



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

شركة المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشريكه)

ترخيص رقم ٢/١١/٣٢٣

المركز الرئيسي الرياض:	ص.ب: ٦٩٤١	ت: ٤٦٤١٩٢٢	فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فرع جدة:	ص.ب: ٥٤٠١	ت: ٦٥٢٠٣٥٤	فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فرع عنيزة:	ص.ب: ٩٧	ج: ٠٥٠٨٨٧١٧٥٠	

فهرست

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
أ	٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ب	٥	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.
ج	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٧ - ١٨	إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل**المحترمين****إلي السادة / أعضاء الجمعية العمومية****الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا****الرياض - المملكة العربية السعودية****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،****الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا.

ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك و آداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. و نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على النقاء كجمعية مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

- المكلفون (مجلس الإدارة) بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما. عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون**

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، و الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
 - لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:**
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٤٤٥/٠٩/٠٢ هـ

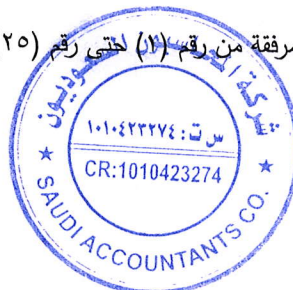
الموافق: ٢٠٢٤/٠٣/١٢ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

قائمة (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢,٢٨٣,١٦٠	١٢,٧٠٦,٣٩٥	(٥)	إجمالي النقد وما في حكمه
٤,٠٩٥,٤٢٤	٣,٧٩٠,٩٣٨	(٦)	الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى
١٦,٣٧٨,٥٨٤	١٦,٤٩٧,٣٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
٤٣,٤٥٦	٥٥,٧١٩	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٢٣,٧٣٥,٣٠٤	٣٠,٤٦٧,٤٣٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٦٣,٠١٢	٩٩٦,٠١٦	(٩)	ممتلكات والآلات ومعدات -بالصافي
٢٤,٨٤١,٧٧٢	٣١,٥١٩,١٦٩		إجمالي الأصول الغير المتداولة
٤١,٢٢٠,٣٥٦	٤٨,٠١٦,٥٠٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٢٧٧,٢٢٧	٦,٤٣٧,٨٩١	(١٠)	الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الاخرى
٢,٢٧٧,٢٢٧	٦,٤٣٧,٨٩١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٠٨١,٠٤٣	٣,١٣٥,١١١	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٨١,٠٤٣	٣,١٣٥,١١١		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٥,٣٥٨,٢٧٠	٩,٥٧٣,٠٠٢		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٤,٠٦٠,٠٦٠	٣٥,٦٧٩,٧٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٦٨,٥٧٠	٢,٧١٨,٠٣٤	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٣٣,٤٥٦	٤٥,٧١٩	(٧)	مكاسب غير محققة لاستثمارات الاسهم
٣٥,٨٦٢,٠٨٦	٣٨,٤٤٣,٥٠٠		إجمالي صافي الأصول
٤١,٢٢٠,٣٥٦	٤٨,٠١٦,٥٠٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) لحتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



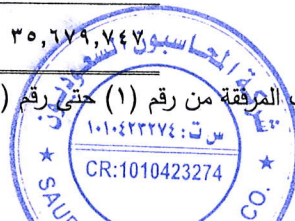
الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

قائمة (ب)

الإجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيد	غير مقيد	إيضاح	البيان
					الإيرادات والمكاسب
١,٧٨٥,٥٧٠	٢,٩٥٢,٤١٨	-	٢,٩٥٢,٤١٨		تبرعات نقدية عامة
٥٧٥,٦٥٠	٣,٠٤٣,٩٩٦	٣,٠٤٣,٩٩٦	-	(١٣)	تبرعات نقدية مقيدة
٢,٦١٠	-	-	-		تبرعات عينية
٨٩,٥٠٠	٥٦,٥٠٠	-	٥٦,٥٠٠		إيرادات اشتراكات
٢٠,٨٤٢	٤٠٨	٤٠٨	-	(١٤)	اعانات الوزارة
١,٥٤١,٠٠٠	٦٨٩,٠٠٠	٦٨٩,٠٠٠	-	(١٦)	دعم منصة احسان-كفالات تأهيلية
١,٦٨٧,٥٠٠	-	-	-		دعم منصة احسان- لبناء المقر الجديد
١١٢,٢٣٧	١٠٧,٦٠١	-	١٠٧,٦٠١	(١٥)	إيرادات فعاليات اجتماعية وتوعويه
٤,٠٦٤,٧٠٠	٣,٦٦٧,٥٩١	-	٣,٦٦٧,٥٩١	(١٦)	إيرادات برامج وانشطه
-	-	(٢,٧٨٣,٩٤٠)	٢,٧٨٣,٩٤٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٩,٨٧٩,٦٠٩	١٠,٥١٧,٥١٤	٩٤٩,٤٦٤	٩,٥٦٨,٠٥٠		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٤٦٦,٩٣٥)	(٣٧٠,٤١٤)	-	(٣٧٠,٤١٤)	(١٧)	مصروفات جمع الاموال
(٦,٦٢٢,٠٩٤)	(٧,٠٣٤,٤٨٨)	-	(٧,٠٣٤,٤٨٨)	(١٨)	مصارييف الانشطة
(٦٣٨,٥٨٩)	(٦٤١,٧١٥)	-	(٦٤١,٧١٥)	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨٦,٨٣٢)	(٨٤,٠٦٦)	-	(٨٤,٠٦٦)	(٩)	استهلاك الأصول الثابتة
(٧,٨١٤,٤٥٠)	(٨,١٣٠,٦٨٣)	-	(٨,١٣٠,٦٨٣)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٠٦٥,١٥٩	٢,٣٨٦,٨٣١	٩٤٩,٤٦٤	١,٤٣٧,٣٦٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٣٠,٠٠٠)	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
(١٢٣,٤٠٥)	(٢٨٣,٧٤٤)	-	(٢٨٣,٧٤٤)		تسويات سنوات سابقة(ضريبة قيمة مضافة)
٢٤,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	-	٢٩٤,٠٠٠		دعم صندوق تنمية الموارد البشرية(طاقات)
-	٨١,٩٦٤	-	٨١,٩٦٤		إيرادات الاستثمار بودائع استثمارية
١٨,٦٢٠	٩٠,١٠٠	-	٩٠,١٠٠		إيرادات اخرى(تعويضات-زيادة بالمخصص)
١٥,٠٠٠	-	-	-		ارباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
(٩٥,٧٨٥)	١٨٢,٣٢٠	-	١٨٢,٣٢٠		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٩٦٩,٣٧٤	٢,٥٦٩,١٥١	٩٤٩,٤٦٤	١,٦١٩,٦٨٧		التغير في صافي الأصول
٣٣,٨٥٩,٢٥٦	٣٥,٨٢٨,٦٣٠	١,٧٦٨,٥٧٠	٣٤,٠٦٠,٠٦٠		صافي الأصول في بداية السنة
٣٥,٨٢٨,٦٣٠	٣٨,٣٩٧,٧٨١	٢,٧١٨,٠٣٤	٣٥,٦٧٩,٧٤٧		صافي الأصول في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

قائمة (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٩٦٩,٣٧٤	٢,٥٦٩,١٥١	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٨٦,٨٣٢	٨٤,٠٦٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤١٧,٨٣١	٣٥٧,٣٥٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٩٩,١٤٧	٣٠٤,٤٨٦	الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى
(١,٢٩٩,٨٩٦)	٤,١٦٠,٦٦٤	الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الاخرى
(٤١,٩٠٦)	(٣٠٣,٢٨٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٣١,٣٨٢	٧,١٧٢,٤٣٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٦٤,٥٨٠)	(٦,٧٣٢,١٣٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٩,١٥٣)	(١٧,٠٧٠)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات -بالصافي
(٥٣٣,٧٣٣)	(٦,٧٤٩,٢٠٠)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٧٩٧,٦٤٩	٤٢٣,٢٣٥	صافي التدفقات النقدية خلال العام
١١,٤٨٥,٥١١	١٢,٢٨٣,١٦٠	رصيد النقدية أول المدة
١٢,٢٨٣,١٦٠	١٢,٧٠٦,٣٩٥	رصيد النقدية آخر المدة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١. معلومات عن الجمعية :

- الاسم : الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا .
المركز الرئيسي : الرياض * المملكة العربية السعودية .
رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧) وتاريخ ١٤٢٣/٠٦/٠٥ هـ.
أهداف الجمعية :

أ - تطوير وتوفير خدمات التدريب والمعلومات والخدمات المساندة لأسر الاطفال من ذوى متلازمة داون .

ب- تطوير وتوفير خدمات التعليم والتأهيل للأطفال من ذوى متلازمة داون للمراحل العمرية المختلفة. .

ج - تمويل خدمات التأهيل والرعاية الصحية والاجتماعية المختلفة للأطفال واسرهم.

د - تطوير المواد والبرامج التدريبية لعمليه تأهيل المدربين والمدرسين مهنيًا في مجال متلازمة داون والقصور العقلي.

السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للجمعية الخيرية لمتلازمة داون -دسكا وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أ- أسس القياس:

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة :

أن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية هي كما يلي:

أ- النقد والنقد المماثل:

يتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الاجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراءها.

ب- المخزون:

يتكون من البضاعة المتبرع بها للجمعية التي لم تصرف حتى تاريخ انتهاء القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها او من بضاعة مشتراه يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية وطبقا لطريقة الوارد اولا يصرف اولا.

ج- عقود الايجار :

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل ما يقارب جميع منافع و مخاطر الملكية المتعلقة بالأصل إلى الجمعية. و يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيليه.

د- الممتلكات والآلات والمعدات:

- تظهر الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والانخفاض في القيمة (إن وجد). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الاصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الاصل بطريقة التي حددتها الادارة.
- تقوم الادارة بإضافة تكلفة استبدال لجزء ما عند تكبدها الى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات اذا كان من المتوقع ان يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية اضافية للجمعية ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل ، كافة مصروفات الصيانة والاصلاح الاخرى يتم تحميلها على الارباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

- يحتسب الاستهلاك على الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الممتلكات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

سيارات	٢٠%	أجهزة طبية	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة تكييف	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%	وسائل تعليمية	٨%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	١٥%		

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الارباح أو الخسائر الاخرى في قائمة الانشطة.

هـ - الاستثمارات المالية:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها بالقيمة العادلة كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيرادات الخاص بها الا عند استلامها فعلياً.

و - المخصصات والبنود المحتملة:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استتاجي) على الجمعية ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الجمعية تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها موجودات منفصلة فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الأنشطة بالصافي بعد طرح أية تعويضات.
- لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة والالتزامات المحتملة.

ز - التزامات منافع الموظفين:

- لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافاة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي ، وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافاة) الذي يستحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد او عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.
- يتم اثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصا القيمة العادلة لأصول الخطة (ان وجدت) ، ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.
- وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخصم الدفعات المستقبلية بالرجوع الى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستتدفع بها الاستحقاقات و بحيث تكون شروط استحقاقها مقاربه لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.
- تقيد الارباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الاخر في الفترة التي ينشأ فيها.
- يتم اثبات تكاليف الخدمة السابقة مباشرة في الربح او الخسارة.

س - الإيرادات:

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية ، وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانه قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ش-التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي التبرع من المتبرعين.

ص- التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم استلامها فيها وعند التعذر للوصول للقيمة القابلة للتحقق لتلك السلع يتم تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات لحين بيعها

ض- المصروفات :

- تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصاريف الاخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والادارية حيث يتم اثبات مطارف الانشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق
- المصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.
- مصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي .

٤. معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات.

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تواريخ القوائم المالية ، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير ، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان تكون مناسبة للظروف.

تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل ، نادرا ما تتساوي نتائج التقديرات المحاسبية وفقا لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

٥. إجمالي النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع نقدية (تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل):
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	وديعة البنك الفرنسي (وديعة مرابحة) تاريخ الاستحقاق ٢٠٢٤/٠٢ م
		وديعة البنك الفرنسي (وديعة) تاريخ الاستحقاق ٢٠٢٤/٠١ م
		نقدية لدى البنوك :
٤,٤٥٥,٢١٧	١,٣٤٨,٣١٨	البنك السعودي الفرنسي ٦٥٥٤٢٣٠٠١٥٢
-	٢,٧١٠	البنك السعودي الفرنسي ٦٥٥٤٢٣٠٠٤٤٣
١,٦٨٦,٧٢٠	٤٦٨,٦٢٧	البنك الأهلي السعودي حساب رقم ٧٢٢٥٠٠٠١٠٠
١,١٧٧,٢٧٩	١٣٥,٠٢١	بنك الرياض
١,٢٠٣,٦٢٣	٢٧٧,٥٤٢	مصرف الراجحي - رئيسي
٢٩٥,٦٠٠	٢,٢٩٠	مصرف الراجحي - فرعي
٢,٧٥٧,٥٩٦	٣,٢٣٦,٢٣١	البنك السعودي البريطاني - ساب
٥٤٩,٣٣٠	٦٤,٨١١	بنك الجزيرة
١٥٧,٧٩٥	١٧٠,٨٤٥	بنك البلاد
<u>١٢,٢٨٣,١٦٠</u>	<u>١٢,٧٠٦,٣٩٥</u>	الإجمالي

٦. الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٢٨,٨٩٣	٣٦,٨٩٨	مصروفات تامين مدفوعة مقدما
٤,٠١٢,٧٣١	٣,٣٤٧,٢٦٠	دفعات مقدمة لبناء مقر دسكا *
٣٦,٥٤٦	٤٧,٧١١	ضريبة القيمة المضافة المدينة **
١٦,٩٦٧	٩,٠٦٩	مصاريف مقدمة منافع وخدمات
-	١٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة منصرف (اتعاب تعيين محكم مرجح وامين سر) ***
-	١٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة منصرف (اتعاب تحكيم) ****
-	١٠٠,٠٠٠	مصاريف مقدمة - ايجارات
٢٨٧	-	مصاريف مقدمة اخرى
<u>٤,٠٩٥,٤٢٤</u>	<u>٣,٧٩٠,٩٣٨</u>	الإجمالي

* تم ايقاف العمل بالمشروع مما ادى الى ثبات الرصيد دون حركة بسبب عدم توفر السيولة اللازمة لاستكمال الاعمال مع العلم ان المبلغ المخفض خلال العام من الدفعات المقدمة البالغ ٦٦٥,٤٧١ ريال يمثل ١٠% من قيمة المستخلصات للفترة من ٢٠١٩/٠٨/١٨ م وحتى ٢٠٢٠/٠١/١٢ م حيث لم تكن مسجلة من قبل لعدم الاتفاق عليها مع المقاول الشركة الاولى للمقاولات.

** تم اقفال مبلغ ٢٨٣,٧٤٤ ريال بمصروفات سنوات سابقة وهى تمثل فروقات ضريبة القيمة المضافة المستردة (لم تقبل) من قبل الهيئة والمتعلقة بمستخلصات الشركة الاولى للمقاولات المذكورة بالفقرة السابقة .

*** المبلغ يمثل ٥٠% حصة الجمعية من اتعاب التحكيم المنتق عليها فيما بين الجمعية وبين الشركة الاولى للمقاولات والمتعلقة بتعيين محكم مرجح وامين سر للفصل فيما بين الجمعية والشركة فيما تم إنجازه وما هو منصرف لبناء مقر الجمعية الجديد.

**** المبلغ يمثل ١٠٠% من اتعاب تعيين محكم معتمد من هيئة التحكيم المختصة للتحكيم فيما بين الجمعية وبين الشركة الاولى للمقاولات فيما تم إنجازه وما هو منصرف لبناء مقر الجمعية الجديد.

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

٧. الاستثمارات المتاحة للبيع:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
استثمارات الاسهم بالبنك السعودي الفرنسي - اسهم الانماء	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
التغير في قيمة استثمارات الاسهم	٤٥,٧١٩	٣٣,٤٥٦
الإجمالي	٥٥,٧١٩	٤٣,٤٥٦

٨. مشروعات تحت التنفيذ :

وهي عبارة عن تصميمات واستشارات هندسية وإنشاءات مقر الجمعية الجديد وبياناتها كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد ببداية العام	٢٣,٧٣٥,٣٠٤	٢٣,٢٧٠,٧٢٤
يضاف:		
الاضافات خلال العام	٦,٧٣٢,١٣٠	٤٦٤,٥٨٠
الرصيد كما في نهاية العام	٣٠,٤٦٧,٤٣٤	٢٣,٧٣٥,٣٠٤

• تفاصيل الرصيد كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اعمال تحت التنفيذ - مباني وإنشاءات	٢٦,٢٧٣,٠٠٨	١٩,٦١٨,٢٩٤
اعمال تحت التنفيذ - استشارات هندسية	٣,٩٩١,٤٦٠	٣,٩٣٣,٥١٩
اعمال تحت التنفيذ - اخرى	٢٠٢,٩٦٦	١٨٣,٤٩١
الرصيد كما في نهاية العام	٣٠,٤٦٧,٤٣٤	٢٣,٧٣٥,٣٠٤

* تم ايقاف العمل بالمشروع مما أدى إلى ثبات الرصيد دون حركة ، علما ان الاضافات خلال العام من أعمال تحت التنفيذ البالغة ٦,٧٣٢,١٣٠ ريال تمثل قيمة المستخلصات للفترة من ٢٠١٩/٠٨/١٨ م وحتى ٢٠٢٠/٠١/١٢ م حيث لم تكن مسجلة من قبل لعدم الاتفاق عليها مع المقاول (الشركة الاولى للمقاولات) .

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

٩. ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي، عبارة عن:

الإجمالي	وسائل تعليمية	أجهزة تكيف	أجهزة طبية	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	سيارات	الأراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٧٠,٥٢٣	٢٤٨,٢٦٣	٢٧٢,٢٥٧	١٧,١٠١	٨٢١,٣٨٨	٢٣٩,٦٣٩	٨٢٢,٣٢٥	٤٩٣,٥٥٠	٧٥٦,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
١٧,٠٧٠	١,٣٦١	٤,٤٧٨	-	٧,٢٩٩	٢,٠٨١	١,٨٥١	-	-	الإضافات خلال العام
٣,٦٨٧,٥٩٣	٢٤٩,٦٢٤	٢٧٦,٧٣٥	١٧,١٠١	٨٢٨,٦٨٧	٢٤١,٧٢٠	٨٢٤,١٧٦	٤٩٣,٥٥٠	٧٥٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٢,٦٠٧,٥١١	٢٣٦,٠٠٥	٢٣٩,٨٣٧	١٦,٨٥٨	٧١٨,٥٩٥	٢١٦,٧٣٧	٧٢٥,٢٥٠	٤٥٤,٢٢٩	-	الاستهلاك المتراكم
٨٤,٠٦٦	٢,٠٦٤	٦,٨٢٤	٨٦	٢٢,٩٦٦	٧,١٧٤	١٥,٤٦٢	٢٩,٤٩٠	-	الرصيد في بداية العام
٢,٦٩١,٥٧٧	٢٣٨,٠٦٩	٢٤٦,٦٦١	١٦,٩٤٤	٧٤١,٥٦١	٢٢٣,٩١١	٧٤٠,٧١٢	٤٨٣,٧١٩	-	إهلاك العام
٩٩٦,٠١٦	١١,٥٥٥	٣٠,٠٧٤	١٥٧	٨٧,١٢٦	١٧,٨٠٩	٨٣,٤٦٤	٩,٨٣١	٧٥٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
١,٠٦٣,٠١٢	١٢,٢٥٨	٣٢,٤٢٠	٢٤٣	١٠٢,٧٩٣	٢٢,٩٠٢	٩٧,٠٧٥	٣٩,٣٢١	٧٥٦,٠٠٠	صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
									صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٠. الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	البيان
٥٩٦,٥٠٠	٤٨٦,٤٦٤	تبرعات وهبات غير مقيدة مقبوضة مقدما (برنامج مكدونالد لرفع الكفاءة اللغوية)
٨٩,٦٢٠	٩٧,٧٨٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
٦٢٨,٣٣٣	٦٢٨,٣٣٣	إيجارات مستحقة
٢٢,٦٠١	٨٦٣	مصروفات تأمين طبي مستحقة (اضافات +رسوم فحص)
٤,١٠٧	٦,٨٤٤	مصروفات صيانة واصلاح مستحقة
١٥٦,٥٤٣	١٥٧,٦٧٠	اجور ورواتب مستحقة
١٣,٨٠٠	١٢,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٧٤٦,٤٢٣	٥,٠٣٥,١٢٨	الشركة الاولى للمقاولات السعودية(المقر الجديد)
٢٠٠	٢٠٠	تأمين مسترد(استعارة اجهزة طبية)
١٩,١٠٠	١٢,٦٠٠	اشتراكات عضويه مقبوضة مقدما
٢,٢٧٧,٢٢٧	٦,٤٣٧,٨٩١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٣,٠٨١,٠٤٣	٢,٧٠٥,١١٨
المكون خلال العام	٣٥٧,٣٥٤	٤١٧,٨٣١
المنصرف خلال العام	(٣٠٣,٢٨٦)	(٤١,٩٠٦)
الرصيد في آخر المدة	٣,١٣٥,١١١	٣,٠٨١,٠٤٣

* اختارت الجمعية تطبيق الاجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقته وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة وتعتبر الجمعية بأن التعويض المطلوب وفقا لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهريا عن التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١٢. صافي الأصول المقيدة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد في أول السنة	١,٧٦٨,٥٧٠	-
يضاف : الاضافات خلال العام	٣,٧٣٣,٤٠٤	٣,٨٢٤,٩٩٢
تبرعات نقدية مقيدة (عام ٢٠٢٢م : ٥٧٥,٦٥٠ ريال) تبرعات منصة احسان ٦٨٩,٠٠٠ ريال (عام ٢٠٢٢م : ٣,٢٢٨,٥٠٠ ريال) اعانات الوزارة ٤٠٨ ريال (عام ٢٠٢٢م : ٢٠,٨٤٢ ريال)		
يخصم : المحرر من القيود خلال العام	(٢,٧٨٣,٩٤٠)	(٢,٠٥٦,٤٢٢)
الرصيد في آخر السنة *	٢,٧١٨,٠٣٤	١,٧٦٨,٥٧٠

* تفاصيل الرصيد المتبقي كما في نهاية العام كما يلي

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات (نقدية- المتجر الالكتروني) مقيدة لبناء مقر الجمعية	٤٣,٩٩٦	٥٤٥,٦٥٠
دعم منصة احسان- لبناء المقر الجديد	-	١,٦٨٧,٥٠٠
تبرع بنك الاول لبناء المقر الجديد	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
يخصم	(٣٢٥,٩٦٢)	(٤٦٤,٥٨٠)
المنصرف لبناء مقر الجديد خلال اعام	٢,٧١٨,٠٣٤	١,٧٦٨,٥٧٠
الرصيد في آخر السنة *		

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

١٣. التبرعات النقدية المقيدة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات (نقدية- المتجر الالكتروني) مقيدة لبناء مقر الجمعية	٤٣,٩٩٦	٥٤٥,٦٥٠
تبرع بنك الاول لتفعيل أنشطة اليوم العالمي لمتلازمة داون	-	٣٠,٠٠٠
تبرع بنك الاول لبناء المقر الجديد	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٣,٠٤٣,٩٩٦	٥٧٥,٦٥٠

١٤. إعانات الوزارة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إعانة الوزارة للدعم التشغيلي	-	٢٠,٠٠٠
إعانات دعم القطاع	٤٠٨	٨٤٢
الإجمالي	٤٠٨	٢٠,٨٤٢

١٥. إيرادات فعاليات اجتماعية وتوعويه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات المبيعات	٧٥٠	١,١٣٥
إيرادات اشتراكات مكتبة الأطفال	-	١٠٠
أنشطه توعويه (ورش عمل)	١٠٦,٨٥١	١١١,٠٠٢
الإجمالي	١٠٧,٦٠١	١١٢,٢٣٧

١٦. إيرادات برامج وأنشطة (كفالات تأهيلية) :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات رسوم وكفالات الفصول التعليمية	٧٩٦,٢٩٤	٧٣٠,٠٠٠
إيرادات كفالات تأهيلية	٨٠٥,١٩٠	١,٢٣٨,٢٠٠
إيرادات برنامج سند محمد بن سلمان	٩٨٣,١٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠
إيرادات برنامج مكدونالد لرفع الكفاءة اللغوية والوظيفية	١,٠٨٢,٩٦٥	٥٩٦,٥٠٠
دعم منصة احسان-كفالات تأهيلية	٦٨٩,٠٠٠	١,٥٤١,٠٠٠
الإجمالي	٤,٣٥٦,٥٩١	٥,٦٠٥,٧٠٠

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

* وقد تم توزيع ايرادات الكفالات التأهيلية على الخدمات والأنشطة المختلفة كما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٥٩٥,٠٠٠	٥٢٥,٥٠٠	العلاج الطبيعي
١,١٣٠,٠٠٠	١,٠٢١,٢٩٤	كفالات تعليمية
١,٠٩٨,٠٠٠	٩٩٤,٦٧٢	التدريب على النطق
٧١٥,٠٠٠	-	برامج فردية اضافية
٢٧٧,٥٠٠	٤٩٤,٩٤٠	العلاج الحركي الدقيق (العلاج الوظيفي)
٣٦,٥٠٠	٨١,٥٠٠	البرنامج المنزلي
٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	الزيارات المنزلية
٩٩٦,٧٥٠	٨٨٩,٢٣٥	تدريب امهات جماعي (مجموعات الرضع)
٧٥١,٩٥٠	٣٤١,٤٥٠	تدريب امهات فردي (جلسات فردية)
<u>٥,٦٠٥,٧٠٠</u>	<u>٤,٣٥٦,٥٩١</u>	الإجمالي

١٧. مصروفات جمع الأموال :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٣٦٣,٨٤٥	٢٨٦,٥٩٧	رواتب واجور وما في حكمهما
١٣,٦٩٨	٣٤,٧٨٢	تأمين طبي
٣٦,٠١٧	٢٧,٥٩١	منافع الموظفين
٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
٤٣٨	٦٣	احبار وصيانة كمبيوتر
٤,٩٥٥	١,٦٠٠	مصاريف اعلامية واعلانات
٥,١٤٠	٣,١٢٠	بريد وبرق وهاتف
٢,٨٤٢	١,٦٦١	كهرباء ومياه
<u>٤٦٦,٩٣٥</u>	<u>٣٧٠,٤١٤</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

١٨. مصاريف البرامج والانشطة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٥,١٤٧,٨١٧	٥,٤٣١,٨٢٨	رواتب وأجور وما في حكمهما
٢٨١,٠٩٦	٤٣٠,٣٩٤	تأمين طبي
٢٤,٥٦٨	٤١,٥٣٥	تأمين سيارات
٣٣٦,٤٤٥	٣٤١,٩١٣	منافع الموظفين
٣٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	إيجارات
١,٧٤٨	٦٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٤,٣٩٩	مصروفات تدريب
١٥,٠٢٨	١٧,٠٧٣	صيانة عامة
٥١,٣٩٧	٥٦,٩٥٤	أحبار وصيانة كمبيوتر
١٨,٠٩١	٨,٧٧٣	صيانة سيارات
٧٣,١٢٢	٢٢,٤٢٦	مصاريف اعلامية واعلانات
٣١,٧٨٩	٣٤,١٩٢	بريد وبرق وهاتف
٢٨,٠٤١	٢٤,٦٥٧	كهرباء ومياه
٣٤٧	٩١٣	اجتماعات وضيافة
٣٣,٢١١	٩٦,١١٨	أتعاب مهنية واستشارات
١,٧٠١	-	سفر وانتقالات
٧,٢٥٦	٥,٩٠٩	مواد نظافة
٧٢,٦٤٩	٨٨,٠٢٧	مستلزمات تدريب اطفال
٢٦,٤٥٦	٢٥,٩٩٢	وقود وزيوت ومحروقات
١٣٥,٢٧٧	١٢٥,٠٠٥	رسوم حكومية واشتراكات
٣٥,٠٨٦	٢١,٥٠٠	مصروفات انشطة نقدية غير مقيدة
٩٦٩	١,٨٢٠	مصروفات متنوعة
٦,٦٢٢,٠٩٤	٧,٠٣٤,٤٨٨	الإجمالي

١٩. المصاريف العمومية والادارية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٤٥١,٣٣٠	٥١٩,٣٤٦	رواتب وأجور وما في حكمهما
٧١,٩١٦	٥٢,١٧٢	تأمين طبي
٥٠,١٤٠	٣٥,٧٣٥	منافع الموظفين
٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٥٦	-	صيانة عامة
١٥١	-	احبار وصيانة كمبيوتر
٨١٦	٢٤١	بريد وبرق وهاتف
٤,١٨٠	٤,٢٢١	كهرباء ومياه
٦٣٨,٥٨٩	٦٤١,٧١٥	الإجمالي

٢٠. إيضاحات أخرى:

تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

٢١. مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان تتكون من النقدية بالبنك واستثمارات ومدنيون آخرون، تحتفظ الجمعية بالأموال النقدية لدى بنوك وأطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد تحدده مخاطرة، وإن مخاطر الائتمان المتعلقة بالمدينين الآخرين هي متوسطة حيث أن إجمالي حسابات الذمم المدينة الأخرى تمثل نسبة ٢٢,٩٨% من إجمالي الأصول المتداولة للجمعية.

٢٢. مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم التمكن من بيع أصل مالي عند الحاجة وبسرعة كافية لتفادي تخفيض أية خسائر، تدار مخاطر السيولة وذلك مراقبتها بانتظام للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

٢٣. الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة:

لا يوجد على الجمعية بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة.

٢٤. الأحداث اللاحقة والقضايا:

١. يوجد على الجمعية دعوى قضائية برقم ٤٢١٦١٥١٢٧ وتاريخ ١٤٤٢/١٢/١٧ هـ مقامة من قبل صاحب العقار (مقر الجمعية) بمطالبة قدرها ٨٠٠,٠٠٠ ريال علما ان المبلغ المستحق والمسجل بالجمعية هو ٦٢٨,٣٣٣ ريال .
٢. خلال عام ٢٠٢٣م تم تعيين محكم معتمد من قبل هيئة التحكيم المختصة للتحكيم فيما بين الجمعية وبين الشركة الاولى للمقاولات فيما تم إنجازه وما هو منصرف لبناء مقر الجمعية الجديد ولم يتم الانتهاء حتى تاريخ المركز المالي الحالي.

٢٥. الموافقة على القوائم المالية للإصدار:

تمت الموافقة على القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٢ م.