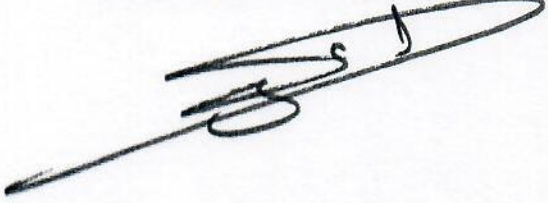



الجمعية الخيرية السعودية للتوحد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

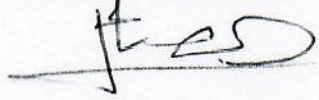
الأستاذ/ أحمد بن عبد العزيز اليعيبي



الأستاذ/ عبد الإله بن عبد الله أبو نبيان



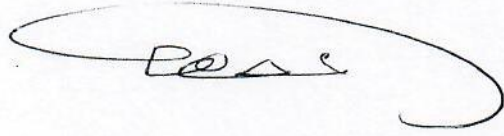
الدكتور/ صالح بن محمد الصالحي



المهندس/ خالد بن عبد العزيز المانع



الدكتور/ عبد الله بن محمد الهزاع



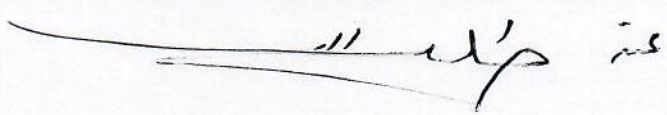
الأستاذ/ عبد العزيز بن محمد العجلان



الدكتور/ عبد الرحمن بن عبد العزيز السويلم



الدكتور/ محسن بن علي بن فارس الحازمي



صاحب السمو الملكي الأمير



تركي بن ناصر بن عبد العزيز

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية السعودية للتوحد
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية السعودية للتوحد - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هاذفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية السعودية للتوحد - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٤ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ ابريل ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٢٢٣/١١/٧٢٥
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

ترخيص رقم (٣٦٠)

الجمعية الخيرية السعودية للتوحد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٤٨٣,٩١٢	١٦,٢٥٧,٥٥٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٠٩,٠٠٠	-		إيرادات مستحقة
١٩,٤٣٨	٣١,٢٦١		المخزون
٤٩٠,٣٨٨	٥٠,٨٥٠,٧	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٨,٣٠٢,٧٣٨	١٦,٧٩٧,٣٢٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٨٨٩,١٣٢	٦,٣٢٣,١٧٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥,٨٦٥,٠٤١	٤٤,٤٠٦,١٤٤	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٤٧,٤٠٠,٩٤٢	٤٥,٨٣٤,٥٧٠	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٩٦,١٥٥,١١٥	٩٦,٥٦٣,٨٨٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٤,٤٥٧,٨٥٣	١١٣,٣٦١,٢١٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٥٤٠	٦,٥٤٠	(٨)	الدائنون
٢,٧٠٠	٤,٢٠٠		عضويات مقبوضة مقدماً
١٠٤,٧٢٢	٢٠٢,٧٠٥	(٩)	مصرفات مستحقة
١١٣,٩٦٢	٢١٣,٤٤٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٦١٢,٤٧١	٢,٦٠٥,٦٤٨		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٦١٢,٤٧١	٢,٦٠٥,٦٤٨		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٢,٧٢٦,٤٣٣	٢,٨١٩,٠٩٣		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٠١,٤٦٠,٩٢٠	١١٠,١٠٩,٠١٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٠,٥٠٠	٤٣٣,١٠٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٠١,٧٣١,٤٢٠	١١٠,٥٤٢,١١٧		مجموع صافي الأصول
١٠٤,٤٥٧,٨٥٣	١١٣,٣٦١,٢١٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
١,٨١٤,٥٠٤	٣,٠٥٢,٢٢٠	-	٣,٠٥٢,٢٢٠	التبرعات النقدية العامة
١٦,٠٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٣,٩٠٠	١١,٥٠٠	-	١١,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٣١,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٤,٥٠٠	-	١٠,٠٠٤,٥٠٠	(١٠) الإعانات الحكومية
٢,٣٤١,٩٠٧	٢,٧٦٨,٤٠٠	-	٢,٧٦٨,٤٠٠	إيرادات الإستثمار
١١,٧٧٦,٩٢٦	١٦,٣٠٧,٥٥١	-	١٦,٣٠٧,٥٥١	(١١) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(٤٦,٤٠٠)	٤٦,٤٠٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٦,١٨٤,٢٣٧	٣٢,٣٩٣,٦٧١	١٦٢,٦٠٠	٣٢,٢٣١,٠٧١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
١٨٧,٥٠٠	٤٦,٤٠٠	-	٤٦,٤٠٠	مساعدات الزكاة
١٧,٤٣٢,٧٣٩	١٨,٦٠٨,٥٧٨	-	١٨,٦٠٨,٥٧٨	(١٢) مصروفات الأنشطة
٢,٩٦٢,٩٠٨	٣,٢٧٤,٩٣٤	-	٣,٢٧٤,٩٣٤	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
-	١,٤٥٨,٨٩٧	-	١,٤٥٨,٨٩٧	(٦) إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٨١٧,٦٦٣	١,٦٥٤,٢٣٠	-	١,٦٥٤,٢٣٠	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٢,٤٠٠,٨١٠	٢٥,٠٤٣,٠٣٩	-	٢٥,٠٤٣,٠٣٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٧٨٣,٤٢٧	٧,٣٥٠,٦٣٢	١٦٢,٦٠٠	٧,١٨٨,٠٣٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية				
(٩٩٩)	(١٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)	خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
١,٣١٩,١٥٠	١,٤٧٠,٠٦٥	-	١,٤٧٠,٠٦٥	إيرادات أخرى
١,٣١٨,١٥١	١,٤٦٠,٠٦٥	-	١,٤٦٠,٠٦٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥,١٠١,٥٧٨	٨,٨١٠,٦٩٧	١٦٢,٦٠٠	٨,٦٤٨,٠٩٧	التغير في صافي الأصول
٩٦,٦٢٩,٨٤٢	١٠١,٧٣١,٤٢٠	٢٧٠,٥٠٠	١٠١,٤٦٠,٩٢٠	صافي الأصول بداية السنة
١٠١,٧٣١,٤٢٠	١١٠,٥٤٢,١١٧	٤٣٣,١٠٠	١١٠,١٠٩,٠١٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,١٠١,٥٧٨	٨,٨١٠,٦٩٧	التغير في صافي الأصول
-	١,٤٥٨,٨٩٧	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٨١٧,٦٦٣	١,٦٥٤,٢٣٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥٧٩,٢٤٠	٥٤٩,٤٤٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٩٩	١٠,٠٠٠	خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
٧,٤٩٩,٤٨٠	١٢,٤٨٣,٢٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣,٣٤,٠٩٠)	٣,٠٩,٠٠٠	إيرادات مستحقة
(٧,٧٦٣)	(١١,٨٢٣)	المخزون
(١,٠٤,٥٩٨)	(١٨,١١٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصده مدينه اخرى
(٧,٢١٠)	-	الدائنون
(٦٧٦,٨٠٠)	١,٥٠٠	عضويات مقبوضة مقدماً
(٤١,٨٢٥)	٩٧,٩٨٣	مصرفات مستحقة
(٩٧,٧٤٩)	(٥٥٦,٢٧٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٦,٢٦٠,٤٤٥	١٢,٣٠٥,٥٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠١٠,٠٠٠)	-	مدفوعات استثمار عقاري
(٢,٦٢٨,١٣٢)	(٣,٤٣٤,٠٤٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٠٤,٣٤٢)	(٩٩,٣٥٨)	شراء عقارات وآلات ومعدات
٨,٢٧٢	١,٥٠٠	المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
(١٢,٩٢٤,٢٠٢)	(٣,٥٣١,٩٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٦٣,٧٥٧)	٨,٧٧٣,٦٤٢	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١٤,١٤٧,٦٦٩	٧,٤٨٣,٩١٢	صافي النقد في بداية السنة
٧,٤٨٣,٩١٢	١٦,٢٥٧,٥٥٤	صافي النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية السعودية للتوحد ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٤) وتاريخ ٠٣ / ٠٧ / ١٤٢٤ هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لذوي التوحد .
- * تقديم التوعية والتدريب لأسر مدينة الرياض .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمده في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٥%
السيارات	١٠%
أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%
ديكورات وتجهيزات	١٥%
مباني جاهزة	٥%

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك خدمه وفقا لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٦١١,٧٩٦	١,٠٠٨١,٢٩٩	مصرف الراجحي حساب رقم ٩٠٠٢٠٠
٥,٧٦٢,١١٦	٦,٠٤٢,٨٨٤	بنك الرياض - فرع الرياض
١١٠,٠٠٠	١٣٣,٣٧١	بنك الرياض - فرع الخبر
٧,٤٨٣,٩١٢	١٦,٢٥٧,٥٥٤	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٦٨,٧٥٠	٦٤,٣٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً بدلات سكن
٨٣,٦٨٩	١٠٦,٥٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمين طبي
٥,٤٨٥	١١,٩١٦	مصروفات مدفوعة مقدماً صيانة
٢١,٨٦٤	١٥,١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً تأمين سيارات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان
١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٩٠,٣٨٨	٥٠٨,٥٠٧	

الجمعية الخيرية السعودية للتوحد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨٢,٥٠٠	٨٢,٥٠٠	مركز جدة
٢,٨٠٦,٦٣٢	٦,٢٤٠,٦٧٤	مركز جيزان
<u>٢,٨٨٩,١٣٢</u>	<u>٦,٣٢٣,١٧٤</u>	

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٤٥,٨٦٥,٠٤١	٢٩,١٧٧,٩٤١	١٦,٦٨٧,١٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٥,٨٦٥,٠٤١	٢٩,١٧٧,٩٤١	١٦,٦٨٧,١٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٤٥٨,٨٩٧	١,٤٥٨,٨٩٧	-	الإهلاك المتراكم
١,٤٥٨,٨٩٧	١,٤٥٨,٨٩٧	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٤٤,٤٠٦,١٤٤	٢٧,٧١٩,٠٤٤	١٦,٦٨٧,١٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤٥,٨٦٥,٠٤١	٢٩,١٧٧,٩٤١	١٦,٦٨٧,١٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

جمعية الخيرية السعودية لتوحيد
حجّة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٤)

مناحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	الدورات والتجهيزات	المباني الجاهزة	أجهزة كهربائية و معدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٥٨,٢٥٤,٧٦٦	٧٢٦,٤٢١	٦١,٥٠٠	٢,٤٩٠,١١٠	١,٢٨٢,٦٥١	٧٨٦,٥٠٠	٢٢,٥٥٥,٤٣٤	٣٠,٣٥٢,١٥٠
٩٩,٣٥٨	٣٣,٢٧٤	-	٤٦,٥٩٩	١٩,٤٨٥	-	-	-
(٢٣,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٣,٠٠٠)	-	-
٥٨,٣٣١,١٢٤	٧٥٩,٦٩٥	٦١,٥٠٠	٢,٥٣٦,٧٠٩	١,٤٣٠,٢١٣٦	٧٦٣,٥٠٠	٢٢,٥٥٥,٤٣٤	٣٠,٣٥٢,١٥٠
١٠,٨٥٣,٨٢٤	٤٩٠,٤٤٨٤	٢٧,٢٩٣	١,٨٣١,٢٧٥	٩٧٦,٨٥٢	٥١٠,٥٧١	٧,٠١٧,٣٤٩	-
١,٦٥٤,٢٣٠	٧٠,٥٠٦	٣,٠٧٥	٢٤٨,٥٢٣	١٤١,٥٠٤	٦٢,٨٥٠	١,١٢٧,٧٧٢	-
(١١,٥٠٠)	-	-	-	-	(١١,٥٠٠)	-	-
١٢,٤٩٦,٥٥٤	٥٦٠,٩٩٠	٣٠,٣٦٨	٢,٠٧٩,٧٩٨	١,١١٨,٣٥٦	٥٦١,٩٢١	٨,١٤٥,١٢١	-
٤٥,٨٣٤,٥٧٠	١٩٨,٧٠٥	٣١,١٣٢	٤٥٦,٩١١	١٨٣,٧٨٠	٢٠١,٥٧٩	١٤,٤٤١,٠٣١٣	٣٠,٣٥٢,١٥٠
٤٧,٤٠٠,٩٤٢	٢٣٥,٩٣٧	٣٤,٢٠٧	٦٥٨,٨٣٥	٣٠,٥٧٩٩	٢٧٥,٩٢٩	١٥,٥٣٨,٠٨٥	٣٠,٣٥٢,١٥٠

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية الخيرية السعودية للتوحد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) الدائون
٦,٥٤٠	٦,٥٤٠	مؤسسة طوق الحماية للسلامة
٦,٥٤٠	٦,٥٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مصروفات مستحقة
٢٥,٠٠٠	-	ملاحظات مكتب العمل
-	٦٤,٠٧٨	شركة عقود للمقاولات
٨,٩٣٤	١٠,٥١٨	مستحقات عاملين
-	٢٩	عهد دائنة
٧٠,٧٨٨	-	شركة النصبان خدمات مسانده لفرع الدمام
-	٤٠٠	مؤسسة السور الامني
-	٤,٨١٥	التعاونية للتأمين
-	١٢٢,٨٦٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٠٤,٧٢٢	٢٠٢,٧٠٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) الإعانات الحكومية
-	٤٥,٠٠٠	دعم حكومي للمحاسب
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية السنوية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٤٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٧,٦٢٠,١٧٦	١١,٣٧٦,٧٤٠	الرسوم الدراسية والتهيئة
-	٧٠,٠٠٠	دمج الاطفال
١٥٠	١٧,٠٢٥	مبيعات منتجات للكتب العلمي
٣٨٩,٢٠٠	٤٢٧,٢٥٠	إيرادات التشخيص
٢٥٥,٩٥٠	٤٦٨,٨٩٦	إيرادات البرنامج الصيفي
٨,٣٥٠	٦٠٠	إيرادات ورش التدريب
١٥,٤٠٠	١٥,٧٠٠	إيرادات جلسات استشارية
٣,٣٨٢,٠٠٠	٣,٩١٦,٣٤٠	البرنامج الموازي
٥٨,٤٠٠		إيرادات معارض وأسواق خيرية و فعاليات
٤٧,٣٠٠	١٥,٠٠٠	إيرادات حملة الامير سلطان
١١,٧٧٦,٩٢٦	١٦,٣٠٧,٥٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٤,٤٦٤,٠١٥	٤,٦٢٠,٨٠٤	وحدة تعليم البنين
٣,٩٩٥,٨٥٠	٤,٥٦٧,٨٧٧	وحدة التدخل المبكر
٤٧٨,٣٥٥	٥٢٦,٨٩٦	العيادة الطبية و التشخيصيه
٢,٣٤٦,٥٥١	٢,٧٥٨,٠٣٣	التاهيل المهني
٢,٧٤٢,٨٠٩	٢,٩٠٢,٧٤٧	مركز جدة للتوحد
٢,٠٠٤,٢٨٩	٢,٠٢٢,١٨٨	مركز الدمام للتوحد
٨٥,٤٣٦	٧,٨٤٩	حملة الامير سلطان للتوحد
١,٣١٥,٤٣٤	١,١٤٨,٦٨٤	اداره مركز ناصر
-	٥٣,٥٠٠	دورات تدريبية أخرى
١٧,٤٣٢,٧٣٩	١٨,٦٠٨,٥٧٨	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٨٦٠,٠٧١	٢,٨٥٨,٨٢٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٥٠,١٧٩	١٤٠,٧٩٩	أدوات كتابية ومطبوعات تصميم خرائط
٨٠,٠٧٥	٩٠,٦٣٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف و انترنت
٢,٢٤٧	١,٧٦٢	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢,٧٧٩	٧٥,٢٦٦	صيانة وإصلاح وترميم
١,٧٨٤	١,٧٠٨	محروقات و صيانة و تأمين سيارات
٢,٠٨٣	٨,٦٨٠	مصاريف عدد و أدوات
٦,٧٩٦	١١,١٦٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٧,٨٢٠	١٣٥,٨٢٤	مصاريف دعائية وإعلانات
٦,٨١٧	٧٢,٦٣٠	عقود مساندة مواقع استثمارية
٤٤٠	-	ملابس عمال
١,٥٧٥	-	مصاريف تدريب
٤,١٠٠	١٨,١٦٢	مصاريف رسوم واشتراكات و تصديقات
٢,٥٧٥	٢,٩٠٠	مصاريف هدايا ودروع و حفلات تكريم
٥٦٨	٢٠٠	أجور و نقل وعمال تحميل و تنزيل
-	٦٣,١٥٩	قيمة مضافة
-	٢١٠	مصاريف بنكية
٢,٩٦٢,٩٠٨	٣,٢٧٤,٩٣٤	

الجمعية الخيرية السعودية للتوحد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢٧٠,٥٠٠	٤٣٣,١٠٠	تبرعات الزكاة
٢٧٠,٥٠٠	٤٣٣,١٠٠	

(١٥) عام:

- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية .

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٩/٤/٢٠١٩ م .