

جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة  
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
المدينة المنوره - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

---

٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية







جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
٢٦,٤١٨,٣١٠	١٩,٤٨١,٩٠٨	(٤) النقد وما في حكمه
٦٦,٩٩٦	١,٤٩٤,٨٥٢	(٥) الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>٢٦,٤٨٥,٣٠٦</u>	<u>٢٠,٩٧٦,٧٦٠</u>	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
٣٨,٩٨٧	١,٦٠٩,٣١٠	(٦) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٤,٤٢٧	٤٠,٣٥١	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٤٣,٤١٤</u>	<u>١,٦٤٩,٦٦١</u>	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u><u>٢٦,٥٢٨,٧٢٠</u></u>	<u><u>٢٢,٦٢٦,٤٢١</u></u>	<b>إجمالي الأصول</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>		
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
٧٠,١٩٣	٣٠٥,٦٨٤	ذمم دائنة
١٧,٢٥٧,٦٣٣	٤٤٦,٩٧٤	أخرى
<u>١٧,٣٢٧,٨٢٦</u>	<u>٧٥٢,٦٥٨</u>	(٨) <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		
١٢,٦٥٠	١٢٧,٦٥٨	(٩) التزامات منافع الموظفين
<u>١٢,٦٥٠</u>	<u>١٢٧,٦٥٨</u>	<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>١٧,٣٤٠,٤٧٦</u>	<u>٨٨٠,٣١٦</u>	<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>صافي الأصول</b>		
٨,٦٦٨,٠٠٨	١٦,٩١٧,٧٥٥	صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٠,٠٣٣	٤,٣٩٧,٣٥٥	صافي الأصول المقيدة
١٨٠,٢٠٣	٤٣٠,٩٩٥	صافي أصول الاوقاف
<u>٩,١٨٨,٢٤٤</u>	<u>٢١,٧٤٦,١٠٥</u>	<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u><u>٢٦,٥٢٨,٧٢٠</u></u>	<u><u>٢٢,٦٢٦,٤٢١</u></u>	<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
 قائمة الأنشطة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣,٥٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	اشتراقات الأعضاء
٩,١٧٧,٩٩٥	١,٦٧٦,٤٣٨	-	١,٣٠٦,٧٠٧	٣٦٩,٧٣١	التبرعات النقدية
١٠,٠٠٠	٣٤٤,٩١٦	-	٣٤٤,٩١٦	-	التبرعات العينية
١٨٢,٢٣٨	٤٧٨,٧٩٤	-	٤٧٨,٧٩٤	-	تبرعات الزكاة النقدية
٥٠,٠٠٠	٨٦,٩٠٥	-	٨٦,٩٠٥	-	الإعانات الحكومية
-	١,٨٤٢,٢٥٠	-	١,٨٤٠,٠٠٠	٢,٢٥٠	إيرادات الأنشطة
١٨٠,٢٠٣	٢٥٠,٧٩٢	٢٥٠,٧٩٢	-	-	إيرادات الأوقاف
١٣٣,٨٨٦	١٧,٣٩٨,٣٣٢	-	-	١٧,٣٩٨,٣٣٢	(١٠) إيرادات أخرى
٩,٧٣٧,٨٢٢	٢٢,٠٨٠,٤٢٧	٢٥٠,٧٩٢	٤,٠٥٧,٣٢٢	١٧,٧٧٢,٣١٣	<b>أجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
-	٧,٣٨٢,٠٦٠	-	-	٧,٣٨٢,٠٦٠	(١١) تكلفة الأنشطة
٥٤٧,٧٤٦	٢,٠٧١,٦٩٦	-	-	٢,٠٧١,٦٩٦	(١٢) المصروفات الإدارية والعمومية
١,٤٧٩	٦٧,٣٧٦	-	-	٦٧,٣٧٦	(٦) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٣	١,٤٣٤	-	-	١,٤٣٤	(٧) الاطفاءات للأصول غير الملموسة
٥٤٩,٥٧٨	٩,٥٢٢,٥٦٦	-	-	٩,٥٢٢,٥٦٦	<b>اجمالي المصروفات والخسائر</b>
٩,١٨٨,٢٤٤	١٢,٥٥٧,٨٦١	٢٥٠,٧٩٢	٤,٠٥٧,٣٢٢	٨,٢٤٩,٧٤٧	<b>التغير في صافي الأصول خلال العام</b>
-	٩,١٨٨,٢٤٤	١٨٠,٢٠٣	٣٤٠,٠٣٣	٨,٦٦٨,٠٠٨	<b>صافي الأصول بداية العام</b>
٩,١٨٨,٢٤٤	٢١,٧٤٦,١٠٥	٤٣٠,٩٩٥	٤,٣٩٧,٣٥٥	١٦,٩١٧,٧٥٥	<b>صافي الأصول نهاية العام</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٩,١٨٨,٢٤٤	١٢,٥٥٧,٨٦١	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد</u>
		<u>الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
١,٨٣٢	٦٨,٨١٠	مصروفات الإهلاك والإطفاء
(٦٦,٩٩٦)	(١,٤٢٧,٨٥٦)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٧٠,١٩٣	٢٣٥,٤٩١	الذمم الدائنة
١٧,٢٥٧,٦٣٣	(١٦,٨١٠,٦٥٩)	التغيير في التزامات متداولة أخرى
١٢,٦٥٠	١١٥,٠٠٨	مخصص التزامات منافع الموظفين
<u>٢٦,٤٦٣,٥٥٦</u>	<u>(٥,٢٦١,٣٤٥)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية</b>
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٤٠,٤٦٦)	(١,٦٤٢,٤٦٦)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	٤,٧٦٧	تسويات
(٤,٧٨٠)	(٣٧,٣٥٨)	إضافات على الأصول غير الملموسة
<u>(٤٥,٢٤٦)</u>	<u>(١,٦٧٥,٠٥٧)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</b>
<u>٢٦,٤١٨,٣١٠</u>	<u>(٦,٩٣٦,٤٠٢)</u>	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام</b>
-	٢٦,٤١٨,٣١٠	النقد وما في حكمه بداية العام
<u>٢٦,٤١٨,٣١٠</u>	<u>١٩,٤٨١,٩٠٨</u>	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها  
أ تأسيس الجمعية:

جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة بمدينة المدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (١٦٧٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤/٣/٢٠١٤ الموافق ١٨/٤/٢٠١٤.

ب 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 .

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصناديق والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولاتحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ،تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أى دليل موضوعى على ان هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقاً للشروط الاصلية إذا كان الامر كذلك ،يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح والخسارة ، يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح والخسارة عند تحديدها .

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لاكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

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

يتم رسمة تكلفة الاستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الاستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

الممتلكات المستأجرة	٢٠%
الأثاث والتجهيزات	١٥%
السيارات	٢٠%
برامج كمبيوتر	٢٠%
عدد و أدوات	٢٠%
الألات والمعدات	٢٠%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%

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

### ٥.٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الاطفاء 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.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

### ٦.٣ دائنون تجاريون وآخرون

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

### ٧.٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٨.٣ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٩.٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.  
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.  
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل 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 اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٠.٣ الإيرادات

اثبات الإيرادات

يتم اثبات 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 تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات 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 اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

١١-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٢-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٣-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم اثبات 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. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٤-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- \* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- \* الأصول المقيدة 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 المقيدة أصول مالية أو عينية.
- \* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
  - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
  - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

\* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

### ١٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن استرداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

### ١٦-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

### ٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٦,٤١٨,٣١٠	١٩,٤٨١,٩٠٨
٢٦,٤١٨,٣١٠	١٩,٤٨١,٩٠٨

١ - ٤

أرصدة لدى البنوك  
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

**جمعية المدينة للتوحد**  
**جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**  
**بالريال السعودي**

**١-٤ أرصدة لدى البنوك**

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٩,٨٦٥,١٧٦	١٠,٤٣٥,٤٧٣	بنك الرياض - العام - ٩٤٠
٥	٥	بنك الرياض - الصدقة - ٩٤١
٥	٥,٠٠٥	بنك الرياض - الزكاة - ٩٤٢
٥	٥	بنك الرياض - الوقف - ٩٤٣
٨١٨	١٤,٤٣٥	بنك الراجحي - العام - ١٤٠
١,٠٩٣	١٩,٠٠٠	بنك الراجحي - الصدقة - ٣٢٣
٢٤٧	٤٢٧	بنك الراجحي - الزكاة - ٥٤٨
٢,١٩٦	٣٣,٢١٨	بنك الراجحي - الوقف - ٢٨١
٥,٥١٢,٦٦٦	٥,٧٧١,٣١١	البنك الاهلي - العام - ٤٠١
١٦٥,٦١٢	٥٢٥,٦٤٣	البنك الاهلي - الزكاة - ٥١٠
٩١,٤٢٢	١٨٦,٥٨٤	البنك الاهلي - الصدقة - ٦٠٨
١٢٩,٦٤٦	٢٦٢,٨٥٩	البنك الاهلي - الوقف - ٧٠٦
٥٧٧,١٥٩	١,٨٩٩,٩٦١	بنك الانماء - العام - ٧٠٠٠
١٦,٣٧٤	١٢٩,٩٥٨	بنك الانماء - الزكاة - ٧٠٠١
٢٤,٩٣٠	٨٠,٢٣٢	بنك الانماء - الصدقة - ٧٠٠٢
٣٠,٩٥٥	١١٧,٧٩١	بنك الانماء - الوقف - ٧٠٠٣
١	١	البنك السعودي الامريكي -
<b>٢٦,٤١٨,٣١٠</b>	<b>١٩,٤٨١,٩٠٨</b>	

**٥ الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى**

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٠٨٨	١١,٠٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٨,٢٠٠	ذمم موظفين مدينة
٤٣,٢٢٠	١٩٧,٢٥٠	موردين - دفعات مقدمة
-	٣٨٤,٣٢٩	حسابات مدينة أخرى
٢٢,٦٨٨	٦٩١,٧٥٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٠٢,٢٧٧	خطابات الضمان
<b>٦٦,٩٩٦</b>	<b>١,٤٩٤,٨٥٢</b>	

الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمهورية المدينة للتوحد  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	مشروعات تحت التنفيذ	الاصول الحيوية	لوحات الدعاية والاعلان	الاجهزة والالات	عدد و أدوات	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
-	٤٠,٤٦٦	٤,٧٦٧	-	-	١٩,٢٣١	-	-	١٦,٤٦٨	التكلفة في بداية السنة
	(٤,٧٦٧)	(٤,٧٦٧)							تسويات
-	١,٦٤٢,٤٦٦	-	١٠,٠٠٠	٦,٥٠٠	٤١٩,٦٩٧	٤٢٧,٦٣٩	٨٥,٢١٧	٦٩٣,٤١٣	الإضافات
٤٠,٤٦٦	١,٦٧٨,١٦٥	-	١٠,٠٠٠	٦,٥٠٠	٤٣٨,٩٢٨	٤٢٧,٦٣٩	٨٥,٢١٧	٧٠٩,٨٨١	التكلفة في نهاية السنة
-	١,٤٧٩	-	-	-	٨٢٠	-	-	٦٥٩	مجمع الاستهلاك في بداية السنة
١,٤٧٩	٦٧,٣٧٦	-	-	-	٢٣,٧٤٩	١٣,٢٢٢	١٢,٧٨٣	١٧,٦٢٢	استهلاك السنة
١,٤٧٩	٦٨,٨٥٥	-	-	-	٢٤,٥٦٩	١٣,٢٢٢	١٢,٧٨٣	١٨,٢٨١	مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
	١,٦٠٩,٣١٠	-	١٠,٠٠٠	٦,٥٠٠	٤١٤,٣٥٩	٤١٤,٤١٧	٧٢,٤٣٤	٦٩١,٦٠٠	صافي القيمة الدفترية
٣٨,٩٨٧		٤,٧٦٧	-	-	١٨,٤١١	-	-	١٥,٨٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية المدينة للتوحد

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج الكمبيوتر	
-	٤,٧٨٠	٤,٧٨٠	التكلفة في بداية السنة
٤,٧٨٠	٣٧,٣٥٨	٣٧,٣٥٨	الإضافات
٤,٧٨٠	٤٢,١٣٨	٤٢,١٣٨	التكلفة في نهاية السنة
-	٣٥٣	٣٥٣	مجمع اطفاء في بداية السنة
٣٥٣	١,٤٣٤	١,٤٣٤	اطفاء السنة
٣٥٣	١,٧٨٧	١,٧٨٧	مجمع اطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٤٠,٣٥١	٤٠,٣٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٤٢٧		٤,٤٢٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		٢٠%	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

**٨ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى**

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٢,٩٧٤	٤٠١,٣٥٦	مصروفات مستحقة
-	٤٥,٦١٨	مبالغ محجوزة للغير
١٧,٢٢٤,٦٥٩	-	إيرادات مقدمة
<u>١٧,٢٥٧,٦٣٣</u>	<u>٤٤٦,٩٧٤</u>	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

**٩ التزامات منافع الموظفين**

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	١٢,٦٥٠	رصيد أول العام
١٢,٦٥٠	١١٨,٣٦٠	المحمل على قائمة الأنشطة
-	(٣,٣٥٢)	المدفوع خلال العام
<u>١٢,٦٥٠</u>	<u>١٢٧,٦٥٨</u>	رصيد آخر العام

**١٠ إيرادات أخرى**

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٣٣,٨٨٦	١٦٨,٦٧٤	-	١٦٨,٦٧٤	الصدقات
-	١٧,٢٢٤,٦٥٨	-	١٧,٢٢٤,٦٥٨	تبرعات الشركات الراعية
-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	إيرادات أخرى
<u>١٣٣,٨٨٦</u>	<u>١٧,٣٩٨,٣٣٢</u>	<u>-</u>	<u>١٧,٣٩٨,٣٣٢</u>	المجموع

**جمعية المدينة للتوحد**  
**جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**  
**بالريال السعودي**

**١١ تكلفة الأنشطة**

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	١,٧٧٠,١٤٢	-	١,٧٧٠,١٤٢	رواتب و بدلات تشغيلية
-	١٧٠,١٩٧	-	١٧٠,١٩٧	رسوم حكومية
-	٤,٦٣٩,٥٢٥	-	٤,٦٣٩,٥٢٥	صيانة واصلاح
-	٢١,٦٩٠	-	٢١,٦٩٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
-	٨٣٥	-	٨٣٥	هاتف وكهرباء و ماء
-	١٨,١١٣	-	١٨,١١٣	تأمين طبي وعلاج
-	٤٩,١٦٣	-	٤٩,١٦٣	نقل للخارج
-	١٩٩,٧٠٠	-	١٩٩,٧٠٠	حوافز و مكافآت
-	٢٧,٨٣٦	-	٢٧,٨٣٦	قرطاسية ومطبوعات
-	١٧,٩٦٢	-	١٧,٩٦٢	ضيافة و نظافة
-	٧٨,١٢١	-	٧٨,١٢١	تذاكر سنوية وبدل اجازات
-	٥٩,١٨٠	-	٥٩,١٨٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٧٦٥	-	١,٧٦٥	مصروفات اليوم العالمي لذوى الاعاقة
-	٢,٤٦٤	-	٢,٤٦٤	مبادرة فعالية واجهة قباء
-	١,٢٥٥	-	١,٢٥٥	فعالية اليوم الوطنى
-	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	الخدمات التطوعية
-	١٤,٠٣٧	-	١٤,٠٣٧	مصروفات أنشطة مقيدة
-	٦٧,٢٣٥	-	٦٧,٢٣٥	تأمينات إجتماعية
-	٧,٥٣٥	-	٧,٥٣٥	مصروفات الانتداب
-	٢٣,٨٥٩	-	٢٣,٨٥٩	مصروفات أنشطة غير مقيدة
-	٧٧,٠١٥	-	٧٧,٠١٥	مصروفات مواد مستهلكة
-	٤,٩٧٩	-	٤,٩٧٩	مصروفات مستلزمات طبية
-	١٢٨,٢٥٢	-	١٢٨,٢٥٢	مصاريف تشغيلية أخرى
-	٧,٣٨٢,٠٦٠	-	٧,٣٨٢,٠٦٠	<b>اجمالي تكلفة الأنشطة</b>

جمعية المدينة للتوحد

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

١٢ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٢٨٧,٥٧٤	١,٠٢٩,٧٦٠	-	١,٠٢٩,٧٦٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١٨,٤٨٣	٨٨,١٦٦	-	٨٨,١٦٦	رسوم حكومية
٢٧,٦٠٩	٤٩٧	-	٤٩٧	صيانة واصلاح
١,٤٨١	٣١,٩٨٠	-	٣١,٩٨٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
٥,٤٤٦	١٢,٦٢٩	-	١٢,٦٢٩	هاتف وكهرباء و ماء
-	٤,٨٨٥	-	٤,٨٨٥	مصاريف بنكية
-	٢٤٢	-	٢٤٢	تأمين
-	٧٦,٠٢٣	-	٧٦,٠٢٣	تأمين طبي وعلاج
-	١١٣	-	١١٣	نقل للخارج
٢٨,٧٣٣	١٧٦,٧٠٣	-	١٧٦,٧٠٣	حوافز و مكافآت
-	٢٤,٠٠٢	-	٢٤,٠٠٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٣٠	٦,٠٣٦	-	٦,٠٣٦	زيوت ومحروقات
٥,٥٩٣	٢٣,١٧٩	-	٢٣,١٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٦,٤١٥	٢٨,٩٥٠	-	٢٨,٩٥٠	ضيافة و نظافة
١٩,٥٢٤	١٤٢,٠٨٤	-	١٤٢,٠٨٤	التأمينات الإجتماعية
٢٣,١٥٤	٧٨,١٢١	-	٧٨,١٢١	تذاكر سنوية وبدل اجازات
١٢,٦٥٠	٥٩,١٨٠	-	٥٩,١٨٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٨٩٣	-	٢,٨٩٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٥٣٤	-	٥٣٤	مستلزمات انظمة المعلومات
-	٢٠,٠٥٦	-	٢٠,٠٥٦	مصاريف التدريب والتاهيل
-	٤,٥٢٧	-	٤,٥٢٧	ملابس العمال
٩٨	١,١٨٩	-	١,١٨٩	مستهلكات
-	٢,٨٤٠	-	٢,٨٤٠	صيانة واصلاح السيارات
٧٥٠	٢,٥٧٠	-	٢,٥٧٠	تحميل وتنزيل
-	٤٩,٤١٢	-	٤٩,٤١٢	مصاريف الحفلات والهدايا
١١٠,١٠٦	٢٠٥,١٢٥	-	٢٠٥,١٢٥	دعاية وإعلان
٥٤٧,٧٤٦	٢,٠٧١,٦٩٦	-	٢,٠٧١,٦٩٦	المجموع

١٣ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من الادارة في ٢٠٢٢/١٠/٠٤ م .

جمعية المدينة للتوحد  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٧٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

١٤ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

١٥ الاحداث اللاحقة

تم رفع دعوى قضائية ضد شركة المد للمقاولات برقم (٤٣٩٤٧١٤١٦) بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١ م بمبلغ ٣٨٣,٩٢٩ ريال وذلك لعدم التزام الشركة بالمدة المحددة بالعقد .

١٦ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

١.١٦ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢.١٦ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣.١٦ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

٤.١٦ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٧ علم

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.