

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 ٢٠٢٣ 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
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٤ يونيو ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

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 / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٣١٤,٧٩٧	١,٥٩٤,٤٠٣
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٠,٣١١	٢١,٠٠٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>١,٣٧٥,١٠٨</b>	<b>١,٦١٥,٤٠٣</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٩,٥٥٦	٤١,٣١٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١	١
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٩,٥٥٧</b>	<b>٤١,٣١٧</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>١,٤٠٤,٦٦٥</b>	<b>١,٦٥٦,٧٢٠</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٢,٨٧٥	٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٢,٨٧٥</b>	<b>٠</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٥٥,٢٩٥	٣٣,٨٧٠
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٥٥,٢٩٥</b>	<b>٣٣,٨٧٠</b>
<b>صافي الأصول</b>		<b>٥٧٨,١٦٦</b>	<b>٨٢٤,٥٤٥</b>
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	٧٦٨,٣٢٩	٧٩٨,٣٠٥
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>١,٣٤٦,٤٩٥</b>	<b>١,٦٢٢,٨٥٠</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>١,٤٠٤,٦٦٥</b>	<b>١,٦٥٦,٧٢٠</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) 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 الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>				
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٤,١٠٠	٦,٦٠٠	.	٦,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
٣٢٤,٨٧٣	٢٧٢,٧٣٤	٢٧٢,٧٣٤	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
١٣٠,٦٤٦	٩٤,٥٦٦		٩٤,٥٦٦		التبرعات العينية
٦٩٣,٦٨٣	٨٤٢,٦٤٠	٨٤٢,٦٤٠	.	(١٠)	الإعانات الحكومية
٣٨٢,٦٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	.	(١١)	منصة إحسان
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(١,٢٣٥,٣٥٠)	١,٢٣٥,٣٥٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>١,٥٤٥,٩٠٢</u>	<u>١,٣٠٦,٥٤٠</u>	<u>(٢٩,٩٧٦)</u>	<u>١,٣٣٦,٥١٦</u>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٩٧٧,٧٥٨	١,٣٥٠,٢٤٨	.	١,٣٥٠,٢٤٨	(١٢)	مصاريف الأنشطة
١٨,٦١٠	١٨,٣٥٨		١٨,٣٥٨	(٥)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٤٣٤	.	.	.	(٦)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس
١٢٤,٨٥٢	٢١٤,٢٨٩	.	٢١٤,٢٨٩	(١٣)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>١,١٢١,٦٥٤</u>	<u>١,٥٨٢,٨٩٥</u>	<u>.</u>	<u>١,٥٨٢,٨٩٥</u>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٤٢٤,٢٤٨	(٢٧٦,٣٥٥)	(٢٩,٩٧٦)	(٢٤٦,٣٧٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤٢٤,٢٤٨	(٢٧٦,٣٥٥)	(٢٩,٩٧٦)	(٢٤٦,٣٧٩)		التغير في صافي الأصول
<u>١,١٩٨,٦٠٢</u>	<u>١,٦٢٢,٨٥٠</u>	<u>٧٩٨,٣٠٥</u>	<u>٨٢٤,٥٤٥</u>		صافي الأصول في بداية السنة
<u>١,٦٢٢,٨٥٠</u>	<u>١,٣٤٦,٤٩٥</u>	<u>٧٦٨,٣٢٩</u>	<u>٥٧٨,١٦٦</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) 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 / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢٤٢٤٨	(٢٧٦,٣٥٥)	التغير في صافي الأصول
١٨,٦١٠	١٨,٣٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣٤	.	استفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٤٣٢٩٢</u>	<u>(٢٥٧,٩٩٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٣٧٧٠	(٣٩,٣١١)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٥٢٥	٢١٤٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٢٨٧٥	مصرفات مستحقة
<u>٤٨٤٥٨٧</u>	<u>(٢٧٣,٠٠٨)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٣٣٣)	(٦,٥٩٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٩,٣٣٣)	(٦,٥٩٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٦٥٢٥٤	(٢٧٩,٦٠٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١,١٢٩,١٤٩	١,٥٩٤,٤٠٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٥٩٤,٤٠٣</u>	<u>١,٣١٤,٧٩٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .



## جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

### (أ) الإيرادات :

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* 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 وطاقف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

### النقدية وشبه النقدية :

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

### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### 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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

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

### قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٥٩٤,٤٠٣	١,٣١٤,٧٩٧	نقد بالبنوك
<u>١,٥٩٤,٤٠٣</u>	<u>١,٣١٤,٧٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٦١	ذمم موظفين - عهد
٢١,٠٠٠	٦٠,٢٥٠	ذمم العاميين {سلف وقروض}
<u>٢١,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٣١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>صافي الأصول الثابتة</u> <u>البيـ</u> <u>ان</u>
٢٢,٣٢٠	١٧,٦٣١	٥٦,٩٥٧	١٠,٥٩٧	٤٦,٣٦٠	٧٤,٥٨٨	٥,٩٠٨	٦٨,٦٨٠	% ١٥	الإالات والمعدات
١٨,٩٩٦	١١,٩٢٥	٤٥,٣٠٧	٧,٧٦١	٣٧,٥٤٦	٥٧,٢٣٢	٦٩٠	٥٦,٥٤٢	% ١٠	الأثاث المكتبي
٤١,٣١٦	٢٩,٥٥٦	١٠٢,٢٦٤	١٨,٣٥٨	٨٣,٩٠٦	١٣١,٨٢٠	٦,٥٩٨	١٢٥,٢٢٢		<u>الإجمالي</u>

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجموع الاستنفاذ</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الاستنفاذ</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الاستنفاذ</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الاستنفاذ</u>	<u>صافي الأصول غير الملموسة</u> <u>البيـ</u> <u>ان</u>
١	١	٤,٤٩٩	٠	٤,٤٩٩	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	% ٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١	١	٤,٤٩٩	٠	٤,٤٩٩	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠		<u>الإجمالي</u>

جمعية التوحيد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٠	٢,٨٧٥	رسوم مهنية
٠	٢,٨٧٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٦,٣٤٥	٣٣,٨٧٠	رصيد المخصص أول العام
١٧,٥٢٥	٢١,٤٢٥	تعزير المخصص خلال العام
<u>٣٣,٨٧٠</u>	<u>٥٥,٢٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٠,٤٢٥	٧٠٠	برنامج مهاراتي والتخاطب
١٤,١٥٠	١٥,٠٠٠	برنامج عيدية اطفال التوحيد
٣,٠٠٠	٠	كسوة الشتاء
١١٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	برنامج تخاطب من أوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان
٣,٦٠٠	٥,٠٠٠	برامج موسمية
٣٥,٣٥٠	٧١,٧٥٠	سلات غذائية
١,٠٠٠	٠	اليوم العالمي للتوحيد
٤٢,٥٠٠	٠	برنامج ترميم مقر
١٣,٨٤٨	٠	أوقاف عبدالرحمن بن عبدالعزيز الرميح (سداد كهرباء)
٣٨,٠٠٠	٠	برنامج مسار المدعوم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٤٨,٠٠٠	١٥,٥٤٠	خدمات تطوعية
٠	٥٩,٧٤٤	برنامج التكامل الحسي
<u>٣٢٤,٨٧٣</u>	<u>٢٧٢,٧٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٢٠١,٩٣٤	٩٠,٢٥٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل مصاريف تشغيلية
٢٧٩,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم رواتب
١٢٨,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - برنامج دعم مسار
٧٧,٨٥٥	٠	المنح الحكومي - دعم تكامل حسي
٦,٨٩٤	٠	المنح الحكومي - دعم كفالة طفل
٠	٢٩٧,٨١٠	صندوق دعم الجمعيات - مصاريف تشغيلية
٠	٢٥٠,٨٨٠	صندوق دعم الجمعيات - مهاراتي
٠	٢٠٣,٧٠٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
<u>٦٩٣,٦٨٣</u>	<u>٨٤٢,٦٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) منصة احسان</u>
٨٢,٦٠٠	٠	تأهيل وتدريب ذوي اضطراب طيف التوحد
٢٠٠,٠٠٠	٠	برنامج الرعاية التعليمية
٠	٩٠,٠٠٠	مدعوم من مؤسسة سليما بن عبدالعزيز الراجحي
١٠٠,٠٠٠	٠	برنامج دعم تشغيلي من مؤسسة محمدابراهيم السبيعي وأولادة الخيرية
<u>٣٨٢,٦٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف الأنشطة
٨,٦٠٠	١٥,٠٠٠	برامج موسمية
٣٧,٦٤٢	٧٠,٠٠٠	سلات غذائية
١٥,٠٣٩	١٨,٢١٢	برنامج عيدية أطفال التوحد
٣,٠٥٥	٦,٠٠٠	اليوم العالمي للتوحد
٣٢,٤٣٤	١٤,٦٥٠	برنامج ترميم مقر
١٣,٨٤٨	٩٦٩	أوقاف عبدالرحمن بن عبدالعزيز الريمح (سداد كهرباء )
٣٨,٤٢٨	.	برنامج مسار المدعوم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٤٨,٠٠٠	١٥,٥٤٠	خدمات تطوعية
٢٢٦,٧٣٤	٥٢,٦٦٥	مصروفات المنح الحكومي - دعم التشغيل - رواتب
.	١٥٣,٢٦٨	مصروفات المنح الحكومي - دعم التشغيل
٨٤,٤٨٠	.	مصروفات المنح الحكومي - مشروع كفالة طفل
.	٢,٧٧٠	مصروفات المنح الحكومي تأسيس
.	١١٥,٩١٦	مصروف صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
.	٤٨,٠٠٠	مصروف صندوق دعم الجمعيات برنامج مهاراتي
.	٨٢,٢٦٩	المنح الحكومي - دعم التشغيل مصاريف تشغيلية
.	٤٤,٨٠٠	المنح الحكومي - دعم دعم التكامل
.	٩٦,٦٠٠	منصة احسان مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
.	٨٢,٦٠٠	منصة احسان - تأهيل وتدريب
١٨,٠٠٠	.	منصة احسان - برنامج الرعاية التعليمية
٧٥,١٦٠	.	برنامج دعم تشغيلي من مؤسسة محمدابراهيم السبيعي وأولاده الخيرية
.	١٨٢,٠٠٠	منصة احسان - برنامج الرعاية التعليمية
٢٥,٠٠٠	.	اليوم العالمي للتوحد
٨٧,٨٧٧	٦٧,٦٦٤	برنامج مهاراتي والتخاطب لأطفال التوحد
١٣٠,٦٤٦	٩٤,٥٦٦	برامج وأنشطة عينية
.	٢٤,٠٠٠	برنامج التكامل الحسي
٩٥,٨١٥	٨٦,٣٠٠	برنامج تخاطب من أوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان
٣,٠٠٠	٢١٠	مشروع كسوة الشتاء
٣٤,٠٠٠	١٥٠	برنامج التخاطب - مؤسسة محمد بن ابراهيم السبيعي واولاده الخيرية)
.	٥١,٢٦٠	مؤسسة محمد بن ابراهيم السبيعي واولاده الخيرية)
.	٢٤,٠٢٠	سلسلة الأينام الترفيهية
.	٨١٩	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٩٧٧,٧٥٨</u>	<u>١,٣٥٠,٢٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التوحد بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٣)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٦٨,٨٦٣	٧٠,٧٤٥	الرواتب والأجور الأساسية
١,١٥٠	.	بدل المواصلات
١٣,٧١٧	٤٦,٢٢٠	تأمينات اجتماعية
.	٣٠,٩٣٩	التأمين الطبي
٥,٧٨٢	٤,١٨٢	مكافآت وحوافز أخرى
٤,٧٠٥	٧,٢٨٤	بدل الانتداب
١٩,٨٤٨	٢١,٤٢٥	تعويضات نهاية الخدمة
٥٧١	٢,١٠٠	مستلزمات مكتبية
٢٥٩	.	الوقود والمحروقات
٢٤٨	.	مصاريف متنوعة
٨٥٠	١,٧٠١	منافع وخدمات أخرى
٣٨٩	.	صيانة وإصلاح - حاسب آلي
.	٢٨٨	صيانة الآلات ومعدات
١,١٣٢	٦٥٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٩٧٩	٩٨٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٤٠٢	.	مصاريف الضيافة
٧٧٠	١٦,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
.	٣,٠٠٠	مصرفات أخرى
.	٤٥٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١٥٢	.	مصاريف الدعاية والإعلان
١,٠٣٥	٢,٥٦٣	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٢٤,٨٥٢</u>	<u>٢١٤,٢٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٣٧٩	١,٦٠٩	المنح الحكومي - دعم التأسيس
٤,٤٠٨	.	سلسلة الأيام الترفيهية
٥١,٤٢٥	.	برنامج مهارتي والتخاطب
.	١٠,٠٠٠	برنامج عيدية اطفال التوحد
١٩,١٨٥	٤٠,١٨٥	برنامج تخاطب من أوقاف الشيخ عبدالله بن تركي الضحيان
٣٣,٠٥٨	٣٤,٨٠٨	سلات غذائية
١٠,٠٦٦	.	برنامج ترميم مقر
.	٣٥,٧٤٤	برنامج التكامل الحسي
.	١٤٣,١٠٢	صندوق دعم الجمعيات - مصاريف تشغيلية
.	٢٠٢,٣٨٠	صندوق دعم الجمعيات - مهاراتي
.	٨٧,٧٨٤	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
١٢٨,٢٢٣	١٣٣,٩٣١	المنح الحكومي - دعم التشغيل مصاريف تشغيلية
٥٢,٢٦٦	.	المنح الحكومي - دعم رواتب
١٢٨,٠٠٠	٤٩,٧٣١	المنح الحكومي - برنامج دعم مسار
٧٧,٨٥٥	٢٩,٠٥٥	المنح الحكومي - دعم تكامل حسي
٨٢,٦٠٠	.	تأهيل وتدريب ذوي اضطراب طيف التوحد
١٨٢,٠٠٠	.	برنامج الرعاية التعليمية
٢٤,٨٤٠	.	برنامج دعم تشغيلي من مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي وأولادة الخير
<u>٧٩٨,٣٠٥</u>	<u>٧٦٨,٣٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>