

جمعية التوحد بمنطقة تبوك  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)  
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التوحد بمنطقة تبوك  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)  
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التوحيد بمنطقة تبوك  
تبوك - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التوحيد بمنطقة تبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التوحيد بمنطقة تبوك

تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي خالد الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٢ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٥ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٠٣,١٢٥	١,٣١٤,٧٩٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٨,٧٥٠	٦٠,٣١١
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٥٢١,٨٧٥</b>	<b>١,٣٧٥,١٠٨</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٢٤,١٣٩	٢٩,٥٥٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١	١
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>١٢٤,١٤٠</b>	<b>٢٩,٥٥٧</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٦٤٦,٠١٥</b>	<b>١,٤٠٤,٦٦٥</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٥,٧٥٠</b>	<b>٢,٨٧٥</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٦٦,٩٤٥	٥٥,٢٩٥
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٦٦,٩٤٥</b>	<b>٥٥,٢٩٥</b>
<b>صافي الأصول</b>	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣١٣,٩٥٦	٥٧٨,١٦٦
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢٥٩,٣٦٤	٧٦٨,٣٢٩
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٥٧٣,٣٢٠</b>	<b>١,٣٤٦,٤٩٥</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٦٤٦,٠١٥</b>	<b>١,٤٠٤,٦٦٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التوحيد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح	البيان
						<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٦,٦٠٠	٧,٥٠٠	.	.	٧,٥٠٠		اشتراقات الأعضاء
	٦,٧٥٠	.	.	٦,٧٥٠		التبرعات النقدية غير المقيّدة
٢٧٢,٧٣٤	٢٦١,٠٢١	.	٢٦١,٠٢١	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقيّدة
٩٤,٥٦٦	٤٠,١٩٥	.	١٨,٣٦٠	٢١,٨٣٥		التبرعات العينية
٩٠,٠٠٠	.	.	.	.	(١١)	منصة احسان
	٣٠٠,٥٨٩	.	٣٠٠,٥٨٩	.		خدمات تطوعية
٨٤٢,٦٤٠	٧٠,٧٠٠	.	٧٠,٧٠٠	.	(١٢)	الإعانات الحكومية
.	.	.	.	.		إيرادات الأنشطة
.	٩٨,٥٠٠	.	.	٩٨,٥٠٠		تبرعات رأسمالية أصول
						صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	(١,١٥٩,٦٣٥)	١,١٥٩,٦٣٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>١,٣٠٦,٥٤٠</b>	<b>٧٨٥,٢٥٥</b>	.	<b>(٥٠٨,٩٦٥)</b>	<b>١,٢٩٤,٢٢٠</b>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
١,٣٥٠,٢٤٨	١,٣٧٦,٣٠٨	.	.	١,٣٧٦,٣٠٨	(١٣)	مصاريف الأنشطة
٢١٤,٢٨٩	١٥٩,٣٧٠	.	.	١٥٩,٣٧٠	(١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
١٨,٣٥٨	٢٢,٧٥٢	.	.	٢٢,٧٥٢	(٥)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<b>١,٥٨٢,٨٩٥</b>	<b>١,٥٥٨,٤٣٠</b>	.	.	<b>١,٥٥٨,٤٣٠</b>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٢٧٦,٣٥٥)	(٧٧٣,١٧٥)	.	(٥٠٨,٩٦٥)	(٢٦٤,٢١٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢٧٦,٣٥٥)	(٧٧٣,١٧٥)	.	(٥٠٨,٩٦٥)	(٢٦٤,٢١٠)		التغير في صافي الأصول
١,٦٢٢,٨٥٠	١,٣٤٦,٤٩٥	.	٧٦٨,٣٢٩	٥٧٨,١٦٦		صافي الأصول في بداية الفترة
<b>١,٣٤٦,٤٩٥</b>	<b>٥٧٣,٣٢٠</b>	.	<b>٢٥٩,٣٦٤</b>	<b>٣١٣,٩٥٦</b>		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٦,٣٥٥-	٧٧٣,١٧٥-	التغير في صافي الأصول
١٨,٣٥٨	٢٢,٧٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢٥٧,٩٩٧-</u>	<u>٧٥٠,٤٢٣-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٩,٣١١-	٤١,٥٦١	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	أرصدة دائنة أخرى
٢١,٤٢٥	١١٦٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٧٣,٠٠٨-</u>	<u>٦٩٤,٣٣٧-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦,٥٩٨-	١١٧,٣٣٥-	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٦,٥٩٨-</u>	<u>١١٧٣٣٥-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٧٩,٦٠٦-	٨١١,٦٧٢-	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٥٩٤,٤٠٣	١,٣١٤,٧٩٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٣١٤,٧٩٧</u>	<u>٥٠٣,١٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التوحد بمنطقة تبوك**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)**  
**تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التوحد بمنطقة تبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣) بتاريخ ١٠ / ٠٤ / ٢٠١٦ م .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

- ١- إقامة مركز للتوحد بمنطقة تبوك .
- ٢- إقامة الندوات وورش العمل التي من شأنها المساعدة في توعية أسر أطفال التوحد ونشر الوعي بينهم .
- ٣- التدخل المبكر لمعالجة حالات التوحد .
- ٤- التعاون مع المؤسسات الأكاديمية والحكومية ذات العلاقة .
- ٥- تقديم الدعم المادي والعيني لأسر ذوي التوحد .
- ٦- إقامة الدورات والمحاضرات التوعوية حول اضطراب التوحد للجمهور بمنطقة تبوك .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

**(٢) إيضاح : أسس الإعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**(١/٢) عملة العرض**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

**إستخدام الحكم والتقدير**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

**تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة**

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
  - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
  - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
  - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

## جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المنعطفة بالقيود المفروضة على الأصول او فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة عليها ولإستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤوله بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة او الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية التوحد بمنطقة تبوك

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	٢٥%	متجر الكتروني	٢٥%

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

**جمعية التوحيد بمنطقة تبوك**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)**  
**تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:**

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإنفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

#### المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإقرار بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

#### الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإقرار بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

#### إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

#### ب المصروفات والمساعدات

##### مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

#### المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

#### مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

#### مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

#### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٣١٤,٧٩٧	٥٠٣,١٢٥	نقد بالبنوك
<u>١,٣١٤,٧٩٧</u>	<u>٥٠٣,١٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٦٠,٢٥٠	١٨,٧٥٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٦١	.	ذمم موظفين - عهد
<u>٦٠,٣١١</u>	<u>١٨,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٨٢٣)  
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٥)
١٧,٦٣١	٢,٧٤٩	٧١,٨٣٩	١٤,٨٨٢	٥٦,٩٥٧	٧٤,٥٨٨	.	٧٤,٥٨٨	٧٤,٥٨٨	%١٥	الألات والمعدات
١١,٩٢٥	٢١,٨٧٠	٤٩,٣٦٢	٤,٠٥٥	٤٥,٣٠٧	٧١,٦٣٢	١٤,٠٠٠	٥٧,٦٣٢	٥٧,٦٣٢	%١٠	الأثاث المكتبي
.	٤,٧١٤	١٢١	١٢١	.	٤,٨٣٥	٤,٨٣٥	.	.	%١٥	عدد وأدوات تعليمية
.	٩٤,٨٠٦	٣,٦٩٤	٣,٦٩٤	.	٩٨,٥٠٠	٩٨,٥٠٠	.	.	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٩,٥٥٦	١٢٤,١٣٩	١٢٥,٠١٦	٢٢,٧٥٢	١٠٢,٢٦٤	٢٤٩,١٥٥	١١٧,٣٣٥	١٣١,٨٢٠	١٣١,٨٢٠		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهائية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	صافي الأصول غير الملموسة :- البيتي
١	١	٤,٤٩٩	.	٤,٤٩٩	٤,٥٠٠	.	٤,٥٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١	١	٤,٤٩٩	.	٤,٤٩٩	٤,٥٠٠	.	٤,٥٠٠		الإجمالي

جمعية التوحيد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى :-</u>
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٣,٨٧٠	٥٥,٢٩٥	رصيد المخصص أول العام
٢١,٤٢٥	٣٤,٧٢٥	تعويض المخصص خلال العام
	٢٣,٠٧٥	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٥٥,٢٩٥</u>	<u>٦٦,٩٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>



**جمعية التوحد بمنطقة تبوك**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)**  
**تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</b>
٧٠٠	٠	برنامج مهاراتي والتخاطب
١٥,٠٠٠	٠	برنامج عيدية اطفال التوحد
٠	٤١,٠٠٠	برنامج مهاراتي - فهد عبيد سالم الغيداني
٠	٤٠,١٠٠	برنامج التخاطب
١٠٥,٠٠٠	٨٦,٦٦٦	برنامج تخاطب من أوقاف الشيخ - عبدالله بن تركي الضحيان
٥,٠٠٠	٠	برامج موسمية
٧١,٧٥٠	١٥,٠٠٠	سلات غذائية
٠	٢٥,٦٠٥	التكامل الحسي من الوقف الصحي
٠	١٠,٠٠٠	برنامج ترميم مقر
٠	١٧,١٥٠	برنامج طاقات
١٥,٥٤٠	٠	خدمات تطوعية
٥٩,٧٤٤	٢٥,٥٠٠	برنامج التكامل الحسي
<b>٢٧٢,٧٣٤</b>	<b>٢٦١,٠٢١</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<b>(١١) منصة احسان</b>
٩٠,٠٠٠	٠	مدعوم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
<b>٩٠,٠٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٢) المنح الحكومية</b>
٩٠,٢٥٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل- مصاريف تشغيلية
٢٩٧,٨١٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - مصاريف تشغيلية
٢٥٠,٨٨٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - مهاراتي
٢٠٣,٧٠٠	٧٠,٧٠٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
<b>٨٤٢,٦٤٠</b>	<b>٧٠,٧٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصاريف الأنشطة
١٥,٠٠٠	.	برامج موسمية
٧٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	سلات غذائية
١٨,٢١٢	١٧,٤١٠	برنامج عيدية أطفال التوحد
٦,٠٠٠	٣٠٠	اليوم العالمي للتوحد
١٤,٦٥٠	٣٤,٦٤١	برنامج ترميم مقر
٩٦٩	.	أوقاف عبدالرحمن بن عبدالعزيز الريميح (سداد كهرباء)
.	٩,٤٨٦	برنامج عيدية أطفال التوحد
١٥,٥٤٠	٣٠٠,٥٨٩	خدمات تطوعية
٥٢,٦٦٥	.	مصروفات المنح الحكومي - دعم التشغيل - رواتب
١٥٣,٢٦٨	.	مصروفات المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	٦١,٣٤٩	التكامل الحسي من الوقف الصحي
٢,٧٧٠	٦,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي تأسيس
.	١٤,١٣٣	مصروفات المنح الحكومي دعم برنامج مسار
١١٥,٩١٦	١٣٦,٦٧٦	مصروف صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٤٨,٠٠٠	٢٣٩,٧٣٣	مصروف صندوق دعم الجمعيات برنامج مهاراتي
٨٢,٢٦٩	٢٨٦,١٩٧	المنح الحكومي - دعم التشغيل - مصاريف تشغيلية
٤٤,٨٠٠	٤٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التكامل الحسي
٩٦,٦٠٠	.	منصة احسان مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٨٢,٦٠٠	.	منصة احسان - تأهيل وتدريب
.	١,٧٥٠	رحلات ترفيهية للأطفال
١٨٢,٠٠٠	.	منصة احسان - برنامج الرعاية التعليمية
٦٧,٦٦٤	٣٩,٦١٠	برنامج مهاراتي والتخاطب لأطفال التوحد
٩٤,٥٦٦	.	برامج وأنشطة عينية
٢٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	برنامج التكامل الحسي
٨٦,٣٠٠	٨٢,٤٠٠	برنامج تخاطب من أوقاف الشيخ - عبدالله بن تركي الضحيان
٢١٠	.	مشروع كسوة الشتاء
١٥٠	.	برنامج التخاطب - مؤسسة محمد بن ابراهيم السبيعي واولاده الخيرية)
٥١,٢٦٠	.	مؤسسة محمد بن ابراهيم السبيعي واولاده الخيرية)
٢٤,٠٢٠	١,١٦٩	سلسلة الأيام الترفيهية
٨١٩	٧٩,٨٦٥	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٣٥٠,٢٤٨</u>	<u>١,٣٧٦,٣٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٠,٧٤٥	٥١,١٢٦	الرواتب والأجور الاساسية
٤٦,٢٢٠	٣٤,٠٨٥	تأمينات اجتماعية
٠	٩,٧٤٦	الإجازات
٣٠,٩٣٩	٠	التأمين الطبي
٤,١٨٢	٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠	٢,٣٨٨	مصاريف حكومية - رسوم
٧,٢٨٤	٥,٢٠٤	بدل الانتداب
٢١,٤٢٥	٣٤,٧٢٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢,١٠٠	٦,٧٩٠	مستلزمات مكتبية
٠	٨٦٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٢٢	الوقود والمحروقات
١,٧٠١	٠	منافع وخدمات اخرى
٢٨٨	٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
٠	٢٣٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٦٥٤	٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩٨٨	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	٨٠	مصاريف الشحن
١٦,٠٠٠	٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٣,٠٠٠	٠	تكاليف تشغيلية أخرى
٤٥٠	٠	مصاريف التدريب والتاهيل
٢,٥٦٣	٣,٣٥٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢١٤,٢٨٩</u>	<u>١٥٩,٣٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

=

**جمعية التوحد بمنطقة تبوك**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي الأصول المقيدة	٠١ / ٠١ / ٢٠٢٤ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المنح الحكومي - دعم التأسيس	١٦٠٩	١٦٠٩	١٦٠٩	٠
برنامج مهاراتي - فهد عبيد سالم الغيداني	٠	٤١,٠٠٠	٠	٤١,٠٠٠
برنامج التخاطب	٠	٤٠,١٠٠	٣٩٦١٠	٤٩٠
برنامج عيديد اطفال التوحد	١٠٠٠٠	٣,٩٥٠	٣١٣٥	١٠,٨١٥
برنامج طاقات	٠	١٧,١٥٠	٠	١٧,١٥٠
برنامج تخاطب من أوقاف الشيخ - عبدالله بن تركي الضحيان	٤٠١٨٥	٨٦,٦٦٦	٨٢٤٠٠	٤٤,٤٥١
سلات غذائية	٣٤٨٠٨	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٣٤,٨٠٨
برنامج ترميم مقر	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
برنامج التكامل الحسي	٣٥٧٤٤	٢٥,٥٠٠	٨٠٠٠	٥٣,٢٤٤
التكامل الحسي من الوقف الصحي	٠	٢٥,٦٠٥	٢٥,٦٠٥	٠
خدمات تطوعية	٠	٣٠٠,٥٨٩	٣٠٠,٥٨٩	٠
صندوق دعم الجمعيات - مصاريف تشغيلية	٢٧٧٠٣٣	٠	٢٧٧٠٣٣	٠
صندوق دعم الجمعيات - مهاراتي	٢٠٢٣٨٠	٠	٢٠٢٣٨٠	٠
صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري	٨٧٧٨٤	٧٠,٧٠٠	١٣٦٦٧٦	٢١,٨٠٨
المنح الحكومي - برنامج دعم مسار	٤٩٧٣١	٠	١٤١٣٣	٣٥,٥٩٨
المنح الحكومي - دعم تكامل حسي	٢٩٠٥٥	٠	٢٩٠٥٥	٠
تبرعات عينية	١٤٤١٠	١٤,٤١٠	١٤٤١٠	٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٦٨,٣٢٩</b>	<b>٦٥٠,٦٧٠</b>	<b>١,١٥٩,٦٣٥</b>	<b>٢٥٩,٣٦٤</b>

**(١٦) الأحداث اللاحقة**

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

**(١٧) عام**

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

**(١٨) اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ