

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountant's & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٠/٠١/٠٤ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وكذلك قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

• وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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.

أساس الرأي المطلق:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن جمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن 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 تقييم قدرة جمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية جمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ : ١٤٤٢/٠٦/١١ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠١/٢٤ م

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤,٢٢٠		٣	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٤,٤٢٧		٤	الأصول الغير ملموسة (بالصافي)
٤,٧٦٧		٥	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣,٤١٤			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٢٦,٤١٨,٣١٠		٦	النقد وما في حكمها
٦٦,٩٩٦		٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٦,٤٨٥,٣٠٦			مجموع الموجودات المتداولة
٢٦,٥٢٨,٧٢٠			مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٢,٦٥٠		٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,١٥٤		٩	مخصص الاجازات
٣٥,٨٠٤			اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٧,٣٠٤,٦٧٢		١٠	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٧,٣٠٤,٦٧٢			اجمالي المطلوبات المتداولة
١٧,٣٤٠,٤٧٦			اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٨,٦٦٨,٠٠٨			صافي أصول غير مقيدة
٣٤٠,٠٣٣			صافي أصول مقيدة
١٨٠,٢٠٣			صافي أصول الأوقاف
٩,١٨٨,٢٤٤			اجمالي صافي الأصول
٢٦,٥٢٨,٧٢٠			مجموع المطلوبات وصافي الاصول



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠٤ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٨٢,٨٥٦	١٨٠,٢٠٣	١٠٤,٢٩٥	١,٢٩٨,٣٥٨		التبرعات النقدية
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠		اعانات حكومية
١٨٢,٢٣٨	٠	١٨٢,٢٣٨	٠		زكاة
١٣٣,٨٨٦	٠	٠	١٣٣,٨٨٦		صدقات
٧,٧٧٥,٣٤٢	٠	٠	٧,٧٧٥,٣٤٢		تبرعات شركات الهيئة الملكية
١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠		تبرعات عينية
٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٠		الاشتراكات
٩,٧٣٧,٨٢٢	١٨٠,٢٠٣	٣٤٠,٠٣٣	٩,٢١٧,٥٨٦		إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٥٤٧,٧٤٦	٠	٠	٥٤٧,٧٤٦	١١	المصروفات العمومية والإدارية
١,٤٧٩	٠	٠	١,٤٧٩	٣	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣٥٣	٠	٠	٣٥٣	٤	اهلاك الأصول الغير ملموسة
٥٤٩,٥٧٨	٠	٠	٥٤٩,٥٧٨		إجمالي المصروفات والتكاليف
٩,١٨٨,٢٤٤	١٨٠,٢٠٣	٣٤٠,٠٣٣	٨,٦٦٨,٠٠٨		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٠	٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية العام
٩,١٨٨,٢٤٤	١٨٠,٢٠٣	٣٤٠,٠٣٣	٨,٦٦٨,٠٠٨		صافي الأصول في نهاية العام

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠٤ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

كما في	
٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	
٩,١٨٨,٢٤٤	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
١,٤٧٩	صافي التغير في الأصول
٣٥٣	تعديلات للبنود غير النقدية
	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
	اهلاك الأصول الغير ملموسة
	التغير في راس المال العامل
(٦٦,٩٩٦)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٣٠٤,٦٧٢	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
١٢,٦٥٠	التغير في مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٣,١٥٤	التغير في المخصصات الأخرى
٢٦,٤٦٣,٥٥٦	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٣٥,٦٩٩)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(٤,٧٨٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٤,٧٦٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤٥,٢٤٦)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٢٦,٤١٨,٣١٠	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
.	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٦,٤١٨,٣١٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٧٨)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن جمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة: هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ١٦٧٨ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٤١ هـ الموافق (٠٤ يناير ٢٠٢٠ م).

ب. الغرض :

❖ إنشاء مراكز متخصصة للتشخيص وتقديم خدمات التدخل المبكر لذوي الإعاقة وتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة لانخراط في المجتمع .

❖ تأهيل أسر ذوي الإعاقة للتعامل مع أبنائهم .

❖ تدريب العاملين في مجال رعاية الأشخاص ذوي الإعاقة وتطوير أداء العاملين مع ذوي الاحتياجات علمياً ومهنياً .

❖ التوعية حول أهمية التشخيص والتدخل المبكر للأطفال وتوفير الخدمات المتخصصة لتأهيلهم وتدريبهم بالإضافة إلى تقديم الخدمات التثقيفية والتوعوية لأسرهم .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من تاريخ تسجيل الجمعية في ٩ جمادى الأول ١٤٤١ هـ الموافق (٠٤ يناير ٢٠٢٠ م). حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م باعتبارها أول قوائم مالية للجمعية .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية، وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأثاث و المفروشات	١٠
الالات ومعدات مكتبية	٨-٧
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٨-٧
رخص البرامج والانظمة	٨-٧

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا سنوات خدمة كل موظف .

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٧٨)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع جمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرية، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٣) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الإهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك	الإهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة
ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٨٠٩	٦٥٩	٪١٠	٦٥٩	١٦,٤٦٨	٠
٣١٣	٧٧٨	٪١٥	٧٧٨	١,٠٩١	٠
١٨,٠٩٨	٤٢	٪١٥	٤٢	١٨,١٤٠	٠
٣٤,٢٢٠	١,٤٧٩	-	١,٤٧٩	٣٥,٦٩٩	٠
				٣٥,٦٩٩	٠

الأثاث والمفروشات
الات ومعدات مكتبية
أجهزة حاسب وملحقاتها
الاجمالي

إيضاح (٤) الأصول الغير ملموسة (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الإهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك	الإهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة
ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٤٢٧	٢٥٣	٪١٥	٢٥٣	٤,٧٨٠	٠
٤,٤٢٧	٢٥٣	-	٢٥٣	٤,٧٨٠	٠
				٤,٧٨٠	٠

رخص البرامج والأنظمة
الاجمالي

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) مشاريع تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي
٤,٧٦٧
٤,٧٦٧

مشاريع تحت التنفيذ (مباني)
الإجمالي

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي
٢٦,٤١٨,٣١٠
٢٦,٤١٨,٣١٠

حسابات جارية بالبنوك
الإجمالي

إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي
٤٣,٢٢٠
١,٠٨٨
٢٢,٦٨٨
٦٦,٩٩٦

موردين دفعات مقدمة
مصاريف مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة
الإجمالي

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	
.	رصيد اول العام
١٢,٦٥٠	المكون خلال العام
.	المسدد خلال العام
١٢,٦٥٠	الإجمالي

إيضاح (٩) مخصص الاجازات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	
.	رصيد اول العام
٢٣,١٥٤	المكون خلال العام
.	المسدد خلال العام
٢٣,١٥٤	الإجمالي

إيضاح (١٠) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	
٧٠,١٩٣	ذمم دائنة تجارية
٩,٨٢٠	مصاريف مستحقة
١٧,٢٢٤,٦٥٩	إيرادات مقدمة
١٧,٣٠٤,٦٧٢	الإجمالي

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١١) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	
٢٢٨,٠٦٢	رواتب
١٩,٥٢٤	تأمينات اجتماعية
١٢,٦٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,١٥٤	اجازات
٥٩,٥١٢	بدلات
٢٨,٧٣٣	مكافآت وحوافز
١,٤٨١	تذاكر سفر
١١٠,١٠٦	دعاية وإعلان
٥,٥٩٣	أدوات مكتبية
١٨,٤٨٣	رسوم حكومية
٦,٤١٥	ضيافة ونظافة
٢٧,٦٠٩	صيانة وإصلاح
١٣٠	وقود ومحروقات
٣,٨٦١	اتصالات
١,٥٨٥	كهرباء ومياه
٧٥٠	تحميل وتنزيل
٩٨	اخرى
٥٤٧,٧٤٦	الإجمالي