

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية .

بيانات:

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

أولاً: معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً: أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٢٥)
ثالثاً: إيضاحات عن الحسابات	من رقم (٢٦)	حتى رقم (٤٤)

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية صوت متلازمة داون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صوت متلازمة داون والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة 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 بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة

الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل 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 وينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق . وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

- 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك .

- والمكلفون بالحوكمة ، أي مجلس الأمناء هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري ، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده ، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها ، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. 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 الرقابة 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 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلقت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب 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 بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع :



التاريخ : ١٤٤٦/٠٢/٠١ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٠٨/٠٥ م



جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

بيان (أ)

رقم الإيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	البيان
			الأصول
			الأصول المتداولة
(٢٦)	٣,٩٣٧,٦٣٠	٤,٩٦٩,٨٣٧	النقدية وما في حكمها
(٢٧)	٧٦٨,٨٣١	٤١٦,٤٠٧	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٨)	٤٥٦,٨٧٣	٤٥٦,٨٧٣	المطلوب من أطراف ذات علاقة
	٥,١٦٣,٣٣٤	٥,٨٤٣,١١٧	مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
(٢٩)	٥٦,٣٠١,٧٧٥	٥٣,٣٧٥,٠٥٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
	٥٦,٣٠١,٧٧٥	٥٣,٣٧٥,٠٥٣	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
(٣٠)	٣٧,٢٧٣,٧٩٤	٣٩,٧٠٣,٠٦٨	الأصول الاستثمارية - بالصافي
(٣١)	-	٨٩٠	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
(٣٢)	٧٨,٨٦٣,٥٠٥	١٧٤,١٧١,٨٠٦	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
	١١٦,١٣٧,٢٩٩	٢١٣,٨٧٥,٧٦٤	مجموع الأصول غير المتداولة
	١٧٧,٦٠٢,٤٠٨	٢٧٣,٠٩٣,٩٣٤	إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
(٣٣)	٢,٤٧٢,٩٦٤	١,١٤٨,١٩١	مصرفات مسحقة وأرصدة دائنة أخرى
	٢,٤٧٢,٩٦٤	١,١٤٨,١٩١	مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
(٣٤)	٢,٤٥٥,٥٠٦	٢,١٠٧,٢١٧	مخصص التزامات منافع الموظفين
	٢,٤٥٥,٥٠٦	٢,١٠٧,٢١٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة
	٤,٩٢٨,٤٧٠	٣,٢٥٥,٤٠٨	إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
	١٥٥,٨٣٩,٧٢٥	٢٥٨,٥٩٨,٢٧٦	صافي الأصول غير المقيدة
(٣٨)	١,٧٣٩,٢٢٣	٢,٥٢٥,٤٧٠	صافي الأصول المقيدة
	١٥,٠٩٤,٩٩٠	٨,٧١٤,٧٨٠	أرباح غير محققة
	١٧٢,٦٧٣,٩٣٨	٢٦٩,٨٢٨,٥٢٦	إجمالي صافي الأصول
	١٧٧,٦٠٢,٤٠٨	٢٧٣,٠٩٣,٩٣٤	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

بيان (ب)		قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م			
٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
					الإيرادات والمكاسب
١,٧١٨,١١٥	١,٢٣٤,٨٣٥	-	١,٢٣٤,٨٣٥		التبرعات النقدية العامة
٨١٤,٦٧٤	١,٦٩٠,٠٤٠	١,٦٩٠,٠٤٠	-	(٣٥)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٨,٩٠٦	١١,٢٧٦	-	١١,٢٧٦		تبرعات عينية
٩٨٥,٦٩٥	٢,٩١٧,٥٠١	-	٢,٩١٧,٥٠١		الرسوم الدراسية
١,٠٦٣,٦٩٠	٥٢٩,١٩٢	٥٢٩,١٩٢	-		تبرعات الزكاة
-	٢٨٦,٧٢٠	٢٨٦,٧٢٠	-		كفالة طلاب
١٩٩,٥٠٠	١٧٨,٥٠٠	-	١٧٨,٥٠٠		اشتراكات الأعضاء
٣٩٨,٨٠٣	-	-	-		عوائد الاستثمار
٢,٦٣١,٩٥٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	-	٢,٦٠٠,٠٠٠		إيرادات الأيجارات
٤١,١٠٨	-	-	-		إعانات الوزارة
٣٣,٠٠٠	٧,٧٨٩	-	٧,٧٨٩		تبرعات تخفيض الالتزام
٩٢٧,٩٦٧	٨٨,٩٦٧	-	٨٨,٩٦٧		إيرادات الأنشطة
٧٢٥,٤٢٧	٦٩٠,٧٩٥	-	٦٩٠,٧٩٥		إيرادات المشاريع
-	(٣٣٦,٧٢٠)	(٣,٢٩٢,١٩٩)	٢,٩٥٥,٤٧٩		صافي الأصول المحجزة من القيود
٩,٥٧٨,٨٣٥	٩,٨٩٨,٨٩٥	(٧٨٦,٢٤٧)	١٠,٦٨٥,١٤٢		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
					مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٨,٥٢٤,٤٣٥)	(٣,٣٨٢,٤٨٧)	-	(٣,٣٨٢,٤٨٧)	(٣٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٦٤٠,٥١٩)	(١٢,٦٥٣,٨٣٦)	-	(١٢,٦٥٣,٨٣٦)	(٣٧)	مصروفات الأنشطة
(٢,٧٠١,٣٧٨)	(٢,٤٢٩,٢٧٥)	-	(٢,٤٢٩,٢٧٥)		اهلاك الأصول الاستثمارية
(٢,٢٧٥)	(٨٩٠)	-	(٨٩٠)		اطفاء الأصول الغير ملموسة
(٩,٠٤٧,١٩٢)	(٧,٦١٨,٢٨٨)	-	(٧,٦١٨,٢٨٨)		اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٨٧,١٥٣,١٦٧)	-	(٨٧,١٥٣,١٦٧)		خسائر استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٧,٩١٥,٧٩٩)	(١١٣,٢٣٧,٩٤٣)	-	(١١٣,٢٣٧,٩٤٣)		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٨,٣٣٦,٩٦٤)	(١٠٣,٣٣٩,٠٤٨)	(٧٨٦,٢٤٧)	(١٠٢,٥٥٢,٨٠١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
٢٢٠,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠	-	٢٩٩,٠٠٠		إيرادات سنوات سابقة
(٢٢٣,٤١٦)	-	-	-		مصروفات سنوات سابقة
٤٧,٠٦٥	٧,٢٤٩	-	٧,٢٤٩		إيرادات أخرى
٤٣,٦٤٩	٣٠٦,٢٤٩	-	٣٠٦,٢٤٩		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٨,٢٩٣,٣١٥)	(١٠٣,٠٣٢,٧٩٩)	(٧٨٦,٢٤٧)	(١٠٢,٢٤٦,٥٥٢)		التغير في صافي الأصول
٢٧٩,٤١٧,٠٦١	٢٦١,١٢٣,٧٤٧	٢,٥٢٥,٤٧٠	٢٥٨,٥٩٨,٢٧٧	(٣٨)	صافي الأصول في بداية الفترة
-	(٥١٢,٠٠٠)	-	(٥١٢,٠٠٠)		تسويات على صافي الأصول خلال العام
٢٧٩,٤١٧,٠٦١	٢٦٠,٦١١,٧٤٧	٢,٥٢٥,٤٧٠	٢٥٨,٠٨٦,٢٧٧		صافي الأصول في بداية الفترة بعد التسويات
٢٦١,١٢٣,٧٤٦	١٥٧,٥٧٨,٩٤٨	١,٧٣٩,٢٢٣	١٥٥,٨٣٩,٧٢٥		صافي الأصول في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (٣١) حتى رقم (٤٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيان (ج)			
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
(١٨,٢٩٣,٣١٥)	(١٠٣,٠٣٢,٧٩٩)	التغير في صافي الأصول	
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>	
٢,٧٠١,٣٧٨	٢,٤٢٩,٢٧٥	اهلاك الاصول الاستثمارية	
٢,٢٧٥	٨٩٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة	
٩,٠٤٧,١٩٢	٧,٦١٨,٢٨٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	
٢٠٨,٣٦٠	٦٢٩,٣٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
(٤٢,٠٠٠)	-	أرباح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	
	٨٧,١٥٣,١٦٧	خسائر استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	
(٦,٣٧٦,١١٠)	(٥,٢٠١,٨٢٨)	<u>التغيرات بعد التعديلات غير النقدية</u>	
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>	
٥٦٣,٠٩٠	(٣٥٢,٤٢٣)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	
(١٤٢,٩٣٣)	١,٣٢٤,٧٧٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
(١٧١,٧٥٧)	(٢٨١,٠٦٢)	مسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٢٤٨,٤٠٠	٦٩١,٢٨٨	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
٦,٨٨٩,٣٦٣	(٢,٩٢٦,٧٢٢)	التغير في الاستثمارات	
(٢٠٣,٤٧١)	(٧١,٨٥١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	
٤٢,٠٠٠	٦٠٨,٦٩٦	استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	
٦,٧٢٧,٨٩٢	(٢,٣٨٩,٨٧٧)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
-	(٥١٢,٠٠٠)	تسويات علي صافي الأصول غير المقيدة	
-	٦,٣٨٠,٢١٠	التغير في الأرباح غير المحققة	
-	٥,٨٦٨,٢١٠	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية	
٦٠٠,١٨٢	(١,٠٣٢,٢٠٧)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد خلال الفترة	
٤,٣٦٩,٦٥٥	٤,٩٦٩,٨٣٧	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	
٤,٩٦٩,٨٣٧	٣,٩٣٧,٦٣٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

إيضاحات المركز المالي الأولي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

أولاً.. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : جمعية صوت متلازمة داون.
(٢) المركز الرئيسي : الرياض * المملكة العربية السعودية.
(٣) رقم السجل : تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩).
(٤) أهداف الجمعية : - تقديم الخدمات التربوية والتعليمية والتأهيلية للأفراد من ذوي متلازمة داون لإتاحة الفرصة لهم تحقيق ذاتهم والوصول بهم إلى الاستقلالية ليحيوا حياة كريمة.
- تقديم الخدمات للأفراد من ذوي متلازمة داون وأسره من خلال الدعم والتوعية بطبيعة المتلازمة.
- الاستمرار في تقديم البرنامج التدريبي النموذجي في منطقة الرياض والمسمى سابقاً مدارس النهضة المتلازمة داون من خلال:
(أ) تقديم الخدمات التربوية والتعليمية والتأهيلية للأفراد من ذوي متلازمة داون من عمر الميلاد وحتى عمر الإحدى وعشرين سنة .
(ب) تقديم وتوفير التدريب للمختصين في مجال تعليم الأفراد من ذوي متلازمة داون في مدارس الجمعية
(٥) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام.
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية:

(٧) العرف المحاسبي:

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

(٨) الممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية إن وجدت .

(٩) انخفاض قيمة الأصول غير المالية :

تخفيض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر . تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث الأصول متطابقة أو أسعار سوق الأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية المعدل الخصم المستخدم الحساب التدفقات النقدية .

وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

(١٠) النقدية وما في حكمها :

تشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع المخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

(١١) تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.

في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة

- عندما يتوقع تحققها خلال الأثنا عشر شهراً بعد السنة المالية.

- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن التي عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الأصول الأخرى ك غير متداولة .

-تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك :

-عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية

في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

-عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الخصوم الأخرى ك " غير متداولة "

(١٢) الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

(١٣) المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها ، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

(١٤) الممتلكات والآلات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) وحسب اللانحة الأساسية لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

جمعية صوت متلازمة داون

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)

الرياض • المملكة العربية السعودية

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

(١٥) الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً .

(١٦) الدائنون التجاريون :

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة الزم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(١٧) المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة الأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها .

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام .

(١٨) منافع الموظفين طويلة الأجل :

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

(١٩) الأصول المقيدة وغير المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول الأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(٢٠) الإيرادات :

جمعية صوت متلازمة داون

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)

الرياض * المملكة العربية السعودية

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج .

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

(٢١) الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

(٢٢) التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباحة أو على أنها مصروفات تحت التبرع الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس العرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

(٢٣) المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات وتتبع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية :

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية .

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكدها الجمعية الإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف وعوائد الأوقاف وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف .

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار .

ج- مصاريف الحوكمة، وفي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة .

ح- مصاريف جمع التبرعات ، وفي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

(٢٤) تحويل العملات الأجنبية

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدرجها ضمن قائمة الأنشطة.

(٢٥) عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد .

ثالثاً.. إيضاحات على القوائم المالية :

(٢٦) النقد وما في حكمه :

بلغ رصيد النقد وما في حكمه مبلغ ٣,٩٣٧,٦٣٠ ريال، بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٣,٥٦٨,٦٥٨	٣,٥٤٦,٤٤٩	البنك الاهلي السعودي ح/ تبرعات ٠١٠١
٣٤٨,٣٤٣	-	البنك الاهلي السعودي ح/ تبرعات ٨٧١٠
-	٢٦٤	البنك الاهلي السعودي ح/ زكاة ٣٠٨
-	٤٣٣	بطاقة ائتمانية مسبقة الدفع ٢١٠ البنك الاهلي السعودي
١٤٦,١٨٤	١٥٦,٩٧٨	مصرف الراجحي ح/ تبرعات ١٤١٥
٥٨,٥٥٧	٧,٣٥٩	مصرف الراجحي ح/ زكاة ١٣١٨
١٨,٩٢٧	٧٣,٠٤٧	البنك السعودي الفرنسي - ح/ تبرعات ٠١٨٥
٥٩,٨٠١	١٥١,٢٧٤	بنك ساب ح/ تبرعات ٥٠٠١
-	٢٠,٠٠٠	بنك ساب ح/ زكاة ٥٠٠٢
٣,١٦٩	٣,١٦٩	بنك HSBC ح/ ٩٠٧٤
٧٦٨	٧٦٨	بنك HSBC ح/ ٣٠٧٣
٢٥,٣٢٠	٣٥,٤٥٠	بنك الرياض ح/ تبرعات ٩٩٤٠
٣٤,٥٠٠	٢١,٤٢١	بنك الجزيرة - تبرعات ح/ رقم ٣٠٠١
١٣,٣٤٦	٨,١٣٦	بنك الانماء - تبرعات ح/ رقم ٠٠٠٠
٢٣٨,٥٦٩	١٧,٦٩٤	بنك الانماء - زكاة ح/ رقم ٠٠٠٢
٤٠,٦١١	٤٠,٦١١	البنك السعودي الاستثماري - تبرعات ح/ ٩٠٠١
٤١٣,٠٨٤	٣٥٤,٥٧٧	صندوق جدوى للاستثمار
<u>٤,٩٦٩,٨٣٧</u>	<u>٣,٩٣٧,٦٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢٧) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

بلغ رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مبلغ ٧٦٨,٨٣١ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٣٨٩,٤١٦	٥٥٢,٥٧٤
مصروفات وعقود مقدمة	١٦,٥٨٢	١١,٣٣٣
ذمم أعضاء مستحقة	١٠٦,٥٠٠	١٠٨,٥٠٠
مخصص ديون مشكوك فيها	-	(٢٥٦,٠٠٠)
إيرادات غير مقيدة مستحقة	٢٥٦,٣٣٣	-
الإجمالي	٧٦٨,٨٣١	٤١٦,٤٠٧

(٢٨) المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:

بلغت قيمة المطلوب من الأطراف ذات العلاقة مبلغ ٤٥٦,٨٧٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠٢٣/١١/٠١ م	حركة مدينة	حركة دائنة	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
شركة صوت المعرفة للاستثمار	مملوكة لأحد أعضاء الجمعية (الأميرة موضي بنت خالد بن عبد العزيز آل سعود)	جاري	٤٥٦,٨٧٣	-	-	٤٥٦,٨٧٣
الإجمالي			٤٥٦,٨٧٣	-	-	٤٥٦,٨٧٣

(٢٩) استثمارات مالية متاحة للبيع :

بلغ رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ٥٦,٣٠١,٧٧٥ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
صندوق جدوى الاستثمار	٤١,١٥١,٠٣٧	٣٨,٢٢٨,١٣٢
صناديق دولية - جدوى للاستثمار	٧,٩٧٧,٦٠٢	٨,٢٣٢,١٥١
استثمارات بنك ساب (مربحة)	٧,١٦٧,٧٤٣	٦,٩٠٩,٦٣٧
استثمارات بنك الأهلي (مربحة)	٥,٣٩٣	٥,١٣٣
الإجمالي	٥٦,٣٠١,٧٧٥	٥٣,٣٧٥,٠٥٣

(٣٠) الأصول الاستثمارية - بالصافي :

بلغ صافي الأصول الاستثمارية مبلغ ٣٧,٢٧٣,٧٩٤ ريال، بيانها كالتالي:

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

الإجمالي	مباني برج صوت	أراضي برج صوت	البيان
			<u>التكلفة</u>
٦٠,٧٦٦,٥٤٠	٥١,٨٨٢,٨١٤	٨,٨٨٣,٧٢٦	رصيد أول المدة
٦٠,٧٦٦,٥٤٠	٥١,٨٨٢,٨١٤	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد في نهاية المدة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢١,٠٦٣,٤٧١	٢١,٠٦٣,٤٧١	-	رصيد أول المدة
٢,٤٢٩,٢٧٥	٢,٤٢٩,٢٧٥	-	إطفاء الفترة
٢٣,٤٩٢,٧٤٦	٢٣,٤٩٢,٧٤٦	-	الرصيد في نهاية المدة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣٧,٢٧٣,٧٩٤	٢٨,٣٩٠,٠٦٨	٨,٨٨٣,٧٢٦	صافي الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٣٩,٧٠٣,٠٦٨	٣٠,٨١٩,٣٤٢	٨,٨٨٣,٧٢٦	صافي الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٣١) الأصول الغير ملموسة - بالصافي:

بلغ صافي الأصول الغير ملموسة مبلغ (صفر) ريال، بيانها كالتالي:

الإجمالي	رخص برامج وأنظمة	البيان
		<u>التكلفة</u>
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	رصيد أول المدة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية المدة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٥,٦١٠	٥,٦١٠	رصيد أول المدة
٨٩٠	٨٩٠	إطفاء الفترة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية المدة
		<u>القيمة الدفترية</u>
-	-	صافي الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٨٩٠	٨٩٠	صافي الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية صوت متلازمة دارن

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

(٣٢) الممتلكات والآلات والمعدات:

بلغت صافي قيمة الممتلكات والآلات والمعدات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٧٨,٨٦٣,٥٠٥ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

صافي القيمة النقدية	صافي القيمة النقدية	مجموع الإهلاك في	إهلاك إلزامي الحالي	إستثمارات خلال العام	مجموع الإهلاك في	معدل الإهلاك	الأرصدة في	إستثمارات خلال العام	إضافات خلال العام	الأرصدة في	إلحاق في	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٣/١٢/٣١	في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٠/٠١	٢٠٢٣/١٠/٠١	٢٠٢٣/١٠/٠١	%	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٠/٠١	٢٠٢٣/١٠/٠١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٠/٠١	
٢٥,١٨٦,٤٩١	٢٥,١٨٦,٤٩١	-	-	-	-	-	٢٥,١٨٦,٤٩١	-	-	٢٥,١٨٦,٤٩١	-	أرضي
١٤٢,٦٧٣,٠٧٦	٥٠,٥٨٤,٠٨	٢٦,١٤١,٢٢١	٥,٩٥٣,٩٣٧	(٢٥,٩٦٦,٠٦٨)	٤٢,١٥٣,٣٥١	%٤	٧٢,١٩٩,٦٢٨	(١١٢,٦٢٦,٧٩٩)	-	١٨٤,٨٢٦,٤٢٧	-	مباني
٥	٥	٤٥٥,٧٩٧	-	-	٤٥٥,٧٩٧	%٢٥	٤٥٥,٨٠٢	-	-	٤٥٥,٨٠٢	-	سيارات
٥,٩٧٩,٣٩٦	٣,٢٩٠,٦٦٥	٩,٦٠٩,٤٥١	١,٥٩٥,٨٤٤	(٢,٠٦٩,٨٠٥)	١٠,٠٨٣,٤١٢	%١٠	١٢,٩٠٠,١١٦	(٣,١٦٢,٦٩١)	-	١٦,٠٦٢,٨٠٧	-	إثاث ومفروشات
٢٩,٦٦٥	١٢,٦٩٣	٦٠,٦,٩٨١	١٢,٩٧٧	(١٢,٨٧٠)	٦٠,٧,٨٧٣	%١٥	٦١,٩,٦٧٣	(٢٢,١١٦)	٤,٢٥٠	٦٣٧,٥٣٩	-	الات ومعدات
١٩٤,٥٣٩	٢٢,٥٤٢	١٧٥,٨٠٢	٣٤,٠٧٨	-	١٤١,٧٢٤	%٣٣	٣٩٦,٣٤٤	-	٦٠,٠٨١	٣٣٦,٢٦٣	-	حاسب آلي ومطابقيه
٢٥,٤١١	١٦,٩٠١	٨٤٨,٠٤٩	٨٥٠,٩	-	٨٣٩,٥٤٠	%٣٥	٨٦٤,٩٥٠	-	-	٨٦٤,٩٥٠	-	تجهيزات على أملاك الغير
٢٧,٦٧٥	٣٠,٥٨٤	٦,٤٣٦	٤,٦١١	-	١,٨٢٥	%١٥	٣٧,٠٢٠	-	٧,٥٢٠	٢٩,٥٠٠	-	أجهزة الأمن والسلامة
٥٥,٥٤٨	٤٧,٦١٦	٨,٣٣٢	٨٣٣٢	-	-	%١٥	٥٥,٥٤٨	-	-	٥٥,٥٤٨	-	أجهزة التبريد والتجميد
١٧٤,١٧١,٨٠٦	٧٨,٨٦٣,٥٠٥	٣٣,٨٥٢,٠٦٧	٧,٦١٨,٢٨٨	(٢٨,٠٤٩,٧٤٣)	٥٤,٢٨٣,٥٢٢		١١٢,٧١٥,٥٧٢	(١١٥,٨١٦,٦٠٦)	٧١,٨٥١	٢٢٨,٤٥٥,٣٢٧	-	الإجمالي

بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١٩ تم تسليم مئتي جدة لمالك الأرض (حيث أنها حق انتفاع) واستعمال قيمتها بمبلغ ١٢,٦٢٦,٧٩٩ ريال من الحسابات .

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض • المملكة العربية السعودية

(٣٣) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

بلغ رصيد مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٢,٤٧٢,٩٦٤ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أجازات مستحقة	١,٣٠٩,٣٥٠	٣٩٤,٢٨٣
إيرادات واشتراكات مقدمة	٩٣٧,٦٨٣	٦٣٨,٣٤٢
مصروفات وغرامات مستحقة إدارية	١٣٨,٧٨٦	١١٣,٣٤٦
تأمينات اجتماعية مستحقة تشغيلية وأخرى	٨٧,١٤٥	-
نعم دائنة أخرى	-	٢,٢٢٠
الإجمالي	٢,٤٧٢,٩٦٤	١,١٤٨,١٩١

(٣٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٢,٤٥٥,٥٠٦ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٢,١٠٧,٢١٧	٢,٠٧٠,٦١٤
المكون خلال المدة	٦٢٩,٣٥١	٢٠٨,٣٦٠
المسدد خلال المدة	(٢٨١,٠٦٢)	(١٧١,٧٥٧)
الرصيد في نهاية المدة	٢,٤٥٥,٥٠٦	٢,١٠٧,٢١٧

(٣٥) التبرعات النقدية:

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١,٦٩٠,٠٤٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعم البرامج والانشطة	١,٦٩٠,٠٤٠	٨١٤,٦٧٤
الإجمالي	١,٦٩٠,٠٤٠	٨١٤,٦٧٤

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

(٣٦) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٣,٣٨٢,٤٨٧ ريال، بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٨,٥٢٤,٤٣٥	٣,٣٨٢,٤٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٨,٥٢٤,٤٣٥	٣,٣٨٢,٤٨٧	مجموع - قائمة ب

(٣٧) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ١٢,٦٥٣,٨٣٦ ريال، بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٥,٨٦٤,٧٥٧	١٠,٦٧٣,٢٥٤	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
١,٧٧٥,٧٦٢	١,٤٠٠,٩٧٤	برامج وأنشطة مقيدة
-	٤,٠١٤	برامج وأنشطة غير مقيدة
-	١٨٥,٥١٤	مصاريف الاستثمار
-	٣٩٠,٠٨٠	مستهلكات وتكاليف تشغيلية
٧,٦٤٠,٥١٩	١٢,٦٥٣,٨٣٦	مجموع - قائمة ب

(٣٨) صافي الأصول المقيدة في نهاية الفترة:

بلغ صافي الأصول المقيدة في نهاية الفترة مبلغ ١,٧٣٩,٢٢٣ ريال، بيانها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٢,٥٢٥,٤٧٠	رصيد صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٢,٥٠٥,٩٥٢	يضاف اليه :
(٣,٢٩٢,١٩٩)	المقيد خلال الفترة
١,٧٣٩,٢٢٣	يخصم: المحرر من القيد
	رصيد صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٣٩) تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب لتصنيف السنة الحالية .

(٤٠) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(٤١) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

جمعية صوت متلازمة داون
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
الرياض * المملكة العربية السعودية

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

٤٢) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

٤٣) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى وتم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاح رقم (٢).

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة للغاية حيث أن صافي الذمم المدينة تمثل ٢٣,٧٤% من إجمالي الأصول المتداولة للجمعية.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يتراءى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

يقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتصاريح المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلّقة بالسيولة.

٤٤) الموافقة على القوائم المالية:

تم الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من مجلس الإدارة بالجمعية بتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠١هـ الموافق - ٢٠٢٤/٠٨/٠٥م .