

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

المؤقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساسي الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي للقيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٥٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بحملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢١ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	١,٤٦٦,٥٧٥	١,٣٥٦,٦٢٤
مصرفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٠٨,٦٦٦	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٦٧٥,٢٤١	١,٤٥٦,٦٢٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٥٧,٣٤٠	١٢٦,١٤٠
صافي الأصول غير ملموسة	(٧)	٧١,٤٩٥	٨٠,٢٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٢٨,٨٣٥	٢٠٦,٣٩٠
<u>الأصول الوقفية</u>			
أصول الأوقاف	(٨)	٤,٠٧٢,٢٥٤	٤,١٥٠,٠٢٦
محفظة استثمارات وقفية		٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول الوقفية		٦,٠٧٢,٢٥٤	٦,١٥٠,٠٢٦
إجمالي الأصول		٧,٨٧٦,٣٣٠	٧,٨١٣,٠٤٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفقات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٦٩,٣٢٦	٦٩,٣٢٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٩,٣٢٦	٦٩,٣٢٦
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩)	٣٥,٥٤٠	٣٥,٥٤٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٥,٥٤٠	٣٥,٥٤٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٧٩٥,١٧١	٣,٣٦٥,٢٤٦
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٨٢٦,٥٩١	٢,٣٤٢,٩٢٨
صافي الأصول الوقفية		٢,١٤٩,٧٠١	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧,٧٧١,٤٦٣	٧,٧٠٨,١٧٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٨٧٦,٣٣٠	٧,٨١٣,٠٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 مفردة	مفردة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
إشتراكات الأعضاء		٩,٠٠٠	•	•	٩,٠٠٠	٣,٢٥٠
التبرعات النقدية العامة		٣,٠٤٥,٩٦١	•	•	٣,٠٤٥,٩٦١	٦٩٠,٩٢٩
التبرعات النقدية المفيدة	(١٠)	•	٦٥٠,٠٠٠	•	٦٥٠,٠٠٠	٢,٨٦٧,٠٠٠
دعم منصة إحسان	(١١)	•	٥٥٧,٣٣١	•	٥٥٧,٣٣١	١١٢,٥٠٠
الإعانات الحكومية	(١٢)	•	٥٧٧,١٨٧	•	٥٧٧,١٨٧	٥٢٨,٢٦٥
تبرعات تخفيض التزام		•	•	•	•	٩,٩٤٠
إيرادات أخرى		٢٤٠,٧٦٥	•	•	٢٤٠,٧٦٥	١٧٢,٣٦٩
تبرعات محطة الإحسان الوقفي		•	•	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات وإيرادات أوقاف		•	•	٤٩,٧٠١	٤٩,٧٠١	•
إيرادات الأنشطة		٢٢,٠٩٤	•	•	٢٢,٠٩٤	١٧٣,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٣١٧,٨٢٠	١,٧٨٤,٥١٨	١٤٩,٧٠١	٥,٢٥٢,٠٣٩	٦,٥٥٧,١٥٣
المصروفات والخسائر						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٣)	•	٣,٣٠٠,٨٥٥	•	٣,٣٠٠,٨٥٥	٢,٩٦٨,٨٢٩
مصاريف جمع الأموال		١١٠,٦١٣	•	•	١١٠,٦١٣	٧٩,٧٩١
مصاريف محمله على النشاط		٨٥٣,٧٣٦	•	•	٨٥٣,٧٣٦	٦٢٢,٠٣٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٧٦٨,٢٢٠	•	•	٧٦٨,٢٢٠	٧٠٩,٩٤٤
اهلاك الأصول الثابتة		١٨,٨٠٠	•	•	١٨,٨٠٠	٦٨,٨٠٠
استهلاك الأصول غير الملموسة		٨,٧٥٥	•	•	٨,٧٥٥	٨,٧٥٥
اهلاك الأصول الوقفية		٧٧,٧٧٢	•	•	٧٧,٧٧٢	٧٧,٧٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٨٨٧,٨٩٥	٣,٣٠٠,٨٥٥	•	٥,١٨٨,٧٥٠	٤,٥٣٦,٩٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٤٢٩,٩٢٥	(١,٥١٦,٣٣٧)	١٤٩,٧٠١	٦٣,٢٨٩	٢,٠٢٠,٢٢٩
البهود الاستثنائية						
خسائر بيع راسمالية		•	•	•	•	(١٨,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البهود الاستثنائية		•	•	•	•	(١٨,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		١,٤٢٩,٩٢٥	(١,٥١٦,٣٣٧)	١٤٩,٧٠١	٦٣,٢٨٩	٢,٠٠٢,٢٢٩
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٣٦٥,٢٤٦	٢,٣٤٢,٩٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٨,١٧٤	٥,٧٠٥,٩٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٧٩٥,١٧١	٨٢٦,٥٩١	٢,١٤٩,٧٠١	٧,٧٧١,٤٦٣	٧,٧٠٨,١٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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
المبلغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٠٠٢,٢٢٩	٦٣,٢٩٠	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
٧٤,٠٠٠	١٠٤,٥٠٦	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٢,٢٣١,٥٥٥</u>	<u>٣٢٣,١٢٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٠,٠٠٠	(١٠٨,٦٦٦)	مصرفات مقدمة وأرصدة متبلة أخرى
(١١٠,٩٩٧)	٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٤,٠٠٠)	(١٠٤,٥٠٦)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>٢,٠٧٦,٥٥٨</u>	<u>١٠٩,٩٥١</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠	تبرع محفظة الاحسان الوقفي
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
٧٦,٥٥٨	١٠٩,٩٥١	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٨٠,٠٦٦	١,٣٥٦,٦٢٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٣٥٦,٦٢٤</u>	<u>١,٤٦٦,٥٧٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 الموقوفة	صافي الأصول المقيّدة	صافي الأصول الغير مقيّدة
(بالريالات السعودية)			
٥,٧٠٥,٩٤٥	-	١,٨٢١,٩٩٢	٣,٨٨٣,٩٥٣
٢,٠٠٠,٢,٢٢٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٠,٩٣٦	(٥١٨,٧٠٧)
٧,٧٠٨,١٧٤	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٤٢,٩٢٨	٣,٣٦٥,٢٤٦
٧,٧٠٨,١٧٤	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٤٢,٩٢٨	٣,٣٦٥,٢٤٦
٦٣,٢٨٩	١٤٩,٧٠١	(١,٥١٦,٣٣٧)	١,٤٢٩,٩٢٥
٧,٧٧١,٤٦٣	٢,١٤٩,٧٠١	٨٢٦,٥٩١	٤,٧٩٥,١٧١

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير الشامل في صافي الأصول
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

التغير الشامل في صافي الأصول
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 المتلحة لأطفال متلازمة داون - عمل عيادات استشارية مسانية لهم ولغيرهم من ذوي الاحتياجات الخاصة - تقديم برامج التأهيل والعلاج النفسي والتعليمي والفطحي والعلاج الطبيعي - تقديم المشورة الاجتماعية والتوعية الطبية الفنية لاسر متلازمة داون.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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.

استخدام الحكم والتقدير

تتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم التقديرية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات 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 تحقّقها أو بذو بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحقّقها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لمداة 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 ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تتمة)

نعد كافة الالتزامات مداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة التفتتها بشكل أساسي 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.

تُصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كـ غير مداولة:

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، 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 وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المبرع أو برفعها ذاتيا 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 منفصلة وفقا 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 للجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما توديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا 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 منفصلة 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 لامتلازمة 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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المفيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المفيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مفيدة 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 لمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإليات 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 نقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجهيزها لمقابلة تكوين احتياطات مشروطة نظماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مفيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المبرعين.

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 الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تسهيك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعصار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومخازنها 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 للإستدراك 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 للإستدراك 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 لامتلازمة داوون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبادئ المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إلحاقها في صكوك الوقفية والتي ينفي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائده وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن المصناعة أو الخدمات المستحقة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين، التسم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف التسم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه التسم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والأ يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التسم الدائنة مدونها بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب خصم من مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ. الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد مدداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون مياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتقني 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

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 لامتلازمة 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

الميسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية 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 إقتضال الاتفاق على نية غير مشروطة، مثل مسؤولية النفقة نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تشتمل الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمصاريح المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل صالية المرافقة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرع، أو انقضاء القيود بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في مصرفوات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظائفها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور مصادرها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تمثيلها بالتابع امن تمويل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داوون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٤) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
١,٣٥٦,٦٢٤	١,٤٦٦,٥٧٥	الإجمالي
١,٣٥٦,٦٢٤	١,٤٦٦,٥٧٥	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	دفعات مقدمة
٠	١٠٨,٦٦٦	تأمينات مستردة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٦٦٦	

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

البير	البيانات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
البيانات	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	نهاية السنة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
السيارات	٠	١٩٩,٧٨٥	٠	١٩٩,٧٨٥	١٤٤,٦٢٩	١٨٤,٥٨٦	١٥,١٩٩	٥٥,١٥٦
الأثاث المكتبي	٠	١٠٦,١٢٢	٠	١٠٦,١٢٢	٦٧,٤٦٠	٧٨,٠٧٢	٢٨,٠٥٠	٣٨,٦٦٢
أجهزة عدد وأدوات	٠	٧,٤٧٥	٠	٧,٤٧٥	٥,٣٢٥	٦,٤٤٦	١,٠٢٩	٢,١٥٠
أجهزة كهربائية	٠	٨٥,٦٠٧	٠	٨٥,٦٠٧	٦٦,١٨٩	٧٥,٠٣٠	١٠,٥٧٧	٢٣,٤١٨
أجهزة التبريد والتدفئة والتهوية	٠	٢٨,٤٦٠	٠	٢٨,٤٦٠	٢١,٧٠٦	٢٥,٩٧٥	٢,٤٨٥	٦,٧٥٤
الإجمالي	٠	٤٢٧,٤٤٩	٠	٤٢٧,٤٤٩	٣٠,١,٣٠٩	٣٧,٠,١٠٩	٥٧,٣٤٠	١٢٦,١٤٠

(٧) الأصول غير الملموسة

البير	البيانات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الاستهلاكات	مجموع الاستهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
البيانات	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تكاليف ما قبل التأسيس	٠	١٧١,٢٠٠	٠	١٧١,٢٠٠	٩١,٣٠٧	٨,٥٦٠	٧١,٣٣٣	٧٩,٨٩٣
رخص البرامج والأنظمة	٠	١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠	٩٤٣	١٩٥	١٦٢	٣٥٧
الإجمالي	٠	١٧٢,٥٠٠	٠	١٧٢,٥٠٠	٩٢,٢٥٠	٨,٧٥٥	٧١,٤٩٥	٨٠,٢٥٠

(٨) صافي الأصول التوقفية

البير	البيانات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
البيانات	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٠	٢,٥٥٥,٦٩٦	٠	٢,٥٥٥,٦٩٦	٠	٠	٢,٥٥٥,٦٩٦	٢,٥٥٥,٦٩٦
مباني	٠	١,٩٤٤,٣٠٤	٠	١,٩٤٤,٣٠٤	٣٤٩,٩٧٤	٧٧,٧٧٢	١,٥١٦,٥٥٨	١,٥٩٤,٣٣٠
الإجمالي	٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٩٧٤	٧٧,٧٧٢	٤,١٥٠,٠٢٦	٤,١٥٠,٠٢٦

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		
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	
٣٥,٥٤٠	٣٥,٥٤٠	الرصيد أول المدة
١٧,٣٤٤	١٠٤,٥٠٦	المكون خلال العام
(١٧,٣٤٤)	(١٠٤,٥٠٦)	المسدد خلال العام
<u>٣٥,٥٤٠</u>	<u>٣٥,٥٤٠</u>	الإجمالي
(١٠) تبرعات نقدية مقيدة		
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	
٣٠٠,٠٠٠	.	كفالات
.	١٣٦,٠٠٠	مؤسسة سعود بن فهد الخيرية (مشروع مهاراتي سر ابداعي)
.	٣٦٣,٠٠٠	دعم وقف الملك الملك عبدالله (مشروع الخدمات التعليمية)
٢,٥٤٢,٠٠٠	.	تبرع وزارة المالية
٢٥,٠٠٠	.	مشروع (صحتي في حركتي)
.	١٥,٠٠٠	تبرع الامجد الابوي (مكافأة أعضاء لجنة التوظيف)
.	٢٠,٠٠٠	تبرع الامجد الابوي (دفعة مقدمة لمكتب وسوط عفاري)
.	٦٤,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الهمي - مشروع تنمية المهارات
.	٥٠,٠٠٠	تبرع لوقف عبدالله الضحيان - دعم مشروع العلاج النفسي
.	٢,٠٠٠	تبرع الامجد الابوي - تكاليف نفقات طفل
<u>٢,٨٦٧,٠٠٠</u>	<u>٦٥٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
(١١) الإعانات الحكومية		
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	
٥٢٨,٢٦٥	.	منح حكومية
.	٣٢٧,١٨٧	صندوق الموارد البشرية - هدف
.	٢٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
<u>٥٢٨,٢٦٥</u>	<u>٥٧٧,١٨٧</u>	الإجمالي
(١٢) دعم منصة احسان		
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	
.	١٩٥,٠٠٠	مشروع تلمين وسائل النقل لاطفال متلازمة داون
.	٥٢,٣٣١	تبرع سامي الجفالي - تجهيز غرفة للتكامل الحسي
.	٣٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة النهدي - مشروع الخدمات التأهيلية
.	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية لبرنامج تعديل سلوك الاطفال
٣٢,٥٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع البرنامج الصيفي
٨٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان عن طريق مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - جلسات تمكين التلق وتنمية المهارات
<u>١١٢,٥٠٠</u>	<u>٥٥٧,٣٣١</u>	الإجمالي

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>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٠	٥٣,٦٢٨	تجهيز غرفة التكامل الحسي
٢٤٥,٤٤٢	٣١٥,٨٣٦	مواصلات - نقل اطفال الجمعية
٢,١٤٩,٥٠٣	٢,٣٤٥,٨٧٦	رواتب واجور المركز التأهيلي
٤٦٠,٤٢٩	٥٣٤,٠٥٤	تأمينات الاجتماعية
١٥,٥٨٥	١٦,٣٣٧	كهرباء النشاط -المركز التأهيلي
٢,٦٤٣	٣,٢٦٠	الهاتف والفاكس النشاط -المركز التأهيلي
١,٤٣٠	١,٨٦٤	المياه النشاط -المركز التأهيلي
٠	٣٠,٠٠٠	مبادرة الرحلات - المركز التأهيلي
٤٣,٠٨٢	٠	مصروفات مستردة
٥٠,٧١٥	٠	مصروفات تصاميم مشروع
<u>٢,٩٦٨,٨٢٩</u>	<u>٣,٣٠٠,٨٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤٧٢,٠٦٠	٤٤٩,٤٥١	الرواتب وما في حكمها
٠	٣,٠٤٩	دورات تدريبية
٠	٦,٣١٠	بدل انتداب
٦٧,٤١٩	٨٩,١٣٨	تأمينات اجتماعية
٠	١٠,٨٩٦	بدل صل إضافي
٧,٢٣٨	١٢,٠٠٠	مكافآت وحولز الإدارة
٣٧,٣٩٥	٢٧,١٩٦	التأمين الطبي
٠	٨٠٦	تذاكر سفر واجازات
١,٢٤٠	٣,٦١٠	مصرفوات حكومية - رسوم
١٢,١٧٥	٣,٠٠٧	تجديد لقمات ورسوم حكومية
٣,٣١٧	١,٠٤٠	اشترابات وتسديقات
٥,٧٨٦	٤,٤٣٦	هاتف ويريد وفاكس
٥,٢٨٣	١١,٢٨٦	كهرباء ومياة
٨,٢٨٩	٦,٨٢١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٨,٥٠٧	٣,٠٤٤	صيانة واصلاح
١٦,٥٠٠	٩٩,٠٨٥	ايجارات
١٠,٣٥٠	٢٤,١٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
٢٥,٥٤٨	٨٨٠	محرقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٠	٨٠٠	مواد التنظيف
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مصرفوات اتفاقية تحويل الرواتب
١,١٠٥	١,٣٤٥	ضريبة ونظافة
٦,٣٠٦	٢,٦٤١	مصاريف وعصوات بنكية
٤,٣٠٠	١,٣٠٩	عقود صيانة تشغيل
٢,٢٣٤	٧٢	مصرفوات متنوعة
٦٠٠	٠	مصرفوات حكومية - تجديد رخص سيارات الجمعية
١١,٥٤٢	٠	مصرفوات مجلس الإدارة
<u>٧٠٩,٩٤٤</u>	<u>٧٦٨,٢٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيمة</u>
٢,٣٤٢,٩٢٨	٨٢٦,٥٩١	صافي الأصول خلال العام
<u>٢,٣٤٢,٩٢٨</u>	<u>٨٢٦,٥٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عالم

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

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٢ / مارس / ٢٠٢٦م.