

الجمعية الخيرية لصعوبات التعلم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٦٧)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
تقرير المراجع المستقل

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لصعوبات التعلم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لصعوبات التعلم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة 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 النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأي المطلق:

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

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى ان الجمعية لم تقم بتكوين مخصص نهاية الخدمة.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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 الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع 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 جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية 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 شكاً 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى 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 الخيرية لصعوبات التعلم - 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.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

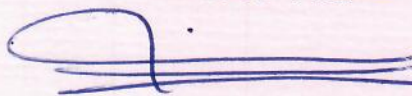
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٦ فبراير ٢٠١٩ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥ ١١ ٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,١٤٤,٩٦٢	١,٨٥١,٣٠٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١٧٩,٢٣٩	٣٣,١٥٤		العهد النقدي
٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٢,٣٩١,٧٠١</u>	<u>١,٩٥١,٩٥٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,٦٨٢,٤٣٠	٦,٨٢٣,٥٨١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٣,٢٠٤	٣٠٣,٠٧٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٦,٩٥٥,٦٣٤</u>	<u>٧,١٢٦,٦٥٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٩,٣٤٧,٣٣٥</u>	<u>٩,٠٧٨,٦١٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	١,٠٣,٥٤٦	(٧)	الدائنون
٧٢٣	٥٠٥		أمانات موظفين
<u>٧٢٣</u>	<u>١,٠٤,٠٥١</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٠٤٢,١٥٧	٥,٦٥٦,٧٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٣٠٤,٤٥٥	٣,٣١٧,٨٣٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٩,٣٤٦,٦١٢</u>	<u>٨,٩٧٤,٥٦٢</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٩,٣٤٧,٣٣٥</u>	<u>٩,٠٧٨,٦١٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٣٧٧,٧٤٦	٣٨٦,٢٢٣	-	٣٨٦,٢٢٣	التبرعات النقدية العامة
٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٨) إعانات الوزارة
٤٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	-	١١,٠٠٠	إيرادات الأيجار
٨٢,١٥٨	٢٤٣,٩١٥	-	٢٤٣,٩١٥	إيرادات رسائل قصيرة
				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(١,٩٨٦,٦١٨)	١,٩٨٦,٦١٨	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,١٩٩,٩٠٤	١,٩٤١,١٣٨	(٩٨٦,٦١٨)	٢,٩٢٧,٧٥٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				<u>المصروفات والخسائر</u>
٦٤٦,٣٦٢	١,٩٨٦,٦١٨	-	١,٩٨٦,٦١٨	(٩) مصروفات الأنشطة
١٩٧,٤١١	٢٦٨,١٦٨	-	٢٦٨,١٦٨	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦٨,١٠٩	٥٨,٤٠٢	-	٥٨,٤٠٢	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٩١١,٨٨٢	٢,٣١٣,١٨٨	-	٢,٣١٣,١٨٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٢٨٨,٠٢٢	(٣٧٢,٠٥٠)	(٩٨٦,٦١٨)	٦١٤,٥٦٨	التغير في صافي الأصول
٧,٠٥٨,٥٩٠	٩,٣٤٦,٦١٢	٤,٣٠٤,٤٥٥	٥,٠٤٢,١٥٧	صافي الأصول بداية السنة
٩,٣٤٦,٦١٢	٨,٩٧٤,٥٦٢	٣,٣١٧,٨٣٧	٥,٦٥٦,٧٢٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٨٨,٠٢٢	(٣٧٢,٠٥٠)	التغير في صافي الأصول
٦٨,١٠٩	٥٨,٤٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٣٥٦,١٣١	(٣١٣,٦٤٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٣,٥٦٤)	١٤٦,٠٨٥	العهد النقدية
(١١,٠٠٠)	-	مصرفات مستحقة
-	١٠٣,٥٤٦	الدائنون
(١,٢٨٥)	(٢١٨)	عهد دائنه
٢,٣١٠,٢٨٢	(٦٤,٢٣٥)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦١,٣١٢)	(١٤١,١٥١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٧٨,٨١٥)	(٨٨,٢٧٦)	شراء أصول ثابتة
(٢٤٠,١٢٧)	(٢٢٩,٤٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٧٠,١٥٥	(٢٩٣,٦٦٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٧٤,٨٠٧	٢,١٤٤,٩٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,١٤٤,٩٦٢	١,٨٥١,٣٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

**(١) التكوين والنشاط :-**

الجمعية الخيرية لصعوبات التعلم ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٧) وتاريخ ١٤٣١/٠٤/٢٧ هـ ومركزها الرئيسي : الرياض - المملكة العربية السعودية.

**وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-**

- \* تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات:
- \* تطوير قدرات ذوي صعوبات التعلم في المجالات التعليمية و المهنية .
- \* تعويد ذوي صعوبات التعلم على الاستفادة من وقتهم الثمين .
- \* تقديم الخدمة الصحية والنفسية لهم .
- \* تقديم الاستشارات الأسرية والاجتماعية والطبية والعلمية والشرعية والاقتصادية لهم .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

**السنة المالية:**

تبدأ السنة المالية من الاول من يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ذات العام .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-**

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض إعداد 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 بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

**إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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

#### (ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .



إيضاحات حول القوائم 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 تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	برامج واجهه
٢٠%	السيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
٢٠%	اجهزه كهربائيه
١٢,٥%	الالات والمعدات

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

#### التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,١٤٤,٩٠٢	١,٨٥١,٢٤٠	مصرف الراجحي - ح/ ٢٨٦٦٤
٦٠	٦٠	مصرف الراجحي - ح/ ٢٨٥٥٧
<u>٢,١٤٤,٩٦٢</u>	<u>١,٨٥١,٣٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما إيجارات
<u>٦٧,٥٠٠</u>	<u>٦٧,٥٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٣٧,٠٥٥	١,٠٣٧,٠٥٥	برج اللؤلؤة
٥,٦٤٥,٣٧٥	٥,٧٨٦,٥٢٦	مبني حي المصيف
<u>٦,٦٨٢,٤٣٠</u>	<u>٦,٨٢٣,٥٨١</u>	



الجمعية الخيرية لصعوبات التعلم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	الألات والمعدات	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	السيارات	برامج وأجهزة	التكلفة
٥٤٤,٢٠٤	٩,٢١٥	١٢٢,١٧٧	٣٠٦,٧٩٠	٤١,٥٠٠	٦٤,٥٢٢	الرصيد في بداية السنة
٨٨,٢٧٦	-	٦٢,٥٩٩	١١,١٤٥	-	١٤,٥٢٢	الإضافات خلال السنة
٦٣٢,٤٨٠	٩,٢١٥	١٨٤,٧٧٦	٣١٧,٩٣٥	٤١,٥٠٠	٧٩,٠٠٤	الرصيد في نهاية السنة
٢٧١,٠٠٠	٨,٢٣٧	١٠٦,٤٠٢	٧١,٤٤٣	٤٠,٨٠٨	٤٤,١١٠	الإهلاك المتراكم
٥٨,٤٠٢	٤٦١	١١,١٢٥	٣١,٠٢٣	٦٩١	١٥,١٠٢	الرصيد في بداية السنة
٣٢٩,٤٠٢	٨,٦٩٨	١١٧,٥٢٧	١٠٢,٤٦٦	٤١,٤٩٩	٥٩,٢١٢	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣٠٣,٠٧٨	٥١٧	٦٧,٢٤٩	٢١٥,٤٦٩	١	١٩,٨٤٢	القيمة الدفترية
٢٧٣,٢٠٤	٩٧٨	١٥,٧٧٥	٢٣٥,٣٤٧	٦٩٢	٢٠,٤١٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) الدائنون
-	١٠٣,٥٤٥	مدينون معهد الوطن
-	١٠٣,٥٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) اعمانات الوزارة
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	اعانة للمساهمة فى شراء عقار استثمارى
-	١,٠٠٠,٠٠٠	اعانة دعم برامج وانشطة الجمعية
-	٣٠٠,٠٠٠	اعانة سنوية
٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مصروفات الانشطة
٤٥٠,٢٣٤	٩٧٤,٢٩٣	مرتبات وأجور وما فى حكمها
٩٧,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٠,٠٠٠	١٠,٨٣١	أدوات كتابية ومطبوعات و قرطاسيه
-	١,٠٤٩	رسوم و اشتراكات
٦٥,٠٠٠	١٥٧,٢٩١	مصاريف دعاية و اعلان
٢,١٤٨	٢٨,٣٨٢	احبار و اغراض كمبيوتر
-	٤٣٧,٠٠٠	مصاريف مرمة الكشافه الخاصه بالجمعيه
٨,٥٤٢	٢٢,١٩٣	مصاريف ضيافة و نظافة
٧١٦	١,٩٤١	محروقات و صيانة سيارات
٢,٣٥١	٥٩,٦١٧	حفلات و مهرجانات
٦,٩٨٩	١٨٧,٨٨٠	هدايا
٦٥٠	١,٨٣٨	مصاريف نقل مشتريات
٢,٧٢٨	٧,٣٠٣	مصاريف متنوعه
٦٤٦,٣٦٢	١,٩٨٦,٦١٨	



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩,٠٠٠	١٧٩,٧٣٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٢٢,٥٥٠	-	تخليص جمركي
٢٠,٢٣٥	٧,٧٠٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٩,٢٤٧	١٧,٤٥٩	مصاريف كهرباء ومياه
١٦,٤٧٢	١١,٨٨١	مصاريف صيانته
٣,٧٠٨	-	مصاريف دعاية وإعلان
٣,٥٠٠	١,٣٠٠	اجور عماله خارجيه
١,٢٠٠	-	اقامات عاملين
-	٨٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٤٩٩	-	رسوم و اشتراكات
<b>١٩٧,٤١١</b>	<b>٢٦٨,١٦٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إعانة شراء ٣ حافلات لنقل ذوي صعوبات التعلم
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	إعانة للمساهمة في شراء عقار استثماري
١,٣٥٤,٤٥٥	٣٦٧,٨٣٧	إعانة دعم برامج وأنشطة الجمعية
<b>٤,٣٠٤,٤٥٥</b>	<b>٣,٣١٧,٨٣٧</b>	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الاداره بتاريخ ٢٠١٩/٢/٦ م
- تم تقريب القوائم الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح