

جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية

ترخيص رقم (٧٢٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما هي في ٢١/١٢/٢٠١٨ م

جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

الفهرس

رقم الصفحة

(٣،١)

تقرير مراقب الحسابات

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

(٥)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

(٦)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

عدد

(٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١



تقرير المراجعة المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية أسر أطفال التوحد الخيرية
الموقرين

جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أسر أطفال التوحد الخيرية ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اتنا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما اتنا التزمنا بمسؤولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا .

مسؤوليات الادارة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .

(١)



عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والافصاح بحسبما هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة مالم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية او ايقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك ان المكلفين بالحكمة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتجة عن غش او خطأ ، واصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رايينا . ان التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان على ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تتشا التحريرات عن غش او خطأ . وتعد جوهري بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

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

- ❖ تحديد وتقييم مخاطر التحريرات الجوهري في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء رايينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطير الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .

- ❖ الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء راي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- ❖ تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

(٢)



❖ استنتاج مدي ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الاوضاع ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الاوضاع غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف الجمعية عن الاستثمار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

❖ تقييم العرض العام وهيكل محتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الاوضاع وما اذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والاحاديث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة 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 .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا ان القوائم المالية كل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كلبي

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاریخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨

جازان في ٢٥/٠٨/١٤٤٠ هـ

المواافق ٣٠/٠٤/٢٠١٩ م



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

فأئمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول	أول				
الأصول المتداولة:					
النقد ودائع حكمه	(٤)	٩١٤,٥٢٥	٣٢٥,٧٨٤		
العائد	(٥)	٩١,٨٠٢	٠٠		
مصاريف مدفوعة مقدماً		٠٠	٩,٠٠٠		
إجمالي الأصول المتداولة:		١,٠٠٦,٣٢٧	٣٣٤,٧٨٤		
الأصول الثابتة:					
الأصول الثابتة (بالملايين):	(٦)	٨٠,٥٨٦	٨٢,٥٢٦		
إجمالي الأصول الثابتة		٨٠,٥٨٦	٨٢,٥٢٦		
إجمالي الأصول الثابتة		١,٠٨٦,٩١٣	٤١٧,٣١٠		
الالتزامات وصافي الأصول					
الالتزامات المتداولة					
مصاريف مسروقات متحققة			٤٧,٧٠٠		
الدينون			٤٩,٠٣٠		
إجمالي الالتزامات			٩٦,٧٣٠		
صافي الأصول:	(٧)				
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٣١,٨٧٧	٢٦٥,٥٤٤		
صافي الأصول المقيدة		٥٥,٠٣٦	٥٥,٠٣٦		
صافي الأوقاف		٠٠	٠٠		
إجمالي صافي الأصول		١,٠٨٦,٩١٣	٢٢٠,٥٨٠		
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٠٨٦,٩١٣	٤١٧,٣١٠		



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقريراً ملخصاً رقم ٢٦٨

جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠١٨/١٢/٣١

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	ريال سعودي	إجمالي
الإيرادات والمكاسب:						٦,٠٠٠
التبرعات النقدية:						٥٤,٥٧٢
رسوم اشتراكات الأعضاء:						٧,٣٠٠
إعانات حكومية:						١,٢٨٤,٠٠٠
تبرعات (أيجار):						٣٢,٠٠٠
دعم م. سليمان الراجحي (جلسات علاجية):						٨٩,١٠٠
تبرعات الزكاة:						٠٠
تبرعات الأجهزة ال慈الية:						٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود:						٥,١٥٩
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام:						٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب:						٢١٨,٨٠٩
المصروفات والخسائر:						١,٤٦٦,٩٧٢
(٨) مصروفات الأشطة:						٢٨٠,٩٠٦
إجمالي مصروفات البرامج:						(٢٨٠,٩٠٦)
مجمل التغير في صافي الأصول:						٢٠٠,١٧٤
مصرفات إدارية وعمومية:						٤٠٥,٩٥٥
استهلاك الأصول الثابتة:						٣,١٨٧
إجمالي المصروفات والاستهلاك:						(٤١٩,٧٣٣)
صافي التغير في صافي الأصول:						٣٦,١٦٢
صافي اصول أول العام:						٢٢٠,٥٨٠
الرصيد في ٢١/١٢/٢٠١٨ م:						١,٠٨٦,٩١٣
						٢٨٤,٤١٨
						٣٢٠,٥٨٠



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

البيان	م٢٠١٨/١٢/٣١	م٢٠١٧/١٢/٣١	المقدار
الإيداعات	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيداعات في صناعة الصلب	٧٦٦,٣٣٢	٣٦,١٦٢	
إسهامات ثبات الموج	١٣,٧٧٨	٣,١٨٧	
الزيادة في مصروفات العروض	٧٨٠,١١١	٣٩,٣٤٩	
الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً	(٩١,٨٠٢)	٠٠	
الزيادة في المصروفات المتتحقة (النقص)	(٤٧,٧٠٠)	(٩,٠٠٠)	
الزيادة في الدائنون	(٤٩,٠٣٠)	٤٧,٢٠٠	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٦٠٠,٥٧٩	١٢٦,٥٧٩	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	(١١,٨٣٨)	(٧٤,٩٨٥)	
الزيادة في الأصول الثابتة	(١١,٨٣٨)	(٧٤,٩٨٥)	
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه	٥٨٨,٧٤١	٥١,٥٩٤	
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢٢٥,٧٨٤	٢٧٤,١٩٠	
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٩١٤,٥٢٥	٣٢٥,٧٨٤	



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المنهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

١ - التكوين والنشاط :

جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٧٢٥) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٣هـ ، ومقرها جازان - جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدف للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية هو على النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تزيل الاستهلاكيات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات

النسبة	الأصل الثابت	النسبة	الأصل الثابت
%١٥	لوحات إعلانية	%١٠	أثاث ومفروشات
%١٠	خزن حديد	%٢٠	أجهزة حاسب آلي وطابعات
%٢٠	برنامج محاسبي	%١٥	أجهزة كهربائية
		%٢٥	أجهزة تكييف

(٧)



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المنهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل على أساس التكالفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد إلى سعر السوق أو التكالفة أيهما أقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي .

الدائنون والمصاريف المستحقة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .
المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية .

- لم يتم عمل مخصص لكافأة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

الإيرادات :

اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهدافة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ
 يتم الاعتراف بالإيراد :

عندما يتيح للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة وكذلك يتم الاعتراف بالترعيات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف العمومية والإدارية :

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بأنشطة وبرامج الخدمات المقدمة من قبل الجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية ومصروفات برامج الخدمات على أساس ثابت .

(٣) - عام :

- تم تقرير الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المائية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	بيان	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
٣١٢,٧٤٨	٨٠٥,٢١٥	بلاد ج
١٣,٠٣٦	١٠٩,٣١٠	ك ال
<u>٣٢٥,٧٨٤</u>	<u>٩١٤,٥٢٥</u>	<u>٨٠٠٠٨</u>
		مالي
		رฟ الراجح
		ي ح / ٩٩٥
		الإجمالي

٥ - العهد :

البيان	بيان	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
٠٠	٨٨,٦٨١	عهدة توفي
٠٠	٣,١٢١	طاهر علاق
<u>٠٠</u>	<u>٩١,٨٠٢</u>	<u>ي</u>
		عهدة جمال حس
		ن بحس
		الإجمالي



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان
ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات حول المقوائم المالية كما في ١٢/٨/٢٠٢٣م

إيضاح رقم (٦) - الأصول الثابتة غير المقيدة وأهلاكاتها :

البيان	التكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢٣م	المدة	إضافات	التكلفة في ٣١/١٢/٢٠٢٠م	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
أثاث ومضروبات	٤٥,٣٦٢	٦٧.		٤٥,٩٣٦	٣٩٣	٤,٩٥٣	٤٤,٨٧٣
جهاز حاسب آلي وطبعات	٢٨,٢٢٠			٢٠,٨٩٤	٢٠,٢٥٦	٦,٢٩٩	٢٣,٨١٢
جهاز كهربائي	٢٩٤٨			٢٤٢٧	٥٤٨	٠٤٣	٢٦,٦٥٦
أجهزة تكيف	٤٠٩٨			١,٣٥٧	١,٧٧٥	١,٢٣	٣,٩٦٧
لوحات إعلانية	٥٨٠			١٢٦	٨٧	٢١٣	٢١٥
لوازن حديدي	٢٥٠			٣٥	٧٠	٢٨٠	٣٤
برنس أحج محالس	٧٠٠			٦٢٦	٩٤٣	١,٥٦٦	٣٤,٧٠٣
ويران آل بي							٨٢,٥٢٦
إجمالي	٤٤٦,٨٦١	١١,٢٠٣	٣,٩٣٨	٦١٦,٧٧١	٦٨٥,٨٠		



(٦٠)

جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المنهية في ٢١/١٢/٢٠١٨ م

٧ - صافي الأصول :

الي	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	الي
ريل سعودي	ريال سعودي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	ريل سعودي
٢٨٤,٤١٨	٣٢٠,٥٨٠	٠٠	٥٥,٠٣٦	٢٦٥,٥٤٤	٢٠١٧/١٢/٣١
٣٦,١٦٢	٧٦٦,٣٣٣	٠٠	٠٠	٧٦٦,٣٣٣	٢٠١٨/١٢/٣١
٣٢٠,٥٨٠	١,٠٨٦,٩١٣	٠٠	٥٥,٠٣٦	١,٠٣١,٨٧٧	٢٠١٨/١٢/٣١

٧/أ - صافي الأصول المقيدة :

الي	الرصيد في	المدين	المحرر	المدين في	الي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	العام	خلال العام	العام	٢٠١٧/١٢/٣١
٠٠	٠٠	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٠٠	٢٢,٠٠٠
٠٠	٠٠	٨٩,١٠٠	٨٩,١٠٠	٠٠	٨٩,١٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥,٠٣٦	٥,٠٣٦	٠٠	٠٠	٥,٠٣٦	٥,٠٣٦
٥٥,٠٣٦	٥٥,٠٣٦	١٢١,١٠٠	١٢١,١٠٠	٥٥,٠٣٦	١٢١,١٠٠
الإجمالي					



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المنهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

٨ - مصروفات الأنشطة :

الي	ان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١	ريال سعودي
انشطة ترفيهية ومهرجانات		٤,٩٧٥	٦,٥٩٥	
برزنامج الجلسات العلاجية		١٢٦,٥٧٣	٠٠	
برزنامج ملتقى اليوم العالمي للإعاقة		٦٤,٥٠٠	٠٠	
برنامج توريد وتركيب وحدة القياس بمركز ام المؤمنين		٥٠,٠٠٠	٠٠	
برنامج مهارات الحياة اليومي لذوي الاحتياجات الخاصة		٢٩,٣٨٥	٠٠	
برزنامج الي يوم العالمي للطفولة		٥,٤٧٣	١٠,٩٢١	
دعاً بـ برنامج التوحد		٠٠	١,١٦٩	
نذوات ومحاضرات		٠٠	١٨,٦٨٥	
إلي		٢٨٠,٩٠٦		



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المائية في ٢٠١٨/١٢/٣١

٩ - المصروفات العمومية والإدارية :

البيان	مكافآت وأجور	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ريال سعودي
هـ . نشرة مطبوعات	٢١٤,٥١٢	٨٥,٢٥٧		
صـ . بيانات وبريد	١٠,٠٨٨	٢,٥٩٢		
صـ . مـ . نـ . شـ .	١٠٥	٤٠		
أـ . دـ . مـ . مـ .	٥٢٨٠	٣,٤٨٦		
صـ . صـ . صـ .	٢,٥٤١	٤٣٢		
صـ . صـ .	٦٥٨	٥٥٢		
صـ . صـ .	٢,٣٢٢	٧٥٨		
رسـ . رسـ .	٦٦٦	١٠٠		
مـ . الـ . اـ .	٧٣,٠٠٠	١٨,٠٠٠		
اجـ . اـ .	١٠,٨٧٠	٢٠,٠٠٠		
نقـ . حـ .	١,٢٤٥	١,٨٢٠		
ميـ .	٤٦٤	٢١٣		
دعـ . دـ .	٤,١٧٠	٢٧,٠٠٠		
تأمينـ .	٤٦,٩٨٥	..		
وقـ .	٩٥٩	..		
استـ .	٣١,٠٠٠	..		
بدـ .	٩٠	..		
ادـ .	٠٠	٧٥		
الـ .	٤٠٥,٩٥٥	١٦٠,٨٢٥		



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المائية في ٢٠١٨/١٢/٣١

-تحليل مقارن لأرصدة قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة مع العام الماضي مع بيان التغيرات
بالزيادة أو بالنقص .

أ - التغيرات بالزيادة أو بالنقص على حسابات المركز المالي (الأصول والمطلوبات) مقارنة بالعام
الماضي :

اسم الحساب	التغيرات على الأصول	التغيرات على الخصوم	النقد في حكمه
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الده
٠٠	٥٨٨,٧٤١	٢٢٥,٧٨٤	٩١٤,٥٢٥
٠٠	٩١,٨٠٢	٠٠	٩١,٨٠٢
٠٠	(٩,٠٠٠)	٩,٠٠٠	٠٠
٠٠	١١,٨٣٨	٨٦,٤٦٤	٩٨,٣٠٢
١٢,٧٧٨	٠٠	٣,٩٣٨	١٧,٧١٦
(٤٧,٧٠٠)	٠٠	٤٧,٧٠٠	٠٠
(٤٩,٠٣٠)	٠٠	٤٩,٠٣٠	٠٠
٧٦٦,٣٣٣	٠٠	٢٦٥,٥٤٤	١,٠٣١,٨٧٧
٦٨٣,٣٨١	٦٨٣,٣٨١	٥٥,٠٣٦	٥٥,٠٣٦
إجمالي التغيرات			

❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

❖ ويوضح من البيانات السابقة إن إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الأصول (المتداولة والثابتة) بمبلغ ٦٩٢,٣٨١ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ ٩,٠٠٠ ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصل في الأصول بمبلغ ٧٨٠,١١١ ريال بينما بلغ التغير بالنص

مبلغ ٩٦,٧٣٠ ريال .



جمعية أسر أطفال التوحد الخيرية بمنطقة جازان

ترخيص رقم (٧٢٥)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المنهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

-التحفظات بالزيادة أو بالنقص على حسابات قائمة الأنشطة مقارنة بالعام الماضي :

التغيير بالنقص	التغيير بالزيادة	التغيير بالنهاية	التغيير بالنهاية	التغيير بالنهاية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨,٥٧٢	٦,٠٠٠	٥٤,٥٧٢	٥٤,٥٧٢	٥٤,٥٧٢
٧,٧٠٠	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠
١,١٣٤,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١,٢٨٤,٠٠٠	١,٢٨٤,٠٠٠	١,٢٨٤,٠٠٠
٣٢,٠٠٠	٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
٨٩,١٠٠	٠٠	٨٩,١٠٠	٨٩,١٠٠	٨٩,١٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠,١٥٩	٥٠,١٥٩	٥٠,١٥٩	٥٠,١٥٩	٥٠,١٥٩
٥٥,٥٥٩	١,٣٠٣,٦٧٢	١,٣٠٣,٦٧٢	١,٣٠٣,٦٧٢	١,٣٠٣,٦٧٢

الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية				
رسوم اشتراكات الأعضاء				
إعانات حكومية				
تبرعات (أيجار)				
مؤسسة الراجحي (جلسات علاجية)				
تبرعات الزكاة				
تبرعات اللجنة الإسريرية				
اجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب				

التغيير بالنقص	التغيير بالزيادة	التغيير بالنهاية	المصروفات والخسائر
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٢,٢٢١	١٨,٦٨٥	٢٨٠,٩٠٦	٢٨٠,٩٠٦
٢٤٥,١٣٠	١٦٠,٨٢٥	٤٠٥,٩٥٠	٤٠٥,٩٥٠
١٠,٥٩١	٣,١٨٧	١٣,٧٧٨	١٣,٧٧٨
٥١٧,٩٤٢	٥١٧,٩٤٢	٥١٧,٩٤٢	٥١٧,٩٤٢

ويتبين من البيان السابق الآتي :

إن جمالي التغيرات بالزيادة على بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ١,٣٠٣,٦٧٢ ريال وإجمالي

التغيير بالنقص عليها بمبلغ ٥٥,٥٥٩ ريال

إن إجمالي التغيرات بالنقص على بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ٥١٧,٩٤٢ ريال وإجمالي التغيير بالنقص عليها بمبلغ صفر ريال

