

جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة  
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة  
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

السادة / جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوي الإعاقة  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوي الإعاقة ("منشأه غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 بمراجعةنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقدير أساس رأينا.

#### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/١٢ م الموافق ١٤٤٢/٠٨/٣٠ م.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفرداتها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكمجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعه، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستقرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستقرارية وفقاً لمبدأ الإستقرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

### مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الأطفال الإستثنائيين للتعليم ذوى الاعاقة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد لدى البنوك	(٣)	٢٣,٣٩٩	٣٧,٨٥٨
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	١١,٣٤٠
<u>اجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢٣,٣٩٩</u>	<u>٤٩,١٩٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٩,٠٧١	٨,٧٢١
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٥٩٨	٠
<u>اجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٠,٦٦٩</u>	<u>٨,٧٢١</u>
<u>اجمالي الأصول</u>		<u>٣٤,٠٦٨</u>	<u>٥٧,٩١٩</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٠	١٣,٢٥٠
<u>اجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٠</u>	<u>١٣,٢٥٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	١٧,٥٩٩	١٦,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة		١٦,٤٦٩	٢٨,٦٦٩
<u>اجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣٤,٠٦٨</u>	<u>٤٤,٦٦٩</u>
<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٣٤,٠٦٨</u>	<u>٥٧,٩١٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ١١ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأطفال الإستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان				
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	إجمالي	إجمالي	إيجاص	غير مقيدة
التبرعات النقدية العامة	م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١
تبرعات خدمات تطوعية				
الإعانات الحكومية				
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٦٦,٠٠٠</b>	<b>٩٩,١٢٥</b>	<b>٥٦,٩٢٥</b>	<b>٤٢,٢٠٠</b>
المصروفات والخسائر				
صاريف البرامج	إجمالي المصروفات والخسائر	١٢,٢٠٠	١٢,٢٠٠	٠
مصاريف خدمات تطوعية				
المصاريف العمومية والإدارية				
مصاريف الاستهلاك				
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٢١,٠٥٠</b>	<b>٣٨,٧٧٣</b>	<b>٣٨,٧٧٣</b>	<b>(١٠)</b>
النحو	٢٨١	١,٨٢٨	١,٨٢٨	٠
النحو	٤٤,٦٦٩	٣٤,٠٦٨	١٦,٤٦٩	١٧,٥٩٩
النحو	٤٤,٦٦٩	(٤٤,٦٦٩)	(٢٨,٦٦٩)	١٦,٠٠٠
النحو	٤٤,٦٦٩	(٤٤,٦٦٩)	(١٢,٢٠٠)	١,٥٩٩
النحو	٤٤,٦٦٩	١٠٩,٧٢٦	٦٩,١٢٥	٤٠,٦٠١
النحو	٤٤,٦٦٩	٤٤,٦٦٩	٤٤,٦٦٩	٤٤,٦٦٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
٤٤,٦٦٩	(١٠,٦٠١)
٢٨١	١,٦٥٠
.	١٧٨
<b>٤٤,٩٥٠</b>	<b>(٨,٧٧٣)</b>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(١١,٣٤٠)	١١,٣٤٠
<b>١٣,٢٥٠</b>	<b>(١٣,٢٥٠)</b>
<b>٤٦,٨٦٠</b>	<b>(١٠,٦٨٣)</b>
(٩,٠٠٢)	(٢,٠٠٠)
<b>(٩,٠٠٢)</b>	<b>(٣,٧٧٦)</b>
٣٧,٨٥٨	(١٤,٤٥٩)
.	٣٧,٨٥٨
<b>٣٧,٨٥٨</b>	<b>٢٣,٣٩٩</b>

التغير في صافي الأصول

إهلاك الأصول الثابتة

استنفاد الأصول غير الملموسة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغير في الأصول والخصوم التشغيلية

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية المتوفّر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء وإضافات أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية خلال السنة

رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة

رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية الأطفال الإستثنائيين للتعليم ذوي الإعاقة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الأطفال الإستثنائيين للتعليم ذوي الإعاقة

(٢/١) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩) ( بتاريخ ٢٤ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ ) .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

تطوير ميدان التربية الخاصة وتعليم ذوي الإعاقة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

## جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الاعاقة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

### **(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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

#### **(أ) الإيرادات :**

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمكن الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقطي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 كمصادر عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقطي .

#### **النقدية وشبه النقدية :**

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

#### **الذمم المدينية :**

تثبت الذمم المدينية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة 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 الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة باضافة الأصول الثابتة

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

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

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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.

جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٣٧,٨٥٨	٢٣٣٩٩
<u>٣٧,٨٥٨</u>	<u>٢٣,٣٩٩</u>

(٣) النقد لدى البنوك  
 نقد بالبنوك بنك الراجحي  
الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٥٤٠	٠
١٠,٨٠٠	٠
<u>١١,٣٤٠</u>	<u>٠</u>

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى  
 دفعات مقدمة للموردين  
 إيجار مقر الجمعية  
الإجمالي

**مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩) عنية - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإضاحات المتممة للقانون المالية**

(٩) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	الأثاث المكتبي	البيئة
٩٠٠٢	٩٠٠٢	٩٠٠٢	٩٠٠٢
٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
١١,٦٥٠	١١,٦٥٠	١١,٦٥٠	١١,٦٥٠
١,٩٣١	١,٩٣١	١,٩٣١	١,٩٣١
٧٩,٧٧١	٧٩,٧٧١	٧٩,٧٧١	٧٩,٧٧١
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
٨٦,٧٦١	٨٦,٧٦١	٨٦,٧٦١	٨٦,٧٦١
٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤
٣١/١٢/٢٠٢٤	٣١/١٢/٢٠٢٤	٣١/١٢/٢٠٢٤	٣١/١٢/٢٠٢٤
صافي قيمة الأصول في	مجموع الأهلاكات نهاية السنة	مجموع الأهلاكات ببداية السنة	نسبة الإهلاك
١٠,٧٧٢	١,٦٣٥	١,٦٣٥	٩٠,٢%
٢,٠٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٠%
٨٦,٧٦١	٧١	٧١	٩١,٥%

الأخوات غير الملموسة البنية رخص البرامج والأنظمة الأدلة

جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٥٧٥٠	.
٧٥٠٠	.
<u>١٣٢٥٠</u>	<u>:</u>

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة مدينة اخرى

أتعاب مهنية  
 ذمم دائنة اخرى  
الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٥.....	.
<u>٥.....</u>	<u>:</u>

(٨) الاعات الحكومية

دعم الوزارة - مصروفات التأسيس  
الإجمالي

**جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة**  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
.	٥٠٠
.	١١,٧٠٠
.	<u>١٢,٢٠٠</u>

(٩) مصاريف البرامج  
 برنامج تحليل السلوك التطبيقي  
 برنامج تقدر تتعلم  
الاجمالي

**جمعية الأطفال الاستثنائيين للتعليم ذوى الإعاقة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٥٩)**  
**عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
.	١٧,٠٠٠
.	٢,٠٦٢
.	٥٩١
.	٣,٨٤٠
.	٢٨٠
٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠
٦,١٠٠	.
١,٤٠٠	.
٣٠٠	.
٥,٧٥٠	.
<b>٢١,٠٥٠</b>	<b>٣٨,٧٧٣</b>

**(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-**

الرواتب والأجور الأساسية	.
تأمينات اجتماعية	.
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	.
مفاوضات دعائية وإعلان	.
الهاتف والفاكس وإنترنت	.
إيجار ممتلكات - مقر الجمعية	.
صيانة وإصلاح - المباني	.
صيانة وإصلاح - الات ومعدات	.
مفاوضات رخص وبرامج	.
رسوم مهنية	.
<b>الإجمالي</b>	

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
٢٨,٦٦٩	١٦,٤٦٩
<b>٢٨,٦٦٩</b>	<b>١٦,٤٦٩</b>

**(١١) صافي الأصول المقيدة**

الإعانات الحكومية	.
<b>الإجمالي</b>	