

جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية الارادة لدى المohoبيين والمohoبيات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الارادة لدى المohoبيين والمohoبيات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة -
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة
التدفقات النقية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة التواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة
السعوية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم
المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم
توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك
وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أنها تلزمها بمسؤوليتنا الأخلاقية
الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، ونلقي الانتباه إلى ظهور رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدينا كما في
نهاية العام .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية
السعوية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو
خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية
والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية ، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، ما لم تكن
هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملاتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية
إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعة ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكل جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بال التالي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإداره لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحظى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الإرادة لدى الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة - من بين أمور أخرى - بالمناطق والتوقف المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ شعبان ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٨ ابريل ٢٠٢١ م.

محاسبون ومراججون قانونيون

عبد العميد عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
الأصول المتداولة			
١١٢,١٨٠	١٣٤,٤٤٥٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٦,١٧٦	٣٨,٤٨٧	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠٠٨٥,٧٨٠	-		إيرادات مستحقة
١,٢٣٤,١٣٦	١٧٢,٩٣٧		مجموع الأصول المتداولة
الأصول الغير متداولة			
٥٧,١٥٥	٣٤٠,٦٣٠	(٥)	صافي العقارات والألات والمعدات
٣١,١٥٢	٢٦,١١٣	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٨٨,٣٠٧	٣٦٦,٧٤٣		مجموع الأصول الغير متداولة
١,٣٢٢,٤٤٣	٥٣٩,٦٨٠		اجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢٤٠,٨٣١	-		الدائون
٢٠٦٦٤	١٨٧,٧١٧	(٧)	مصرفات مستحقة
٢٦١,٤٣٥	١٨٧,٧١٧		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٨٧,٤٧٩	٩٧,٩١٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٧,٤٧٩	٩٧,٩١٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٤٨,٩١٤	٢٨٥,٦٣١		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٦٩٣,٧٢٣	(١٧٧,٥٢٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٩,٨٠٦	٤٣١,٥٧٧	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩٧٣,٥٢٩	٢٥٤,٠٤٩		مجموع صافي الأصول
١,٣٢٢,٤٤٣	٥٣٩,٦٨٠		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الارادة لدى المهوبيين والمهوبيات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب					
٣١٢,٧٧٥	٧١٥,٢٤٤	-	٧١٥,٢٤٤		التبرعات النقدية العامة
٣,٥٨٨,٠٢٤	٨١٣,٧٧٢	٨١٣,٧٧٢	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٧٠,٨٦٥	-	-	-		إيرادات أنشطة
-	٩٩,٧٤١	٩٩,٧٤١	-		التبرعات العينية
-	٢٨٩,٧٥٦		٢٨٩,٧٥٦		تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١٣,٠٠٠	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
١٥٢,٢٥٠	-	-	-		تبرعات الزكاة
٨١٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-		اعانات ودعم
٢٠,٨٥,٧٨٠	٣١,٦٧٣	-	٣١,٦٧٣		إيرادات شراكة
-	٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠		دعم صندوق الموارد البشرية
-	٤,١٠٥,٢١٨	-	٤,١٠٥,٢١٨		خدمات تطوع
صافي الأصول المحررة من القبود					
-	-	(٨٦١,٧٤٢)	٨٦١,٧٤٢		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨,٠٤٠,٦٩٤	٦,٢٠١,٩٠٤	١٥١,٧٧١	٦,٠٥٠,١٣٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١٣٦,٨٠٠	٣٠,٦٠٠	-	٣٠,٦٠٠		مساعدات الزكاة
٣,٩٥٤,١٦٢	٤,٣٣٠,٠٦٨	-	٤,٣٣٠,٠٦٨	(٩)	مصاروفات الأنشطة المقيدة
٢,٧٥٨,٢٥٠	١,٠٨٩,٦٥٤	-	١,٠٨٩,٦٥٤	(١٠)	مصاروفات الأنشطة
-	٩٩,٧٤١	-	٩٩,٧٤١		مساعدات عينية
١,٠٨٧,٣٢٤	١,٣٤١,٣٠٠	-	١,٣٤١,٣٠٠	(١١)	المصاروفات العمومية والإدارية
١٠,٢٤٥	٤٢,٤١٠	-	٤٢,٤١٠	(٥)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,٤٩٨	٥,٠٣٩	-	٥,٠٣٩	(٦)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٧,٩٥٢,٢٧٩	٦,٩٣٨,٨١٢	-	٦,٩٣٨,٨١٢		إجمالي المصاروفات والخسائر
٨٨,٤١٥	(٧٣٦,٩٠٨)	١٥١,٧٧١	(٨٨٨,٦٧٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٦,٧٢٦)	١٧,٤٢٨	-	١٧,٤٢٨		البنود الاستثنائية
(٤٦,٧٢٦)	١٧,٤٢٨	-	١٧,٤٢٨		تسويات سنوات سابقة
٤١,٦٨٩	(٧١٩,٤٨٠)	١٥١,٧٧١	(٨٧١,٢٥١)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٩٣١,٨٤٠	٩٧٣,٥٢٩	٢٧٩,٨٠٦	٦٩٣,٧٢٣		التغير في صافي الأصول
٩٧٣,٥٢٩	٢٥٤,٠٤٩	٤٣١,٥٧٧	(١٧٧,٥٢٨)		صافي الأصول بداية السنة
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها					صافي الأصول نهاية السنة

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٤١,٦٨٩	(٧١٩,٤٨٠)	التغيير في صافي الأصول
١٠,٢٤٥	٤٢,٤١٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,٤٩٨	٥,٠٣٩	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٦,٧٢٦	-	تسويات مخصص نهاية الخدمة
٤٠,٧٥٣	٣٩,٠٦١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢٨٩,٧٥٦)	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
١٤٤,٩١١	(٩٢٢,٧٢٦)	التغيير في صافي الأصول بعد التسويات

ال滂غات في الأصول والالتزامات المتداولة

٣١,٦٩٩	(٢,٣١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٨٥,٧٨٠)	١٠,٨٥,٧٨٠	إيرادات مستحقة
٢٤٠,٨٣١	(٢٤٠,٨٣١)	الدائون
٢٠,٦٠٤	١٦٧,١١٣	مصرفات مستحقة
-	(٢٨,٦٢٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٤٧,٧٣٥)	٥٨,٣٩٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٣٠,١٦٦)	(٣٦,١٢٩)	إضافات عقارات وألات ومعدات
(٣٦,٦٥٠)	-	إضافات اصول غير ملموسة
(٣٩,٨١٦)	(٣٦,١٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٨٧,٥٥١)	٢٢,٢٧٠	صافي التغيير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٩٩,٧٣١	١١٢,١٨٠	النقدية وما في حكمها بداية السنة
١١٢,١٨٠	١٣٤,٤٥٠	النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط -

جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥) وتاريخ ١٤٣٨/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/١١ م ، مركزها الرئيسي: - جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تقديم الدعم المادي والمعنوي للموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة لصقل مواهبهم وتطويرها لما يعود عليهم بالاكتفاء والاستقلال الذاتي .

* إبراز الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة إعلامياً واجتماعياً مما يحقق لهم التواجد الفعلي داخل المجتمع ببعضاتهم الواضحة

* تدريب وتأهيل الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة من خلال الدورات وورش العمل والبرامج التدريبية التي تطور مواهبهم وتجعلها قابلة للتميز والإبداع .

* تقديم الخدمات الصحية والنفسية للموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة .

* التنسيق مع الدوائر الحكومية لتيسير حياة الموهوبين والموهوبات من ذوي الإعاقة وتوفير البيئة المناسبة لهم لممارسة مواهبهم بكل يسر وسهولة .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية -

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالریال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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

العرف المحاسبي :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(ا) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام فى المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

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

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي(حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٥	سيارات
%١٠	اثاث مكتبي
%١٥	أجهزة حاسب آلي
%١٥	أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتروعين .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٦,٣٦٤	٦٥,٧٢٤	مصرف الراجحي
١٣,١٩٩	١١,٢٨١	البنك الأهلي التجاري
٢٤,٥٦٧	٥٥,٦٧٦	البنك السعودي الأمريكي
٢٨,٠٥٠	١,٧٦٩	مصرف الإنماء
١١٢,١٨٠	١٣٤,٤٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	٢٤,٩٦٣	سلف
٢٦,١٧٦	١٣,٥٢٤	ضريبة القيمة المضافة
٣٦,١٧٦	٣٨,٤٨٧	

جمعية الارادة لذوي الموهوبين والمهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبلغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي المقدارات والألات والمعدات

النفقة	الإجمالي	أجهزة ومعدات كمبيوترية واتصالات	أجهزة حاسب آلي	أثاث مكتبي	سيارات
الرصيد بداية السنة	٢٢٦٩٩٠	٢٢٦٣١٦	٣٦٥٠٠	-	
الإضافات خلال السنة	٣٤٠٨٧٩	٣٥٠٨٥٦	١٠١٥٠	٢٥٤٠٠٠	
الرصيد في نهاية السنة	٥٧٨٦٩	٥٩٠١٧٣	٣٧٦٦٥٠	٢٥٤٠٠٠	
الإملاك المتراكمة					
الرصيد بداية السنة	٩٠٣٣٢	٨٦٩٣٥	٧٦٦٨٤	-	
إهلاك السنة	٦٧٩١٦	١٢٠٩٦٠	٣٦٤٥١	١٨٠٠٨٣	
الرصيد في نهاية السنة	٦٨٠٦١	١٦٦٩٤٨	١١١٣٥	١٨٠٠٨٣	
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٤٠٦٣٠	٤٠٠٩٢١	٢٦٠٥١٥	٢٣٥٩١٧	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥٧٦١٥٥	١٣٣٩٥٨	٤٠٣٨١	٤٠٣٨١	

(٩)

جمعية الارادة لذوي المهوبيين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	أنظمة وبرامج	التكلفة
٣٦,٦٥٠	٣٦,٦٥٠	الرصيد بداية السنة
٣٦,٦٥٠	٣٦,٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكمة
٥,٤٩٨	٥,٤٩٨	الرصيد بداية السنة
٥,٠٣٩	٥,٠٣٩	اطفاء السنة
١٠,٥٣٧	١٠,٥٣٧	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢٦,١١٣	٢٦,١١٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣١,١٥٢	٣١,١٥٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) مصروفات مستحقة
١٢,٠٠٠	١٠٤,٧٣٩	أجور ورواتب مستحقة
٨,٦٠٤	١٣,٨٦٠	منافع وخدمات وتأمين
-	٦٩,١١٨	مستحقة أخرى
٢٠,٦٠٤	١٨٧,٧١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٠,٠٠٠	٩٩٠	تبرعات برنامج الاجهزة الطبية
-	٢٩٩,٠٧٥	تبرعات مقيدة لأكاديمية الإرادة
-	٥٠,٠٠٠	سلة غذائية
-	٨٠,٠٠٠	اعانات مقطوعة
-	١٧٢,٥٠٠	جائزة عمار لمواجهة جائحة كورونا
١٥٠,٠٠٩	٢٠٩,٥٠٠	تبرعات مشروع المنح الدراسية داخلية
٧٨,٩٢٩	-	تبرعات مشروع الرحلات العلاجية الخارجية
-	١,٧٠٧	تبرعات نقدية
٤١,١٦٠	-	تبرعات انشاء موقع للجمعية
٣,١٦٧,٩٢٦	-	تبرعات خدمات تطوعية
٣,٥٨٨,٠٢٤	٨١٣,٧٧٢	

جمعية الارادة لذوي الموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) مصروفات الانشطة المقيدة
١٤٥,٥٥٠	١٩,١٥٠	مصروفات برنامج الاجهزة الطبية
٢١٠,٩٧٢	-	مصروفات مقيدة لأكاديمية الارادة
١١٠,٧٢٥	١١٧,٩٠٠	مصروفات مشروع المنح الدراسية داخلية
١٥٥,٥٧٩	-	مصروفات مشروع الرحلات العلاجية الخارجية
١٢٢,٢٥٠	٨٧,٨٠٠	اعانة مقطوعة
٤١,٦٦٠	-	مصروفات انشاء موقع للجمعية
٣,١٦٧,٩٢٦	٤,١٠٥,٢١٨	مصروفات خدمات تطوعية
٣,٩٥٤,١٦٢	٤,٣٣٠,٠٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٤٤,٩٣٤	٣١٣,٨٢٩	رواتب واجور نقدية محملة على النشاط
٤٤٥,٠٩٦	-	مصاريف حفلات
-	٨٥,٠٠٠	اكاديمية تنفيذ
-	٢٠٩,٨٤٥	اكاديمية تدريب
-	٥٠,٠٠٠	سلال غذائية - كورونا
-	١١٦,٤٩٢	مصروفات حملة جنис
٨٢,٦٦٦	-	أولياء أمور
٢٧٧,٢٠٢	١٢٥,٤٣٩	مصاريف توعوية وتعريفية
٨٢٩,٧٣٤	-	مصاريف مؤتمرات
٩٧٨,٦٥٨	١٨٩,٠٤٩	مصاريفمبادرة عمار لمواجهةجائحة كورونا
٢,٧٥٨,٢٥٠	١,٠٨٩,٦٥٤	

جمعية الارادة لذوي الاعاقة والموهوبين والموهوبات من ذوي الاعاقة بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧٧٣,١٥٧	٧٨١,٧٣٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٥,٦١١	٨٦,٢٩٠	التأمينات الاجتماعية
٥٥,٥٠٠	١٤٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٢,٧٠٣	١,٧٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٧,٤٦٩	٣٤,٢٨٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت
١١,١٦٢	٧,٤٨١	مصاريف كهرباء ومياه
١٦,٥٣٤	١٥,٩٠١	مصاريف مستلزمات أنظمة معلومات
١,٣٨٨	٧,٢٥٢	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١٢,٣٢٤	صيانة وإصلاح وترميم
-	١٢,٣٨٣	محروقات وصيانة سيارات
٢٢,٣٩١	٢٦,٦٦٣	مصاريف رسوم واشتراكات وتراخيص
٥٨,٩٠٤	٧٤,١٩٠	تأمين طبي وعلاج
-	٨٠,٠٠٠	مصاريف استشارات ومهنية
٨,٦٠٢	١٥,١٢٠	اجازات وتذاكر
٤٠,٧٥٣	٤٣,١٢٠	نهاية خدمة
٣,١٥٠	١,٢٠٦	مصاريف بنكية
-	١,٦٠٠	مصاروفات أخرى
١,٠٨٧,٣٢٤	١,٣٤١,٣٠٠	

(١٢) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٠,٠٠٠	-	زكاة
١٤٩,٩٠٠	١٢٥,٨٤١	تبرعات برنامج الاجهزة الطبية
٦٥,٦٢٢	٦٩,٨٥٢	تبرعات مقيدة لأكاديمية الارادة
٤٤,٢٨٤	١٣٥,٨٨٤	تبرعات مشروع المنح الدراسية
-	٥٠,٠٠٠	سلال غذائية
-	٥٠,٠٠٠	جمعية مراكز الاحياء - سلال غذائية
٢٧٩,٨٠٦	٤٣١,٥٧٧	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٤/٨ .