



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

# شركة المحاسبون السعوديون

(س.ت: ١٠١٠٤٢٣٢٧٤)

فهرست

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
أ	٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ب	٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
ج	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
-	١٧ - ٧	إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

## 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، و قائمة 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 مستقون 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 البقاء كجمعية مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام 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 جوهرى 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.
  - تقويم 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 جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، يكون مطلوباً منا لفت انتباه 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.
  - تقويم 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. ونظراً للمسؤولون 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: ١٤٤٦/١١/٠١ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٤/٢٩ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

قائمة (أ)

رقم الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
(٥)	٨,١٨٦,٤٣٦	١٢,٧٠٦,٣٩٥	إجمالي النقد وما في حكمه
(٦)	٥٩٩,٨٦٧	٣,٧٩٠,٩٣٨	الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى
	٨,٧٨٦,٣٠٣	١٦,٤٩٧,٣٣٣	إجمالي الأصول المتداولة
(٧)	٤٩,٦٤٧	٥٥,٧١٩	استثمارات مالية
(٨)	٣١,٩٤٦,٠٩٨	٣٠,٤٦٧,٤٣٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٩)	٩٧٦,١٩٣	٩٩٦,٠١٦	ممتلكات والآلات ومعدات -بالصافي
	٣٢,٩٧١,٩٣٨	٣١,٥١٩,١٦٩	إجمالي الأصول الغير المتداولة
	٤١,٧٥٨,٢٤١	٤٨,٠١٦,٥٠٢	إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
(١٠)	٣١٤,٠٥٢	٦,٤٣٧,٨٩١	الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الاخرى
	٣١٤,٠٥٢	٦,٤٣٧,٨٩١	إجمالي الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
(١١)	٣,٤١٤,٨٦٣	٣,١٣٥,١١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٣,٤١٤,٨٦٣	٣,١٣٥,١١١	إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
	٣,٧٢٨,٩١٥	٩,٥٧٣,٠٠٢	إجمالي الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
	٣٦,٣٠٢,١٧٩	٣٥,٦٧٩,٧٤٧	صافي الأصول غير المقيدة
(١٢)	١,٦٨٧,٥٠٠	٢,٧١٨,٠٣٤	صافي الأصول المقيدة
(٧)	٣٩,٦٤٧	٤٥,٧١٩	مكاسب غير محققة لاستثمارات الاسهم
	٣٨,٠٢٩,٣٢٦	٣٨,٤٤٣,٥٠٠	إجمالي صافي الأصول
	٤١,٧٥٨,٢٤١	٤٨,٠١٦,٥٠٢	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

قائمة (ب)

الإجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الإجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مقيد	غير مقيد	إيضاح	البيان
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٢,٩٥٢,٤١٨	٣,٣٩٦,٤٥٤	-	٣,٣٩٦,٤٥٤		تبرعات نقدية عامة
٣,٠٤٣,٩٩٦	١٨,١٨٢	١٨,١٨٢	-	(١٣)	تبرعات نقدية مقيدة
-	٥٠٠	-	٥٠٠		تبرعات عينية
٥٦,٥٠٠	٧٦,٠٠٠	-	٧٦,٠٠٠		إيرادات اشتراكات
٤٠.٨	-	-	-	(١٤)	اعانات الوزارة
٦٨٩,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	-	(١٦)	دعم منصة احسان-كفالات تأهيلية
-	١١,٨٩٨	١١,٨٩٨	-	(١٦)	دعم منصة التبرعات الوطنية
١٠٧,٦٠١	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	(١٥)	إيرادات فعاليات اجتماعية وتوعويه
٣,٦٦٧,٥٩١	٤,٠٥٩,٢٧٢	-	٤,٠٥٩,٢٧٢	(١٦)	إيرادات برامج وانشطه
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(١,٢٥٢,٦١٤)	١,٢٥٢,٦١٤		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت
١٠,٥١٧,٥١٤	٧,٧٥٥,٣٠٦	(١,٠٣٠,٥٣٤)	٨,٧٨٥,٨٤٠		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
(٣٧٠,٤١٤)	(٣٢٥,٣١٤)	-	(٣٢٥,٣١٤)	(١٧)	مصروفات جمع الاموال
(٧,٠٣٤,٤٨٨)	(٧,٣١٩,٢٠٥)	-	(٧,٣١٩,٢٠٥)	(١٨)	مصاريف الانشطة
(٦٤١,٧١٥)	(٧٩١,٢٧٠)	-	(٧٩١,٢٧٠)	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨٤,٠٦٦)	(٦٤,٢٧١)	-	(٦٤,٢٧١)	(٩)	استهلاك الأصول الثابتة
(٨,١٣٠,٦٨٣)	(٨,٥٠٠,٠٦٠)	-	(٨,٥٠٠,٠٦٠)		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٢,٣٨٦,٨٣١					التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الأخرى ( بنود غير اعتيادية )</b>
-	(٩١,٦٦٧)	-	(٩١,٦٦٧)		تسويات سنوات سابقة - فرق ايجارات تخص سنوات سابقة
(٢٨٣,٧٤٤)	(٣٨,٤٩٩)	-	(٣٨,٤٩٩)		تسويات سنوات سابقة - ضريبة قيمة مضافة لم تسترد
-	٣٣,٦٢٨	-	٣٣,٦٢٨		تسويات سنوات سابقة - رصيد زائد مرحل للتأمينات اجتماعية
٢٩٤٠٠٠	٨١,٠٠٠	-	٨١,٠٠٠		إيرادات أخرى - دعم صندوق تنمية الموارد البشرية(طاقات)
٨١,٩٦٤	٣٢٢,٨٧٤	-	٣٢٢,٨٧٤		إيرادات أخرى - إيرادات الاستثمار بودائع استثمارية
٩٠,١٠٠	٢٩,٣١٦	-	٢٩,٣١٦		إيرادات أخرى - تعويضات و زيادة بالمخصص المكون
١٨٢,٣٢٠	٣٣٦,٦٥٢	-	٣٣٦,٦٥٢		التغير في صافي الأصول من البنود الأخرى
٢,٥٦٩,١٥١	(٤٠٨,١٠٢)	(١,٠٣٠,٥٣٤)	٦٢٢,٤٣٢		التغير في صافي الأصول
٣٥,٨٢٨,٦٣٠	٣٨,٣٩٧,٧٨١	٢,٧١٨,٠٣٤	٣٥,٦٧٩,٧٤٧		صافي الأصول في بداية السنة
٣٨,٣٩٧,٧٨١	٣٧,٩٨٩,٦٧٩	١,٦٨٧,٥٠٠	٣٦,٣٠٢,١٧٩		صافي الأصول في نهاية السنة

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



قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

قائمة (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٥٦٩,١٥١	(٤٠٨,١٠٢)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٨٤,٠٦٦	٦٤,٢٧١	إهلاك الأصول الثابتة
٣٥٧,٣٥٤	٣٨٩,٦٢٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٠٤,٤٨٦	٣,١٩١,٠٧١	الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى
٤,١٦٠,٦٦٤	(٦,١٢٣,٨٣٩)	الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الاخرى
(٣٠٣,٢٨٦)	(١٠٩,٨٧٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,١٧٢,٤٣٥	(٢,٩٩٦,٨٤٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٧٣٢,١٣٠)	(١,٤٧٨,٦٦٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٧,٠٧٠)	(٤٤,٤٤٨)	اضافات ممتلكات والآلات ومعدات -بالصافي
(٦,٧٤٩,٢٠٠)	(١,٥٢٣,١١٢)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٤٢٣,٢٣٥	(٤,٥١٩,٩٥٩)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
١٢,٢٨٣,١٦٠	١٢,٧٠٦,٣٩٥	رصيد النقدية أول المدة
١٢,٧٠٦,٣٩٥	٨,١٨٦,٤٣٦	رصيد النقدية آخر المدة

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



إيضاحات الحساب الختامي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ١٤٢٣/٠٦/٠٥هـ .  
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 لعملية تأهيل المدربين والمدرسين مهنيا 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 تشغيلية.

**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.

- يحسب 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 بالباقي 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 (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي ، وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي يستحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.
- يتم اثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بباقي 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 ستندفع بها الاستحقاقات و بحيث تكون شروط استحقاقها مقاربه لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.
- تقيد الأرباح والخسائر الاكثوريه ضمن الدخل الشامل الاخر في الفترة التي ينشا 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 :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
		ودائع نقدية لدى البنك الفرنسي (تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل):
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	وديعة بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/١٢ م تستحق في ٢٠٢٥/٠١/١٢ م
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بتاريخ ٢٠٢٤/١١/١٧ م تستحق في ٢٠٢٥/٠٢/١٩ م
		نقدية لدى البنوك :
١,٣٤٨,٣١٨	١,٢٤٣,١٨٨	البنك السعودي الفرنسي ٦٥٥٤٢٣٠٠١٥٢
٢,٧١٠	١٥,٠٦٠	البنك السعودي الفرنسي ٦٥٥٤٢٣٠٠٤٤٣
٤٦٨,٦٢٧	٢٧٣,٥٨٥	البنك الأهلي السعودي حساب رقم ٧٢٢٥٠٠٠١٠٠
١٣٥,٠٢١	١٣٨,١٦٣	بنك الرياض
٢٧٧,٥٤٢	٢٧٧,٦٣٠	مصرف الراجحي - رئيسي
٢,٢٩٠	٥٠,٤٢٩	مصرف الراجحي - فرعي
٣,٢٣٦,٢٣١	٣٤٢,٦٩٦	البنك الاول - ساب
٦٤,٨١١	١٤٢,٧٧٠	بنك الجزيرة
١٧٠,٨٤٥	٢٠٢,٩١٥	بنك البلاد
<u>١٢,٧٠٦,٣٩٥</u>	<u>٨,١٨٦,٤٣٦</u>	الإجمالي

٦. الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٣٦,٨٩٨	٤٠,٨٤٨	مصروفات تامين مدفوعة مقدما
٣,٣٤٧,٢٦٠	-	دفعات مقدمة لبناء مقر دسكا *
٤٧,٧١١	٤٤٥,١٠٩	ضريبة القيمة المضافة المدينة **
٩,٠٦٩	٩,٩١٠	مصاريف مقدمة منافع وخدمات
١٠٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة منصرفه (اتعاب تعيين محكم مرجح وامين سر)
١٥٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة منصرفه (اتعاب تحكيم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصاريف مقدمة - ايجارات
-	٤,٠٠٠	مصاريف مقدمة صيانة
<u>٣,٧٩٠,٩٣٨</u>	<u>٥٩٩,٨٦٧</u>	الإجمالي

\* تم انهاء العمل بالمشروع مع المقاول الشركة الاولى للمقاولات وتم اقفال الدفعات المقدمة البالغة ٣,٣٤٧,٢٦٠ ريال والرصيد الدائن البالغ ٥,٠٣٥,١٢٨ ريال (ايضاح ١٠ عام ٢٠٢٣ م) وتسوية الفرق حيث تم صدور حكم التحكيم بالدعوة فيما بين الجمعية وبين الشركة الاولى للمقاولات بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٢٧ م، حيث كانت تفاصيل منطوق الحكم كما يلي :

اولا : فسخ العقد بين الجمعية وبين الشركة الاولى للمقاولات اعتبارا من ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م.

ثانيا: الزام الشركة الاولى للمقاولات بأخلاء وتسليم الموقع للجمعية.

ثالثا: الزام الشركة الاولى للمقاولات بضمان اعمال العزل لخزانات المياه والملاحق والاسطح المكتملة لمدة ١٠ سنوات تبدأ من ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م.

رابعا: الزام الشركة الاولى للمقاولات بتسليم الجمعية كافة المخططات.

خامسا : الزام الجمعية بسداد مبلغ ٣,٢٤٢,٩٢٠ ريال للشركة الاولى للمقاولات.

سادسا : الزام الطرفين الجمعية و الشركة الاولى للمقاولات بسداد اتعاب هيئة التحكيم واتعاب الخبير المنتدب مناصف.

\*\* تم اقفال مبلغ ٣٨,٤٩٩ ريال بمصروفات سنوات سابقة وهى تمثل فروقات ضريبة القيمة المضافة المستردة (لم تقبل) من قبل الهيئة.

٧. استثمارات مالية :

وهي عبارة عن استثمارات مالية متاحة للبيع ، بياناتها كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
استثمارات الاسهم بالبنك السعودي الفرنسي - اسهم الانماء	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
التغير في قيمة استثمارات الاسهم	٣٩,٦٤٧	٤٥,٧١٩
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٩,٦٤٧</b>	<b>٥٥,٧١٩</b>

٨. مشروعات تحت التنفيذ :

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

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد ببداية العام	٣٠,٤٦٧,٤٣٤	٢٣,٧٣٥,٣٠٤
يضاف:		
الاضافات خلال العام	١,٤٧٨,٦٦٤	٦,٧٣٢,١٣٠
<b>الرصيد كما في نهاية العام</b>	<b>٣١,٩٤٦,٠٩٨</b>	<b>٣٠,٤٦٧,٤٣٤</b>

• تفاصيل الرصيد كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اعمال تحت التنفيذ - مباني وإنشاءات	٢٧,٤٠٥,٠٧٠	٢٦,٢٧٣,٠٠٨
اعمال تحت التنفيذ - استشارات هندسية	٤,٠١٨,٩٦٠	٣,٩٩١,٤٦٠
اعمال تحت التنفيذ - اخرى	٥٢٢,٠٦٨	٢٠٢,٩٦٦
<b>الرصيد كما في نهاية العام</b>	<b>٣١,٩٤٦,٠٩٨</b>	<b>٣٠,٤٦٧,٤٣٤</b>

\* تم ايقاف العمل مع الشركة الاولى للمقاولات لوجود دعوة مقامة فيما بين الجمعية وبين الشركة الاولى للمقاولات مما ادى الى ايقاف العمل بالمشروع بشكل مؤقت وتم استئناف العمل بالمشروع بعد صدور حكم التحكيم بالدعوة بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م علما ان الاضافات خلال العام من أعمال تحت التنفيذ البالغة ١,٤٧٨,٦٦٤ ريال تمثل :

- مبلغ ١,١٣٢,٠٦٢ ريال تسوية الرصيد مع الشركة الاولى للمقاولات بعد صدور الحكم
- مبلغ ٢٧,٥٠٠ ريال عقد تقديم خدمات استشارية (جديد)
- مبلغ ٢٤٣,٦٠١ ريال تكاليف تعيين محكم من هيئة التحكيم
- مبلغ ٤٠,٠٠٠ ريال تكاليف الخبير الهندسي لتقييم مقر دسكا الجديد
- مبلغ ٦,٥٨٤ ريال فواتير كهرباء للمقر
- مبلغ ١٠,٠٠٠ ريال اتفاقية تعاون مع مهندسة
- مبلغ ٥,٨١٧ ريال تجهيزات غرفة سكن الحارس
- مبلغ ١٢,٥٠٠ ريال راتب حارس المقر
- مبلغ ٦٠٠ ريال تكاليف جرد محتويات المقر الجديد

\* عام ٢٠٢٣م : ريال تمثل الاضافات البالغ ٦,٧٣٢,١٣٠ ريال قيمة المستخلصات للفترة من ١٨/٠٨/٢٠١٩م وحتى

١٢/٠١/٢٠٢٠م 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 والآت ومعدات - بالصافي، عبارة عن:

الإجمالي	وسائل تعليمية	أجهزة تكيف	أجهزة طبية	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	سيارات	الاراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٨٧,٥٩٣	٢٤٩,٦٢٤	٢٧٦,٧٣٥	١٧,١٠١	٨٢٨,٦٨٧	٢٤١,٧٢٠	٨٢٤,١٧٦	٤٩٣,٥٥٠	٧٥٦,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
٤٤,٤٤٨	-	١٥,١٦٣	-	١١,٤٥٩	١٤,٤٥٧	٣,٣٦٩	-	-	الإضافات خلال العام
٣,٧٣٢,٠٤١	٢٤٩,٦٢٤	٢٩١,٨٩٨	١٧,١٠١	٨٤٠,١٤٦	٢٥٦,١٧٧	٨٢٧,٥٤٥	٤٩٣,٥٥٠	٧٥٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
									الاستهلاك المتراكم
٢,٦٩١,٥٧٧	٢٣٨,٠٦٩	٢٤٦,٦٦١	١٦,٩٤٤	٧٤١,٥٦١	٢٢٣,٩١١	٧٤٠,٧١٢	٤٨٣,٧١٩	-	الرصيد في بداية العام
٦٤,٢٧١	٢,١٧٣	٨,٠٧٤	٨٦	٢٢,٤٦١	٦,٠٨٥	١٥,٥٦٣	٩,٨٢٩	-	إهلاك العام
٢,٧٥٥,٨٤٨	٢٤٠,٢٤٢	٢٥٤,٧٣٥	١٧,٠٣٠	٧٦٤,٠٢٢	٢٢٩,٩٩٦	٧٥٦,٢٧٥	٤٩٣,٥٤٨	-	الرصيد في نهاية العام
٩٧٦,١٩٣	٩,٣٨٢	٣٧,١٦٣	٧١	٧٦,١٢٤	٢٦,١٨١	٧١,٢٧٠	٢	٧٥٦,٠٠٠	صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩٩٦,٠١٦	١١,٥٥٥	٣٠,٠٧٤	١٥٧	٨٧,١٢٦	١٧,٨٠٩	٨٣,٤٦٤	٩,٨٣١	٧٥٦,٠٠٠	صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١٠. الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
تبرعات وهبات غير مقيدة مقبوضة مقدما (برنامج ماكرونالذ لرفع الكفاءة اللغوية)	٢٠٣,٨٣١	٤٨٦,٤٦٤
تأمينات اجتماعية مستحقة	٧٨,٢٩٦	٩٧,٧٨٩
إيجارات مستحقة*	-	٦٢٨,٣٣٣
مصروفات تامين طبي مستحقة (اضافات +رسوم فحص)	-	٨٦٣
مصروفات صيانة واصلاح مستحقة	-	٦,٨٤٤
اجور ورواتب مستحقة	-	١٥٧,٦٧٠
اتعاب مهنية مستحقة	٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
موردي تقديم خدمات استشارية	٤,١٢٥	-
الشركة الاولى للمقاولات السعودية(المقر الجديد)**	-	٥,٠٣٥,١٢٨
تامين مسترد(استعارة اجهزة طبية)	٢٠٠	٢٠٠
اشتراكات عضويه مقبوضة مقدما	٢١,٦٠٠	١٢,٦٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣١٤,٠٥٢</b>	<b>٦,٤٣٧,٨٩١</b>

\* تم اقفال رصيد الاجارات المستحقة بعد صدور القرار القضائي بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٤م في الدعوى القضائية رقم ٤٢١٦١٥١٢٧ وتاريخ ١٤٤٢/١٢/١٧هـ المقامة من قبل صاحب العقار (مقر الجمعية) ضد الجمعية .

\*\* تم اقفال رصيد الشركة الاولى للمقاولات حيث انه خلال عام ٢٠٢٤م تمت المخالصة مع الشركة الاولى للمقاولات بعد ان تم صدور حكم التحكيم بالدعوة فيما بين الجمعية وبين الشركة الاولى للمقاولات بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٢٧م.

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

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول المدة	٣,١٣٥,١١١	٣,٠٨١,٠٤٣
المكون خلال العام	٣٨٩,٦٢٥	٣٥٧,٣٥٤
المنصرف خلال العام	(١٠٩,٨٧٣)	(٣٠٣,٢٨٦)
الرصيد في آخر المدة	٣,٤١٤,٨٦٣	٣,١٣٥,١١١

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

١٢. صافي الأصول المقيدة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول السنة	٢,٧١٨,٠٣٤	١,٧٦٨,٥٧٠
يضاف : الاضافات خلال العام		
تبرعات نقدية مقيدة ١٨,١٨٢ ريال (عام ٢٠٢٣ م : ٣,٠٤٣,٩٩٦ ريال)		
دعم منصة احسان ١٩٢,٠٠٠ ريال (عام ٢٠٢٣ م : ٦٨٩,٠٠٠ ريال)		
دعم منصة التبرعات الوطنية ١١,٨٩٨ ريال (عام ٢٠٢٣ م : صفر ريال)		
اعانات الوزارة صفر ريال (عام ٢٠٢٣ م : ٤٠٨ ريال)		
يخصم : المحرر من القيود خلال العام		
	(١,٢٥٢,٦١٤)	(٢,٧٨٣,٩٤٠)
الرصيد في آخر السنة*	١,٦٨٧,٥٠٠	٢,٧١٨,٠٣٤

\*تفاصيل الرصيد المتبقي كما في نهاية السنة كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد المتبقي من العام السابق	١,٦٨٧,٥٠٠	-
الاضافات خلال العام		
تبرعات (نقدية- المتجر الالكتروني) مقيدة لبناء مقر الجمعية	-	٤٣,٩٩٦
تبرع بنك الاول لبناء المقر الجديد	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
يخصم		
المنصرف من المضاف خلال العام		(٣٢٥,٩٦٢)
الرصيد في آخر السنة*	١,٦٨٧,٥٠٠	٢,٧١٨,٠٣٤

١٣. التبرعات النقدية المقيدة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات (نقدية- المتجر الالكتروني) مقيدة لبناء مقر الجمعية	١٨,١٨٢	٤٣,٩٩٦
تبرع بنك الاول لبناء المقر الجديد	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٨,١٨٢	٣,٠٤٣,٩٩٦

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

١٤. إعانات الوزارة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٤٠٨	-	إعانات دعم القطاع
٤٠٨	-	الإجمالي

١٥. إيرادات فعاليات اجتماعية وتوعويه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٧٥٠	١,٠٠٠	إيرادات المبيعات
١٠٦,٨٥١	-	أنشطه توعويه (ورش عمل)
١٠٧,٦٠١	١,٠٠٠	الإجمالي

١٦. إيرادات برامج وانشطة (كفالات تأهليهه) :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٧٩٦,٢٩٤	١,٠٩٦,٤١٤	ايرادات رسوم وكفالات الفصول التعليمية
٨٠٥,١٩٠	٧٩٧,٨٤٩	ايرادات كفالات تأهيلية
٩٨٣,١٤٢	١,٤٧٤,٧١٣	ايرادات برنامج سند محمد بن سلمان
١,٠٨٢,٩٦٥	٦٩٠,٢٩٦	ايرادات برنامج مكدونالد لرفع الكفاءة اللغوية والوظيفية
٦٨٩,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	دعم منصة احسان-كفالات تأهيلية
-	١١,٨٩٨	دعم منصة التبرعات الوطنية
٤,٣٥٦,٥٩١	٤,٢٦٣,١٧٠	الإجمالي

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

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٥٢٥,٥٠٠	٥٤,٠٠٠	العلاج الطبيعي
١,٠٢١,٢٩٤	١,٠٩٦,٤١٤	كفالات تعليمية
٩٩٤,٦٧٢	٧٠٣,٥٠٢	التدريب على النطق
٤٩٤,٩٤٠	٤٣٥,٨٩٨	العلاج الحركي الدقيق (العلاج الوظيفي)
٨١,٥٠٠	١٢٩,٧٠٠	البرنامج المنزلي
٨,٠٠٠	-	الزيارات المنزلية
٨٨٩,٢٣٥	١,٠٧٩,٩٦٣	تدريب امهات جماعي(مجموعات الرضع)
٣٤١,٤٥٠	٧٦٣,٦٩٣	تدريب امهات فردي (جلسات فردية)
٤,٣٥٦,٥٩١	٤,٢٦٣,١٧٠	الإجمالي

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

١٧. مصروفات جمع الأموال :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٢٨٦,٥٩٧	٢٤٩,٣٧٨	رواتب واجور وما في حكمهما
٣٤,٧٨٢	٢٤,٣١١	تأمين طبي
٢٧,٥٩١	١٩,٤٨١	منافع الموظفين
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٦٣	-	احبار وصيانة كمبيوتر
١,٦٠٠	٧,١٨٠	مصاريف اعلامية واعلانات
٣,١٢٠	٣,٥٠١	بريد وبرق وهاتف
١,٦٦١	١,٤٦٣	كهرباء ومياه
٣٧٠,٤١٤	٣٢٥,٣١٤	الإجمالي

١٨. مصاريف البرامج والانشطة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٥,٤٣١,٨٢٨	٥,٦١١,٥٠٠	رواتب وأجور وما في حكمهما
٤٣٠,٣٩٤	٤٤٦,٥٨٤	تأمين طبي
٤١,٥٣٥	٢٠,٠٥٢	تأمين سيارات
٣٤١,٩١٣	٣٤٨,٣٢١	منافع الموظفين
٢٥٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيجارات
٦٠	٢,٧٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٤,٣٩٩	١,٩٩٤	مصروفات تدريب
١٧,٠٧٣	٣٠,٠٥٣	صيانة عامة
٥٦,٩٥٤	٦٨,٤٢٩	أحبار وصيانة كمبيوتر
٨,٧٧٣	٢٠,٢٧٥	صيانة سيارات
٢٢,٤٢٦	٤١,٦٨٣	مصاريف اعلامية واعلانات
٣٤,١٩٢	٣٣,٣٩٠	بريد وبرق وهاتف
٢٤,٦٥٧	٢٤,٤٩٣	كهرباء ومياه
٩١٣	٩٧٥	اجتماعات وضيافة
٩٦,١١٨	١١٦,١٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
-	١,٢٩١	سفر وانتقالات
٥,٩٠٩	٧,٥٣٥	مواد نظافة
٨٨,٠٢٧	٧٣,٥٦٧	مستلزمات تدريب اطفال
٢٥,٩٩٢	٢٣,٦٠٦	وقود وزيت ومحروقات
١٢٥,٠٠٥	١٣٢,٦٥١	رسوم حكومية واشتراكات
٢١,٥٠٠	١٢,٨٩٣	مصروفات انشطة نقدية غير مقيدة
١,٨٢٠	١,٠٤٣	مصروفات متنوعة
٧,٠٣٤,٤٨٨	٧,٣١٩,٢٠٥	الإجمالي

١٩. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٥١٩,٣٤٦	٦٠٦,١٩٣	رواتب وأجور وما في حكمهما
٥٢,١٧٢	٦٣,٢٠٩	تأمين طبي
٣٥,٧٣٥	٣٥,١٣٩	منافع الموظفين
٣٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إيجارات
٢٤١	٩٠٢	بريد وبرق وهاتف
٤,٢٢١	٥,٨٢٧	كهرباء ومياه
<u>٦٤١,٧١٥</u>	<u>٧٩١,٢٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠. إيضاحات أخرى:

- تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.
- وفقا للمادة السابعة من اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة حتى تستثني الجمعية من الخضوع لجباية الزكاة يجب عليها ان تقدم طلب سنوي خلال ١٢٠ يوم من نهاية العام الزكوي وذلك وفق الشروط والضوابط المذكورة بالمادة السابعة المشار اليها ، علما ان الجمعية قامت بتقديم الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٣م وحصلت على شهادة من الهيئة بعدم الخضوع لجباية الزكاة عن عام ٢٠٢٣م.

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 ومدينون 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 الرأس مالية والالتزامات المحتملة:

لا يوجد على الجمعية بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة.

٢٤. الأحداث اللاحقة والقضايا:

لا يوجد بتاريخ القوائم المالية أي دعاوى قضائية مقامة ضد او لصالح الجمعية.

٢٥. الموافقة على القوائم المالية للإصدار:

تمت الموافقة على القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٤٦/١١/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٢٩ م.