



جمعية إرادة النوح بمنطقة جازان

ترخيص رقم (١٣٦٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (١٣٦٣)  
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر  
شركة المحاسبين والمراجعين  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نائب التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٨١٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤  
info@ashaher.com



( ٢ )

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

مكتب المحاسبة والمراجعة  
شركة المحاسبة والمراجعة  
للإدارة والتدقيق المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٠٧٥٠٧٥٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الحادية - مركزين نائب التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- حازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

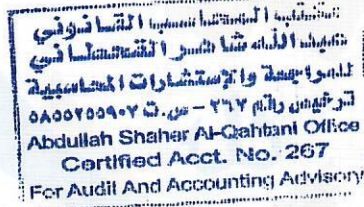
في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
  - ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،
- خميس مشيط في : ٢٠٢٣/٠٢/١٤ م  
الموافق : ١٤٤٤/٠٧/٢٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٣٦٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول :
			الأصول المتداولة:
٢٩,٢٦٢,٠٠	١١١,١٢٤,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٩,٢٦٢,٠٠	١١١,١٢٤,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٧,٢٦٠,٠٠	٢٣,٧٧٧,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٢,٤٠٦,٠٠	٥,١٢٦,٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٩,٦٦٦,٠٠	٢٨,٩٠٣,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٤٨,٩٢٨,٠٠	١٤٠,٠٢٧,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
١٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات مستحقة
١٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	صافي الأصول:
٢٩,١٠٩,٠٠	٥٥,٠٧٣,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٠١٩,٠٠	٨٤,٩٥٤,٠٠	(٧-١)	صافي الأصول المقيدة
٣٨,١٢٨,٠٠	١٤٠,٠٢٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٤٨,٩٢٨,٠٠	١٤٠,٠٢٧,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معه

مكتب المحاسبة والتدقيق  
شركة المحاسبة والتدقيق  
للإستشارات والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٤٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (١٣٦٣)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٠,٠٠٠	١٨,٠٥٢,٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٥٢,٠٠	(٨) الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
٧,٣٠٠,٠٠	٢٠,٨١٤,٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٨١٤,٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠٠	(٩) المنح الحكومية
٧,٧٧١,٠٠	٢,٤٧٥,٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠	إشتراكات أعضاء
٠,٠٠٠	٢,٢٥٤,٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٥٤,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٣,١٩٥,٠٠)	٧٣,١٩٥,٠٠	(٧-١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٥,٠٧١,٠٠	١٧١,٩١١,٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٩٣٥,٠٠	٩٥,٩٧٦,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
٠,٠٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٣١٦,٠٠	مساعادات الزكاة
(٨,٨٠٠,٠٠)	(٣٠,٣٦٩,٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٠,٣٦٩,٠٠)	(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠٠	(٢,٢٥٤,٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٢٥٤,٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(١,٣٧٨,٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف جمع أموال
(٢٧,٤٣٣,٠٠)	(٤,٤٧٠,٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,٤٧٠,٠٠)	(١١) مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٨٨,٠٠)	(٣,٨٧٣,٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٨٧٣,٠٠)	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
(٩٤,٠٠)	(٧٣٠,٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٣٠,٠٠)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(٣٨,٧٩٣,٠٠)	(٧٠,٠١٢,٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٠,٠١٢,٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٣,٧٢٢,٠٠)	١٠١,٨٩٩,٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٩٣٥,٠٠	٢٥,٩٦٤,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٦١,٨٥٠,٠٠	٣٨,١٢٨,٠٠	٠,٠٠٠	٩,٠١٩,٠٠	٢٩,١٠٩,٠٠	أرصدة صافي الأصول أول العام
٣٨,١٢٨,٠٠	١٤٠,٠٢٧,٠٠	٠,٠٠٠	٨٤,٩٥٤,٠٠	٥٥,٠٧٣,٠٠	أرصدة صافي الأصول نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معه

مكتب محاسبة  
عبدالله شاهر  
لمراجعة وإدارة الأعمال  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (١٣٦٣)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
(٢٣,٧٢٢,٠٠)	١٠١,٨٩٩,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١,١٨٢,٠٠	٤,٦٠٣,٠٠	إهلاكات وإطفاءات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٣,٩٠٠,٠٠	(١٠,٨٠٠,٠٠)	التغير في مصروفات مستحقة
(١٨,٦٤٠,٠٠)	٩٥,٧٠٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(١٨,٣٤٨,٠٠)	(١٠,٣٩٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢,٥٠٠,٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٠,٨٤٨,٠٠)	(١٣,٨٤٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<b>صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)</b>
(٣٩,٤٨٨,٠٠)	٨١,٨٦٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٨,٧٥٠,٠٠	٢٩,٢٦٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٩,٢٦٢,٠٠	١١١,١٢٤,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معه

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory







(٩)

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران  
ترخيص رقم (١٣٦٣)  
نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

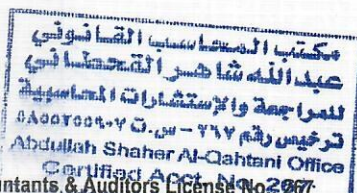
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٣٦٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٠٩٢,٠٠	١٠٦,٢٩٤,٠٠	مصرف الراجحي د / ٠٦٠٠٦٦
١٠,١٧٠,٠٠	٤,٨٣٠,٠٠	البنك الأهلي
٢٩,٢٦٢,٠٠	١١١,١٢٤,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

استكتبه الأستاذ المحاسب القانوني  
عبدالله شاه شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٣٦٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة	
٦١,٨٥٠,٠٠٠	٣٨,١٢٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٠١٩,٠٠٠	٢٩,١٠٩,٠٠٠	رصيد أول المدة
(٢٣,٧٢٢,٠٠٠)	١٠١,٨٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٩٣٥,٠٠٠	٢٥,٩٦٤,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٣٨,١٢٨,٠٠٠	١٤٠,٠٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤,٩٥٤,٠٠٠	٥٥,٠٧٣,٠٠٠	المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٢٠٢١/١٢/٣١ م					
٩,٠١٩,٠٠٠	٤,٥٤٩,٠٠٠	(٤,٤٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٩,٠١٩,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التأسيس
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٨١٤,٠٠٠)	٢٠,٨١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٨,٣١٦,٠٠٠)	٢٨,٣١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة - المجلس الفرعي للجمعيات
٠,٠٠٠	٨٠,٤٠٥,٠٠٠	(١٩,٥٩٥,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٩,٠١٩,٠٠٠	٨٤,٩٥٤,٠٠٠	(٧٣,١٩٥,٠٠٠)	١٤٩,١٣٠,٠٠٠	٩,٠١٩,٠٠٠	المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م				البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٠,٠٠٠	١٨,٠٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٥٢,٠٠٠	تبرعات عامة
٠,٠٠٠	١٨,٠٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٥٢,٠٠٠	المجموع

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م				البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة	
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

مكتبية المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Audit and Accounting Advisory

(١٢)

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٣٦٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

## ١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	هدايا عينية ( أجهزة تابلت ) لطلاب التوحد
٠,٠٠	٥٩٠,٠٠	برنامج مرسم الإرادة
٠,٠٠	٣,٢٠٥,٠٠	برنامج اليوم العالمي للتوحد
٠,٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠	برنامج جلسات تعديل السلوك لأطفال التوحد
٠,٠٠	٨٢٥,٠٠	مصروفات عينية - برنامج مرسم الإرادة
٠,٠٠	٤,٦٣٣,٠٠	مصروفات عينية - برنامج تعديل السلوك لأطفال التوحد
٠,٠٠	٣,٨٢٢,٠٠	مصروفات عينية - برنامج اليوم العالمي للتوحد
٠,٠٠	١,٤٩٤,٠٠	مصروفات عينية - برنامج فرسان الإرادة
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - برنامج مرسم الإرادة
٨,٨٠٠,٠٠	٣٠,٣٦٩,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية إرادة التوحد بمنطقة نجران

ترخيص رقم (١٣٦٣)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

## ١١- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	أجور ورواتب
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز
١١,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إيجارات
٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	مياه وكهرباء
١,٣١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	نظافة
٢,٤٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	ضيافة
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,٣٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة مباني
٥٧٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	مصاريف بنكية
٢٧,٤٣٣	٤,٤٧٠	المجموع

مكتبها المحاسبية والقانونية  
 عبد الله شاهر القحطاني  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 Chartered Audit And Accounting Advisory