



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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: ٥٠٨٨٧١٧٥٠ | |
| فرع حائل: | ص.ب: ١٥٦٥ | ت: ٥٣٣٤٩٦٧ | فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣ |

الموقع على الإنترنت: www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

فهرست

| <u>القائمة</u> | <u>الصفحة</u> | |
|----------------|---------------|---|
| - | ٢ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| أ | ٤ | قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م |
| ب | ٥ | قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م. |
| ج | ٦ | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م |
| - | ٧ - ١٧ | إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م معلومات عن الجمعية أهم السياسات المحاسبية إيضاحات عن القوائم المالية |

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير 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 تعتمد عليها 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 لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا لمعايير 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 تعتمد عليها 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، و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

- المكلفون 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 وبحفاظ 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه 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 الداغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ٢٣/٠٧/١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٤/٠٢/٢٠٢٣ م

Main Office Riyadh: P.O. Box 6941 Tel. 464 1922 Fax 462 0474
 Jeddah Branch : P.O. Box 5401 Tel. 652 0354 Fax 652 3854
 Onaizah Branch : P.O. Box 97 M. 0508871750
 Hial Branch : P.O. Box 1565 Tel. 533 4967 Fax 533 8343

Website : www.saudi-accountants.com
 E-mail : info@saudi-accountants.com

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: ٥٠٨٨٧١٧٥٠
 فرع حائل: ص.ب: ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

الموقع على الإنترنت: www.saudi-accountants.com
 البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

رقم الغرفة التجارية: C.C.No. 1010001095041

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

قائمة (أ)

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | رقم الإيضاح | البيان |
|--------------|--------------|-------------|--------------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ١١,٤٨٥,٥١١ | ١٢,٢٨٣,١٦٠ | (٥) | إجمالي النقد وما في حكمة |
| ٤,٢٩٤,٥٧١ | ٤,٠٩٥,٤٢٤ | (٦) | الذم المدينة والارصدة المدينة الأخرى |
| ١٥,٧٨٠,٠٨٢ | ١٦,٣٧٨,٥٨٤ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٣١,٩٣٩ | ٤٣,٤٥٦ | (٧) | استثمارات متاحة للبيع |
| ٢٣,٢٧٠,٧٢٤ | ٢٣,٧٣٥,٣٠٤ | (٨) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١,٠٨٠,٦٩١ | ١,٠٦٣,٠١٢ | (٩) | ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي |
| ٢٤,٣٨٣,٣٥٤ | ٢٤,٨٤١,٧٧٢ | | إجمالي الأصول الغير المتداولة |
| ٤٠,١٦٣,٤٣٦ | ٤١,٢٢٠,٣٥٦ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٣,٥٧٧,١٢٣ | ٢,٢٧٧,٢٢٧ | (١٠) | الذم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى |
| ٣,٥٧٧,١٢٣ | ٢,٢٧٧,٢٢٧ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٢,٧٠٥,١١٨ | ٣,٠٨١,٠٤٣ | (١١) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢,٧٠٥,١١٨ | ٣,٠٨١,٠٤٣ | | إجمالي الالتزامات الغير المتداولة |
| ٦,٢٨٢,٢٤١ | ٥,٣٥٨,٢٧٠ | | إجمالي الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٣٣,٨٥٩,٢٥٦ | ٣٤,٠٦٠,٠٦٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| - | ١,٧٦٨,٥٧٠ | (١٢) | صافي الأصول المقيدة |
| ٢١,٩٣٩ | ٣٣,٤٥٦ | (٧) | مكاسب غير محققة لاستثمارات الاسهم |
| ٣٣,٨٨١,١٩٥ | ٣٥,٨٦٢,٠٨٦ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٤٠,١٦٣,٤٣٦ | ٤١,٢٢٠,٣٥٦ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

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



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

قائمة (ب)

| الإجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م | الإجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مقيد | غير مقيد | إيضاح | البيان |
|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------|--|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ٢,١٦٩,٢٢٠ | ١,٧٨٥,٥٧٠ | - | ١,٧٨٥,٥٧٠ | | تبرعات نقدية عامة |
| - | ٥٧٥,٦٥٠ | ٥٧٥,٦٥٠ | - | (١٣) | تبرعات نقدية مقيدة |
| ١٣,٧٧٠ | ٢,٦١٠ | - | ٢,٦١٠ | | تبرعات عينية |
| ٦٣,٠٠٠ | ٨٩,٥٠٠ | - | ٨٩,٥٠٠ | | إيرادات اشتراكات |
| ٣٠٤,٢٦٨ | ٢٠,٨٤٢ | ٢٠,٨٤٢ | - | (١٤) | اعانات الوزارة |
| ٨٧٦,٠٠٠ | ١,٥٤١,٠٠٠ | ١,٥٤١,٠٠٠ | - | (١٦) | دعم منصة احسان-كفالات تأهيلية |
| - | ١,٦٨٧,٥٠٠ | ١,٦٨٧,٥٠٠ | - | | دعم منصة احسان- لبناء المقر الجديد |
| ١٣٩,٢٠٤ | ١١٢,٢٣٧ | - | ١١٢,٢٣٧ | (١٥) | إيرادات فعاليات اجتماعية وتوعويه |
| ٣,٣٩٦,٢٥٠ | ٤,٠٦٤,٧٠٠ | - | ٤,٠٦٤,٧٠٠ | (١٦) | إيرادات برامج وانشطه |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (٢,٠٥٦,٤٢٢) | ٢,٠٥٦,٤٢٢ | | إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت |
| ٦,٩٦١,٧١٢ | ٩,٨٧٩,٦٠٩ | ١,٧٦٨,٥٧٠ | ٨,١١١,٠٣٩ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات والخسائر |
| (٣٨١,٩٥٤) | (٤٦٦,٩٣٥) | - | (٤٦٦,٩٣٥) | (١٧) | مصروفات جمع الاموال |
| (٢٤٨,٠٥٦) | - | - | - | | مصاريف مشاريع |
| (٥,٧٧٤,١٦٣) | (٦,٦٢٢,٠٩٤) | - | (٦,٦٢٢,٠٩٤) | (١٨) | مصاريف الانشطة |
| (٤٥٤,٨٤٥) | (٦٣٨,٥٨٩) | - | (٦٣٨,٥٨٩) | (١٩) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (٧١,٢٥٠) | (٨٦,٨٣٢) | - | (٨٦,٨٣٢) | (٩) | استهلاك الأصول الثابتة |
| (٦,٩٣٠,٢٦٨) | (٧,٨١٤,٤٥٠) | - | (٧,٨١٤,٤٥٠) | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ٣١,٤٤٤ | ٢,٠٦٥,١٥٩ | ١,٧٦٨,٥٧٠ | ٢٩٦,٥٨٩ | | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| | | | | | البند الاستثنائية |
| - | (٣٠,٠٠٠) | - | (٣٠,٠٠٠) | | تسويات سنوات سابقة |
| - | (١٢٣,٤٠٥) | - | (١٢٣,٤٠٥) | | تسويات سنوات سابقة(ضريبة قيمة مضافة) |
| - | ٢٤,٠٠٠ | - | ٢٤,٠٠٠ | | دعم صندوق تنمية الموارد البشرية(طاقات) |
| - | ١٨,٦٢٠ | - | ١٨,٦٢٠ | | إيرادات اخرى(تعويضات-زيادة بالمخصص) |
| ٢١,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | - | ١٥,٠٠٠ | | ارباح بيع ممتلكات والآت ومعدات |
| ٢١,٠٠٠ | (٩٥,٧٨٥) | - | (٩٥,٧٨٥) | | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| ٥٢,٤٤٤ | ١,٩٦٩,٣٧٤ | ١,٧٦٨,٥٧٠ | ٢٠٠,٨٠٤ | | التغير في صافي الأصول |
| ٣٣,٨٠٦,٨١٢ | ٣٣,٨٥٩,٢٥٦ | - | ٣٣,٨٥٩,٢٥٦ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٣٣,٨٥٩,٢٥٦ | ٣٥,٨٢٨,٦٣٠ | ١,٧٦٨,٥٧٠ | ٣٤,٠٦٠,٠٦٠ | | صافي الأصول في نهاية السنة |

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



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

قائمة (ج)

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|--|
| | | <u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٥٢,٤٤٤ | ٢,٠٩٢,٧٧٩ | التغير في صافي الأصول |
| | | <u>التعديلات للبنود غير النقدية</u> |
| ٧١,٢٥٠ | ٨٦,٨٣٢ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٢٧٨,٤٧٦ | ٤١٧,٨٣١ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| | | <u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| ٣١٨,٢٧٩ | ٧٥,٧٤٢ | الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى |
| ٤٧٥ | - | المخزون السلعي |
| ٢,٣٢٢,٦٤٠ | (١,٢٩٩,٨٩٦) | الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الاخرى |
| (٣٦٢,٣٠٣) | (٤١,٩٠٦) | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢,٦٨١,٢٦١ | ١,٣٣١,٣٨٢ | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٢,٠٦٨,٦٢٥) | (٤٦٤,٥٨٠) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (١٣٧,٧١٩) | (٦٩,١٥٣) | اضافات ممتلكات والآلات ومعدات -بالصافي |
| - | - | استبعادات ممتلكات والآلات ومعدات -بالصافي |
| (٢,٢٠٦,٣٤٤) | (٥٣٣,٧٣٣) | إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| ٤٧٤,٩١٧ | ٧٩٧,٦٤٩ | صافي التدفقات النقدية خلال العام |
| ١١,٠١٠,٥٩٤ | ١١,٤٨٥,٥١١ | رصيد النقدية أول المدة |
| ١١,٤٨٥,٥١١ | ١٢,٢٨٣,١٦٠ | رصيد النقدية آخر المدة |

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



إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١. معلومات عن الجمعية :

- الاسم : الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا .
المركز الرئيسي : الرياض * المملكة العربية السعودية .
رقم السجل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 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 مشترها يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية وطبقا لطريقة الوارد اولا يصرف اولا.

ج- عقود الاجار

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 الإستهلاك 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.

- يحاسب الإستهلاك على الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الممتلكات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام نسب الإستهلاك 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 تغييرات 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 استنتاجي) 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 (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 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 بخضم 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 الارباح والخسائر الاكثوريه 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 المقدرة 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 الانشطة 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

٥. إجمالي النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|-------------------|-------------------|--|
| | | تقديية لدي البنوك : |
| ٤,٩١٩,٠١١ | ٤,٤٥٥,٢١٧ | البنك السعودي الفرنسي |
| ٨٧٩,٢١٤ | - | البنك الأهلي السعودي حساب رقم ٧٠٠٧٠٠٧٠٧٤ |
| ٥٣٥,٨٧٢ | ١,٦٨٦,٧٢٠ | البنك الأهلي السعودي حساب رقم ٧٢٢٥٠٠٠١٠٠ |
| ٩٧٨,١٠٤ | ١,١٧٧,٢٧٩ | بنك الرياض |
| ٧٨٥,٦٤٤ | ١,٢٠٣,٦٢٣ | مصرف الراجحي - رئيسي |
| ٦٥٨,٠٠٠ | ٢٩٥,٦٠٠ | مصرف الراجحي - فرعي |
| ١٢٠,٦٥٥ | - | البنك الاول |
| ١,٩٤٨,٨٠٥ | ٢,٧٥٧,٥٩٦ | البنك السعودي البريطاني - ساب |
| ٥١٣,٤١١ | ٥٤٩,٣٣٠ | بنك الجزيرة |
| ١٤٦,٧٩٥ | ١٥٧,٧٩٥ | بنك البلاد |
| <u>١١,٤٨٥,٥١١</u> | <u>١٢,٢٨٣,١٦٠</u> | الإجمالي |

٦. الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٢٤,٦٣٧ | ٢٨,٨٩٣ | مصروفات تامين مدفوعة مقدما |
| ٤,٠١٢,٧٣١ | ٤,٠١٢,٧٣١ | دفعات مقدمة لبناء مقر دسكا * |
| ٢٣٨,٥٨٢ | ٣٦,٥٤٦ | ضريبة القيمة المضافة المدينة** |
| ١٨,٣٣٤ | ١٦,٩٦٧ | مصاريف مقدمة منافع وخدمات |
| ٢٨٧ | ٢٨٧ | مصاريف مقدمة اخرى |
| <u>٤,٢٩٤,٥٧١</u> | <u>٤,٠٩٥,٤٢٤</u> | الإجمالي |

* تم ايقاف العمل بالمشروع مما ادى الى ثبات الرصيد دون حركة بسبب عدم توفر السيولة اللازمة لاستكمال الاعمال.
** تم اقبال مبلغ ١٢٣,٤٠٥ ريال بمصروفات سنوات سابقة وهى تمثل فروقات ضريبة القيمة مضافة المستردة (لم تقبل) من قبل الهيئة .

٧. الاستثمارات المتاحة للبيع :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|---------------|---------------|--|
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | استثمارات الاسهم بالبنك السعودي الفرنسي - اسهم الانماء |
| ٢١,٩٣٩ | ٣٣,٤٥٦ | التغير في قيمة استثمارات الاسهم |
| <u>٣١,٩٣٩</u> | <u>٤٣,٤٥٦</u> | الإجمالي |

٨. مشروعات تحت التنفيذ :

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

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|---------------------------|--------------|--------------|
| الرصيد ببداية العام | ٢٣,٢٧٠,٧٢٤ | ٢١,٢٠٢,٠٩٩ |
| يضاف: | | |
| الإضافات خلال العام | ٤٦٤,٥٨٠ | ٢,٠٦٨,٦٢٥ |
| الرصيد كما في نهاية العام | ٢٣,٧٣٥,٣٠٤ | ٢٣,٢٧٠,٧٢٤ |

• تفاصيل الرصيد كما يلي:

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| أعمال تحت التنفيذ- مباني وإنشاءات | ١٩,٦١٨,٢٩٤ | ١٩,٦١٨,٢٩٤ |
| أعمال تحت التنفيذ- استشارات هندسية | ٣,٩٣٣,٥١٩ | ٣,٦٤٣,٨٣٩ |
| أعمال تحت التنفيذ- أخرى | ١٨٣,٤٩١ | ٨,٥٩١ |
| الرصيد كما في نهاية العام | ٢٣,٧٣٥,٣٠٤ | ٢٣,٢٧٠,٧٢٤ |

٩. ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي، عبارة عن:

| التكلفة | الإجمالي | سيارات | أثاث ومفروشات | أجهزة كهربائية | أجهزة كمبيوتر | أجهزة طبية | أجهزة تكيف | وسائل تعليمية |
|-------------------------------------|------------|------------|---------------|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| الرصيد في بداية العام | ٧٥٦,٠٠٠ | ٥٦٨,٢٥٠ | ٨١٠,١٨٢ | ٢٣٠,٥٦٠ | ٧٨٤,٩٥٠ | ١٧,١٠١ | ٢٦٠,٧٦٤ | ٢٤٨,٢٦٣ |
| الإضافات خلال العام | - | - | ١٢,١٤٣ | ٩,٠٧٩ | ٣٦,٤٣٨ | - | ١١,٤٩٣ | - |
| الاستبعادات خلال العام | - | (٧٤,٧٠٠) | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في نهاية العام | ٧٥٦,٠٠٠ | ٤٩٣,٥٥٠ | ٨٢٢,٣٢٥ | ٢٣٩,٦٣٩ | ٨٢١,٣٨٨ | ١٧,١٠١ | ٢٧٢,٢٥٧ | ٢٤٨,٢٦٣ |
| الاستهلاك المتراكم | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في بداية العام | - | ٤٩٩,٤٣٩ | ٧٠٩,٩٠٨ | ٢٠٨,٨٧٣ | ٦٩٣,٩٤٩ | ١٦,٧٧٢ | ٢٣٢,٤٩٨ | ٢٣٣,٩٤٠ |
| إهلاك العام | - | ٢٩,٤٩٠ | ١٥,٣٤٢ | ٧,٨٦٤ | ٢٤,٦٤٦ | ٨٦ | ٧,٣٣٩ | ٢,٠٦٥ |
| الاستبعادات خلال العام | - | (٧٤,٧٠٠) | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في نهاية العام | - | ٤٥٤,٢٢٩ | ٧٢٥,٢٥٠ | ٢١٦,٧٣٧ | ٧١٨,٥٩٥ | ١٦,٨٥٨ | ٢٣٩,٨٣٧ | ٢٣٦,٠٠٥ |
| صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٧٥٦,٠٠٠ | ٣٩,٣٢١ | ٩٧,٠٧٥ | ٢٢,٩٠٢ | ١٠٢,٧٩٣ | ٢٤٣ | ٣٢,٤٢٠ | ١٢,٢٥٨ |
| صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٧٥٦,٠٠٠ | ٦٨,٨١١ | ١٠٠,٢٧٤ | ٢١,٦٨٧ | ٩١,٠٠١ | ٣٢٩ | ٢٨,٢٦٦ | ١٤,٣٢٣ |

١٠. الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الاخرى :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|------------------|------------------|---|
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | - | تبرعات وهبات غير مقيدة مقبوضة مقدما (برنامج سند محمد بن سلمان) |
| ٥٩٦,٥٠٠ | ٥٩٦,٥٠٠ | تبرعات وهبات غير مقيدة مقبوضة مقدما (برنامج مكدونالد لرفع الكفاءة اللغوية) |
| ٦٨,٣٢٥ | ٨٩,٦٢٠ | تأمينات اجتماعية مستحقة |
| ٦٣٠,٠٣٧ | ٦٢٨,٣٣٣ | إيجارات مستحقة |
| - | ٢٢,٦٠١ | مصروفات تأمين طبي مستحقة (اضافات) |
| - | ٤,١٠٧ | مصروفات صيانة واصلاح مستحقة |
| ٧٣٨ | ١٥٦,٥٤٣ | اجور ورواتب مستحقة |
| ٦,٠٠٠ | ١٣,٨٠٠ | اتعاب مهنية مستحقة |
| ٧٤٦,٤٢٣ | ٧٤٦,٤٢٣ | الشركة الاولى للمقاولات السعودية(المقر الجديد) |
| - | ٢٠٠ | تأمين مسترد(استعارة اجهزة طبية) |
| ٢٩,١٠٠ | ١٩,١٠٠ | اشتراكات عضويه مقبوضة مقدما |
| ٣,٥٧٧,١٢٣ | ٢,٢٧٧,٢٢٧ | الإجمالي |

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٢,٧٨٨,٩٤٥ | ٢,٧٠٥,١١٨ | الرصيد في أول المدة |
| ٢٧٨,٤٧٦ | ٤١٧,٨٣١ | المكون خلال العام |
| (٣٦٢,٣٠٣) | (٤١,٩٠٦) | المنصرف خلال العام |
| ٢,٧٠٥,١١٨ | ٣,٠٨١,٠٤٣ | الرصيد في آخر المدة |

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

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية

١٢. صافي الأصول المقيدة :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|--|--------------|------------------------------------|
| - | - | الرصيد في أول السنة |
| ١,١٨٠,٢٦٨ | ٣,٨٢٤,٩٩٢ | يضاف : الاضافات خلال العام |
| (١,١٨٠,٢٦٨) | (٢,٠٥٦,٤٢٢) | يخصم : المحرر من القيود خلال العام |
| - | ١,٧٦٨,٥٧٠ | الرصيد في آخر السنة * |
| *تفاصيل الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م كما يلي | | |

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|--|
| - | ٥٤٥,٦٥٠ | تبرعات نقدية مقيدة لبناء مقر الجمعية (عبدالله صالح النعيم - ٥٠,٠٠٠ ريال) (تبرع كي بي ام جي - ٤٠٠,٠٠٠ ريال) (تبرعات المتجر الالكتروني - ٩٥,٦٥٠ ريال) |
| - | ١,٦٨٧,٥٠٠ | دعم منصة احسان - لبناء المقر الجديد |
| - | - | يخصم |
| - | (٤٦٤,٥٨٠) | المنصرف لبناء لمقر الجديد خلال اعام |
| - | ١,٧٦٨,٥٧٠ | الرصيد في آخر السنة * |

١٣. التبرعات النقدية المقيدة :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|--|
| - | ٥٤٥,٦٥٠ | تبرعات نقدية مقيدة لبناء مقر الجمعية (عبدالله صالح النعيم - ٥٠,٠٠٠ ريال) (تبرع كي بي ام جي - ٤٠٠,٠٠٠ ريال) (تبرعات المتجر الالكتروني - ٩٥,٦٥٠ ريال) |
| - | ٣٠,٠٠٠ | تبرع بنك ساب لتفعيل انشطة اليوم العالمي لمتلازمة داون |
| - | ٥٧٥,٦٥٠ | الإجمالي |

١٤. إعانات الوزارة :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|------------------------------|
| ٢٦١,٠٢٨ | ٢٠,٠٠٠ | اعانة الوزارة للدعم التشغيلي |
| - | - | إعانة التميز المؤسسي |
| ٤٣,٢٤٠ | ٨٤٢ | إعانات دعم القطاع |
| ٣٠٤,٢٦٨ | ٢٠,٨٤٢ | الإجمالي |

١٥. إيرادات فعاليات اجتماعية وتوعويه :

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| إيرادات المبيعات | ١,١٣٥ | ٢٩,٥٥٦ |
| ايرادات اشتراكات مكتبة الاطفال | ١٠٠ | - |
| انشطه توعويه (ورش عمل) | ١١١,٠٠٢ | ١٠٩,٦٤٨ |
| الإجمالي | ١١٢,٢٣٧ | ١٣٩,٢٠٤ |

١٦. إيرادات برامج وانشطة (كفالات تأهيلية) :

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|--|------------------|------------------|
| ايرادات رسوم وكفالات الفصول التعليمية | ٧٣٠,٠٠٠ | ٤٤٢,٥٠٠ |
| ايرادات كفالات تأهيلية | ١,٢٣٨,٢٠٠ | ٨٥٧,٢٥٠ |
| ايرادات برنامج سند محمد بن سلمان | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ |
| ايرادات برنامج مكدونالد لرفع الكفاءة اللغوية | ٥٩٦,٥٠٠ | ٥٩٦,٥٠٠ |
| دعم منصة احسان-كفالات تأهيلية | ١,٥٤١,٠٠٠ | ٨٧٦,٠٠٠ |
| الإجمالي | ٥,٦٠٥,٧٠٠ | ٤,٢٧٢,٢٥٠ |

*وقت تم توزيع ايرادات الكفالات التأهيلية على الخدمات والانشطة المختلفة كما يلي :

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| العلاج الطبيعي | ٥٩٥,٠٠٠ | ٤٢٦,٣٠٠ |
| كفالات تعليمية | ١,١٣٠,٠٠٠ | ٤٤٢,٥٠٠ |
| التدريب على النطق | ١,٠٩٨,٠٠٠ | ٧٩٧,٠٠٠ |
| برامج فردية اضافية | ٧١٥,٠٠٠ | ٢٠١,٥٠٠ |
| العلاج الحركي الدقيق (العلاج الوظيفي) | ٢٧٧,٥٠٠ | ٧٦٦,٠٠٠ |
| البرنامج المنزلي | ٣٦,٥٠٠ | ٦٥,٥٠٠ |
| الزيارات المنزلية | ٥,٠٠٠ | ٨,٠٠٠ |
| تدريب امهات جماعي (مجموعات الرضع) | ٩٩٦,٧٥٠ | ٨١٠,٦٠٠ |
| تدريب امهات فردي (جلسات فردية) | ٧٥١,٩٥٠ | ٧٥٤,٨٥٠ |
| الإجمالي | ٥,٦٠٥,٧٠٠ | ٤,٢٧٢,٢٥٠ |

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون - دسكا
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
 الرياض * المملكة العربية السعودية

١٧. مصروفات جمع الاموال :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|---------------------------|
| ٣٣٢,٢٦٤ | ٣٦٣,٨٤٥ | رواتب واجور وما في حكمهما |
| ١٤,٩٠١ | ١٣,٦٩٨ | تامين طبي |
| ٢٢,٨١٢ | ٣٦,٠١٧ | منافع الموظفين |
| - | ٤٠,٠٠٠ | ايجارات |
| ١,٩٠٠ | ٤٣٨ | احبار وصيانة كمبيوتر |
| ٢٨٥ | ٤,٩٥٥ | مصاريف اعلامية واعلانات |
| ٦,٢٨٤ | ٥,١٤٠ | بريد وبرق وهاتف |
| ٣,٥٠٨ | ٢,٨٤٢ | كهرباء ومياه |
| ٣٨١,٩٥٤ | ٤٦٦,٩٣٥ | الإجمالي |

١٨. مصاريف البرامج والانشطة :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|-------------------------------|
| ٤,٤٧٠,٣٠٢ | ٥,١٤٧,٨١٧ | رواتب واجور وما في حكمهما |
| ٢٠٢,٤٥٦ | ٢٨١,٠٩٦ | تامين طبي |
| ٢١,٣٥٥ | ٢٤,٥٦٨ | تامين سيارات |
| ٢٥٤,٧١٧ | ٣٣٦,٤٤٥ | منافع الموظفين |
| ٤٠٣,٧٥٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | ايجارات |
| ١٦٢ | ١,٧٤٨ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٢,٧٢٥ | - | مصروفات تدريب |
| ٥٣,٣٨٦ | ١٥,٠٢٨ | صيانة عامة |
| ٥٠,٦٧٥ | ٥١,٣٩٧ | احبار وصيانة كمبيوتر |
| ١١,٦٠٩ | ١٨,٠٩١ | صيانة سيارات |
| ١٢,٣١١ | ٧٣,١٢٢ | مصاريف اعلامية واعلانات |
| ٢٥,٤٥٢ | ٣١,٧٨٩ | بريد وبرق وهاتف |
| ٣١,٦٧٧ | ٢٨,٠٤١ | كهرباء ومياه |
| ٤٨٦ | ٣٤٧ | اجتماعات وضيافة |
| ٢٤,٠٠٠ | ٣٣,٢١١ | اتعاب مهنية واستشارات |
| ٩٢٠ | ١,٧٠١ | سفر وانتقالات |
| ٦,٥٩٦ | ٧,٢٥٦ | مواد نظافة |
| ٧٥,١٨٧ | ٧٢,٦٤٩ | مستلزمات تدريب اطفال |
| ١٣,٨٢٣ | ٢٦,٤٥٦ | وقود وزيوت ومحروقات |
| ١١١,٧٨١ | ١٣٥,٢٧٧ | رسوم حكومية واشتراكات |
| - | ٣٥,٠٨٦ | مصروفات انشطة نقدية غير مقيدة |
| ٧٩٣ | ٩٦٩ | مصروفات متنوعة |
| ٥,٧٧٤,١٦٣ | ٦,٦٢٢,٠٩٤ | الإجمالي |

١٩. المصاريف العمومية والادارية

| ٢٠٢١/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | البيان |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ٣٦٥,٨٢٥ | ٤٥١,٣٣٠ | رواتب واجور وما في حكمهما |
| ٤٧,٦٨٢ | ٧١,٩١٦ | تأمين طبي |
| ٣٢,٧٨٦ | ٥٠,١٤٠ | منافع الموظفين |
| - | ٦٠,٠٠٠ | إيجارات |
| ١٥٠ | ٥٦ | صيانة عامة |
| ١,٢٨٠ | ١٥١ | احبار وصيانة كمبيوتر |
| ١,٣٢٢ | ٨١٦ | بريد وبرق وهاتف |
| ٥,٤٨٥ | ٤,١٨٠ | كهرباء ومياه |
| ٣١٥ | - | مصرفوات متنوعة |
| ٤٥٤,٨٤٥ | ٦٣٨,٥٨٩ | 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 ومديون 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 ٢٥,٥٧% 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:

١. لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية .
٢. لا يوجد على الجمعية دعاوى قضائية حتى تاريخ القوائم المالية .

٢٥. الموافقة على القوائم المالية للإصدار:

تمت الموافقة على القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٤٤/٠٧/٢٣ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٢/١٤ م