

المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقدير المراجع المستقل



<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية





تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)
معالي رئيس مجلس إدارة
المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم العام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،
الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية للمركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم العام "المركز" والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمه الأنشطة وقائمه التدفقات النقدية ، للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للممارسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملازمة لظروف نشاط المركز .

أساس الرأي :

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

لفت انتباه :

نلت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية والذي يبين أنه خلال عام ٢٠١٩م ، وبناءً على طلب هيئة حي المغارف ، تم إخلاء مقر المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم من المبني التابع لها بمدينه الرياض. وقد تم الانتقال إلى المبني المخصص للمركز بمدينة الجبيل الصناعية ، وترتبط على ذلك استبعاد كامل بند التحسينات وإثباتها كخسائر رأسمالية بصفتي قيمتها الدفترية.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والقرارات واللوائح ذات الصلة بالمركز ، 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 مسؤولة عن تقويم مقدرة المركز على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية المركز أو إيقاف نشاطه ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن إدارة المركز مسؤولة بمفردها عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتمه)

معالي / رئيس مجلس ادارة
المركز الاقليمي للجودة والتميز في التعليم العام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية والمالية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- 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 وملائمه لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن الخطأ الغير مقصود، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 للمركز .
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة المركز 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 المركز عن الاستمرار في أعماله كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام ، وهيكل ومحنتي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة المركز - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في : ١١ فبراير ٢٠٢١ م
الموافق : ٢٩ جمادي الآخرة ١٤٤٢ هـ

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم ٣٦٠



المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠١٩م</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد لدى البنوك	(٤)	١٥,٥٨٩,٩٨٨	٩,٣٣١,٥٦٧
استثمارات قصيرة الأجل	(٥)	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مقدمه وارصدية مدينة اخرى	(٦)	١٩٧,٠٤٦	٢٨٧,١٧٩
مجموع الموجودات المتداولة		١٥,٧٨٧,٠٣٤	١٢,٦١٨,٧٤٦
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
استثمارات طويلة الأجل	(٧)	١,٥٠٠,٠٠٠	-
موجودات وممتلكات - بالصافي	(٨)	١٢٧,٠٣٢	١,٩٢٨,٩٦٥
موجودات اخرى - صافي	(٩)	-	٦٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٦٢٧,٠٣٢	١,٩٢٩,٥٨٨
إجمالي الموجودات		١٧,٤١٤,٠٦٦	١٤,٥٤٨,٣٣٤
<u>المطلوبات وصافي أصول المركز</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى	(١٠)	٦٧,٨٣٠	٤٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات		٦٧,٨٣٠	٤٠,٠٠٠
<u>صافي أصول المركز</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة	(١٥)	١٥,٥١٣,٩٤١	١٠,٨٧٣,٤٨٣
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١,٨٣٢,٢٩٥	٣,٦٣٤,٨٥١
صافي أصول المركز		١٧,٣٤٦,٢٣٦	١٤,٥٠٨,٣٣٤
إجمالي المطلوبات وصافي أصول المركز		١٧,٤١٤,٠٦٦	١٤,٥٤٨,٣٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٠	٢٠١٩
الدعم السنوي	(١١)	١٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
إيرادات المشاريع	(١٢)	٢,٥٣١,٨٨١	-	٢,٥٣١,٨٨١	٥,٥٤٣,٥٣٠
إيرادات ايجارات	-	-	-	-	٩٧٦,١٢٥
إيرادات ارباح الودائع البنكية	-	-	-	-	١٤١,٥٥٦
إيرادات استثمارات	(٥)	٤٩٥,٠٠٠	-	٤٩٥,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١٧٤,٨٤٦	(١٧٤,٨٤٦)	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١٣٠,٢٦,٨٨١	(١٧٤,٨٤٦)	١٣٠,٢٦,٨٨١	١٥,٧٨٢,٢١١	
<u>بخصم</u>					
مصاريف الأنشطة	(١٣)	(٢,٩٥٥,٣٨٧)	-	-	(٩٠٠٢٢,٠٩٤)
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	(٥,٤٣١,٠٣٦)	-	-	(٦٠٦٠٨,١٩٤)
إهلاك الموجودات والممتلكات	(٨)	(١٧٤,٢٢٣)	-	-	(٤٤٧,٤٧٨)
إطفاء الموجودات الأخرى	(٩)	(٦٢٣)	-	-	(٨,٠٠٠)
اجمالي المصاريف والخسائر	(٨,٥٦١,٢٦٩)	-	-	-	(١٦,٠٨٥,٧٦٦)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤,٦٤٠,٤٥٨	(١٧٤,٨٤٦)	٤,٤٦٥,٦١٢	(٣٠٣,٥٥٥)	
<u>البنود الاستثنائية</u>					
خسائر رأسمالية	(٨)	(١,٦٢٧,٧١٠)	(١,٦٢٧,٧١٠)	-	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	(١,٦٢٧,٧١٠)	(١,٦٢٧,٧١٠)	-	(٣٠٣,٥٥٥)
التغير في صافي الأصول	٤,٦٤٠,٤٥٨	(١,٨٠٢,٥٥٦)	٢,٨٣٧,٩٠٢	١٤,٨١١,٨٨٩	
صافي الأصول بداية السنة	١٠,٨٧٣,٤٨٣	٣,٦٣٤,٨٥١	١٤,٥٠٨,٣٣٤	١٤,٥٠٨,٣٣٤	
صافي الأصول نهاية السنة	١٥,٥١٣,٩٤١	١,٨٣٢,٢٩٥	١٧,٣٤٦,٢٣٦		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٠٣,٥٥٥)	٢,٨٣٧,٩٠٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات ل :-
٤٥٥,٤٧٨	١٧٤,٨٤٦	إهلاكات وإطفاءات
-	(٤٩٥,٠٠٠)	إيراد استثمارات
-	١,٦٢٧,٧١٠	خسائر رأسمالية
١٥١,٩٢٣	٤,١٤٥,٤٥٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة بعد التسويات
<u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>		
(٥٢,٧٢٣)	٩٠,١٣٣	مصاروفات مقنمة وارصده مدينـه اخـرى
٢٠,٠٠٠	٢٧,٨٣٠	مصاروفات مستحقة وأرصـدة دائـنة اخـرى
١١٩,٢٠٠	٤,٢٦٣,٤٢١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
-	٣,٤٩٥,٠٠٠	محـصلـات من استبعـاد استـثمـارات
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مدفـوعـات لإـضـافـات استـثمـارات
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١,٩٩٥,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٨٠,٨٠٠)	٦,٢٥٨,٤٢١	صافي التغيـر في النقد خـلال السنة
١٢,٢١٢,٣٦٧	٩,٣٣١,٥٦٧	رصـيدـ النـقدـ لـدىـ الـبـنـكـ فـيـ بـداـيـةـ السـنـةـ
٩,٣٣١,٥٦٧	١٥,٥٨٩,٩٨٨	رصـيدـ النـقدـ لـدىـ الـبـنـكـ نـهاـيـةـ السـنـةـ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التعريف بالمركز وفترة الحسابات :

معلومات عن المركز :

اسم المركز : المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم.

تأسيس المركز: تم تأسيس المركز تحت رعاية منظمة الأمم المتحدة للتربية والثقافة والعلوم (اليونسكو) وذلك وفقاً لاتفاقية التأسيس المبرمة بتاريخ ٢١/١٠/٢٠١٤م بين حكومة المملكة العربية السعودية ومنظمة اليونسكو ببناءً على موافقة المقام السامي على مشروع المركز موجب الخطاب رقم ٣٧٩١٠ وتاريخ ١٤٣٥/٩/١٧هـ.

المركز الرئيسي وفروعه: يكون مقر المركز بالرياض - المملكة العربية السعودية ، وللمركز أن ينشيء فروعاً أو أجهزة تابعه أو يتبنى نشاطات له داخل المملكة أو خارجها وذلك بقرار من مجلس الإدارة.

شخصيه المركز: للمركز شخصيه اعتباريه مستقلة، ويتمتع بالأهلية القانونية الازمه للممارسة وظائفه بموجب القوانين السارية بالمملكة.

أهداف المركز: تحدد هوية المركز كونه مقدماً للخدمات وواضعاً للمعايير، ومركزاً بحثياً في مجال الجودة والتميز في التعليم وفي سبيل تحقيق ذلك يسعى المركز إلى نشر الوعي في قضايا الجودة والتميز في التعليم ودعم الممارسات الجيدة في تحسين وتطبيق الجودة في التعليم وتطوير أفضل الممارسات والأفكار في مجال التعلم والتعليم وذلك من خلال دعم البحث العلمي في مجال تحسين وتطوير أنظمه التعليم.

فترة الحسابات والقوائم المالية :

تبدأ السنة المالية للمركز بما يتفق مع السنة المالية لحكومة المملكة، وتستثنى من ذلك السنة المالية الأولى حيث تبدأ من تاريخ تأسيس المركز وتنتهي بحلول موعد انتهاء السنة المالية المشار إليها أعلاه.

هذه القوائم المالية تغطي حسابات وأنشطة المركز من أول يناير ٢٠٢٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

(٢) أسس العرض:

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف 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 .

العرف المحاسبي:

يقوم المركز بتسجيل أصوله وخصوصه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات

(١) يتم إثبات الدعم والتبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- أن يتمتع المركز بسلطة إدارة الإيراد والتبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- أن يتوقع المركز الحصول على الإيرادات أو التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات الدعم والتبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس النقيدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

المصروفات

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

نقد لدى البنوك:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد لدى البنك من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنك

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدتها .



المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون:-

يتم قيد المخزون من البضاعة المتبرع بها للمركز والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

الموجودات والممتلكات:-

يتم الاعتراف بالموجودات والممتلكات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمركز ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:

%٢٠	حاسب الى وبرامج	%٢٠	سيارات
%٢٠	اثاث ومفروشات	%٢٠	أجهزة كهربائية
%٢٠	الموقع الإلكتروني	%١٠	اعمال تحسينات تحت التنفيذ

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها سواء تم تقديم فاتورة بها أم لا .
التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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.



(٤) نقد لدى البنوك

يتكون النقد لدى البنوك للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٩,٣٣١,٥٦٧	١٥,٥٨٩,٩٨٨
٩,٣٣١,٥٦٧	١٥,٥٨٩,٩٨٨

الحساب الجاري بالبنك الاول

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) استثمارات قصيرة الأجل

بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٩م تم توقيع عقد مشاركة قصير الأجل بقيمة ٣ مليون ريال لمدة اثنى عشر شهراً مع الوقف العلمي بجامعه الملك عبد العزيز وذلك بهدف استثمار فائض السيولة وتحقيق عائد للمركز.

تتمثل ملخص الحركة على حساب الاستثمارات قصيرة الأجل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٣٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٣٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
-	٤٩٥,٠٠٠	إيراد محصلة حلال السنة
-	(٣,٤٩٥,٠٠٠)	استبعادات خلال السنة
٣٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة

(٦) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

يتكون رصيد المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٤٣,٧٠٠	١٩٦,٥١٤	مصروفات مدفوعه مقدما
٤٣,٤٧٩	٥٣٢	مدينون
٢٨٧,١٧٩	٢٢٦,٣١٩	

(٧) استثمارات طويلة الأجل

بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٠م تم توقيع عقد مشاركة طويل الأجل بقيمة ١,٥ مليون ريال لمدة ثلاثة سنوات مع مركز المبدعون للدراسات والاستشارات والتدريب التابع لجامعيه الملك عبد العزيز وذلك بهدف استثمار فائض السيولة وتحقيق عائد للمركز.

تتمثل ملخص الحركة على حساب الاستثمارات طويلة الأجل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	-	رصيد بداية السنة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) موجودات وممتلكات بالصافي

الكلفة	سيارات	حساب إلى	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	أعمال تحسينات مباني	الإجمالي م ٢٠٢٠	الإجمالي م ٢٠١٩	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٠٩,٤٣٠	٢٧٣,٩٨٨	٢٧٦,٠٥٨	٥١٣,٩٨٥	٢,١٦٧,٩٣٩	٣,٥٤١,٤٠٠	٣,٥٤١,٤٠٠	٣,٥٤١,٤٠٠
استبعاد أصول (أ ، ب)	-	(٧٣,٤١٩)	(١١,٤٤٩)	(٢٥,٥١١)	(٢,١٦٧,٩٣٩)	(٢,٢٧٨,٣١٨)	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٩,٤٣٠	٢٠٠,٥٦٩	٢٦٤,٦٠٩	٤٨٨,٤٧٤	-	١,٢٦٣,٠٨٢	٣,٥٤١,٤٠٠	٣,٥٤١,٤٠٠
الإملاك المتراكمة								
الرصيد بداية السنة	٢٩٥,٦٤٠	١٨٣,٤١٤	١٨١,١٧٢	٣٨٢,٧٠٧	٥٦٩,٥٠٢	١,٦١٢,٤٣٥	٣,٥٤١,٤٠٠	٣,٥٤١,٤٠٠
أهلاك السنة	١٣,٧٩٠	٢٨,١٨٧	٤٤,٤٦٧	٨٧,٧٧٩	-	١٧٤,٢٢٣	٤٤٧,٤٧٨	٤٤٧,٤٧٨
أهلاك مستبعد (أ ، ب)	-	(٥٩,٣٥٤)	(٤,١٨٦)	(١٧,٥٦٦)	(٥٦٩,٥٠٢)	(٦٥٠,٦٠٨)	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٩,٤٣٠	١٥٢,٢٤٧	٢٢١,٤٥٣	٤٥٢,٩٢٠	-	١,١٣٦,٠٥٠	١,٦١٢,٤٣٥	١,٦١٢,٤٣٥
القيمة الدفترية								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٤٨,٣٢٢	٤٣,١٥٦	٣٥,٥٥٤	-	١٢٧,٠٣٢	-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٣,٧٩٠	٩٠,٥٧٤	٩٤,٨٨٦	١٣١,٢٧٨	١,٥٩٨,٤٣٧	١,٥٩٨,٤٣٧	١,٩٢٨,٩٦٥	١,٩٢٨,٩٦٥

أ. خلال عام ٢٠١٩ م وبناءً على طلب هيئة حي السفارات ، تم اخلاء مقر المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم من المبني التابع لها بمدينه الرياض. وقد تم الانتقال إلى المبني المخصص للمركز بمدينة الجبيل الصناعية ، وترتبط على ذلك استبعاد كامل بند التحسينات على مقر مبني المركز بالرياض والتي تم تنفيذها خلال السنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م بكامل قيمتها ، وإثبات خسائر رأسمالية بقيمة ١,٥٩٨,٤٣٧ ريال.

ب. كما في نهاية السنة وبناءً على محضر الجرد الفعلي لأصول المركز واستبعاد بعض الأصول المستهلكة ، تم إثبات خسائر رأسمالية بقيمة ٢٩,٢٧٣ ريال.



إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الموجودات الأخرى ، بالصافي

ت تكون الموجودات الأخرى بصفه اساسية من تكاليف الموقع الالكتروني للمركز وتتلخص الحركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:-

<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>التكلفة</u>
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	التكلفة بداية السنة
-	-	اضافات
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	التكلفة نهاية السنة
		الاطفاء المتراكם
٣١,٣٧٧	٣٩,٣٧٧	الاطفاء بداية السنة
٨,٠٠٠	٦٢٣	اطفاء السنة
٣٩,٣٧٧	٤٠,٠٠٠	الاطفاء نهاية السنة
٦٢٣	-	صافي القيمة الدفترية نهاية السنة

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون رصيد المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي

<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	
٤٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	مصروفات مستحقة
-	٤٤,٨٣٠	دائنون
٤٠,٠٠٠	٦٧,٨٣٠	

(١١) الدعم السنوي

ينص القرار السامي رقم ٣٧٩١٠ و تاريخ ١٤٣٥/٩/١٧ ، بالموافقة على إنشاء المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم ، والمتضمن كذلك الموافقة على صرف دعم سنوي لدعم انشطة المركز بمبلغ وقدره (١٠ مليون ريال) .

(١٢) ايرادات المشاريع

ت تكون ايرادات المشاريع للمركز خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	
٥,٤٨٧,٤٠٠	٢,٤٧٣,١٠٠	ايرادات مشاريع
٣٣,٥٩٨	٤٦,١٨٤	المساهمه في الندوات
٢٢,٥٣٢	٧,٦٤٣	رسوم كراسات مشاريع
-	٤,٩٥٤	المساهمه في التقارير
٥,٥٤٣,٥٣٠	٢,٥٣١,٨٨١	



إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) مصاريف الأنشطة

ت تكون مصاريف الأنشطة للمركز خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٧،٤٦٩،١٢٨	٢،٣٦٩،٩١٤	مصاريف المشاريع
٢٣٠،٠٠٠	-	رواتب مقطوعة وأتعاب استشارية
١٠،٥٥٨	-	تدريب موظفين
-	٥٧،٦٠٠	البنية التحتية الالكترونية
٤٥،٥٧٠	٣٧،١١٦	التسويق والعلاقات العامة
٩٠٦،٧٧١	٢٧٢،٤٥٩	مصاريف سفرية
٧٩،٥٧٠	١٤٠،٢٩٧	نفقات اجتماع مجلس الإدارة
٧٠،٨٠٥	٣٥،١١٧	ضيافة ونظافة
٤٣،١٧٩	٦،٧٣٤	صيانة ومصاريف سيارات
١٦٦،٥١٣	٣٦،١٥٠	نفقات متنوعة
٩٠٠٢٢،٠٩٤	٢،٩٥٥،٣٨٧	

(١٤) المصاريف العمومية والإدارية

ت تكون المصاريف العمومية والإدارية للمركز للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٦٠٠٨٣،٧٥٦	٤،٧٢٦،٢٦٦	تكاليف موظفين وتأمينات اجتماعية
٤٠٠،٠٠	٧٦،٠٠٠	أتعاب مهنيه واستشارات
٤٧٨،١٥٦	٦٢٤،٧١١	تأمين طبي
٦،٢٨٢	٤،٠٥٩	مصاريف بنكية
٦،٦٠٨،١٩٤	٥،٤٣١،٠٣٦	



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) صافي الأصول الغير مقيدة

تتمثل قيمة صافي الأصول الغير مقيدة في المبلغ المتاح للصرف على أنشطته التشغيلية للمركز ، إن الحركة على حساب صافي الأصول الغير مقيدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
١٠,٧٢١,٥٦٠	١٠,٨٧٣,٤٨٣	الرصيد بداية السنة
١٥١,٩٢٣	٤,٦٤٠,٤٥٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
<u>١٠,٨٧٣,٤٨٣</u>	<u>١٥,٥١٣,٩٤١</u>	الرصيد نهاية السنة

(١٦) صافي الأصول المقيدة

تتمثل قيمة صافي الأصول المقيدة في المبلغ المتبقى من الدعم التأسيسي الذي تم صرفه للمركز ، إن الحركة على حساب صافي الأصول المقيدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٤,٠٩٠,٣٢٩	٣,٦٣٤,٨٥١	الرصيد بداية السنة
(٤٥٥,٤٧٨)	(١,٨٠٢,٥٥٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
<u>٣,٦٣٤,٨٥١</u>	<u>١,٨٣٢,٢٩٥</u>	الرصيد نهاية السنة

(١٧) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من إدارة المركز بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢١ م

