

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### 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 بمراجعة القوائم المالية ، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتقديم أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 مسؤولة 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 مسؤولة عن الإسراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل 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 تنشأ 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.

وكم جزء 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 الجوهرية 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافر 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 شكلاً 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 توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكلي ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية السعودية لإضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه. من بين أمور أخرى – بالنطق والتوكيل المختلط 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 و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ٢٧٠١٤٤٠

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٣٠١٩٠٤.م.

عبدالمجيد عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)

**قائمة المركز المالي**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٤٤,٣٥٦,٩٣٧	٥١,٦٠٨,٩٩٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٨٨,٤٣٠	-		دفعت مقدمة للموردين
٣٣٧,٩٠٣	٣٧,٣٤٠	(٤)	المخزون
٧٤,٧١٨	١٦٨,٦٦٠	(٥)	مصاروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<b>٤٤,٨٥٧,٩٨٨</b>	<b>٥١,٨١٤,٩٩٠</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٦,٢٦٥,٧٥٢	١٦,٢٨٦,٤٢٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٦,٢٦٥,٧٥٢	١٦,٢٨٦,٤٢٨		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٦١,١٢٣,٧٤٠</b>	<b>٦٨,١٠١,٤١٨</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٤,٠٠٠	٨,٠٠٠		إيرادات مقبوسة مقدماً
-	١١٩,٩٧٧	(٧)	دائنون
-	١١٤,١٨٧	(٨)	مصاروفات مستحقة
<b>٤,٠٠٠</b>	<b>٢٤٢,١٦٤</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١١٤,٨١١	١١٥,٩٩٢		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١١٤,٨١١	١١٥,٩٩٢		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>١١٨,٨١١</b>	<b>٣٥٨,١٥٦</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٥٩,٠٩١,٩٣٨	٦٦,٥٥٠,٢٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩١٢,٩٩١	١,١٩٣,٠٢٥	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٦١,٠٠٤,٩٢٩	٦٧,٧٤٣,٢٦٢		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>٦١,١٢٣,٧٤٠</b>	<b>٦٨,١٠١,٤١٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقراً معها

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	<u>الإيرادات والتبرعات</u>
٦٦٢,٢٤٥	٣٥١,٦٧٥	—	٣٥١,٦٧٥		التبرعات النقدية العامة
٣٠٥,٥٠٠	٥٠٩,٠٨٢	٥٠٩,٠٨٢	—	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٧٤٣,٨٦٧	٤٤,٩٧٥	—	٤٤,٩٧٥		التبرعات العينية
—	٢,٦٩٠	—	٢,٦٩٠		تبرعات عينية أصول ثابتة
٣٩,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	—	٤٢,٠٠٠		إيرادات الاشتراكات
٥٥٥,٥٠٠	١٠٠,٠٥٠	١٠٠,٠٥٠	—		تبرعات الزكاة
١٠,٠٤٦,٥٠٠	١٠,٠٠٧,٩٥٠	٧,٩٥٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢٩,٥٦١	٣٤,١٠٠	—	٣٤,١٠٠	(١١)	إيرادات الأنشطة
٥٧٥,٤٦٩	١٦٤,٠٢٥	—	١٦٤,٠٢٥		تبرعات خدمية
—	٤١٥,٥٦٢	—	٤١٥,٥٦٢		إيرادات استثمارات
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>					
—	—	(١,٣٣٧,٠٤٨)	١,٣٣٧,٠٤٨		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
<b>١٢,٩٥٨,١٤٢</b>	<b>١١,٦٧٢,١٠٩</b>	<b>(٧١٩,٩٦٦)</b>	<b>١٢,٣٩٢,٠٧٥</b>		<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</b>
<b>المصروفات والأنشطة</b>					
١,١٨٦,٣٦٤	٢,٣٢٣,٦٦٤	—	٢,٣٢٣,٦٦٤	(١٢)	مصارف الأنشطة
٢,٥٣٩,١٨٥	٢,٥٢٤,٣١٧	—	٢,٥٢٤,٣١٧	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٠	—	—	—		مصارف عينية
٤٩,٦٢١	١٠١,٠٢٥	—	١٠١,٠٢٥	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
<b>٣,٧٧٥,٦٧٠</b>	<b>٤,٩٤٩,٠٠٦</b>	<b>—</b>	<b>٤,٩٤٩,٠٠٦</b>		<b>إجمالي المصروفات والأنشطة</b>
<b>٩,١٨٢,٤٧٢</b>	<b>٦,٧٢٣,١٠٣</b>	<b>(٧١٩,٩٦٦)</b>	<b>٧,٤٤٣,٠٦٩</b>		<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>					
١١٥,٨١٠	(٣٣,٨٩١)	—	(٣٣,٨٩١)		تسويات سنوات سابقة
—	٣,٠٠٠	—	٣,٠٠٠		إيرادات سنوات سابقة
—	٤٦,١٢١	—	٤٦,١٢١		إيرادات متعددة
<b>١١٥,٨١٠</b>	<b>١٥,٢٣٠</b>	<b>—</b>	<b>١٥,٢٣٠</b>		<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>
٩,٢٩٨,٢٨٢	٦,٧٣٨,٣٣٣	(٧١٩,٩٦٦)	٧,٤٥٨,٢٩٩		التغير في صافي الأصول
٥١,٧٠٦,٦٤٧	٦١,٠٠٤,٩٢٩	١,٩١٢,٩٩١	٥٩,٠٩١,٩٣٨		صافي الأصول بداية السنة
<b>٦١,٠٠٤,٩٢٩</b>	<b>٦٧,٧٤٣,٢٦٢</b>	<b>١,١٩٣,٠٢٥</b>	<b>٦٦,٥٥٠,٢٣٧</b>		<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ونقرأ معه

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وشلل الانتباه

مجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٢٩٨,٢٨٢	٦,٧٣٨,٣٣٣		التغير في صافي الأصول
٤٩,٦٢١	١٠١,٠٢٥		إهلاك الأصول الثابتة
٨٨,٦٣٢	٧١,٦٧٠		المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢,٦٩٠)		تبرعات عينية أصول ثابتة
٥٠٠	-		مساعدات عينية أصول ثابتة
١,١٥٥	-		خسائر اتلاف اصول ثابتة
٩,٤٣٨,١٩٠	٦,٩٠٨,٣٣٨		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٢,٩٣٠)	٨٨,٤٣٠		دفعات مقدمة للموردين
(٢٢٥,٢٠٦)	٣٠٠,٥٦٣		المخزون
١٧,٥٤٠	(٩٣,٩٤٢)		مصروفات مقدمة و ارصدة مدينة اخرى
-	١١٩,٩٧٧		الدائنوں
(١٣,٠٠٠)	٤,٠٠٠		بإرادات مقبوضة مقدماً
(٧٠,٨١)	١١٤,١٨٧		المصروفات المستحقة
(٣٨,٥٢٣)	(٧٠,٤٨٩)		المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,١٢٨,٩٩٠	٧,٣٧١,٠٦٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٨,٩٥٧)	(١١٩,٠١١)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٨,٩٥٧)	(١١٩,٠١١)		شراء أصول ثابتة
٩,٠٥٠,٠٣٣	٧,٢٥٢,٠٥٣		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥,٣٠٦,٩٠٤	٤٤,٣٥٦,٩٣٧		صافي التغير في رصيد النقدية
٤٤,٣٥٦,٩٣٧	٥١,٦٠٨,٩٩٠		رصيد النقدية في بداية السنة
			رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)  
وتاريخ ١٩/٢٠/١٤٣٠ هـ . ومركزها الرئيسي الرياض -المملكة العربية السعودية.

(٤) أهداف الجمعية :-

- \* نشر الوعى بطبيعة اضطراب نقص الانتباه وفرط الحركة بجميع الوسائل المرئية والمسموعة والمكتوبة.
- \* انشاء مركز تدريب للتأهيل والرفع من كفاءة الاخصائيين النفسيين و الاجتماعيين والهيئة التعليمية فى الكشف عن المصابين بهذا الاضطراب وكيفية جمعهم للتغلب على مشكلاتهم المعرفية والسلوكية.
- \* فتح مركز خدمات مساندة مستقبلا يحتوى على فريق متخصص لتدريب الاسر والاطفال المراهقين الذين يعانون من الاضطراب.
- \* بث الوعى عن طريق انشاء موقع الكترونى يوفر معلومات عن الاضطراب ويكون همزة وصل بين الاباء و الامهات والهيئات التعليمية و المختصين .
- \* طرح مواضيع عن الاضطراب للبحث و تشجيع الباحثين والباحثات للعمل عليها ونشرها.
- \* العمل على وضع خطة مستقبلا للتعاون مع وزارة التربية والتعليم للكشف عن الطلاب والطالبات الذين لديهم هذا الاضطراب في مدارس التعليم العام.
- \* مواكبة التطور العلمي والتكنولوجى فى الخارج المتعلق بالموضوع والاستفادة منه.
- \* تشجيع الدارسين لدراسة الموضوع فى الخارج و توجيههم للمراكز العالمية المتخصصة وتوفير المعلومات اللازمة وتوسيعهم بذلك وصرف منح لهم مستقبلا للدراسة والعمل لصالح الجمعية
- \* اقامة الندوات واللقاءات العلمية ودعوة المختصين سواء محليا او من خارج البلاد لتبادل الخبرات العلمية والوقوف على المستجدات .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل السعودية وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراءات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصوصها طبقاً لمبدأ التكالفة 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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية

وفيما عدا ذلك يتم اثبات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتفاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى طبقاً ل أساس النقدى

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مراافق 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 مراافق 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 كمصارييف 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 ل أساس النقدى .
- 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 للقواعد المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تدبير 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 :

يتم احتساب مخصص مكافأه ترك الخدمة وفقا لاحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنـه التي امضـاها الموظـف في الخـدمـه وحسب المعيـار الدولـي للتقرـير المـالي لـلمنـشـات الصـغـيرـه والمـتوسطـه يـسـمـح بـتـسـجـيلـها عـلـى اـسـاسـ نـظـامـ العملـ المـطبـقـ فيـ الدـولـهـ بدـلاـ منـ اـحـسـابـهاـ بـالـطـرـيقـ الـاـكتـوارـيـهـ وـذـلـكـ لـوـجـودـ التـكـلفـهـ لـامـبرـ لهاـ .

الtributat 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	<u>(٣) النقد وما في حكمه</u>
١٠٥,٥٠٠	٣٧,٣٠٠	بطاقات العنعم والهرم
٢,٥٦٢,٠٦٩	١,٦٩٨,٩٩١	مصرف الراجحي - عام
٦٦٦,٠٠٠	٣٣٣,٧٦٩	مصرف الراجحي - زكاة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١٥,٥٦٢	بنك الجزيرة
٣١,٠٢٣,٣٦٨	٥٢٣,٣٦٨	مجموعة سامبا المالية
-	٤٨,٤٠٠,٠٠٠	بنك الجزيرة *
<b>٤٤,٣٥٦,٩٣٧</b>	<b>٥١,٦٠٨,٩٩٠</b>	

\*في تاريخ ٢٠١٨/١٠/٧ تم ابراد اتفاقية متاجرة في السلعة (palladium) بإجمالي ثمن شراء ٤٨,٤٠٠,٠٠٠ ريال لفترة مراقبة ٣ أشهر بهامش ربح %٢٦٠٥ يستحق في ٢٠١٩/١/٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	<u>(٤) المخزون</u>
٧,٤٢٠	٤٠	مخزون ألعاب
٢٩٣,١٨٣	-	مخزون كتب وقصص
٣٧,٣٠٠	٣٧,٣٠٠	مخزون متفرقات
<b>٣٣٧,٩٠٣</b>	<b>٣٧,٣٤٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	<u>(٥) مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى</u>
٢٥,٠٠٠	٢٦,٢٥٠	مصاروفات مدفوعة مقدمة - ايجار
٢٨,٤٨٨	١٠٥,٨٥٥	مصاريف تأمينات مدفوعه مقدمه
٢٠,٤٠٢	٣٥,٩٥٨	مصاريف تأمين طبي مدفوع مقدماً
٨٢٨	-	مصاريف تأمين سيارة
-	٥٩٧	عهد ندية
<b>٧٤,٧١٨</b>	<b>١٦٨,٦٦٠</b>	

الأرصدة المتدهورة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي الأصول الثابتة

القيمة الدفترية	الرصيد في نهاية السنة	الاستبعادات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة	الكلفة
الإجمالي	أجهزة وألات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	الاراضي
١٦٦٤٥,١٥٥	٣٧٥,٨٦٩	-	١٣٦,٨٨٦	١٤٧,٤٠٠
١٢١,٧٠	٨٤,٦٦٦	-	٣٧٠,٧٥	-
(١,٦٥٥)	(١,٦٥٥)	-	-	-
١٦,٦٧٦,٥٦٠	٤٥٩,٣٤٤	١٦٣,٩٦١	١٤٧,٤٠٠	١٥٩,٩٥٠,٠٠
٣٧٩,٦٣	٢٤٩,٨٤١	١٠٠,٤١٩	-	-
١٠١,٠٢٥	٥٨٦,٦٥٢	٢٩٢,٤٨٠	-	-
(١٠٢٥٠)	-	-	-	-
٣٠٧,٣٤٣	٤٢٠,٣٦	١٣٩,٨٩٩	-	-
١٦,٣٨٦,٤٢٨	١٢١,٩٢٥	١٧,٥٠١	١٥٣,٠٠٣	١٥,٩٩٥,٠٠٠
١٣٦,٣٦٥,٧٥٢	١٣٦,٣٦٥,٧٥٢	٩٧,٧٤٣	٤٦,٩٨١	١٥,٩٩٥,٠٠٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٠١٨ م			

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٧) الدائنين

-	٨٠,٣٧٧	شركة التواصل الشامل
-	٣٩,٦٠٠	آمالي للاستشارات الصحية
-	١١٩,٩٧٧	
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</b>	<b>(٨) مصروفات مستحقة</b>
-	٢٠,٤٤٤	مصروفات تأمينات إجتماعية مستحقة
-	٧٩,٠٨٤	مصروفات أجر و رواتب مستحقة
-	٥٩٧	مصاروف هاتف مستحقة
-	٣٠٣٧	مصاروف كهرباء مستحقة
-	١١,٠٢٥	مصروفات مستحقة متعددة
-	<b>١١٤,١٨٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

٥٠,٠٠٠	-	تبرعات المخيم الصيفي
٤٦,٠٠٠	-	تبرعات للعلاج
٧٢,٠٠٠	١٠,٠٠	تبرعات خدمات أستشارية
-	٢٢٧,٩٨٢	تبرعات رواتب
-	١٥٩,٠٠٠	تبرعات مكافآت
٢٢,٥٠٠	-	تبرعات التدخل الصيفي
١١٥,٠٠٠	-	تبرعات لبرنامج زين
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات دعم العلا
-	١,١٠٠	تبرعات العاب
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات ورش عمل
<b>٣٠٥,٥٠٠</b>	<b>٥٠٩,٠٨٢</b>	

الجمعية السعودية لاضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٠) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

١٠٠٠٠٠٠٠

١٠٠٠٠٠٠٠

الإعانة السنوية

٤٦,٥٠٠

٧,٩٥٠

إعانة رواتب الموظفين

١٠٠,٤٦,٥٠٠

١٠٠,٠٧,٩٥٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١١) إيرادات الأنشطة

٢٤,٨٠٠

-

إيرادات التذاكر والمبيعات

٤,٧٦١

٣٤,١٠٠

إيرادات أنشطة متعددة

٢٩,٥٦١

٣٤,١٠٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مصروفات الانشطة
١٠٤,٥١٦	٣٠٥,١٥٠	أجور ومرتبات متعاونين
-	٢٠٣,٦٣٧	مرتبات واجور الانشطة وما في حكمها
٥٥,١٤٧	-	ساعات منظعين
-	١٨,٠٠٠	مصاروفات إيجار مبني
-	٥٢,٧٧٢	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٥٧	مصاريف سفر وانتقال
-	٣٣,٤٨٠	مصاريف كهرباء ومياه
-	٧٢٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٢٦,٤٢٩	مصاريف ضيافة
-	٩٩٤	مصاريف نظافة
٦٥٠,٠٤٦	٢١٠,٦١٠	مصاريف دعائية وأعلانية
١٣,٠٠٠	-	مصاروفات أنشطة متعددة
١٠٥,١٢٥	٦٨,٢٠٠	مصاروفات إعانات ومساعدات
٣٦,٠٠٠	-	مصاريف دراسات وأبحاث
٢١٢,٠٦٠	٨٩٨,٦٠٣	مصاريف علاج
١٠,٤٧٠	٢٥٤,٥٨٨	مصاريف هدايا ودروع
-	٢٤٤,٦٧٠	مصاروفات ندوات ومحاضرات
-	٤,٠٧١	مصاروفات ومستلزمات الجمعية
-	١,١٧٣	مصاروفات وقود ومحروقات
-	٢٤٠	مصاريف عمال تحويل وتنزيل
-	٢٦٤	مصاروفات متفرقة
<b>١,١٨٦,٣٦٤</b>	<b>٢,٣٢٣,٦٦٤</b>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١,٧٦٣,٧٤٩	١,٦٧٥,٥٦٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٢٣١,٠٨٠	مصاريف مكافآت
٨٤,٥٩٧	٨٤,٧٥٠	مصاريف ايجارات
١٤٠,٤٨٩	١٣٥,١٦٥	التأمينات الاجتماعية
٤٦,٧٣١	٥٧,٤٦٣	أدوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية
٥,٢٦١	٤٠٣	مصاريف سفر وانتقال وايجار سيارات
٣٠,٧٠٥	٢٩,٣٩٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٠٧٩	٦,٦١٣	مصاريف كهرباء ومياة
١٩,٣٥٨	١٢,٤٥٧	محروقات وصيانة سيارات
١٧,٢٤٦	٦,٠٩٧	مصاريف ضيافة
-	٣,٤٣٥	مصاريف صيانة
٨٨,٦٣٢	٧١,٦٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٧,٣٤٠	مصاريف صيانة برامج
٢٥٦,٩٣٢	-	مصاريف أبحاث ودراسات
٣,٤٠٨	٢٩,٩٥٠	مصاريف هدايا و دروع
-	٢٥,١٥٠	مصاريف دعائية وأعلانية
٣,٠٠٠	٢٧,١٩٣	مصاريف حكومية
٥٧٨	٢٩	رسوم نقاط البيع
١,٤٥٦	-	مصاريف اتلاف
١,١٤٢	٢٠,٤٤٤	مصاريف نظافة
٢٨,٥٦٣	٨٤,٧٤٠	مصاريف تأمين طبي
٣,٠٠٠	-	مصاريف تأمين مبني
٢٧,٥٣٠	٧,٠٢٧	مصاريف مستلزمات الجمعية
٧٦٠	٤,١٥٧	مصاريف عمال تحويل وتغزيل
٦,٠٠٠	٤٢٠	مصاريف تدريب
٥,٩٦٩	٣,٧٨٢	مصاريف متفرقة
<b>٢,٥٣٩,١٨٥</b>	<b>٢,٥٢٤,٣١٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
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	٦,٠٠٠	المتبقي من تبرعات خدمات أستشارية
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	المتبقي من تبرعات كفالة عقري
١٥٠,١٢٠	١٥٠,١٢٠	المتبقي من تبرعات دراسه جدوی العيادة الخارجية
٦٢,٢١٦	-	المتبقي من تبرعات برنامج زين
-	٤٣,٨٥٠	المتبقي من تبرعات ورش عمل
<b>١,٩١٢,٩٩١</b>	<b>١,١٩٣,٠٢٥</b>	

(١٥) عام:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الاداره بتاريخ ..... .