

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة
القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
فهرس المحتويات

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية :

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١، 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا لمعيار المحاسبة في المنظمات غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير 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 .

مسؤوليات الادارة عن القوائم المالية : إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة للمنظمات غير الهادفة للربح ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . عند إعداد القوائم المالية ، فإن الادارة 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 ناتجا عن غش أو خطأ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. أن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، الا انه ليس ضمانا على ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري إن وجد .

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

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





تابع تقرير مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

تابع :مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا ، و يعد 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 إجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من اجل تصميم إجراءات 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 شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً 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 ، من بين أمور أخرى، 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

حمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم (١٨٠)

التوقيع :

المدينة المنورة في :

التاريخ : ١٤٤٥/٠٨/٢٤ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٠٣/٠٥ م



جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	البير الأصول المتداولة :
١٤,٣٣٢,٦٠٣	٢٠,٠٣٧,٢٣٠	٥	النقد وما في حكمه
٥,٢٣٩,١١٣	٦,٩٢٢,٣١٠	٦	الدفعات المقدمة و الأصول المتداولة الأخرى
١٩,٥٧١,٧١٦	٢٦,٩٥٩,٥٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :</u>
٩,٤٩٣,٩٩٥	١٠,٥٤١,٦٥١	٧	ممتلكات و آلات و معدات - بالصافي
٢٣٤,٠٤٣	٣٦٠,١٣٢	٨	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٩,٧٢٨,٠٣٨	١٠,٩٠١,٧٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩,٢٩٩,٧٥٤	٣٧,٨٦١,٣٢٣		اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٢٢٧,٨٨٣	٧,١٣٦,٣٣٠	٩	مصروفات مستحقة و التزامات متداولة أخرى
٢,٢٢٧,٨٨٣	٧,١٣٦,٣٣٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٤٩,٢٤٥	١,١٩٩,١٣١	١٠	التزامات منافع الموظفين
٦٤٩,٢٤٥	١,١٩٩,١٣١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢,٨٧٧,١٢٨	٨,٣٣٥,٤٦١		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول :</u>
٩,٢٨٦,٢٣٥	٢,٩٨٠,٧٠١		صافي الأصول غير المقيدة
١٦,٥٠٣,٥٨٦	٢٥,٧١٣,٥١٠		صافي الأصول المقيدة
٦٣٢,٨٠٥	٨٣١,٦٥١		صافي أصول الأوقاف
٢٦,٤٢٢,٦٢٦	٢٩,٥٢٥,٨٦٢		إجمالي صافي الأصول
٢٩,٢٩٩,٧٥٤	٣٧,٨٦١,٣٢٣		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

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

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

البيان	إيضاح	مقيدة	غير مقيدة	الأوقاف	الإجمالي	٢٠٢٢ م
الإيرادات و المكاسب						
اشتراكات الأعضاء		-	٣٨,٣٠٠	-	٣٨,٣٠٠	٥,٨٠٠
التبرعات النقدية	١١	١,٦٩٢,٠٠٠	٣٢٧,٥٦٩	-	٢,٠١٩,٥٦٩	٦,٦٦٧,٢١٠
التبرعات العينية		-	٣١,٦٩٥	-	٣١,٦٩٥	٢٥٣,٥٦٨
تبرعات الزكاة النقدية		٧٢٩,٢١٥	-	-	٧٢٩,٢١٥	٤٤١,٦٢٧
الإعانات الحكومية		٣٥٢,٠٠٠	-	-	٣٥٢,٠٠٠	٤,٨٧٩,٨٧٥
إيرادات الأنشطة		٩,٠٧٨,٧٠٠	-	-	٩,٠٧٨,٧٠٠	٣٦٦,٩٠٠
إيرادات الأوقاف		-	-	١٩٨,٨٤٦	١٩٨,٨٤٦	٢٠١,٨١٠
إيرادات أخرى	١٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧١,٧٢١	-	١٦,٨٧١,٧٢١	١٠,١١٦,٩٩٥
إجمالي الإيرادات و المكاسب		٢٦,٨٥١,٩١٥	٢,٢٦٩,٢٨٥	١٩٨,٨٤٦	٢٩,٣٢٠,٠٤٦	٢٢,٩٣٣,٧٨٥
المصاريف و الخسائر						
تكلفة النشاط	١٣	(٢٠,٤٤٧,٧٤٩)	(٣٣٥,٨٠٢)	-	(٢٠,٧٨٣,٥٥١)	(١٨,٥٠٦,٧٩٣)
المصروفات العمومية والإدارية	١٤	-	(٣,١٢٧,٧١٤)	-	(٣,١٢٧,٧١٤)	(٣,٠٤١,٠٣٤)
مصروفات الحوكمة	١٥	-	(٢٤٨,٩٣٠)	-	(٢٤٨,٩٣٠)	(٧٥,٠٢٥)
مصروفات جمع الأموال	١٦	-	(٩٣٣,١١٨)	-	(٩٣٣,١١٨)	(١٩٦,٤٧١)
مصروفات الاستدامة المالية والاستثمار	١٧	-	(٣٢٩,٥٣٥)	-	(٣٢٩,٥٣٥)	(٦٦,٤٩٢)
استهلاك الممتلكات والآلات و المعدات	٧	(٦٩٣,٣٧٦)	(٣٤,١٧٦)	-	(٧٢٧,٥٥٢)	(٦٧٨,٢٧٩)
إطفاء الأصول الغير ملموسة	٨	(٢,٦٠٤)	(٦١,٣٠٧)	-	(٦٣,٩١١)	(٧,٩٦٧)
إجمالي المصاريف و الخسائر		(٢١,١٤٣,٧٢٩)	(٥,٠٧٠,٥٨١)	-	(٢٦,٢١٤,٣١٠)	(٢٢,٥٧٢,٠٦٢)
التغيير في صافي الأصول خلال العام		٥,٧٠٨,١٨٦	(٢,٨٠١,٢٩٦)	١٩٨,٨٤٦	٣,١٠٥,٧٣٦	٣٦١,٧٢٣
صافي الموجودات في بداية العام		١٦,٥٠٣,٥٨٦	٩,٢٨٦,٢٣٥	٦٣٢,٨٠٥	٢٦,٤٢٢,٦٢٦	٢٦,٠٤٥,١٥٣
تمويلات سنوات سابقة		-	(٢,٥٠٠)	-	(٢,٥٠٠)	١٥,٧٥٠
التحويل بين فئات الأصول		٣,٥٠١,٧٣٨	(٣,٥٠١,٧٣٨)	-	-	-
صافي الموجودات في نهاية السنة		٢٥,٧١٣,٥١٠	٢,٩٨٠,٧٠١	٨٣١,٦٥١	٢٩,٥٢٥,٨٦٢	٢٦,٤٢٢,٦٢٦

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

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية :</u>
٣٦١,٧٢٣	٣,١٠٥,٧٣٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>التسويات و البنود غير النقدية :</u>
٦٧٨,٢٧٩	٧٢٧,٥٥٢	استهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
٧,٩٦٧	٦٣,٩١١	إطفاء الموجودات غير ملموسة
٥٣٩,٠٢٦	٨٦٦,٨٨٧	المخصصات المكونة
١,٥٨٦,٩٩٥	٤,٧٦٤,٠٨٦	
		<u>التدفقات الناتجة من التغير في رأس المال العامل :</u>
(٣,٧٤٤,٢٦١)	(١,٦٨٣,١٩٧)	التغير في دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
١,٤٧٥,٢٢٥	٤,٩٠٨,٤٤٧	التغير في ذمم و أرصدة دائنة أخرى
(١٧,٤٣٩)	(٣١٧,٠٠١)	المسدد من المخصصات
(٢,٢٨٦,٤٧٥)	٢,٩٠٨,٢٤٩	
(٦٩٩,٤٨٠)	٧,٦٧٢,٣٣٥	
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٤,٢٦٣,٩١٦)	(١,٧٧٥,٢٠٨)	نقد مدفوع إضافات الممتلكات و الآلات و المعدات
١٥,٧٥٠	(٢,٥٠٠)	تسويات
(٢٠١,٦٥٩)	(١٩٠,٠٠٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٤,٤٤٩,٨٢٥)	(١,٩٦٧,٧٠٨)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية :</u>
-	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية (٣)
(٥,١٤٩,٣٠٥)	٥,٧٠٤,٦٢٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة خلال العام (٣+٢+١)
١٩,٤٨١,٩٠٨	١٤,٣٣٢,٦٠٣	النقد والنقد المماثل في بداية العام
١٤,٣٣٢,٦٠٣	٢٠,٠٣٧,٢٣٠	النقد والنقد المماثل في نهاية العام

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

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ١٤٤١/٥/٩هـ

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

العملة واللغة الممسوك 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 التثقيفية 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 و المحاسبين 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 و عملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
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 الائتمان 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 للإسترداد 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 تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادرًا على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.
يتم رسملة تكلفة الإستبدال 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 قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة , باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

العمر الإنتاجي

البند

١٠ سنوات

الأثاث والتجهيزات

٦-٧ سنوات

السيارات

٤ سنوات

عدد و أدوات

٦-٧ سنوات

الأجهزة والآلات

١٠ سنوات

لوحات الدعاية والإعلان

٤٠ سنة

الأصول الحيوية

٣٠ سنة

تحسينات مباني منفعة

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

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

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد 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 ناقصًا 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.

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

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

٥-٤ دائنون تجاريون و الالتزامات الدائنة الأخرى

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 الإستحقاق 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 إستيفاء 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 الإستحقاق 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 تكلفة النشاط :

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

٩-٤-٢ 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 مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 المصروف المتعلق 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 التغير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة كما يلي:

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

الأصول المقيمة 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 المقيمة أصول مالية أو عينية.

- التغير في صافي في الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة 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 .

- التغير في صافي الأصول المقيمة 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 و الضريبة و الجمارك 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 غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة ومسجلة كشخص مؤهل لاسترداد الضريبة .

١٣-٤ الأرقام المقارنة:

- الأرقام المقارنة تخص السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

- 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 / مصروفات الاستدامة المالية والاستثمار .

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية مسجلة لدى وزارةالموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعوديإيضاح رقم (٥) النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
البنوك	٢٠,٠٣٧,٢٣٠	١٤,٣٣٢,٦٠٣
الرصيد في نهاية السنة المالية	٢٠,٠٣٧,٢٣٠	١٤,٣٣٢,٦٠٣

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

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
مصاريف مدفوعة مقدما	٦٦٦,٥٥٠	١٢١,٥٠٣
ذمم موظفين مدينة	-	٥,٣٠٨
موردين دفعات مقدمة	٩٥,١١٨	١١,٧٠٧
حسابات مدينة أخرى	٤١٤,٩١٩	٣٨٩,٠٥٨
ضريبة القيمة المضافة	٨١٥,٧١١	٥٠٤,٥٢٥
إيرادات رسوم أطفال التوحد	٤,٧٠٠,٠٠٠	٣,٩٧٧,٠٠٠
خطابات الضمان (*)	٢٣٠,٠١٢	٢٣٠,٠١٢
الرصيد في نهاية السنة المالية	٦,٩٢٢,٣١٠	٥,٢٣٩,١١٣

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

جمعية المدينة للتوحد

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة

الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بالريال السعودي

إيضاح رقم (٧) الممتلكات والآلات والمعدات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيان	معدل الاهلاك	التكلفة				مجمع الاهلاك			
		الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	اضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	اهلاك العام	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأراضي	%٠	١,٦٩١,٢٥٠	١٠,٠٠٠		١,٧٠١,٢٥٠	-	-		١,٧٠١,٢٥٠
الأثاث و التجهيزات	%١٠	١,٠٠٩,٦٦٤	٢١٨,١٢٣		١,٢٢٧,٧٨٧	١٠٢,٩١٤	١١١,٥٣٠		١,٠١٣,٣٤٣
السيارات	%١٥	٢٩٤,١٠٨	-		٢٩٤,١٠٨	٣٨,٦٢١	٤٤,١١٧		٢٥٥,٤٨٧
عدد و أدوات	%٢٥	٦٨٣,٨٥٣	٩٤,١٧٧		٧٧٨,٠٣٠	١٦٥,٩٢١	١٨٤,٢١٥		٥٣٧,١٧٣
الأجهزة والآلات	%١٥	١,٠١٦,٤١٨	١٨٥,٩٠٤		١,٢٠٢,٣٢٢	١٢٦,٣٤٢	١٨١,٧٨٨		٨٧٠,٨٣٥
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٦,٥٠٠	٣٤,٦٤٠		٤١,١٤٠	٦٥٠	١,٧١٢		٥,٨٥٠
الأصول الحيوية	%٢,٥٠	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠		١٥,٠٠٠	٢٥٠	٣٧٥		٩,٧٥٠
تحسينات مباني منفعة	%٣,٣٣	٥,٠٨٣,٤٢٤	١,٠٣٧,١٥٦		٦,١٢٠,٥٨٠	٣١٢,٤٣٦	٢٠٣,٨١٥		٤,٧٧٠,٩٨٨
المشروعات تحت التنفيذ	%٠	٤٤٥,٩١٢	١٩٠,٢٠٨		٦٣٦,١٢٠	-	-		٤٤٥,٩١٢
الإجمالي		١٠,٢٤١,١٢٩	١,٧٧٥,٢٠٨	-	١٢,٠١٦,٣٣٧	٧٤٧,١٣٤	٧٢٧,٥٥٢	-	٩,٤٩٣,٩٩٥

إهلاك الممتلكات موزع كالتالي :-

البيان	مقيد	غير مقيد	الإجمالي
اهلاك الممتلكات	٦٩٣,٣٧٦	٣٤,١٧٦	٧٢٧,٥٥٢

إيضاح رقم (٨) الأصول الغير ملموسة في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيان	معدل الاهلاك	التكلفة				مجمع الاطفاء			
		الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	اضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	اطفاء العام	استبعادات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
البرامج و رخص	%٢٠	٢٤٣,٧٩٧	١٩٠,٠٠٠		٤٣٣,٧٩٧	٩,٧٥٤	٦٣,٩١١	-	٣٦٠,١٣٢
الإجمالي		٢٤٣,٧٩٧	١٩٠,٠٠٠	-	٤٣٣,٧٩٧	٩,٧٥٤	٦٣,٩١١	-	٣٦٠,١٣٢

إطفاء الأصول الغير ملموسة موزع كالتالي :-

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

جمعية المدينة للتوحد

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة

الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (٩) مصروفات مستحقة و التزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ذمم دائنة	٤٩٤,٤٠١	٨٧٠,١٣٧
مصاريف مستحقة	٣٢٨,٣١٨	٣٦٢,٧٣٩
ضريبة الإستقطاع	-	١٢٩,٧٤٦
مستحقات العاملين	١,٠٤٦,٦٨٢	٧٧٩,٥٧٥
تبرعات مقدمة	٥,١٥٣,٥٧٤	٣,٣٠٠
مبالغ محجوزة للغير	١١٣,٣٥٥	٨٢,٣٨٦
الرصيد في نهاية السنة المالية	٧,١٣٦,٣٣٠	٢,٢٢٧,٨٨٣

إيضاح رقم (١٠) التزامات منافع الموظفين في ٣١ ديسمبر :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رصيد أول العام	٦٤٩,٢٤٥	١٢٧,٦٥٨
المكون خلال العام	٨٦٦,٨٨٧	٥٣٩,٠٢٦
المسدد خلال العام	(٣١٧,٠٠١)	(١٧,٤٣٩)
الرصيد في نهاية السنة المالية	١,١٩٩,١٣١	٦٤٩,٢٤٥

إيضاح رقم (١١) التبرعات النقدية في ٣١ ديسمبر :

البيان	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
تبرعات منصة احسان - التدريب و الإستشارات المتخصصة في مجال التوحد	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات منصة احسان - كفالة علاج أطفال ذوي التوحد	١,٥٥٧,٠٠٠		١,٥٥٧,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠
تبرعات نقدية أخرى	١٣٥,٠٠٠	٣٢٧,٥٦٩	٤٦٢,٥٦٩	١,٤٥١,٢١٠
الرصيد في نهاية السنة المالية	١,٦٩٢,٠٠٠	٣٢٧,٥٦٩	٢,٠١٩,٥٦٩	٦,٦٦٧,٢١٠

إيضاح رقم (١٢) إيرادات أخرى في ٣١ ديسمبر :

البيان	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الصدقات	-	-	-	١١٦,٩٦٢
تبرعات الشركات الراعية	١٥,٠٠٠,٠٠٠		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى		١,٨٧١,٧٢١	١,٨٧١,٧٢١	٣٣
الرصيد في نهاية السنة المالية	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧١,٧٢١	١٦,٨٧١,٧٢١	١٠,١١٦,٩٩٥

جمعية المدينة للتوحد

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة

الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٣) تكلفة الأنشطة حتى ٣١ ديسمبر :

البيان

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	
٧,٤٨١,٢٩٧	١٠,٥٨٥,٠٥٤	-	١٠,٥٨٥,٠٥٤	رواتب و بدلات تشغيلية
٣٣٥,٤٥١	٥٧١,١٥٧	١,٥٢٦,٠٠	٥٦٩,٦٣١	رسوم حكومية
٨٩٦,٣٥٥	١,١٦٦,٥٠٣	٢٨١,٧٩٢,٠٠	٨٨٤,٧١١	صيانة واصلاح
٢١,١٦٦	٦٣,٥٣٢	-	٦٣,٥٣٢	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٠٨,٩٦٢	٣٣٤,٤١٤	٨٠٩,٠٠	٣٣٣,٦٠٥	هاتف وكهرباء و ماء
١٩٧,٦٢٢	٢١٥,٩٣٥	-	٢١٥,٩٣٥	تأمين طبي وعلاج
٨٤,٥٠٥	-	-	-	حوافز و مكافآت
١٢٠,٨٢٥	٤٧,٧٦٦	-	٤٧,٧٦٦	قرطاسية ومطبوعات
٣٢,٢٥٢	٦٨,٥٥٢	-	٦٨,٥٥٢	ضباغة و نظافة
٥٠٠,٨١٦	٨٨٣,٥٣٠	-	٨٨٣,٥٣٠	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٣٣٨,٣٥٥	٣٩٦,٩٨٨	-	٣٩٦,٩٨٨	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٩,٤٣٦	-	-	-	مبادرة فعالية واجهة قباء
-	١٩٠,٢٨٢	٢,٠٠٠,٠٠	١٨٨,٢٨٢	اشتراقات وتصديقات وترخيص
١,٧٣٩	٢,٥٩٣,٤٣١	-	٢,٥٩٣,٤٣١	مصرفات أنشطة مقيدة - إيضاح ١٣ / ١
٤٧٦,٥٧٤	٩٨٤,٤٣٥	-	٩٨٤,٤٣٥	تأمينات اجتماعية
٤٩,٥١٧	١٧٨,٢٣٤	-	١٧٨,٢٣٤	مصرفات الائتداب
٢٨,١٤٥	-	-	-	مصرفات مواد مستهلكة
-	١٠,٠٦٦	-	١٠,٠٦٦	مصرفات مستلزمات طبية
-	٤٩,٩٢٠	-	٤٩,٩٢٠	مصاريف تشغيلية أخرى
١٠,٤١٩	٣١,٨٧٠	-	٣١,٨٧٠	ملابس عمل موجد
٢٣٠,٠٤٠	-	-	-	مستلزمات عدد والعباب مركز تمكن الشامل
١,٢٤٣	١١,٠٤٧	-	١١,٠٤٧	وقود ومحروقات
٥,٨٥٨,٣١٣	٦,٥٠٤	٨٠٠,٠٠	٥,٧٠٤	اتعاب مهنية واستشارات
١,٥٦٦,٢٧٤	٢,٣٠٦,٩١٠	-	٢,٣٠٦,٩١٠	ايجار باصات النقل وسكن العمال
١٢١,٧٨١	١٠,٤٢٩	-	١٠,٤٢٩	دعاية وإعلان
١٤,٦٣٨	٣,٥٧٨	-	٣,٥٧٨	تدريب وتأهيل
٢١,٠٦٨	٧٣,٤١٤	٤٨,٨٧٤,٥٠	٢٤,٥٣٩	مصاريف برامج وانشطة - أخرى
١٨,٥٠٦,٧٩٣	٢٠,٧٨٣,٥٥١	٣٣٥,٨٠١,٥٠	٢٠,٤٤٧,٧٤٩	الإجمالي حتى نهاية السنة المالية

إيضاح رقم (١/١٣) مصرفات أنشطة مقيدة حتى ٣١ ديسمبر :

البيان

٢٠٢٣	
٦١,١٨٦	(ABA) مصاريف برامج وانشطة - قسم عيادات تحليل السلوك التطبيقي
١,٥٥٧,٠٠٠	مصاريف مقيدة - كفالة علاج اطفال ذوي التوحد - منصة احسان
٧٥,٠٠٠	مصاريف برامج مقيدة - جلسات تأهيلية لأطفال ذوي الاعاقة
٦٨٣	مصاريف برامج وانشطة - برنامج اليوم العالمي لذوي الإعاقة
٩٧,٧٢١	مصاريف برامج وانشطة مقيدة - البرنامج الصيفي
٤,٨٤١	مصاريف برامج وانشطة مقيدة - المؤتمر الاعلامي
٣٥٢,٠٠٠	مصرفات - المنح الحكومي - دعم البرامج والمشاريع
٨٠,٠٠٠	مصاريف مقيدة - قسم النطق والتخاطب
١٤٠,٠٠٠	مصاريف مقيدة - قسم التشخيص والتقييم الشامل
٢٢٥,٠٠٠	مصاريف مقيدة - فصول التعليم الخاص
٢,٥٩٣,٤٣١	الإجمالي

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٤) المصروفات العمومية والإدارية حتى ٣١ ديسمبر :		غير مقيدة
البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رواتب وأجور و بدلات - إدارية	١,٣١٣,٦٥١	١,٣٠١,٢٧٣
رسوم حكومية	٩٢,٨٠٣	٦٩,٩٣٦
صيانة واصلاح	١١,٥٢٩	٢٤,٥٠٨
سفر وإقامة - رحلات عمل	١,١٧٦	٨,٨٢٨
هاتف وكهرباء و ماء	٢٤,٧٧٢	٢٠,٨٤١
مصاريف بنكية	١٤,٤٥٩	٣,٩٢٩
تأمين	٤,٣١٨	٤,٢٤٢
تأمين طبي وعلاج	٣٦٩,٤٣٧	١٧٨,٧٠٧
حوافز و مكافآت	٤١,٧٤٢	٢٠,٣٠٠
أتعاب مهنية واستشارات	١٣٥,٠٨٩	٣٦,٥٠٢
زبوت ومحروقات	٢٣,٥٧٩	١٣,٨٤٦
قرطاسية ومطبوعات	٢٦,١٩٨	٣١,٦٠٣
ضيافة و نظافة	٢٧,٧٠٣	١٥,٧٢٧
التأمينات الاجتماعية	٣٢٨,٩٥٩	٢١٢,٩٤٧
تذاكر سنوية وبدل اجازات	٢٥٢,١٤٤	٣٢٣,٣٠٢
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	٢١٨,٢٤٢	٢٠٠,٦٧١
مصاريف اشتراقات وتصديقات	٧٥,٥١٩	١١,٥٧١
مستلزمات انظمة المعلومات	٤,٠١٢	٢,٨٤٢
مصاريف التدريب والتأهيل	١٠,٩٨٣	٢,٦٠٧
ملابس العمال	٧٧٦	٣٩٩
مستهلكات	١٤,٠٥٤	١١,٢٧١
صيانة واصلاح السيارات	٢,٧٩٤	-
تحميل وتنزيل	-	٥٧
مصاريف الحفلات والهدايا	٥,١١٢	٣,٣٦٤
دعاية وإعلان	٨,٥٠٧	٤٧٧,٦١٣
ايجار سيارات	٧١,٦٤٠	٤٩,٩٤٨
ايجارات مباني	٣٣,٩٥٠	-
غرامات ومخالفات	٥٠٠	١٢,٢٠٠
اخرى	١٤,٠٦٦	٢,٠٠٠
الإجمالي حتى نهاية السنة المالية	٣,١٢٧,٧١٤	٣,٠٤١,٠٣٤

جمعية المدينة للتوحد
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
بالريال السعودي

إيضاح رقم (١٥) مصروفات الحوكمة حتى ٣١ ديسمبر :		البيان
غير مقيدة		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦٥,٣٧٥	٢١٠,٤٧٥	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٩,٦٥٠	٢٢,١١٠	رسوم حكومية
-	٤,٢٩٥	ضيافة
-	٥٤٠	دعاية وإعلان
-	١١,٥١٠	أخرى
<u>٧٥,٠٢٥</u>	<u>٢٤٨,٩٣٠</u>	الإجمالي حتى نهاية السنة المالية

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية مسجلة لدى وزارةالموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)المدينة المنورة - المملكة العربية السعوديةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبالريال السعودي

<u>إيضاح رقم (١٦) مصروفات جمع الأموال حتى ٣١ ديسمبر :</u>		البيان
<u>غير مقيدة</u>		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٧٦,٩٧١	٦٨٧,٠١٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١٩,٥٠٠	٥٠,٨٠٠	مصاريف استشارات - جمع أموال
-	١٩١,٦١٥	الحملات الاعلانية
-	٣,٦٩٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
<u>١٩٦,٤٧١</u>	<u>٩٣٣,١١٨</u>	<u>الإجمالي حتى نهاية السنة المالية</u>

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية مسجلة لدى وزارةالموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)المدينة المنورة - المملكة العربية السعوديةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبالريال السعودي

<u>إيضاح رقم (١٧) مصروفات الاستدامة المالية والاستثمار حتى ٣١ ديسمبر :</u>		<u>غير مقيدة</u>
	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>
البيان		
رواتب وأجور و بدلات - إدارية	٢٨٩,٥١٣	٦٦,٤٩٢
ضيافة	٥٧٨	-
مصاريف التراخيص	٤,٦٣٩	-
دعاية وإعلان	٣,٨٨٠	-
مصاريف استشارات - الاستثمار	٣٠,٩٢٥	-
الإجمالي حتى نهاية السنة المالية	<u>٣٢٩,٥٣٥</u>	<u>٦٦,٤٩٢</u>

جمعية المدينة للتوحدجمعية أهلية مسجلة لدى وزارةالموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)المدينة المنورة - المملكة العربية السعوديةتابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبالريال السعوديإيضاح 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 الإدارة 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 الإدارة بأنه لم تطرأ أية أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية كجزء من هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (٢٠) اعتماد القوائم :

بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٠٥ م وافقت إدارة الجمعية على اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م