

جمعية المدينة للتوحد

جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة

القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
فهرس المحتويات

<u>المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة التغيرات في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧-١٨



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة

جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٧٨)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية :

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٧٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) الى رقم (٢٠) المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا لمعيار المحاسبة في المنظمات غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

اساس الرأي :

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

لفت الإنتباه :

- طبقاً لمحضر اجتماع مجلس إدارة الجمعية الحادي عشر في دورته الأولى بتاريخ ٢٠٢٣/١/٣١ م تمت الموافقة على فتح حساب استثماري للجمعية لدى شركة الراجحي المالية (صندوق جمعيات التوحد الوقفي) بمبلغ #٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال و قد حقق عائد استثماري عن العام الحالي بلغ #٩٧,٩٨٠ ريال .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة للمنظمات غير الهادفة للربح ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . عند أعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصح بحسب ما هو ملائم عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية للإدارة في التصفية أو إيقاف عملياتها ، أو عندما لا يكون هناك خيار آخر ملائم بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من اي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش او خطأ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. أن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، الا انه ليس ضماناً على ان





تابع تقرير مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

تابع : مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية :

المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائما عن تحريف جوهري إن وجد .

يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ ، وتعد جوهريه، بمفردها او في مجموعها، اذا كان من المعقول توقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقا لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فأنا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال اعمال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ، وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز اجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة التي قامت بها الادارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، استنادا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكا كبيرا حول قدرة الجمعية على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية. واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، او اذا كانت تلك الافصاحات غير مناسبة، فيتم عندها تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف الجمعية عن استمرار اعمالها
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الافصاحات، وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضا عادلا.
- نقوم بإبلاغ ادارة جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة ، من بين امور اخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك اي اوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا للقوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

حمزة أحمد بكري
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (١٨٠)
التوقيع /



المدينة المنورة في :
التاريخ : ١٤٤٥/٠٩/٤ هـ
الموافق : ٢٠٢٥/٠٣/٤ م

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

٢٠٢٣ م (المعدلة)	٢٠٢٤ م	إيضاح	البين الأصول المتداولة :
٢٠,٠٣٧,٢٣٠	١٨,٣٠٣,٥٨٢	٥	النقد وما في حكمه
٦,٥٦٢,٩٤٣	٧,٦٦٠,٠٥٢	٦	الدفعات المقدمة و الأصول المتداولة الأخرى
٢٦,٦٠٠,١٧٣	٢٥,٩٦٣,٦٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :</u>
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات وقفية
١٠,٥٤١,٦٥١	١٧,٤٦٦,٨٢١	٨	ممتلكات و آلات و معدات - بالصافي
٣٦٠,١٣٢	٢٩٦,٢٢١	٩	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١٠,٩٠١,٧٨٣	١٩,٧٦٣,٠٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧,٥٠١,٩٥٦	٤٥,٧٢٦,٦٧٦		اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧,١٣٦,٣٣٠	٨,٨٣٦,٠٣٠	١٠	مصروفات مستحقة و التزامات متداولة أخرى
٧,١٣٦,٣٣٠	٨,٨٣٦,٠٣٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,١٩٩,١٣١	١,٨٩٢,٤٣٣	١١	التزامات منافع الموظفين
١,١٩٩,١٣١	١,٨٩٢,٤٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨,٣٣٥,٤٦١	١٠,٧٢٨,٤٦٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول :</u>
٢٥,٣٥٤,١٤٣	٣١,٠٤٩,١١٥		صافي الأصول المقيّدة
٢,٩٨٠,٧٠١	٢,٧٥٦,٩٤٨		صافي الأصول غير المقيّدة
٨٣١,٦٥١	١,١٩٢,١٥٠		صافي أصول الأوقاف
٢٩,١٦٦,٤٩٥	٣٤,٩٩٨,٢١٣		اجمالي صافي الأصول
٣٧,٥٠١,٩٥٦	٤٥,٧٢٦,٦٧٦		اجمالي الالتزامات و صافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

البيان	إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م - معدل
الإيرادات و المكاسب		مقيدة غير مقيدة	الأوقاف الإجمالي
اشتراكات الأعضاء		-	٩,١٠٠
التبرعات النقدية	١٢	٢١,٨٢١,٣٧٩	٢٢,٠٧٨,٠٤٥
التبرعات العينية		٣٣٠,١١٢	٣٣٠,١١٢
تبرعات الزكاة النقدية		٤٠١,٨٩٠	٤٠١,٨٩٠
الإعانات الحكومية		١٠٠,٠٠٠	٢,١٣٣,٧٤٣
إيرادات الأنشطة		٩,٤٧١,٠٨٧	٩,٤٧١,٠٨٧
تبرعات الأوقاف		-	٢٦٢,٥١٩
تبرعات منصة احسان - كفالة علاج أطفال ذوي التوحد		١,٨٦٣,٠٠٠	١,٨٦٣,٠٠٠
خدمات تطوعية		١,٤٤٨,٤٤٦	١,٤٤٨,٤٤٦
إيرادات أخرى	١٣	-	١٣,٥٠٠
البند الاستثنائية / ارباح استثمارات و قفية		٩٧,٩٨٠	٩٧,٩٨٠
التحويل بين فئات الأصول		٢٨,٢٩٢,٤٩٦	-
إجمالي الإيرادات و المكاسب		٥,٦٩٤,٩٧٢	٣٨,١٠٩,٤٢٢
المصاريف و الخسائر		٣٢,٠٥٣,٩٥١	٣٦,٠٤٩٩
تكلفة النشاط	١٤	-	(٢٧,٧١٧,٠٩١)
المصروفات العمومية والإدارية	١٥	-	(١,٦١٤,٧٤٨)
مصروفات الحوكمة	١٦	-	(١٥٥,٢٠٩)
مصروفات جمع الأموال	١٧	-	(٢٨٠,١٥٤)
مصروفات الخدمات التطوعية		-	(١,٤٤٨,٤٤٦)
استهلاك الممتلكات والآلات و المعدات	٨	-	(٩٩٨,١٤٥)
إطفاء الأصول الغير ملموسة	٩	-	(٦٣,٩١١)
إجمالي المصاريف و الخسائر		-	(٣٢,٢٧٧,٧٠٤)
التغيير في صافي الأصول خلال العام		٥,٦٩٤,٩٧٢	٢,٧٤٦,٣٦٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	بالريال السعودي			
	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	صافي أصول الوقف	الإجمالي
صافي الأصول في بداية السنة ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	١٦,٥٠٣,٥٨٦	٩,٢٨٦,٢٣٥	٦٣٢,٨٠٥	٢٦,٤٢٢,٦٢٦
تسويات سنوات سابقة	-	(٢,٥٠٠)	-	(٢,٥٠٠)
التحويل بين فئات الأصول	٣,٥٠١,٧٣٨	(٣,٥٠١,٧٣٨)	-	-
مجموع التغيير في صافي الأصول خلال العام	٥,٣٤٨,٨١٩	(٢,٨٠١,٢٩٦)	١٩٨,٨٤٦	٢,٧٤٦,٣٦٩
صافي الأصول في نهاية السنة ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٥,٣٥٤,١٤٣	٢,٩٨٥,٧٠١	٨٣١,٦٥١	٢٩,١٦٦,٤٩٥
صافي الأصول في بداية السنة ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	٢٥,٣٥٤,١٤٣	٢,٩٨٥,٧٠١	٨٣١,٦٥١	٢٩,١٦٦,٤٩٥
مجموع التغيير في صافي الأصول خلال العام	٥,٦٩٤,٩٧٢	(٢٢٣,٧٥٣)	٣٦٠,٤٩٩	٥,٨٣١,٧١٨
صافي الأصول في نهاية السنة ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٣١,٠٤٩,١١٥	٢,٧٥٦,٩٤٨	١,١٩٢,١٥٠	٣٤,٩٩٨,٢١٣

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م - معدل	٢٠٢٤ م	بالريال السعودي
		البيان
		<u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية :</u>
٢,٧٤٦,٣٦٩	٥,٨٣١,٧١٨	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>التسويات و البنود غير النقدية :</u>
٧٢٧,٥٥٢	٩٩٨,١٤٥	استهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
-	٤,٧٨٦	الخسائر الرأسمالية
٦٣,٩١١	٦٣,٩١١	إطفاء الموجودات غير ملموسة
٨٦٦,٨٨٧	٩١١,٦٦٦	المخصصات المكونة
٤,٤٠٤,٧١٩	٧,٨١٠,٢٢٦	
		<u>التدفقات الناتجة من التغير في رأس المال العامل :</u>
(١,٣٢٣,٨٣٠)	(١,٠٩٧,١٠٩)	التغير في دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٤,٩٠٨,٤٤٧	١,٦٩٩,٧٠٠	التغير في ذمم و أرصدة دائنة أخرى
(٣١٧,٠٠١)	(٢١٨,٣٦٤)	المسدد من المخصصات
٣,٢٦٧,٦١٦	٣٨٤,٢٢٧	
٧,٦٧٢,٣٣٥	٨,١٩٤,٤٥٣	
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١,٧٧٥,٢٠٨)	(٧,٩٢٨,١٠١)	نقد مدفوع إضافات الممتلكات و الآلات و المعدات
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الاستثمارات
(٢,٥٠٠)	-	تسويات
(١٩٠,٠٠٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(١,٩٦٧,٧٠٨)	(٩,٩٢٨,١٠١)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية :</u>
-	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية (٣)
٥,٧٠٤,٦٢٧	(١,٧٣٣,٦٤٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة خلال العام (٣+٢+١)
١٤,٣٣٢,٦٠٣	٢٠,٠٣٧,٢٣٠	النقد و النقد المماثل في بداية العام
٢٠,٠٣٧,٢٣٠	١٨,٣٠٣,٥٨٢	النقد و النقد المماثل في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

الإيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :

الاسم	جمعية المدينة للتوحد
العنوان	المدينة المنورة
الكيان القانوني	جمعية أهلية - منشأة غير هادفة للربح
تأسيس الجمعية :	

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية رقم ١٦٧٨ و تاريخ ١٤٤١/٥/٩ هـ

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي .

العملة واللغة المسوك بها السجلات : تسجل الجمعية الحسابات بالريال السعودي وباللغة العربية على الحاسب الآلي.

٢- الغرض:

- إنشاء مراكز متخصصة لتشخيص وتقديم خدمات التدخل المبكر لذوي الإعاقة وتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة للانخراط في المجتمع
- تأهيل أسر ذوي الإعاقة للتعامل مع ابنائهم .
- تدريب العاملين في المجال .
- التوعية حول أهمية التشخيص والتدخل المبكر وتوفير الخدمات المتخصصة لتأهيلهم وتدريبهم بالإضافة الى تقديم الخدمات التنقيفية والتوعوية لأسرهم .

٣- أسس الإعداد :

٣-١ بيان الالتزام :

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقا لمعيار المنظمات غير الهادفة للربح والصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالمملكة العربية السعودية .

٣-٢ أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ووفقا لمبدأ الاستحقاق

٣-٣ العملة الوظيفية و عملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

٤-١ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل.

٤-٢ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة (ان وجدت) مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الانتماء العادية , ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير , تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية .إذا كان الأمر كذلك , يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة .
يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها .

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهينة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الاستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله.

يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها .
لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد . يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً بقيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة , باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

البند	العمر الإنتاجي
الأثاث والتجهيزات	١٠ سنوات
السيارات	٦-٧ سنوات
عدد و أدوات	٤ سنوات
الأجهزة والآلات	٦-٧ سنوات
لوحات الدعاية و الإعلان	١٠ سنوات
الأصول الحبوية	٤٠ سنة
تحسينات مباني منفعة	٣٠ سنة

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً , إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد .

يتم تحديد ارباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن " مكاسب (/ خسائر) أخرى - صافي في قائمة الأنشطة .

٤-٤ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة , بخلاف الشهرة , بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة . يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر , باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية و تتمثل في البرامج و الرخص و يتم اطفائها على عمر انتاجي مقدر بخمس سنوات .

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على " المصاريف الإدارية "في قائمة الأنشطة , متى وعندما يتم تكبدها .

٤-٥ دائنون تجاريون و الالتزامات الدائنة الأخرى

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

الذمم الدائنة هي التزامات بموجب شروط انتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٦-٤ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقا لأساس الاستحقاق وتمشيا مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٧-٤ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.

يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن قائمة الأنشطة عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.

يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن قائمة الأنشطة فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.

يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.

يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.

لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

٨-٤ الإيرادات و المكاسب

- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية 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 الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا , كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في اشتراكات الأعضاء و إيرادات الأنشطة و التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك

يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس 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 على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٤ المصاريف و الخسائر

٩-٤-١ توزيع المصروفات :

- المصروفات المباشرة للأنشطة تحمل على مراكز التكلفة لكل قسم .
- المصروفات الإدارية و العمومية – الأجور – يتم توزيع تكلفة رواتب منسوبي الجمعية الإدارية بنسبة ٨٠% لأقسام التشغيل و ٢٠ % للأقسام الإدارية نظرا لقيام منسوبي الجمعية الإداريين بتشغيل مركز الأمير فيصل بن سلمان للتوحد .

٩-٤-٢ تكلفة النشاط :

هي تلك المصاريف التي تتضمن الرواتب والأجور وإيجار الباصات التكاليف المباشرة و اهلاك الممتلكات و الإطفاء و غيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٩-٤-٣ المصروفات العمومية و الإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن الرواتب والأجور و التكاليف الغير مباشرة و اهلاك الممتلكات و الإطفاء و غيرها من المصاريف المماثلة الغير مباشرة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية المدينة للتوحد

جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

١٠-٤ المخصصات والالتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية 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 الجمعية 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 تقريباً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً.

١١-٤ قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة كما يلي:

الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للعمادة وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .

- التغيير في صافي في الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول الاوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

- التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من الاتي :-

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الإدارة .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

١٢-٤ الزكاة الشرعية و ضريبة القيمة المضافة

١-١٢-٤ الزكاة الشرعية

الجمعية مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و لا تجنب الجمعية مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة في المملكة العربية السعودية حيث أن الجمعية غير ربحية .

٢-١٢-٤ ضريبة القيمة المضافة

الجمعية مسجلة بضريبة القيمة المضافة برقم ضريبي / ٣١٠٩٢٧٠٣٤٨٠٠٠٠٣ ويتم حساب ضريبة القيمة المضافة

على فواتير البيع تورد الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها ، كما ان

الجمعية مسجلة كشخص مؤهل لاسترداد ضريبة ويتم تقديم إقرار ربع سنوي لاسترداد ضريبة القيمة المضافة

المحتسبة من قبل الموردين فيما يخص أنشطة الجمعية الخيرية الأخرى .

١٣-٤ الأرقام المقارنة:

- الأرقام المقارنة تخص السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

- تم تعديل الأرقام المقارنة طبقاً للآتي :-

البيان	الرصيد بعد التعديل	الرصيد قبل التعديل
ضريبة القيمة المضافة	٤٥٦,٣٤٤	٨١٥,٧١١
تكلفة النشاط	٢١,١٤٢,٩١٧	٢٠,٧٨٣,٥٥٠

- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتلاءم مع تبويب السنة الحالية فيما يخص المصاريف و الخسائر / تكلفة

النشاط/ المصروفات العمومية والإدارية/ مصروفات الحوكمة / مصروفات جمع الأموال .

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورة - المملكة العربية السعوديةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبالريال السعوديإيضاح رقم (٥) النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
البنوك	١٨,٣٠٣,٥٨٢	٢٠,٠٣٧,٢٣٠
الرصيد في نهاية السنة المالية	<u>١٨,٣٠٣,٥٨٢</u>	<u>٢٠,٠٣٧,٢٣٠</u>

إيضاح رقم (٦) الدفعات المقدمة و الأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
مصاريف مدفوعة مقدما	٣٠٤,٧٠١	٦٦٦,٥٥٠
ذمم موظفين مدينة	٦٤,٧٣٣	-
موردين دفعات مقدمة	١٣٣,٢١٠	٩٥,١١٨
حسابات مدينة أخرى	١,١٣٨,٠٣٦	٤١٤,٩١٩
ضريبة القيمة المضافة	٥٤٩,٣٦٧	٤٥٦,٣٤٤
إيرادات رسوم أطفال التوحد - مستحقة	٥,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠
خطابات الضمان (*)	٣٤٥,٠٠٥	٢٣٠,٠١٢
الرصيد في نهاية السنة المالية	<u>٧,٦٦٠,٠٥٢</u>	<u>٦,٥٦٢,٩٤٣</u>

* يتم تسجيل قيمة خطابات الضمان بنفس القيمة الأصلية للخطاب و التي يتم تغطيتها بالكامل الى البنوك .

بيانها كالتالي :-

ريال

٢٠٠,٠٠٠

خطاب ضمان نهائي رقم ١١٥-٦٥٠٠٣٤٢ JLG

٣٠,٠١٢

خطاب ضمان نهائي رقم ٢٢-٢١٢٣٠٠٠٠ MD

١١٤,٩٩٣

خطاب ضمان نهائي رقم ٣٣-٨٩٣٣ B

٣٤٥,٠٠٥إيضاح رقم (٧) إستثمارات وقفية في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الاستثمارات لدى صندوق جمعيات التوحد الوقفي (*)	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة المالية	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>

* تتمثل الإستثمارات في الاستثمار لدى صندوق جمعيات التوحد الوقفي لدى الراجحي المالية صندوق استثماري وقفي عام مفتوح متعدد الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وتم سداؤه وإيداعه لدى الصندوق بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢ م .

جمعية المدينة للتوحد

جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (٨) الممتلكات والآلات والمعدات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيان	معدل الاهلاك	التكلفة					مجمع الاهلاك			
		الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	اضافات العام	تحويلات	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	اهلاك العام	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأراضي	%٠	١,٧٠١,٢٥٠	-	-	-	١,٧٠١,٢٥٠	-	-	-	١,٧٠١,٢٥٠
الأثاث والتجهيزات	%١٠	١,٢٢٧,٧٨٧	٦٦٨,٤٣٤	-	-	١,٨٩٦,٢٢١	٢١٤,٤٤٤	١٣٣,٣٠١	-	١,٥٤٨,٤٧٦
السيارات	%١٥	٢٩٤,١٠٨	-	-	-	٢٩٤,١٠٨	٨٢,٧٣٨	٤٤,١١٦	-	١٢٦,٨٥٤
عدد و أدوات	%٢٥	٧٧٨,٠٣٠	١٥٩,٨١٧	-	-	٩٣٧,٨٤٧	٣٥٠,١٣٦	٢٠٤,٣٣٦	-	٥٥٤,٤٧٢
الأجهزة والآلات	%١٥	١,٢٠٢,٣٢٢	٣٩٣,٠٦٧	-	-	١,٥٩٥,٣٨٩	٣٠٨,١٣٠	٢١٤,٠٧٥	-	١,٠٧٣,١٨٤
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٤١,١٤٠	٣٢,٠٨٥	-	-	٧٣,٢٢٥	٢,٣٦٢	٦,١٢٣	-	٨,٤٨٥
الأصول الحيوية	%٢,٥٠	١٥,٠٠٠	-	-	(٥,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	٦٢٥	٣٣٩	(٢١٤)	٧٥٠
تحسينات مباني منفعة	%٣,٣٣	٦,١٢٠,٥٨٠	٥,٢٥٩,٩٠٩	٥٠٧,٠٣٦	-	١١,٨٨٧,٥٢٥	٥١٦,٢٥١	٣٩٥,٨٥٥	-	٩١٢,١٠٦
المشروعات تحت التنفيذ	%٠	٦٣٦,١٢٠	١,٤١٤,٧٨٩	(٥٠٧,٠٣٦)	-	١,٥٤٣,٨٧٣	-	-	-	-
الإجمالي		١٢,٠١٦,٣٣٧	٧,٩٢٨,١٠١	-	(٥,٠٠٠)	١٩,٩٣٩,٤٣٨	١,٤٧٤,٦٨٦	٩٩٨,١٤٥	(٢١٤)	٢,٤٧٢,٦١٧

إهلاك الممتلكات موزع كالتالي :-

البيان	٢٠٢٤			٢٠٢٣	
	مقيد	غير مقيد	الإجمالي	مقيد	غير مقيد
إهلاك الممتلكات	٩٦٤,٤٥٧	٣٣,٦٨٨	٩٩٨,١٤٥	٦٩٣,٣٧٦	٣٤,١٧٦
				٧٢٧,٥٥٢	

إيضاح رقم (٩) الأصول الغير ملموسة في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيان	معدل الاهلاك	التكلفة					مجمع الاطفاء			
		الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	اضافات العام	تحويلات	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	اطفاء العام	استيعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
البرامج و رخص	%٢٠	٤٣٣,٧٩٧	-	-	-	٤٣٣,٧٩٧	٧٣,٦٦٥	٦٣,٩١١	-	١٣٧,٥٧٦
الإجمالي		٤٣٣,٧٩٧	-	-	-	٤٣٣,٧٩٧	٧٣,٦٦٥	٦٣,٩١١	-	١٣٧,٥٧٦

إطفاء الأصول الغير ملموسة موزع كالتالي :-

البيان	٢٠٢٤			٢٠٢٣	
	مقيد	غير مقيد	الإجمالي	مقيد	غير مقيد
إطفاء الأصول الغير ملموسة	٢,٦٠٤	٦١,٣٠٧	٦٣,٩١١	٢,٦٠٤	٦١,٣٠٧
				٦٣,٩١١	

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورة - المملكة العربية السعوديةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١بالريال السعوديإيضاح رقم (١٠) مصروفات مستحقة و التزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ذمم دائنة	٨٢٨,٤٣٦	٤٩٤,٤٠١
مصاريف مستحقة	٦١٢,٤٣٤	٣٢٨,٣١٨
مستحقات العاملين	١,٢٩٨,٠٨٦	١,٠٤٦,٦٨٢
تبرعات مقدمة	٥,٥٤٨,٨٩٦	٥,١٥٣,٥٧٤
مبالغ محجوزة للغير	٥٤٨,١٧٨	١١٣,٣٥٥
الرصيد في نهاية السنة المالية	٨,٨٣٦,٠٣٠	٧,١٣٦,٣٣٠

إيضاح رقم (١١) التزامات منافع الموظفين في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
رصيد أول العام	١,١٩٩,١٣١	٦٤٩,٢٤٥
المكون خلال العام	٩١١,٦٦٦	٨٦٦,٨٨٧
المسدد خلال العام	(٢١٨,٣٦٤)	(٣١٧,٠٠١)
الرصيد في نهاية السنة المالية	١,٨٩٢,٤٣٣	١,١٩٩,١٣١

إيضاح رقم (١٢) التبرعات النقدية في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
أنشطة مقيدة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
أنشطة غير مقيدة	-	-
الإجمالي	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات الشركات الراعية	٣,٢٣٧,٨٧١	-
الهيئة العامة للأوقاف	١,٢٥٩,٠٠٠	-
سند محمد بن سلمان	٢٥٠,٠٠٠	-
بنك الجزيرة	٢٠٠,٠٠٠	-
شركة الاتصالات السعودية	٢٠٠,٠٠٠	-
منصة تبرع	٢٠,١٠٤	-
وقف الملك عبد الله	٧٨٠,٠٠٠	-
تبرعات نقدية أخرى	١,٠٧٤,٤٠٤	٨٣٢,٥٦٩
الإجمالي حتى نهاية السنة المالية	٢١,٨٢١,٣٧٩	١٥,٨٣٢,٥٦٩

إيضاح رقم (١٣) إيرادات أخرى في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
أنشطة مقيدة	-	٢٢,٣٩٨
أنشطة غير مقيدة	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠
الإجمالي	١٣,٥٠٠	٢٢,٣٩٨

جمعية المدينة للتوحد

جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٤) تكلفة الأنشطة حتى ٣١ ديسمبر :

البيان

٢٠٢٣م - معدل	٢٠٢٤م	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	رواتب و بدلات تشغيلية
١٣,١٧٨,٤٨٥	١٧,٦٠٣,٨١٢	-	١٧,٦٠٣,٨١٢	رسوم حكومية
٥٧١,١٥٧	٦٠٤,٥٥٦	١٥,٤٠٨	٥٨٩,١٤٨	صيانة واصلاح
١,١٦٦,٥٠٣	١,١٨٨,٧٩٧	٢٥٨,٩٦٤	٩٢٩,٨٣٣	سفر وإقامة - رحلات عمل
٦٣,٥٣٢	٣٢,٦٥٩	-	٣٢,٦٥٩	هاتف وكهرباء و ماء
٣٣٤,٤١٤	٢٨٧,٧٣٩	١,٣٥١	٢٨٦,٣٨٨	تأمين طبي وعلاج
٢١٥,٩٣٥	٥١٦,١٩٠	-	٥١٦,١٩٠	حواجز و مكافآت
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٤٧,٧٦٦	٨٦,٦٥٥	-	٨٦,٦٥٥	ضيافة و نظافة
٦٨,٥٥٢	١٠٤,٤٠٥	-	١٠٤,٤٠٥	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٨٨٣,٥٣٠	١,٥٢٨,٩٨٧	-	١,٥٢٨,٩٨٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٦,٩٨٨	٨٦٠,٤٣٩	-	٨٦٠,٤٣٩	اشتراكات وتصدقات وترخيص
١٩٠,٢٨٢	١٣٥,٤٥٦	-	١٣٥,٤٥٦	تأمينات اجتماعية
٩٨٤,٤٣٥	١,٤٥٥,٩٦٨	-	١,٤٥٥,٩٦٨	مصروفات الائتداب
١٧٨,٢٣٤	١٤٢,٦١٥	٢,٩٠٠	١٣٩,٧١٥	مصروفات مواد مستهلكة
-	١٠٦,٤١٢	-	١٠٦,٤١٢	مصروفات مستلزمات طبية
١٠,٠٦٦	١٣,٦٢٧	-	١٣,٦٢٧	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٩,٩٢٠	٢٨,٥٦٧	٥٠١	٢٨,٠٦٦	ملابس عمل موحد
٣١,٨٧٠	١,٤٥٢	-	١,٤٥٢	مستلزمات عدد والاعاب مركز تمكن الشامل
-	٥٤,٣٨٢	-	٥٤,٣٨٢	وقود ومحروقات
١١,٠٤٧	٩,١٨٦	-	٩,١٨٦	اتعاب مهنية واستشارات
٦,٥٠٤	٣٥,٥٠٠	١٢,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	ايجار باصات النقل وسكن العمال
٢,٣٠٦,٩١٠	٢,٦٠٣,٦٣٦	-	٢,٦٠٣,٦٣٦	دعاية وإعلان
١٠,٤٢٩	١٣,٧٦٥	-	١٣,٧٦٥	تدريب وتأهيل
٣,٥٧٨	-	-	-	مصاريف برامج وانشطة - أخرى
٧٣,٤١٣	١١٨,٨٥٠	-	١١٨,٨٥٠	غرامات
-	٥٠٠	-	٥٠٠	إيجار الأرض الاستثمارية بحي الجار
-	٦٢,٤٠٤	-	٦٢,٤٠٤	ضريبة القيمة المضافة
٣٥٩,٣٦٧	-	-	-	مصروفات عيادة الهيئة الملكية بينبع
-	-	١٠٠,٥٣٢	-	الإجمالي حتى نهاية السنة المالية
٢١,١٤٢,٩١٧	٢٧,٦١٦,٥٥٩	٣٩١,٦٥٦	٢٧,٣٢٥,٤٣٥	

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٥) المصروفات العمومية والإدارية حتى ٣١ ديسمبر :		البيان
غير مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
	٦٦٩,٤٠٥	١,٣١٣,٦٥١
رواتب وأجور و بدلات - إدارية	٨٥,٠٥٢	٩٢,٨٠٣
رسوم حكومية	٧١,٢٦٤	١١,٥٢٩
صيانة واصلاح	١٠,٥٩٧	١,١٧٦
سفر وإقامة - رحلات عمل	٢٧,٤٣٢	٢٤,٧٧٢
هاتف وكهرباء و ماء	١٣,١٤٣	١٤,٤٥٩
مصاريف بنكية	-	٤,٣١٨
تأمين	٣٦,١٣٠	٣٦٩,٤٣٧
تأمين طبي وعلاج	٦٣,٠٠٠	٤١,٧٤٢
حوافز و مكافآت	٢٠,٦٩١	٩٥,٠٨٩
أتعاب مهنية واستشارات	٥,٧٣٠	٢٣,٥٧٩
زيوت ومحروقات	١٣,٣٤٩	٢٦,١٩٨
قرطاسية ومطبوعات	١٠,٤٨٩	٢٧,٧٠٣
ضيافة و نظافة	٥٦,٦٥٧	٣٢٨,٩٥٩
التأمينات الاجتماعية	٥٣,٧٤٠	٢٥٢,١٤٤
تذاكر سنوية وبدل اجازات	٣٣,٦١٢	٢١٨,٢٤٢
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	١٢٠,٥٧٨	٧٥,٥١٩
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢,٣٢٨	٤,٠١٢
مستلزمات انظمة المعلومات	٤٦٠	١٠,٩٨٣
مصاريف التدريب والتأهيل	-	٧٧٦
ملابس العمال	١٦,١٣٣	١٤,٠٥٤
مستهلكات	٤١٨	٢,٧٩٤
صيانة واصلاح السيارات	-	٥,١١٢
مصاريف الحفلات والهدايا	-	٨,٥٠٧
دعاية وإعلان	٧٩,٦٩٩	٧١,٦٤٠
ايجار سيارات	٢١٨,٧٥٠	٣٣,٩٥٠
ايجارات مباني	٦,٠٩١	٥٠٠
غرامات ومخالفات	-	١٤,٠٦٦
أخرى	١,٦١٤,٧٤٨	٣,٠٨٧,٧١٤
الإجمالي حتى نهاية السنة المالية		

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورة - المملكة العربية السعوديةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبالريال السعوديإيضاح رقم (١٦) مصروفات الحوكمة حتى ٣١ ديسمبر :

<u>غير مقيدة</u>		البيان
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢١٠,٤٧٥	١٠٠,٩٥٩	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٢٢,١١٠	-	رسوم حكومية
٤,٢٩٥	-	ضيافة
٥٤٠	-	دعاية وإعلان
٤٠,٠٠٠	٤٨,٤٠٠	مصاريف استشارات إدارية
١١,٥١٠	٥,٨٥٠	أخرى
<u>٢٨٨,٩٣٠</u>	<u>١٥٥,٢٠٩</u>	الإجمالي حتى نهاية السنة المالية

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحيالمدينة المنورة - المملكة العربية السعوديةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبالريال السعوديإيضاح رقم (١٧) مصروفات جمع الأموال حتى ٣١ ديسمبر :

غير مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	البيان
	١٨٩,١٤١	٩٧٦,٥٢٣	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
	٣,٠٠٠	٨١,٧٢٥	مصاريف استشارات - جمع أموال
	-	٥٧٨	ضيافة
	٥,٠٠٠	٤,٦٣٩	مصاريف التراخيص
	-	١٩١,٦١٥	الحملات الاعلانية
	١٤,٠٤٨	٣,٨٨٠	دعاية وإعلان
	٨,٧٠٥	٣,٦٩٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
	٦٠,٢٦٠	-	مصاريف تشغيلية - أخرى
	٢٨٠,١٥٤	١,٢٦٢,٦٥٣	الإجمالي حتى نهاية السنة المالية

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية ترخيص رقم (١٦٧٨)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٨) المخاطر المالية ومخاطر العمليات :

تتعرض الجمعية من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية والتشغيلية وهي : مخاطر السوق (تشمل مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تعمل الإدارة على الحد من هذه المخاطر بصورة مستمرة من أجل تقييمها وإدارة أثارها الهامة على الجمعية . تتم إدارة مخاطر السيولة ومخاطر السوق كجزء من أنشطة الإدارة المالية . يتم تنفيذ عمليات الادارة المالية ضمن إطار من السياسات والإجراءات المعتمدة .

مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد طرفي أداة مالية في الوفاء بالتزاماته المالية مسببا خسارة للجمعية . تتعرض الجمعية لمخاطر الائتمان عن طريق القيمة الدفترية لأصولها والتي تشمل على الارصدة لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة .

نقد لدى البنوك :

إن مخاطر الائتمان في أرصدة البنوك محدودة حيث يتعامل الجمعية مع بنوك ذات تصنيفات إئتمانية عالية محددة من قبل وكالات تصنيف إئتمان دولية حيث أن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك في المملكة ذات سمعة إئتمانية عالية فلا تتوقع الإدارة إخفاق هذه البنوك في إلتزاماتها المالية .

إيضاح رقم (١٩) الأحداث بعد نهاية السنة المالية :

تعتقد الادارة بانه لم تطرأ أية احداث لاحقة هامة أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية كجزء من هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (٢٠) اعتماد القوائم :

بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٤ وافقت إدارة الجمعية على اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م