

المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٢ ١١ ٧٢٥
ALRuwaiz & Co.
Certified Accountants
& Auditors

| <u>الصفحة</u> | <u>الفهرس</u> |
|---------------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١١ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٢ ١١ ٧٢٥
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)
معالي رئيس مجلس إدارة
المركز الاقليمي للجودة والتميز في التعليم العام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,,,,

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية للمركز الاقليمي للجودة والتميز في التعليم العام "المركز" والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م , وقائمه الانشطة وقائمة التدفقات النقدية , للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ , والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا باستثناء الاثار المحتمله للأمر المشار اليها بفقره اساس الرأي المتحفظ ادناه , فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للمركز الاقليمي للجودة والتميز في التعليم العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م , وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف نشاط المركز.

اساس الرأي المتحفظ :

تم خلال السنة تغيير المقر الرئيسي للمركز من مدينة الرياض الي مدينة الجبيل ترتب على ذلك وجود خسائر في بند الموجودات والممتلكات ولم تقم ادارة المركز بإثبات هذه الخسائر ضمن قوائمها المالية, كذلك لم نتمكن من الحصول على شهادة بنكيه تؤيد كافه تعاملات المركز مع البنك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م, بخلاف ذلك 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 بمراجعتنا للقوائم المالية , كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره 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 (بتمه)

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

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , 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 الجوهرياً في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر 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.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المركز على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد 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.
 - تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى 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.

الرياض في : ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠م
الموافق : ٢٦ محرم ١٤٤٢هـ

عن شركة خالد الرويس وشريكة
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم ٣٦٠

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٣ ١١ ٢٢٥
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | إيضاح | الموجودات |
|------------|------------|-------|------------------------------------|
| | | | <u>الموجودات المتداولة</u> |
| ١٢,٢١٢,٣٦٧ | ٩,٣٣١,٥٦٧ | (٤) | نقد لدى البنوك |
| - | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | | استثمار |
| ٢٣٤,٤٥٦ | ٢٨٧,١٧٩ | (٥) | مصرفات مقدمه وارصدة مدينة اخرى |
| ١٢,٤٤٦,٨٢٣ | ١٢,٦١٨,٧٤٦ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | <u>الموجودات غير المتداولة</u> |
| ٢,٣٧٦,٤٤٣ | ١,٩٢٨,٩٦٥ | (٦) | موجودات وممتلكات - بالصافي |
| ٨,٦٢٣ | ٦٢٣ | (٧) | موجودات اخرى - صافي |
| ٢,٣٨٥,٠٦٦ | ١,٩٢٩,٥٨٨ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١٤,٨٣١,٨٨٩ | ١٤,٥٤٨,٣٣٤ | | إجمالي الموجودات |
| | | | <u>المطلوبات وصافي أصول المركز</u> |
| | | | <u>المطلوبات المتداولة</u> |
| ٢٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | | مصاريف مستحقة |
| ٢٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | | مجموع المطلوبات |
| | | | <u>صافي أصول المركز</u> |
| ١٠,٧٢١,٥٦٠ | ١٠,٨٧٣,٤٨٣ | | صافي الأصول الغير مقيده |
| ٤,٠٩٠,٣٢٩ | ٣,٦٣٤,٨٥١ | (١١) | صافي الأصول المقيده |
| ١٤,٨١١,٨٨٩ | ١٤,٥٠٨,٣٣٤ | | صافي أصول المركز |
| ١٤,٨٣١,٨٨٩ | ١٤,٥٤٨,٣٣٤ | | إجمالي المطلوبات وصافي أصول المركز |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | مقيد | غير مقيدة | إيضاح | الإيرادات والمكاسب |
|--------------|--------------|-----------|--------------|-------|--|
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٨) | الإعانة التأسيسية |
| ٥١٧,٨١٧ | ٦٣,٥٣٠ | - | ٦٣,٥٣٠ | | إيرادات العقود |
| - | ٩٧,١٢٥ | - | ٩٧,١٢٥ | | إيرادات إيجارات |
| - | ١٤١,٥٥٦ | - | ١٤١,٥٥٦ | | إيرادات ارباح الودائع البنكية |
| - | ٥,٤٨٠,٠٠٠ | - | ٥,٤٨٠,٠٠٠ | | إيرادات شركة تطوير |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (٤٥٥,٤٧٨) | ٤٥٥,٤٧٨ | | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ١٠,٥١٧,٨١٧ | ١٥,٧٨٢,٢١١ | (٤٥٥,٤٧٨) | ١٦,٢٣٧,٦٨٩ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | | يخصم |
| (٤,١٢٩,٧٠٥) | (٩,٠٢٢,٠٩٤) | - | (٩,٠٢٢,٠٩٤) | (٩) | مصاريف الأنشطة |
| (٦,٨٣٥,٠٠٧) | (٦,٦٠٨,١٩٤) | - | (٦,٦٠٨,١٩٤) | (١٠) | المصاريف العمومية والإدارية |
| (٤٤٧,٤٧٨) | (٤٤٧,٤٧٨) | - | (٤٤٧,٤٧٨) | (٦) | إهلاك الموجودات والممتلكات |
| (٨,٠٠٠) | (٨,٠٠٠) | - | (٨,٠٠٠) | (٧) | إطفاء الموجودات الأخرى |
| (١١,٤٢٠,١٩٠) | (١٦,٠٨٥,٧٦٦) | - | (١٦,٠٨٥,٧٦٦) | | إجمالي المصاريف والخسائر |
| (٩٠٢,٣٧٣) | (٣٠٣,٥٥٥) | (٤٥٥,٤٧٨) | ١٥١,٩٢٣ | | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| ١٥,٧١٤,٢٦٢ | ١٤,٨١١,٨٨٩ | ٤,٠٩٠,٣٢٩ | ١٠,٧٢١,٥٦٠ | | صافي الأصول أول العام |
| ١٤,٨١١,٨٨٩ | ١٤,٥٠٨,٣٣٤ | ٣,٦٣٤,٨٥١ | ١٠,٨٧٣,٤٨٣ | | صافي الأصول نهاية العام |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | |
|------------|-------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (٩٠٢,٣٧٣) | (٣٠٣,٥٥٥) | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ٤٥٥,٤٧٨ | ٤٥٥,٤٧٨ | إهلاكات وإطفاءات |
| | | <u>التغير في الموجودات و المطلوبات المتداولة</u> |
| ٤٠٦,٩٦٣ | (٥٢,٧٢٣) | مصروفات مقدمة وارصده مدينه اخرى |
| (٢٠,٠٠٠) | ٢٠,٠٠٠ | أتعاب مهنيه مستحقه |
| (٥٩,٩٣٢) | ١١٩,٢٠٠ | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| - | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | اضافات استثمار |
| (٥٢٧,٩٣٠) | - | إضافات موجودات ثابتة وأخرى |
| (٥٢٧,٩٣٠) | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٥٨٧,٨٦٢) | (٢,٨٨٠,٨٠٠) | صافي التغير في النقد خلال العام |
| ١٢,٨٠٠,٢٢٩ | ١٢,٢١٢,٣٦٧ | رصيد النقد لدى البنك في بداية العام |
| ١٢,٢١٢,٣٦٧ | ٩,٣٣١,٥٦٧ | رصيد النقد لدى البنك نهاية العام |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



(١) التعريف بالمركز وفترة الحسابات :-

معلومات عن المركز :

اسم المركز : المركز الإقليمي للجودة والتميز في التعليم.

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

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

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

أهداف المركز: تحدد هوية المركز كونه مقدما للخدمات وواضعا للمعايير ،ومركزا بحثيا في مجال الجودة والتميز في التعليم وفي سبيل تحقيق ذلك يسعى المركز إلى نشر الوعي في قضايا الجودة والتميز في التعليم و دعم 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 انظمه التعليم.

فتره 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 عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

(٢) أسس العرض:

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال 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 ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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 .

العرف المحاسبي:

يقوم المركز بتسجيل أصوله وخصومه 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 المتنوعة 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 المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية

قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة 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

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 , وتخصم الديون

المعدومة عند تكبدها .

المخزون:-

يتم قيد المخزون من البضاعة المتبرع بها للمركز والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها 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 مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | (٤) نقد لدى البنوك |
|------------|-----------|------------------------|
| ٧,٢١٢,٣٦٧ | ٩,٣٣١,٥٦٧ | البنك السعودي الهولندي |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | وديعه بنكية |
| ١٢,٢١٢,٣٦٧ | ٩,٣٣١,٥٦٧ | |

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | (٥) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
|---------|---------|-------------------------------------|
| ٢٣٤,٤٥٦ | ٢٤٣,٧٠٠ | تأمين صحي |
| - | ٤٣,٤٧٩ | وكاله الطيار |
| ٢٣٤,٤٥٦ | ٢٨٧,١٧٩ | |

(٦) موجودات وممتلكات بالاصافي

| التكلفة | سيارات | حاسب الى | أجهزة كهربائية | أثاث ومفروشات | أعمال تحسينات مباني | الإجمالي |
|------------------------|---------|----------|----------------|---------------|------------------------|-----------|
| الرصيد بداية العام | ٣٠٩,٤٣٠ | ٢٧٣,٩٨٨ | ٢٧٦,٠٥٨ | ٥١٣,٩٨٥ | ٢,١٦٧,٩٣٩ | ٣,٥٤١,٤٠٠ |
| الرصيد في نهاية العام | ٣٠٩,٤٣٠ | ٢٧٣,٩٨٨ | ٢٧٦,٠٥٨ | ٥١٣,٩٨٥ | ٢,١٦٧,٩٣٩ | ٣,٥٤١,٤٠٠ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | | |
| الرصيد بداية العام | ٢٣٣,٧٥٤ | ١٣٧,٨٧٦ | ١٣٠,٤٤٣ | ٢٨٦,٠٩٨ | ٣٧٦,٧٨٦ | ١,٠١٦,٤٩٥ |
| أهلاك العام | ٦١,٨٨٦ | ٤٥,٥٣٨ | ٥٠,٧٢٩ | ٩٦,٦٠٩ | ١٩٢,٧١٦ | ٤٤٧,٤٧٨ |
| الرصيد في نهاية العام | ٢٩٥,٦٤٠ | ١٨٣,٤١٤ | ١٨١,١٧٢ | ٣٨٢,٧٠٧ | ٥٦٩,٥٠٢ | ١,٦١٢,٤٣٥ |
| القيمة الدفترية | | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٧٥,٦٧٦ | ١٣٦,١١٢ | ١٤٥,٦١٥ | ٢٢٧,٨٨٧ | ١,٧٩١,١٥٣ | ٢,٣٧٦,٤٤٣ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ١٣,٧٩٠ | ٩٠,٥٧٤ | ٩٤,٨٨٦ | ١٣١,٢٧٨ | ١,٥٩٨,٤٣٧ | ١,٩٢٨,٩٦٥ |

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٢ ١١ ٧٢٥
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

| الإجمالي | الموقع الإلكتروني | (٧) موجودات أخرى صافي |
|----------|-------------------|-------------------------|
| | | <u>التكلفة</u> |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | الرصيد بداية العام |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية العام |
| | | <u>الإطفاء المتراكم</u> |
| ٣١,٣٧٧ | ٣١,٣٧٧ | الرصيد بداية العام |
| ٨,٠٠٠ | ٨,٠٠٠ | إطفاء العام |
| ٣٩,٣٧٧ | ٣٩,٣٧٧ | الرصيد في نهاية العام |
| | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٨,٦٢٣ | ٨,٦٢٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |
| ٦٢٣ | ٦٢٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |

(٨) الاعانة تأسيسية:

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

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | (٩) مصاريف الأنشطة: |
|-----------|-----------|------------------------------|
| ١,٧٢٥,٦٧٩ | ٧,٤٦٩,١٢٨ | مصاريف المشاريع |
| ٤٢٣,٥٢٢ | ٢٣٠,٠٠٠ | رواتب مقطوعة واتعاب استشارية |
| ٣٣,٥٦٣ | ١٠,٥٥٨ | تدريب موظفين |
| ٢٧,٩١٣ | - | البنية التحتية الإلكترونية |
| ٦٩,٤٣٥ | ٤٥,٥٧٠ | التسويق والعلاقات العامة |
| ٩٨٥,٧٢٦ | ٩٠٦,٧٧١ | مصاريف سفره |
| ٤٠,٥٠٣ | ٧٩,٥٧٠ | نفقات اجتماع مجلس الإدارة |
| ١٢٠,٢٨٤ | ٧٠,٨٠٥ | ضيافته ونظافته |
| ٦٣,٢٦٧ | ٤٣,١٧٩ | صيانة ومصاريف سيارات |
| ٤٨٧,٥٠٠ | - | مكافآت |
| ١٥٢,٣١٣ | ١٦٦,٥١٣ | نفقات متنوعة |
| ٤,١٢٩,٧٠٥ | ٩,٠٢٢,٠٩٤ | |

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | (١٠) المصاريف العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ٦,٠٥٢,٠٨٦ | ٦,٠٨٣,٧٥٦ | تكاليف موظفين وتأمينات اجتماعية |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | أتعاب مهنية |
| ٧٣٦,٦٤٥ | ٤٧٨,١٥٦ | تأمين طبي |
| ٦,٢٧٦ | ٦,٢٨٢ | مصاريف بنكية |
| <u>٦,٨٣٥,٠٠٧</u> | <u>٦,٦٠٨,١٩٤</u> | |
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | (١١) صافي الأصول المقيدة |
| ٤,٠٩٠,٣٢٩ | ٣,٦٣٤,٨٥١ | الإعانة التأسيسية |
| <u>٤,٠٩٠,٣٢٩</u> | <u>٣,٦٣٤,٨٥١</u> | |

(١٢) عام

- تم أعاده تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتماشي مع العرض والإفصاح للعام الحالي.
- تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من الإدارة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠م.

