

جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتبا
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتبا- مسجلاً بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م 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 ٢٠١٧م وأدانتها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملازمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتبا:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤز أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد 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 توقيف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيك ومحفوبي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوفيق 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 للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٣ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٨ م.

عبدالمجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
٣٥,٣٠٦,٩٠٤	(٣)	٤٤,٣٥٦,٩٣٧	النقد وما في حكمه
٤٥,٥٠٠	(٤)	٨٨,٤٣٠	دفعات مقدمة للموردين
١١٢,٦٩٦	(٥)	٣٣٧,٩٠٣	المخزون
٩٢,٢٥٩	(٦)	٧٤,٧١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣٥,٥٥٧,٣٥٩		٤٤,٨٥٧,٩٨٨	مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١٦,٢٣٨,٠٧١	(٧)	١٦,٢٦٥,٧٥٢	صافي الأصول الثابتة
١٦,٢٣٨,٠٧١		١٦,٢٦٥,٧٥٢	مجموع الأصول غير المتداولة
٥١,٧٩٥,٤٣٠		٦١,١٢٣,٧٤٠	إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
١٧,٠٠٠	٤,٠٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٧,٠٨١	-		مصروفات مستحقة
٢٤,٠٨١	٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
٦٤,٧٠٢	١١٤,٨١١		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٤,٧٠٢	١١٤,٨١١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٨,٧٨٣	١١٨,٨١١		مجموع الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٥٠,٣٥٠,٦٦٤	٥٩,٠٩١,٩٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٥٥,٩٨٣	(١٣)	١,٩١٢,٩٩١	صافي الأصول المقيدة
٥١,٧٠٦,٦٤٧	٦١,٠٠٤,٩٢٩		مجموع صافي الأصول
٥١,٧٩٥,٤٣٠	٦١,١٢٣,٧٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والتبرعات					
١,١٥٧,٣٤١	٦٦٢,٢٤٥	-	٦٦٢,٢٤٥		التبرعات النقدية العامة
٢١٧,٤٢٠	٣٠٥,٥٠٠	٣٠٥,٥٠٠	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٧,٩٧٥	٧٤٣,٨٦٧	-	٧٤٣,٨٦٧		التبرعات العينية
٩٦,٠٠٠	٣٩,٥٠٠		٣٩,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٥,٠٠٠	٥٥٥,٥٠٠	٥٥٥,٥٠٠	-		تبرعات الزكاة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٤٦,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢٨,٣١٣	٢٩,٥٦١	-	٢٩,٥٦١	(١٠)	إيرادات الأنشطة
٩٢٩,١٧١	٥٧٥,٤٦٩	-	٥٧٥,٤٦٩		تبرعات خدمية
٥,٤٣٨	-	-	-		مبيعات
صافي الأصول المحررة من القيد					
-	-	(٣٥٠,٤٩٢)	٣٥٠,٤٩٢		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٢,٤٩٦,٦٥٨	١٢,٩٥٨,١٤٢	٥٥٧,٠٠٨	١٢,٤٠١,١٣٤		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
المصروفات والأنشطة					
٨٦,٧٧٢	١,١٨٦,٣٦٤	-	١,١٨٦,٣٦٤	(١١)	مصروفات الأنشطة
٢,٢٩٢,٩٤٨	٢,٥٣٩,١٨٥	-	٢,٥٣٩,١٨٥	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٤,٤٣٦	٤٩,٦٢١	-	٤٩,٦٢١	(٧)	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٣٠٠	-	-	-		تكلفه مبيعات
-	٥٠٠		٥٠٠		مصروفات عينية
٢,٤٤٨,٤٥٦	٣,٧٧٥,٦٧٠	-	٣,٧٧٥,٦٧٠		إجمالي المصروفات والأنشطة
١٠,٠٤٨,٢٠٢	٩,١٨٢,٤٧٢	٥٥٧,٠٠٨	٨,٦٢٥,٤٦٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣,٦٠٠)	١١٥,٨١٠	-	١١٥,٨١٠		تسويات سنوات سابقة
(٣,٦٠٠)	١١٥,٨١٠	-	١١٥,٨١٠		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٠,٠٤٤,٦٠٢	٩,٢٩٨,٢٨٢	٥٥٧,٠٠٨	٨,٧٤١,٢٧٤		التغير في صافي الأصول
٤١,٦٦٢,٠٤٥	٥١,٧٠٦,٦٤٧	١,٣٥٥,٩٨٣	٥٠,٣٥٠,٦٦٤		صافي الأصول بداية الفترة
٥١,٧٠٦,٦٤٧	٦١,٠٠٤,٩٢٩	١,٩١٢,٩٩١	٥٩,٠٩١,٩٣٨		صافي الأصول نهاية الفترة
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معه					

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٠٤٤٦٠٢	٩،٢٩٨،٢٨٢	التغير في صافي الأصول
٦٤،٤٣٦	٤٩،٦٢١	إهلاك الأصول الثابتة
٤٤،٠٥٦	٨٨،٦٣٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٠٠	مساعدات عينية أصول ثابتة
-	١،١٥٥	خسائر اتلاف اصول ثابتة
١٠،١٥٣،٠٩٤	٩،٤٣٨،١٩٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والألتزامات المتداولة
(٤٢،٣٠٠)	(٤٢،٩٣٠)	دفعات مقدمة للموردين
(٣٣،٣٠٦)	(٢٢٥،٢٠٦)	المخزون
(٨٤،٨١٢)	١٧،٥٤٠	مصروفات مقدمة و ارصدة مدينة اخرى
(١٥،٥٠٠)	(١٣،٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٩،٢١٣)	(٧،٠٨١)	المصروفات المستحقة
(٨،٧٥٣)	-	ارصدة دائنة اخرى
-	(٣٨،٥٢٣)	المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩،٩٥٩،٢١٠	٩،١٢٨،٩٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٧،٥٠٥)	(٧٨،٩٥٧)	شراء أصول ثابتة
(١٣٧،٥٠٥)	(٧٨،٩٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩،٨٢١،٧٠٥	٩،٠٥٠،٠٣٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٥،٤٨٥،١٩٩	٣٥،٣٠٦،٩٠٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٥،٣٠٦،٩٠٤	٤٤،٣٥٦،٩٣٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتبا ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)
وتاريخ ٤ / ٠٣ / ١٤٣٥ هـ . ومركزها الرئيسي الرياض -المملكة العربية السعودية.

(٤) أهداف الجمعية:-

- * رفع مستوى الحياة للمصابين باضطراب فرط الحركة وتشتت الانتبا وذويهم.
- * الرعاية الصحية بمن يعانون من اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتبا.
- * التعليم ورفع الوعي عن طريق التعاون مع المؤسسات الإعلامية والمؤتمرات العالمية للباحثين.
- * إنشاء مراكز صحية وخدمة عالية الجودة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م والأرقام المقارنة تعبّر عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية :-

اعدت القوائم المالية المرفقة معبرا عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
ونورد فيما يلي أهم 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 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 .

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية:

(١) ان تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

(٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية

وفيما عدا ذلك يتم اثبات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى طبقاً لأساس النفي

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

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

(ب) المصروفات :-

تمثل 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النفي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد

مخصص ترك الخدمة :

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

الtributations العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٣) النقد وما في حكمه

بطاقات العثيم والهرم

٣٥,١٩٥,٩٠٤

١٠٥,٥٠٠

مصرف الراجحي - عام

١١١,٠٠٠

٦٦٦,٠٠٠

مصرف الراجحي - زكاة

-

١٠,٠٠٠,٠٠٠

بنك الجزيرة

-

٣١٠,٢٣,٣٦٨

مجموعة سامبا المالية

٣٥,٣٠٦,٩٠٤

٤٤,٣٥٦,٩٣٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٤) دفعات مقدمة للموردين

شركة ارتيا للتدريب

٢٤,٠٠٠

-

شركة الخطوط الظاهرية

٢١,٥٠٠

-

مكتب سيرين للخدمات التجارية

-

٨٨,٤٣٠

٤٥,٥٠٠

٨٨,٤٣٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٥) المخزون

مخزون ألعاب

٩,٣٧٨

٧,٤٢٠

٨,٠٠٠

-

مخزون عطور

٥٨,٠١٨

٢٩٣,١٨٣

مخزون كتب وقصص

٣٧,٣٠٠

٣٧,٣٠٠

مخزون متفرقات

١١٢,٦٩٦

٣٣٧,٩٠٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

مصاروفات مدفوعة مقدمة - ايجار

٥٤,٧٥٠

٢٥,٠٠٠

-

٢٠,٤٠٢

٢٩,٧١٧

٢٨,٤٨٨

٤٦

٨٢٨

٧٦,٣٧٦

-

مصاريف تأمين سيارة

٩٢,٢٥٩

٧٤,٧١٨

العهد

جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)

الإضاحات المتممة لقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي الأصول الثابتة

النحو	الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وألات وعدد	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٤٧٦٤٠٠	١٢٣٨٥٦	٣٠٢٩٨٤٠	٣٠٢٩٨٤٠	٦٦٥٦٩٠٢٤٠
الإضافات خلال السنة	-	-	٧٤٠٧	٧٨٦٩٥٧	٧٨٦٩٥٧
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(١٠٥٢٢)	(٣٠٤٣)	(٣٠٤٣)
الرصيد في نهاية السنة	١٤٧٦٤٠٠	١٢٦٨٨٦	٣٧٥٨٦٩	٣٦٦٤٥١٥٥	٣٦٦٤٥١٥٥
الإدلاك المتداهن	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	٨٥٢٩٣٩	٢٢٠٩٦٧	٢٤٢٦٢	٣٣١١٦٩	٣٣١١٦٩
أهلاك السنة	-	-	٥٠٥٥٨	٩٦٦٢	٩٦٦٢
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(٧٠٩)	(١٠٣٨٧)	(١٠٣٨٧)
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠٠٤١٩	٢٩٠١٤٣	٣٤٩٠٨٤١	٣٧٩٠٤٠٣	٣٧٩٠٤٠٣
القيمة الدفترية	٤٦٠٩٨١	٤٦٠٩٨١	٩٧٠٧٤٣	١٣٦٠٢٨	١٣٦٢٦٥٧٥٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٥٠٩٩٥٠٠٠	١٥٠٩٩٥٠٠٠	٩٩٠٥٩٤	٨٣٠١٧	١٣٦٣٨٠٧١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٥٠٩٩٥٠٠٠	١٥٠٩٩٥٠٠٠	-	-	-

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات المخيم الصيفي
-	٤٦,٠٠٠	تبرعات للعلاج
-	٧٢,٠٠٠	تبرعات خدمات أستشارية
٥٢,٠٠٠	-	تبرعات كفالة عبقرى
١٥٠,١٢٠	-	تبرعات دراسه جدوی العياده الخارجيه
-	٢٢,٥٠٠	تبرعات التدخل الصيفي
١٥٠,٣٠٠	١١٥,٠٠٠	تبرعات لبرنامج زين
<u>٢١٧,٤٢٠</u>	<u>٣٠٥,٥٠٠</u>	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٩) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
١٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
-	٤٦,٥٠٠	إعانة رواتب الموظفين
<u>١٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠٤٦,٥٠٠</u>	

<u>من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>(١٠) إيرادات الأنشطة</u>
٢٦,٢٠٠	-	إيرادات دورة الاهالي
٥,٨٦٠	-	إيرادات ندوات ومحاضرات
-	٢٤,٨٠٠	إيرادات التذاكر والمبيعات
<u>٢٠٠,٢٥٣</u>	<u>٤,٧٦١</u>	<u>إيرادات أنشطة متنوعة</u>
<u>٢٨,٣١٣</u>	<u>٢٩,٥٦١</u>	
<u>من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة</u>
-	١٠٤,٥١٦	أجور ومرتبات متعاونين
-	٥٥,١٤٧	ساعات متقطعين
٧٦,٧٧٢	٦٥٠,٠٤٦	مصاريف دعائية واعلانية
-	١٣,٠٠٠	مصاريف دراسات وابحاث
١٠,٠٠٠	١٠٥,١٢٥	مصاريف انشطة متنوعة
-	٣٦,٠٠٠	مصاروفات إعانت ومساعدات
-	٢١٢,٠٦٠	مصاريف علاج
-	١٠,٤٧٠	مصاريف هدايا ودروع
<u>٨٦,٧٧٢</u>	<u>١,١٨٦,٣٦٤</u>	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٩٢٩,٦٢٣	١,٧٦٣,٧٤٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٢,٢٥٠	٨٤,٥٩٧	مصاريف إيجارات
٧٦,٥٤٢	١٤٠,٤٨٩	التأمينات الاجتماعية
١٦,٧٧٠	٤٦,٧٣١	أدوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية
٩٢٣,٧٩٦	-	مصاريف استشارات
٢٦,٣٤٩	٥,٢٦١	مصاريف سفر وانتقال وإيجار سيارات
٣٨,٦٩٧	٣٠,٧٠٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٠,٧٥٩	٤,٠٧٩	مصاريف كهرباء ومياه
١١,٨٠٩	١٩,٣٥٨	محروقات وصيانة سيارات
٧,٦٨٣	١٧,٢٤٦	مصاريف ضيافة
٤٤,٠٥٦	٨٨,٦٣٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٢٤١	-	مصاريف صيانة عامة
-	٢٥٦,٩٣٢	مصاريف أبحاث ودراسات
٧,٩٠٥	٣,٤٠٨	مصاريف هدايا و دروع
-	٣,٠٠٠	مصاريف حكومية
٨٦٤	٥٧٨	رسوم نقاط البيع
٥,٤٧٤	-	مصاريف ترجمة
٣,٠٠٠	١,٤٥٦	مصاريف اتلاف
٢,٩٣٨	١,١٤٢	مصاريف نظافة
-	٢٨,٥٦٣	مصاريف تأمين طبي
-	٣,٠٠٠	مصاريف تأمين مبني
-	٢٧,٥٣٠	مصاريف مستلزمات الجمعية
٢,٣٣٥	٧٦٠	مصاريف عمال تحويل وتثبيت
-	٦,٠٠٠	مصاريف تدريب
١٥٠,٨٤٢	-	مصاريف استشارات كي بي أم جي
١,٠١٥	٥,٩٦٩	مصاريف متفرقه
٢,٢٩٢,٩٤٨	٢,٥٣٩,١٨٥	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
١٩٧,٥٠٨	٦٥٣,٦٠٠	المتبقي من تبرعات الزكاة النقدية
٧٥٦,٩٥٨	٧٥٦,٩٥٨	المتبقي من تبرعات تأسيس فرع الشرقية
١٥٨,٠٩٧	١٥٨,٠٩٧	المتبقي من تبرعات تأسيس فرع جده
-	٥٤,٠٠٠	المتبقي من تبرعات خدمات استشارية
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	المتبقي من تبرعات كفالة عقري
١٥٠,١٢٠	١٥٠,١٢٠	المتبقي من تبرعات دراسه جدوي العياده الخارجيه
١٥,٣٠٠	٦٢,٢١٦	المتبقي من تبرعات برنامج زين
١,٣٥٥,٩٨٣	١,٩١٢,٩٩١	

(١٤) عام :

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتناسب مع العرض الحالى للقوائم المالية .