

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

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

الصفحة	بيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٤	قائمة الأنشطة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداتها المالية وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاء تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

-١-

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

وكمجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بعمارة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد يتضمن على تواظر، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة. واستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستثمارية وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإصلاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون و مراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
 Issued by the General Authority for Standardization and Quality Control (GSPC)

-٢-

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>ول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>				
النقد لدى البنوك	(٣)		٢٢٦,١٢٥	١,٠٢٧,٦٧٩
مصارفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)		١١٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			<u>٣٤٤,١٢٥</u>	<u>١,١٥٥,٦٧٩</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>				
صافي الأصول الثابتة	(٥)		٢٦٣,٧٤٠	٢٣٢,٥٤٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)		٩٧,٧٦٠	١٠٦,٥١٥
إجمالي الأصول غير المتداولة			<u>٣٦١,٥٠٠</u>	<u>٤٣٩,٠٥٥</u>
<u>الأصول الوقفية</u>				
أصول الأوقاف	(٧)		٤,٣٠٥,٥٧٠	٤,٣٨٣,٣٤٢
			<u>٤,٣٠٥,٥٧٠</u>	<u>٤,٣٨٣,٣٤٢</u>
إجمالي الأصول			<u>٥,٠١١,١٩٥</u>	<u>٥,٩٧٨,٠٧٦</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>				
الالتزامات غير المتداولة				
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٨)		٣٥,٥٤٠	٣٥,٥٤٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة			<u>٣٥,٥٤٠</u>	<u>٣٥,٥٤٠</u>
<u>صافي الأصول</u>				
صافي الأصول غير المقيدة			٢,٥٤٦,٦٧٧	٣,١١٦,٥٠٥
صافي الأصول المقيدة	(١٤)		٢,٤٢٨,٩٧٨	٢,٨٢٦,٠٣١
إجمالي صافي الأصول			<u>٤,٩٧٥,٦٥٥</u>	<u>٥,٩٤٢,٥٣٦</u>
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			<u>٥,٠١١,١٩٥</u>	<u>٥,٩٧٨,٠٧٦</u>

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



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	الإيرادات والمكاسب	النهاية ٢٠٢١/١٢/٣١	النهاية ٢٠٢٢/١٢/٣١	إيجاد	غير مقلدة	مقدمة أوقاف
الإيرادات والمكاسب						
شتراكات الأعضاء		١١,١٠٠	٢,١٠٠	.	.	٢,١٠٠
التبرعات النقدية العامة		١,٨٧٤,٠٨٩	٤٩٣,١٩١	.	.	٤٩٣,١٩١
التبرعات النقدية المقيدة		١٩,٥٨٠	١,٠٩٥,٨٥٧	.	١,٠٩٥,٨٥٧	.
التبرعات العينية		١,٥٢٦	.	.	.	(١)
دعم منصة إحسان		٦٧٢,٠٠٠	٤٩٧,٥٢٥	.	٤٩٧,٥٢٥	.
الإعانت الحكوية		٨٠,٣٠٠	٣٥,٠٠٠	.	.	٣٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		١٥١,٨٠٠	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيد				.	.	
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				.	.	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٨١٠,٣٩٥	٢,١٣٨,٦٧٣	.	١,٥٩٣,٣٨٢	٥٤٥,٢٩١
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة		٤١,٨٧٨	١,٩٩٠,٤٣٥	.	١,٩٩٠,٤٣٥	.
مصاريف عينية		٥,٢٠٥	.	.	.	
مصاريف محمله على النشاط		١,٦٣٣,٧٤٢	٣٨٣,٥٧٤	.	.	٣٨٣,٥٧٤
المصروفات العمومية والإدارية		٥٥٤,٦٦٨	٥٧٦,٢٢٠	.	٥٧٦,٢٢٠	(١)
أهلاك الأصول الثابتة		٤٩,٣٨٦	٦٨,٨٠٠	.	.	٦٨,٨٠٠
امتنان الأصول غير الملموسة		٨,٧٥٥	٨,٧٥٥	.	.	٨,٧٥٥
أهلاك الأصول الوقتية		٩٧,٢١٥	٧٧,٧٧٢	.	.	٧٧,٧٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٩٩٠,٧٩٩	٣,١٠٥,٥٥٤	.	١,٩٩٠,٤٣٥	١,١١٥,١١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨١٩,٥٩٦	(٩٦٦,٨٨١)	.	(٣٩٧,٠٥٣)	(٥٦٩,٨٢٨)
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٨١٩,٥٩٦	(٩٦٦,٨٨١)	.	(٣٩٧,٠٥٣)	(٥٦٩,٨٢٨)
التغير في صافي الأصول		٥,١٢٢,٩٤٠	٥,٩٤٢,٥٣٦	.	٢,٨٢٣,٠٤١	٣,١١٦,٥٠٥
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٩٤٢,٥٣٦	٦,٩٧٥,٦٥٥	.	٢,٤٢٨,٩٧٨	٢,٥٤٦,٦٧٧
صافي الأصول في نهاية السنة						
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية						



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨١٩,٥٩٧	(٩٦٦,٨٨٠)	التغير في صافي الأصول
٤٩,٣٨٦	٦٨,٨٠٠	أهلاك الأصول الثابتة
٨,٧٥٥	٨,٧٥٥	إطفاء الأصول غير ملموسة
٩٧,٢١٥	٧٧,٧٧٢	أهلاك الأصول الوقافية
<u>٣٥,٤٦٠</u>	<u>٢٤,٥١٩</u>	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١,٠١٠,٤١٣</u>	<u>(٧٨٧,٠٣٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٢,٨٠٣	١٠,٠٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٩٠٨)	(٠)	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
<u>(١٩,٥١١)</u>	<u>(٢٤,٥١٩)</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩٩٠,٧٩٦</u>	<u>٨٠١,٥٥٤-</u>	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
(١٤٧,٢٦٢)	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,١٧٤	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
(١٤٥,٠٨٨)	.	استبعاد أصول ثابتة
<u>٨٤٥,٧٠٨</u>	<u>(٨٠١,٥٥٤)</u>	شراء وإضافات أصول وقفية
<u>١٨١,٩٧١</u>	<u>١,٠٢٧,٦٧٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>١,٠٢٧,٦٧٩</u>	<u>٢٢٦,١٢٥</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

(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 لأطفال متلازمة داون - عمل عيادات استشارية مساندة لهم ولغيرهم من ذوي الاحتياجات الخاصة - تقديم برامج التأهيل والعلاج النفسي والتعليمي والتغذوي والعلاج الطبيعي - تقديم المشورة الاجتماعية والتوعية الطبية الفنية لأسر متلازمة داون.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٦) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريل السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(٧) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الخير هادفة للربح والمعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قبلأً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس التقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصفيتها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس التقدي .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتّب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%٤	العبارات
%١٥	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	%١٥	الآلات والمعدات
%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%٢٠	السيارات
%١٥	لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	الاثاث المكتبي
%٢٠	الأصول غير الملموسة	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية
%٢٠	الموجودات الحيوية	%١٥	العدد والأدوات
		%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقددة وتبرعات غير مقددة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط ثقى الجمعية للتبرع من قبل المתרعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

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



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٠٢٧,٦٧٩	٢٢٦,١٢٥	نقد بالبنوك
<u>١,٠٢٧,٦٧٩</u>	<u>٢٢٦,١٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٠,٠٠٠	.	إيجار مقدم
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمينات مستردة
<u>١٨,٠٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>	ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
<u>١٢٨,٠٠٠</u>	<u>١١٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

٢) الأصول غير الملموسة		المبتنى على		تكلف ما قبل التأسيس		رسوم البرامج والأنظمة		إيجار	
السنة	المليون	السنة	المليون	السنة	المليون	السنة	المليون	السنة	المليون
٢٠٢٣	٦٥,٥٧٣	٢٠٢٤	٧٧,٠١٣	٢٠٢٥	٧٤,١٨٧	٢٠٢٦	٨٠,٥٧٦	٢٠٢٧	٧٦,٧٧٦
٢٠٢٣	١٣١	٢٠٢٤	١٣٢	٢٠٢٥	١٣٣	٢٠٢٦	١٣٤	٢٠٢٧	١٣٥



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	(٨) مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩,٥٩١	٣٥,٥٤٠	
٣٥,٤٦٠	٢٤,٥١٩	الرصيد أول المدة
<u>(١٩,٥١١)</u>	<u>(٢٤,٥١٩)</u>	المكون خلال العام
<u>٣٥,٥٤٠</u>	<u>٣٥,٥٤٠</u>	المسدود خلال العام
		<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	(٩) تبرعات نقدية مقيدة
٦,٩٠٠	-	
١٢,٦٨٠	-	برامح موسمية
-	٣٧٥,٣٧٥	تبرعات نقدية
-	١١٠,٠٠٠	تبرع شركة سايك لمشروع (علمني كيف اتواصل)
-	٥٤,٠٠٠	تبرع من شركة طيبة القابضة (تجهيز غرفة العلاج الوظيفي)
-	٨٠,٠٠٠	كفاله اخصائية علاج طبيعي
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرع من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	١٥,٠٠٠	كفاله ثمانية اطفال لمدة عام
-	٣٠,٠٠٠	تبرع شركة دور العقارية
-	٦٠,١٣٤	تبرع من عبدالله العنقرى (مشروع العلاج الوظيفي)
-	٣٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة صالح كامل الانسانية لمشروع (سلوكي اساس قبولي)
-	٦٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجميع الاهلية لمشروع (صحتي في حركتي)
-	١٩,٥٠٠	تبرع دعم المدير التنفيذي من الوزارة
-	٤٤,٠٥١	تبرع دعم المحاسب من الوزارة
-	١٧,٧٩٧	دعم منصة تبرع
<u>١٩,٥٨٠</u>	<u>١,٠٩٥,٨٥٧</u>	<u>تبرع وقف السعادة</u>
		<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	(١٠) دعم منصة احسان
-	١٦٨,٠٠٠	
-	٤٩,٥٠٠	دعم منصة احسان - مشروع العلاج الوظيفي
-	٨٠,٠٢٥	دعم منصة احسان عن طريق مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لبرنامج سلوكي اساس قبولي
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان عن طريق تبرع مؤسسة محمد ابراهيم السبيسي لدعم مشروع (مهاراتي سر ابداعي)
<u>-</u>	<u>٤٩٧,٥٢٥</u>	دعم منصة احسان عن طريق مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لبرنامج تنمية مهارات اطفال ذوي متلازمة داون
		<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	(١١) التبرعات العينية
١,٥٢٦	-	
<u>١,٥٢٦</u>	<u>-</u>	تبرعات عينية - أطفال داون
		<u>الاجمالي</u>



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
	٢١,٧٣٥	١٢,٤٢٠
	٢٠,١٤٣	.
.	.	١,٤٩١,٤٨٨
.	.	٢٨٩,٩٠٠
.	.	٨,٠٠٠
.	.	١٣,١٨٢
.	.	٦,٠٦١
.	.	٣٤,٤٠٠
.	.	٣١,٨٣٠
.	.	١٠٠,٠٠٩
.	.	١,٠٠٠
.	.	٢,١٤٦
	<u>٤١,٨٧٨</u>	<u>١,٩٩٠,٤٣٥</u>

(١٢) مصاريف الأنشطة

برنامج متابعة الخطط العلاجية (ينمو)

برنامج تأهيل الأطفال متلازمة داون

رواتب واجور المركز التاهيلي

تأمينات الاجتماعية

تعقيم مركز التاهيلي

الموقع الإلكتروني

برنامج اليوم المفتوح

الملنقي العالمي لمتلازمة داون

حمله رمضان

مصاروفات انشطة - قسم العلاج الوظيفي

المشاركة في اليوم العالمي للاعاقة

مصاروفات برامج وانشطة - زيارة الجهات المعاملة

الإجمالي



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٥٦)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٢ م

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٤٢٠,٣٥٠	٤٠٦,٦٣٤
٤٨,٤٩٤	٧١,٥٤٨
.	٢٠٠
٨,٨٠٩	١٧,٩٧٧
١٥,٣٦٣	٢٤,٠٧٠
٤,٦٦٦	١٣,٢٤٤
١,١١٢	٣,١٨٨
١,٩٢٠	٢,٢٠١
٣,١٩١	٦,٠٣٥
٣٢,٤٢٣	٢٨,٠٠٠
٩٣٠	.
٣,١٩٤	٧٣٠
٢,٠٦٢	١,٠٦٣
١٢,١٠٤	.
.	١,٣٣٠
٥٥٤,٦١٨	٥٧٦,٢٢٠
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٨٢٦,٠٣١	٢,٤٢٨,٩٧٨
٢,٨٢٦,٠٣١	٢,٤٢٨,٩٧٨

(١٣) المصادر الفرعية والإدارية

الرواتب وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

مزايا وحوافز الموظفين

تجديد اقامات ورسوم حكومية

اشتراكات وتصديقات

هاتف وبريد وفاكس

كهرباء ومياه

مستلزمات مكتبية ومطبوعات

صيانة واصلاح

إيجارات

دعائية واعلان

محروقات وصيانة سيارات وتأمين السيارات

ضيافة ونظافة

مصاريف وعمولات بنكية

مصروفات متنوعة

الاجمالي

(١٤) صافي الأصول المقيدة

صافي الأصول خلال العام

الاجمالي



جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)