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٠,٢٨٨,٣١٠	١١٢,٣٤٥,٥٧٣	مشروع برجى الملك سلمان والأمير سلطان
---	٧,١٦١,٩٨٧	مشروع مبنى عملاء موبايلي
١٥,١٣١,٥٦٣	٣,٤٨٢,٠٤١	مشروع مبنى عملاء بنده
١٧,١٣٥,٢٠٩	٢١٣,٤٦١	مشروع مبنى عملاء شركة الاتصالات
٦,٤١٨,٨٦١	٢,٣٣٦,٢٦١	مبنى جائزة الأمير سلطان بن سلمان لحفظ القرآن
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	تأهيل مباني مركز الملك فهد
٢٩١,٨٢٥	٢٩١,٨٢٥	مشروع مبنى مركز شرق الرياض
١١,٠٤٠	١١,٠٤٠	مشروع قاعة مناسبات الرس
٧,٢٢٠	٧,٢٢٠	مشروع مبنى مركز نجران
٢٠٩,٦٣٤,٠٢٨	١٢٦,١٩٩,٤٠٨	المجموع

## ١٤ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	لوحات اعلائية	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٢,٤٤٤,٥٥٣	١,١٧٤,٠٦٢	١,٥٩٥,١٥٩	٦١,٩٨٢,٧٥٩	٦,٦٦٠,٢٢٩	٢٩٠,٧٤٢,٦٨٤	١٤٠,٢٨٩,٦٦٠	الرصيد كما في م٢٠١٨/١٢/٣١
٦,٠٤٨,٦٧٨	١٠,٨٩٥	٢٧٠,٠٢١	١,٩٩٨,٨٥٨	٧٩٧,٧٠٠	٢,٩٧١,٢٠٤	---	إضافات
(٨٥٩,١٠٤)	---	(١٩١)	(١٥٩,٩٦٧)	(٦٩٨,٩٤٦)	---	---	الإستبعادات
(١,١٨٥,٠٠٠)	---	---	---	---	---	(١,١٨٥,٠٠٠)	إعادة التصنيف*
٥٠٦,٤٤٩,١٢٧	١,١٨٤,٩٥٧	١,٨٦٤,٩٨٩	٦٣,٨٢١,٦٥٠	٦,٧٥٨,٩٨٣	٢٩٣,٧١٣,٨٨٨	١٣٩,١٠٤,٦٦٠	الرصيد كما في م٢٠١٩/١٢/٣١
<b>مجمع الاستهلاك</b>							
٢٤٠,٢٤٩,٦٤٦	٦٦٢,٢٤٠	٨٦٨,٧٩٤	٤٠,٨٧٧,٠٨٠	٦,٠١٢,٢٧٩	١٩١,٨٢٩,٢٥٣	---	الرصيد كما في م٢٠١٨/١٢/٣١
١١,٢٢٥,٠١١	٨٨,٠٩٢	١٥٥,٠٣٢	٣,٥٢٦,١٦٩	٢٦٣,٢٥٥	٧,١٩٢,٤٦٣	---	إضافات
(٢٥٩,٣٨٩)	---	---	(١٢,٢٧٢)	(٢٤٧,١١٧)	---	---	الإستبعادات
٢٥١,٢١٥,٢٦٨	٧٥٠,٣٣٢	١,٠٢٣,٨٢٦	٤٤,٣٩٠,٩٧٧	٦,٠٢٨,٤١٧	١٩٩,٠٢١,٧١٦	---	الرصيد كما في م٢٠١٩/١٢/٣١
<b>صافي القيمة الدفترية</b>							
٢٦٢,١٩٤,٩٠٧	٥١١,٨٢٢	٧٢٦,٣٦٥	٢١,١٠٥,٦٧٩	٦٤٧,٩٥٠	٩٨,٩١٣,٤٣١	١٤٠,٢٨٩,٦٦٠	الرصيد كما في م٢٠١٨/١٢/٣١
٢٥٥,٢٣٣,٨٥٩	٤٣٤,٦٢٥	٨٤١,١٦٣	١٩,٤٣٠,٦٧٣	٧٣٠,٥٦٦	٩٤,٦٩٢,١٧٢	١٣٩,١٠٤,٦٦٠	الرصيد كما في م٢٠١٩/١٢/٣١

\*قامت إدارة الجمعية بإعادة تصنيف بعض الأراضي الى بند العقارات الاستثمارية، وذلك بسبب تصنيفها ضمن الممتلكات بالخطأ في السنوات السابقة.

٢٥٥,٠٥٠,٧٤٧ ريال سعودي.

## ١٥ - الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	التكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	إعادة التصنيف*	التكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	مجموع الاستهلاك كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	ريال سعودي	القيمة صافية القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	أرباح قياس القيمة العادلة	صافي القيمة صافي القيمة العادلة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
أراضي	١١١,٧٤٥,٩٦٠	---	---	١,١٨٥,٠٠٠	١١٢,٩٣٠,٩٦٠	---	---	---	---	١١٢,٩٣٠,٩٦٠	ريال سعودي	١١٢,٩٣٠,٩٦٠	٤٢٢,١٧١,٢٦٠	٥٣٥,١٠٢,٢٢٠
مباني	١٦٢,٥٦٠,٤١٨	٢٦,٠٠٠	(٧٤١,٧٧٥)	---	١٦١,٨٤٤,٦٤٣	٨٣,٢٩١,٢٨٢	٦,٤٥٥,٠١٢	(١١٨,٥٢٢)	٨٩,٢٢٨,١٧٢	٧٢,٢١٦,٤٧١	ريال سعودي	٧٢,٢١٦,٤٧١	٥١,٤٠٦,٧٦٠	١٢٣,٦٢٣,٢٣١
أثاث وتجهيزات	٨٠٧,٥١٠	---	(٨٠٧,٥١٠)	---	---	٢٢١,٣٨٢	٣٢,٢١٢	(٢٥٣,٥٩٤)	---	٥٨٦,١٢٨	---	---	---	---
الإجمالي	٢٥٧,١١٣,٨٨٨	٢٦,٠٠٠	(١,٥٤٩,٢٨٥)	١,١٨٥,٠٠٠	٢٧٤,٧٧٥,٦٠٣	٨٣,٥١٣,٠٦٤	٦,٤٨٧,٢٢٤	(٣٧٢,١١٦)	٨٩,٢٢٨,١٧٢	١٩١,٦٠٠,٨٢٤	ريال سعودي	١٨٥,١٤٧,٤٣١	٤٧٣,٥٧٨,٠٢٠	٦٥٨,٧٢٥,٤٥١

- اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل عدة مقيمين معتمدين من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعدون مقيمون مهنيون معترف بهم وذوي صلة ولهم خبرة حديثة في موقع وفترة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

- قامت إدارة الجمعية خلال الفترة اللاحقة بقياس بعض العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة ولا تعتقد إدارة الجمعية أن مبلغ التقييم في ذلك التاريخ سيختلف اختلاف جوهري لو تم تقييمها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

- بعض المباني لا يوجد لها رخص بناء.

\*قامت إدارة الجمعية بإعادة تصنيف بعض الأراضي من بند الممتلكات الى العقارات الاستثمارية وذلك بسبب تصنيفها ضمن الممتلكات بالخطأ في السنوات السابقة.

## ١٦- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,١٢٣,٥٧٦	١١,٤٣٠,٨٦٠	مصاريف مستحقة
٧,٤٣٤,٦٠١	١٠,٩٣١,٥٩٦	ضمان حسن التنفيذ
١٠١,٨٠٨	١٠١,٨٠٨	ضمانات مستلمة
---	٢,٣٥٨,١٠٨	ضريبة القيمة المضافة
١,١١٦,٧٦٧	١,٩٩٢,٦٦٧	امانات لدى الغير
١٤,٩٣٦	---	عهد عاملين
٢٩,٧٩١,٦٨٨	٢٦,٨١٥,٠٣٩	المجموع

## ١٧- مخصص منافع الموظفين

فيما يلي حركة مخصص منافع الموظفين خلال العام:

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,١٦٩,٧٠١	٢٤,٠٥٨,١٧٦	الرصيد أول السنة
٩,١٣٣,٦٢٧	٦,٧٨٣,٤٧٠	المكون خلال السنة
(٩,٢٤٥,١٥٢)	(٨,٢٧٢,٦٣٤)	المُسدّد خلال السنة
٢٤,٠٥٨,١٧٦	٢٢,٥٦٩,٠١٢	الرصيد آخر السنة

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الاستحقاقات المحددة (تعويضات نهاية الخدمة)، اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة، تعتبر الجمعية بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناءً على طول فترة خدمة الموظف لا تختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير ممولة وليس هناك أصول للخطة. تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرية.

## ١٨ - صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	الوارد خلال السنة	الرصيد كما في م ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
١٩٢,١١٦	---	---	١٩٢,١١٦	تأهيل قاعة الشيخ محمد سحيم الحريري
٣٧٦,٥٦٥	---	---	٣٧٦,٥٦٥	رعاية جائزة الجمعية للخدمة الإنسانية
٨٢,٣٢٨	(٤١,٨٠٠)	---	١٢٤,١٢٨	تسكين الأسر (الخدمة الاجتماعية)
---	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	---	مؤسسة النجاح / غرفة الألعاب بالقسم التعليمي
١٤٣,٠٥٦	(١٥٢,٤٩٨)	١٤٣,٠٥٦	١٥٢,٤٩٨	تبرع من شركة جونسون/ لشراء مواد طبية
٢٣,٢٠٣	(١٣,٠٨٢)	---	٣٦,٢٨٥	مؤسسة المدوعي الخيرية
٢٨,٥٠٠	---	---	٢٨,٥٠٠	مشروع عيادة اسنان
٣١٩,٧٥٠	---	١٠٦,٥٠٠	٢١٣,٢٥٠	اسمنت ينيع / التأمين الطبي
١٢,٣٠٤	(١٥,٤١٠)	---	٢٧,٧١٤	تبرع تجهيز الفصول + معمل الحاسب الالي
---	(٣٠٠)	٣٠٠	---	تبرع لشراء ألعاب أطفال
١٠,٠٠٠	---	١٠,٠٠٠	---	من اسرة الشهيد سليمان القرلان
٢,١٧٦	(٧,٨٢٤)	١٠,٠٠٠	---	من اسرة الشهيد سليمان القرلان - الحفل الختامي
٤٢,٩٣٨	(٧,٠٦٢)	٥٠,٠٠٠	---	عبد الله الدعجان / رعاية البرامج والأنشطة
٥,٥٥٠	(٧٨,٤١٢)	---	٨٣,٩٦٢	بنك الجزيرة / تبرع تجهيز وحدة العلاج الطبيعي
---	(٦,٠٥٢,٤١٩)	٦,٠٥٢,٤١٩	---	زكاة شرعية
١,٢٣٨,٤٨٦	(٦,٣٨٣,٨٠٧)	٦,٣٨٧,٢٧٥	١,٢٣٥,٠١٨	الإجمالي

## ١٩ - صافي أصول الأوقاف

الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	الوارد خلال السنة	الرصيد كما في م ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
---	(٤٠,٨١٣,٢٠٢)	١,٨٢٢,٧٢٣	٣٨,٩٩٠,٤٧٩	مشروع برج الملك سلمان والأمير سلطان
٢,٤٢٤,٨٩٧	---	٥٠٠,٠٠٠	١,٩٢٤,٨٩٧	مشروع مركز جازان
٢٣,٠٦٣,٩٦٢	(١١,٦٤٩,٥٢٢)	١,٦٥٠,٢٥٠	٣٣,٠٦٣,٢٣٤	مشروع عملاء بنده
---	(٣٦٩,٤٥٦)	٣٦٩,٤٥٦	---	مشروع مبنى عملاء موبايي
٣,٩٦٠	---	---	٣,٩٦٠	مشروع قاعة مناسبات الرس
٧٩,١٧٠,٣١٠	(١٦,٩٢١,٧٤٧)	٤,٢٢٤,٦٠٩	٩١,٨٦٧,٤٤٨	مشروع عملاء شركة الاتصالات STC
---	(٣,٢٥٠)	٣,٢٥٠	---	مشروع جائزة الأمير سلطان بن سلمان لتحفيز القرآن الكريم
٦,٧٣١,١٧٥	---	---	٦,٧٣١,١٧٥	مشروع مركز شرق الرياض
١١١,٣٩٤,٣٠٤	(٦٩,٧٥٧,١٧٧)	٨,٥٧٠,٢٨٨	١٧٢,٥٨١,١٩٣	المجموع

## ٢٠- مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨,٢٨٢,٦٥٨)	(١٠,١٦٠,٧٤٤)	أسهم شركة كنان الدولية
١٢,٦٢١,٩٠٨	١٤,٩٢٦,٥٢٤	أسهم مصرف الإنماء
٥٠٢,٠٠٠	١,٥٥٢,٠٠٠	أسهم شركة أسمنت الشمالية
(٤٦)	١١	أسهم مجموعة صافولا
٤,٨٤١,٢٠٤	٦,٣١٧,٧٩١	<b>المجموع</b>

## ٢١- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٣,٥٠٦	١٤٣,٠٥٦	تبرع شركة جونسون لشراء أجهزة للأطفال المعوقين
١٠٦,٧٥٠	---	تغطية التأمين الطبي للأطفال
---	١٥,٠٠٠	تبرعات أغراض خاصة - الرياض
---	١٠٦,٥٠٠	تبرعات أغراض خاصة - المدينة
٤٦,١٠٠	٣٠٠	تبرعات أغراض خاصة - حائل
---	٧٠,٠٠٠	تبرعات أغراض خاصة - الرس
٤٥٦,٣٥٦	٣٣٤,٨٥٦	<b>المجموع</b>

## ٢٢- التبرعات النقدية الأوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٢١,٤٥٢	٦٧٣,١٨٤	إيرادات برجى الملك سلمان والأمير سلطان
٢,٠٠٧,١٦٣	٥٠٠,٠٠٠	إيرادات مشروع مركز جازان
٣٩١,٧٦٩	١,٦٥٠,٢٥٠	إيرادات مشروع مبنى عملاء بنده
٥٣٦,٨١٥	٣,٢٥٠	إيرادات مبنى جائزة الأمير سلطان لتحفيظ القرآن
٧٣٨,٤٨٤	٣٦٩,٤٥٦	إيرادات مشروع مبنى عملاء موبايلى
٥,٤١٩,٣٨٥	٤,٢٢٤,٦٠٩	إيرادات مشروع مبنى عملاء شركة الاتصالات stc
١١,٠١٥,٠٦٨	٧,٤٢٠,٧٤٩	<b>المجموع</b>



## ٢٣- إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٦٢٩,٨١٤	٢,١٣٤,٠٥٦	أنشطة واتفاقيات الأمانة العامة
١٠,٦٣٩,٦٧٧	١٤,٠٧٤,٠٣٦	أنشطة واتفاقيات مركز الرياض
١٨٣,٠٥٠	١٥٥,٠٠٠	أنشطة واتفاقيات مركز مكة المكرمة
٨٥٨,٧٥٩	٤٧٠,٨٧٠	أنشطة واتفاقيات مركز المدينة المنورة
٧٧٦,٧٧٩	٤٣٨,٩٤٥	أنشطة واتفاقيات مركز جدة
١,٥٧٠	١٠,٠٠٠	أنشطة واتفاقيات مركز الباحة
٣٣,٥٢١	١٣٥,١١٠	أنشطة واتفاقيات مركز حائل
١٨,٧٣٠	٧,٦٠٠	أنشطة واتفاقيات مركز الجوف
---	١٠٧,٧٠٠	أنشطة واتفاقيات مركز عسير
---	٢,٠٠٠	أنشطة واتفاقيات مركز جنوب الرياض
١٩,١٥٠	٢,٣٥٠	أنشطة واتفاقيات مركز الرس
<b>١٩,١٦١,٠٥٠</b>	<b>١٧,٥٣٧,٦٦٧</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٤- عائدات الاستثمارات

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٤,٢٠١	٨٢,٩٩٥	صناديق البنك العربي
٧٧٧,٩٣٠	٩٧٢,٤١١	عوائد محفظة أسهم مصرف الانماء
٢,٥٦٦,٦٧٢	١,١٤٩,٥٣٩	عائد صندوق بنك الرياض
١٨٥,١١٢	٢١٠,٣٥٨	عائد صندوق البنك الأهلي
---	٢,٤٠٧,٧٥٠	عائد شركة كيان
<b>٣,٨٩٤,٢١٥</b>	<b>٤,٨٢٣,٠٥٣</b>	<b>المجموع</b>

## ٢٥ - مصاريف الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٨٩,٤٩٤	١,٠٢٢,٦٥١	أنشطة واتفاقيات الأمانة العامة
٥,٢٩٣,٦٤١	٤,٢٧١,٨١٠	أنشطة واتفاقيات مركز الرياض
٢١٨,٨٧٥	١٥٢,٣٧١	أنشطة واتفاقيات مركز مكة
٦٩,٩٧٦	٢٤,٤٨٨	أنشطة واتفاقيات مركز المدينة
٤١٤,٤٢١	٢٢٩,٦٢٠	أنشطة واتفاقيات مركز جدة
١٥,٣٤٦	١٤,٥٤٨	أنشطة واتفاقيات مركز حائل
٥٦,٨٥٦	٩,٠١٤	أنشطة واتفاقيات مركز الجوف
٢٢,٣٨٦	٢٧,٩٤١	أنشطة واتفاقيات مركز عسير
١٤,٣٣٧	١,٥٠٠	أنشطة واتفاقيات مركز الباحة
١٠,٢٨٤	٨,٥٩٢	أنشطة واتفاقيات مركز الرس
٢٠,٨٧٠	١٥,٥٧٧	أنشطة واتفاقيات جنوب الرياض
٩,٢٢٦,٤٨٦	٥,٧٧٨,١١٢	المجموع

## ٢٦ - مصاريف التشغيل والصيانة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٩٦,٥٣١	٦,٧٦٥,٢٥٣	عقود تشغيل حراس أمن ونظافة
٢٢٧,٠٧٦	٩٧٠,٦٨٩	مصروفات العقارات
٩٣,٣٦٩	١,٠١٤,٣٨٥	مصروفات زراعية
٦١٧,٣٨٨	٢٥,٦٩٩	مصاريف ومواد تشغيل
٢٩١,٨٦٩	٢٨٤,٧٢٢	مصاريف نظافة
٩٦,٥٩٥	٢٨٦,٦٩٨	مستلزمات تعليمية
٢٤٢,٥٢٩	٣٦٠,٣٠٢	مستلزمات طبية
٢١٤,٦٣٢	٢٩٠,١٨١	مواد ورشة طبية
٢٩٥,٦٦٧	١٤٧,٤٥٢	وسائل مساعدة للأطفال
١٥٤,٨١٥	٤٠,٥٩٠	كساوي واغراض منزلية
٢٧,١٩٥	١٧,٩٥١	مصاريف الاعاشة
٧٤,٠٤٣	٢٣٦,٢٥٠	مصاريف تشغيل حضانة الأطفال
٣,٦٦١	٧,٢٧٣	رسوم تسجيل السيارات
١١٠,٨٤٣	١١٩,٨٨٠	مصاريف وصيانة السيارات
١٤٧,٨٥٨	١٤٩,٥٩٨	محروقات
١١,٧٨٦	١٢,١٤٤	مصروفات سيارات أخرى
٧٨٨,٧٦٦	٧٧٦,٢٤٠	صيانة وإصلاح المباني
١٤١,٢٦٤	١٢٣,٦٢٤	صيانة الآت ومعدات
١٣,٥٤٥	٢٦,٨٤٠	صيانة وإصلاح الأثاث
٥,٥٢٤	٦,٦٥٠	صيانة لوحات إعلانية
٤,٤٢٩	---	صيانة العدد والأدوات
٤٠٧,٩١٥	٧٠٧,٢٣٧	مصروفات من التبرعات العينية
١٨٦,١٢٦	١٨٦,٦٠٣	مصروفات نقل الأطفال
١٠,٥٥٣,٤٢٦	١٢,٥٥٦,٢٦١	المجموع

## ٢٧- مصاريف الرواتب والأجور

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٩٨٨,٣٥٣	٥٠,٠٨٠,٥٠٣	أجور ومرتببات
٧٢٦,٨٥١	٥٨٤,٨٤٤	أجور إضافية
٢,٠٤٣,٦٥١	٣,٨٧١,١٧٥	أجور اجازات
١١٠,٣٤١	٢٨٥,٤٦٥	حوافز ومكافآت
٤,٩٨٥,٥٧٨	٤,٦٨٦,١٤١	تأمينات اجتماعية
٧,١٦٢,٧٣٠	٤,٢٥٢,٨٦١	منافع الموظفين
٣,٩١٣,٧٤٥	٣,٥٣٦,٧٥٤	بدل انتقال
٤,٠٠٠,٦٧٣	٣,٣٥٨,٤٦٨	بدل سكن
٣٥٧,٢٦٨	٤٨٠,٥٥٣	بدل تذاكر سفر
٣٣٧,٨٦٣	٢٧١,٠٠٩	بدل طعام
٣٣٦,١٧١	٣٠٧,٩٦٥	بدل تكليف
٦٨٥,٦٤٩	٦٥٢,٤٦٢	بدل انتداب
٤٠	٤٤٠	مصاريف شحن شخصي
١,٧٤٨,٠٢٠	١,٤٧٤,٠٧٠	تأشيرات وتعقيب
١٥٢,٤٥٩	١٣٦,٠٨٨	بدل تدريب
٣,٨٥٨,٣٤٥	٣,٤٩١,٥٧٤	مصاريف تأمين طبي
٢,٠٠٠	٢,٦٦٥	بدل طبيعة عمل
٨٣,٤٠٩,٧٣٧	٧٧,٤٧٣,٠٣٧	المجموع

## ٢٨ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٤,٩٠١	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٤٧١,١٢٠	٤٧٠,٤٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٤٤٦,١١٧	٥٠١,٧٣٢	بريد وهاتف وانترنت
٢,٠٠٢,٧٤٧	١,٨٠٩,٥٦٧	كهرباء ومياه
٢٧,٣٠٠	٢٩,٩٢٠	صرف صحي
٨٩٠	---	شعار الجمعية
٧٧,٥٠٠	٩٦,٣٦٨	مصاريف المجلة والنشر
٧٣٤,٦٦٦	٣٧٦,٠٤٣	صندوق الخدمة الاجتماعية
٣٥٠,٧٩٣	٤٣٧,٨٣٠	حفلات وضيافة
١,٠٩٣,٥١١	١,١٢٨,٠٥١	دعاية وإعلان
٤٥٦,٦٥١	---	مصاريف الحملات الاعلانية
٢٧٤,٢٠٤	---	مصاريف علاقات عامة
٥٠٠	---	كتب علمية
٤٥١,٩٣٢	٤٠٤,٨٥٥	رسوم وتأمين
٥,٥٠٠	٥٦,٧٥٠	مصاريف تسجيل وتجهيز أراضي
٤٤٢,٩٨٤	٣٤٢,٧٣١	مصاريف حاسب الي
١٤٢,٢٨٨	١٦,٠٠٠	مصاريف من التبرعات العينية
٢٤,٤٤٠	٢٢,٠٢٥	أجور تحميل وتنزيل
٥٠,٠٠٠	٨٥٨,٥٠٠	استشارات
٣٦,٩٢٢	٥١,٢٨٥	مصاريف بنكية
٢١٢,٧٢٢	١٠٣,٢٦٧	مصرفوات أخرى
١٥٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	مصاريف خدمات إدارة أملاك
---	١,١١٠,٥٢٦	مصرفوات ضريبة القيمة المضافة
---	٥,٠٢٠	لوحات ارشادية
٧,٦٥٧,٦٨٨	٨,١٥٨,٤٢٨	المجموع

## ٢٩ - الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

**٣٠- الارتباطات الرأسمالية**

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

**٣١- الأحداث اللاحقة**

- تم تعديل مسمى الجمعية من جمعية الأطفال المعوقين الى جمعية الأطفال ذوي الإعاقة بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٧م.
- بناءً على ما تم ذكره في إيضاح رقم (١٥) العقارات الاستثمارية حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة خلال الربع الاول وما نتج عنه أرباح قيمتها ٤٧٣,٥٧٨,٠٢٠ ريال سعودي مما يعتبر حدث لاحق معدل للقوائم المالية، وعليه تم العمل على تعديل القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.
- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وتعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات وتعتقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل نسبة كبيرة من إجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.
- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م، يقضي بضم وزارة الخدمة المدنية الى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوائم المالية.

**٣٢- إدارة المخاطر المالية**

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

**مخاطر العملة:**

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

**مخاطر القيمة العادلة:**

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقترض فإنها تقترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

**مخاطر السعر:**

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

**مخاطر الائتمان:**

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقائمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

**مخاطر السيولة:**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتنال للتعهدات والامتنال لأهداف المعدلات الداخلية.

**القيمة العادلة:**

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

**٣٣- اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل إدارة الجمعية في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٧/١٠/١٤٤١هـ الموافق ٠٩/٠٦/٢٠٢٠م