

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٣,٢٥٠	٠	٠	٣,٢٥٠	٤,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة		٦٩٠,٩٢٩	٠	٠	٦٩٠,٩٢٩	٤٤٣,٤٩٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٢,٨٦٧,٠٠٠	٠	٢,٨٦٧,٠٠٠	٨٤٤,٩٢٣
دعم منصة إحسان	(١١)	٠	١١٢,٥٠٠	٠	١١٢,٥٠٠	٤٥٧,٦٢٥
الإعانات الحكومية		٠	٥٢٨,٢٦٥	٠	٥٢٨,٢٦٥	٢,٩٧٦,٩٠٠
تبرعات تخفيض التزام		٩,٩٤٠	٠	٠	٩,٩٤٠	٠
إيرادات أخرى		١٧٢,٢٦٩	٠	٠	١٧٢,٢٦٩	٠
تبرعات محافظة الإحسان الوقفي		٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة		١٧٣,٠٠٠	٠	٠	١٧٣,٠٠٠	١١,٢٠٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٠	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٠٤٩,٣٨٨	٣,٥٠٧,٧٦٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,١٥٣	٤,٧٣٨,٩٤٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	٠	٢,٩٦٨,٨٢٩	٠	٢,٩٦٨,٨٢٩	٢,٤١٥,٤٣٤
مصاريف جمع الأموال		٧٩,٧٩١	٠	٠	٧٩,٧٩١	١٦٥,٤٣٥
مصاريف محمله على النشاط		٦٢٣,٠٣٤	٠	٠	٦٢٣,٠٣٤	٦٨٧,٨٤٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٧٠٩,٩٤٤	٠	٠	٧٠٩,٩٤٤	٥٨٤,٦١٣
اهلاك الأصول الثابتة		٦٨,٨٠٠	٠	٠	٦٨,٨٠٠	٦٨,٨٠٠
استنفاد الأصول غير الملموسة		٨,٧٥٥	٠	٠	٨,٧٥٥	٨,٧٥٥
اهلاك الأصول الوقفية		٧٧,٧٧٢	٠	٠	٧٧,٧٧٢	٧٧,٧٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٥٦٨,٠٩٥	٢,٩٦٨,٨٢٩	٠	٤,٥٣٦,٩٢٤	٤,٠٠٨,٦٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥١٨,٧٠٧)	٥٣٨,٩٣٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٠,٢٢٩	٧٣٠,٢٩٠
البنود الاستثنائية						
مصروفات سنوات سابقة		٠	(١٨,٠٠٠)	٠	(١٨,٠٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	(١٨,٠٠٠)	٠	(١٨,٠٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول		(٥١٨,٧٠٧)	٥٢٠,٩٣٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٢,٢٢٩	٧٣٠,٢٩٠
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٨٨٣,٩٥٣	١,٨٢١,٩٩٢	٠	٥,٧٠٥,٩٤٥	٤,٩٧٥,٦٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٣٦٥,٢٤٦	٢,٣٤٢,٩٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٨,١٧٤	٥,٧٠٥,٩٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٣٠,٢٩٠	٢,٠٠٢,٢٢٩	التغير في صافي الأصول
٦٨,٨٠٠	٦٨,٨٠٠	اهلاك الأصول الثابتة
٨,٧٥٥	٨,٧٥٥	إطفاء الأصول غير ملموسة
٧٧,٧٧٢	٧٧,٧٧٢	اهلاك الأصول الوقفية
١٧,٣٤٤	٧٤,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٩٠٢,٩٦١	٢,٢٣١,٥٥٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٢,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
١٨٠,٣٢٤	(١١٠,٩٩٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٧,٣٤٤)	(٧٤,٠٠٠)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
١,٠٥٣,٩٤١	٢,٠٧٦,٥٥٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٠	٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	تبرع محفظة الاحسان الوقفي
٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٠٥٣,٩٤١	٧٦,٥٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
٢٢٦,١٢٥	١,٢٨٠,٠٦٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٢٨٠,٠٦٦	١,٣٥٦,٦٢٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)			
٤,٩٧٥,٦٥٥	-	٢,٤٢٨,٩٧٨	٢,٥٤٦,٦٧٧
٧٣٠,٢٩٠	-	(٦٠٦,٩٨٦)	١,٣٣٧,٢٧٦
٥,٧٠٥,٩٤٥	-	١,٨٢١,٩٩٢	٣,٨٨٣,٩٥٣
٥,٧٠٥,٩٤٥	-	١,٨٢١,٩٩٢	٣,٨٨٣,٩٥٣
٢,٠٠٢,٢٢٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٠,٩٣٦	(٥١٨,٧٠٧)
٧,٧٠٨,١٧٤	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٤٢,٩٢٨	٣,٣٦٥,٢٤٦

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

(٢/١) المركز الرئيسي : المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٣٩ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

توفير أفضل الخدمات التأهيلية والتعليمية المتاحة لاطفال متلازمة داون - عمل عيادات استشارية مساندة لهم ولغيرهم من ذوي الاحتياجات الخاصة - تقديم برامج التأهيل والعلاج النفسي والتعليمي واللفظي والعلاج الطبيعي - تقديم المشورة الاجتماعية والتوعية الطبية الفنية لاسر متلازمة داون.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنو بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٢٨٠,٠٦٦	١,٣٥٦,٦٢٤	نقد بالبنوك
<u>١,٢٨٠,٠٦٦</u>	<u>١,٣٥٦,٦٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٢,٠٠٠	.	سلف موظفين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٨,٠٠٠	.	ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
<u>١٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٩٥,١١٣	٥٥,١٥٦	١٤٤,٦٢٩	٣٩,٩٥٧	١٩٩,٧٨٥	٠	١٩٩,٧٨٥
٤٩,٢٧٤	٣٨,٦٦٢	٦٧,٤٦٠	١٠,٦١٢	١٠,٦١٢	٠	١٠,٦١٢
٣,٢٧١	٢,١٥٠	٥,٣٢٥	١,١٢١	٧,٤٧٥	٠	٧,٤٧٥
٣٦,٢٥٩	٢٣,٤١٨	٦٢,١٨٩	١٢,٨٤١	٨٥,٦٠٧	٠	٨٥,٦٠٧
١١,٠٢٣	٦,٧٥٤	٢١,٧٠٦	٤,٣٦٩	٢٨,٤٦٠	٠	٢٨,٤٦٠
١٩٤,٩٤٠	١٢٦,١٤٠	٣٠١,٣٠٩	٦٨,٨٠٠	٤٢٧,٤٤٩	٠	٤٢٧,٤٤٩

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٨٨,٤٥٣	٧٩,٨٩٣	٩١,٣٠٧	٨,٥٦٠	١٧١,٢٠٠	٠	١٧١,٢٠٠
٥٥٢	٣٥٧	٩٤٣	١٩٥	١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠
٨٩,٠٠٥	٨٠,٢٥٠	٩٢,٢٥٠	٨,٧٥٥	١٧٢,٥٠٠	٠	١٧٢,٥٠٠

(٨) صافي الأصول الوقفية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٢,٥٥٥,٦٩٦	٢,٥٥٥,٦٩٦	٠	٠	٢,٥٥٥,٦٩٦	٠	٢,٥٥٥,٦٩٦
١,٦٧٢,١٠٢	١,٥٩٤,٣٣٠	٣٤٩,٩٧٤	٧٧,٧٧٢	١,٩٤٤,٣٠٤	٠	١,٩٤٤,٣٠٤
٤,٢٢٧,٧٩٨	٤,١٥٠,٠٢٦	٣٤٩,٩٧٤	٧٧,٧٧٢	٤,٥٠٠,٠٠٠	٠	٤,٥٠٠,٠٠٠

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٩) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٣٥,٥٤٠	٣٥,٥٤٠	الرصيد أول المدة
١٧,٣٤٤	٧٤,٠٠٠	المكون خلال العام
(١٧,٣٤٤)	(٧٤,٠٠٠)	المسدد خلال العام
٣٥,٥٤٠	٣٥,٥٤٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	كفالات
٥٢٤,٨٧٥	.	تبرعات نقدية برامج
٢٠,٠٤٨	.	تبرع مؤسسة صالح كامل الانسانية
.	٢,٥٤٢,٠٠٠	لمشروع (سلوكي اساس قبولي)
.	٢٥,٠٠٠	تبرع وزارة المالية
٨٤٤,٩٢٣	٢,٨٦٧,٠٠٠	مشروع (صحتي في حركتي)
		<u>الإجمالي</u>
		(١١) دعم منصة احسان
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٦٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع العلاج
.	٣٢,٥٠٠	الوظيفي والطبيعي
٢٤٩,٦٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع البرنامج
٨٠,٠٢٥	.	الصيفي
.	٨٠,٠٠٠	دعم منصة احسان عن طريق مؤسسة سليمان بن
٦٨,٠٠٠	.	عبدالعزیز الراجحي الخيرية لبرنامج مشروع العلاج الطبيعي
٤٥٧,٦٢٥	١١٢,٥٠٠	دعم منصة احسان عن طريق تبرع مؤسسة محمد
		ابراهيم السبيعي لدعم مشروع (مهاراتي سر ابداعي)
		دعم منصة احسان عن طريق مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
		الراجحي الخيرية - جلسات تحسين النطق وتنمية المهارات
		دعم منصة احسان لبرنامج تامين وسائل النقل أطفال ذوي
		متلازمة داون
		<u>الإجمالي</u>

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٩,٦٦٠	٠	برنامج متابعة الخطط العلاجية (ينمو)
٢١٦,٧٤٦	٢٤٥,٤٤٢	مواصلات - نقل اطفال الجمعية
١,٧٥٣,٧٠٧	٢,١٤٩,٥٠٣	رواتب واجور المركز التأهيلي
٣٧٣,٦٣٧	٤٦٠,٤٢٩	تأمينات الاجتماعية
١٥,٦٥٠	١٥,٥٨٥	كهرباء النشاط -المركز التأهيلي
٤,٧٥٣	٢,٦٤٣	الهاتف والفاكس النشاط -المركز التأهيلي
٨٦٨	١,٤٣٠	المياة النشاط -المركز التأهيلي
٢٢,٠٠٠	٠	مبادرة الرحلات - المركز التأهيلي
٩,٣٢٨	٠	الموقع الالكتروني
٢,٧٦٠	٠	برنامج اليوم المفتوح
٦,٠٠٠	٠	حملة رمضان
٣٢٥	٠	مصروفات أنشطة - قسم العلاج الوظيفي
٠	٤٣,٠٨٢	مصروفات مستردة
٠	٥٠,٧١٥	مصروفات تصاميم مشروع
<u>٢,٤١٥,٤٣٤</u>	<u>٢,٩٦٨,٨٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٣) المصاريف العمومية والإدارية		٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الرواتب وما في حكمها	٤٧٢,٠٦٠	٣٦٨,٩٩٦	
تأمينات اجتماعية	٦٧,٤١٩	٣٤,٨٩٠	
تعويض نهاية الخدمة	٠	٠	
مكافآت وحوافز الإدارة	٧,٢٣٨	٠	
التأمين الطبي	٣٧,٣٩٥	٢٩,٤٩٩	
تذاكر سفر واجازات	٠	٦,٣٥٠	
مصرفات حكومية - رسوم	١,٢٤٠	٠	
تجديد اقامات ورسوم حكومية	١٢,١٧٥	١٠,١٥٠	
اشتراكات وتصديقات	٣,٣١٧	١,٥٣١	
هاتف وبريد وفاكس	٥,٧٨٦	١٤,٠٤١	
كهرباء ومياه	٥,٢٨٣	٢,٩٧٣	
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٨,٢٨٩	١,٠٢٥	
صيانة واصلاح	٨,٥٠٧	٢,١٣٨	
ايجارات	١٦,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	
أتعاب مهنية واستشارات	١٠,٣٥٠	٤٢,٦٦٥	
محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات	٢٥,٥٤٨	٩,٤١٦	
مصرفات اتفاقية تحويل الرواتب	٥,٧٥٠	٠	
ضيافة ونظافة	١,١٠٥	١,٠٧٤	
مصاريف وعمولات بنكية	٢,٣٠٦	٥,٧٠٠	
مصاريف ضريبة المضافة	٠	١٨,٠٠٠	
عقود صيانة تشغيل	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	
مصرفات متنوعة	٣,٢٣٤	١,٨٦٥	
مصرفات حكومية - تجديد رخص سيارات الجمعية	٦٠٠	٠	
مصرفات مجلس الإدارة	١١,٥٤٢	٠	
الإجمالي	٧٠٩,٩٤٤	٥٨٤,٦١٣	
(١٤) صافي الأصول المقيدة		٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
صافي الاصول خلال العام	٢,٣٤٢,٩٢٨	١,٨٢١,٩٩٢	
الإجمالي	٢,٣٤٢,٩٢٨	١,٨٢١,٩٩٢	

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٥ / مارس / ٢٠٢٥م.