

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية .

* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية للسياسات المحاسبية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، 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.

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 وفينا 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل 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 عال 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 وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند 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: ١٤٤٦/١٠/٢٥ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٤/٢٣ 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 ٣١/١٢/٢٠٢٤م

بيان (أ)

رقم الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	البيان
			الأصول
			الأصول المتداولة
(٢٦)	٦,٩١٩,٦٢٣	٣,٩٣٧,٦٣٠	النقدية وما في حكمها
(٢٧)	٨٣٣,٨٩٤	٧٦٨,٨٣١	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٨)	-	٤٥٦,٨٧٣	المطلوب من أطراف ذات علاقة
	٧,٧٥٣,٥١٧	٥,١٦٣,٣٣٤	مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
(٢٩)	٥٩,٨٧٧,٣١٠	٥٦,٣٠١,٧٧٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
	٥٩,٨٧٧,٣١٠	٥٦,٣٠١,٧٧٥	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
(٣٠)	٣٥,٢٩٨,٤٢١	٣٧,٢٧٣,٧٩٤	الأصول الاستثمارية - بالصافي
(٣١)	٤,٢٥٠	-	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
(٣٢)	٧٤,٢٨٦,٠٧٥	٧٨,٨٦٣,٥٠٥	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
	١٠٩,٥٨٨,٧٤٦	١١٦,١٣٧,٢٩٩	مجموع الأصول غير المتداولة
	١٧٧,٢١٩,٥٧٣	١٧٧,٦٠٢,٤٠٨	إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
(٣٣)	٥,٣٣٦,٣٢٤	٢,٤٧٢,٩٦٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	٥,٣٣٦,٣٢٤	٢,٤٧٢,٩٦٤	مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
(٣٤)	٣,٨٢٧,١٨٤	٢,٤٥٥,٥٠٦	مخصص التزامات منافع الموظفين
	٣,٨٢٧,١٨٤	٢,٤٥٥,٥٠٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة
	٩,١٦٣,٥٠٧	٤,٩٢٨,٤٧٠	إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
(٣٨)	١,٨٠٩,٤٩٨	١,٧٣٩,٢٢٣	صافي الأصول المقيدة
	١٨,٤٨٥,٩١٥	١٥,٠٩٤,٩٩٠	أرباح غير محققة
	١٦٨,٠٥٦,٠٦٦	١٧٢,٦٧٣,٩٣٨	إجمالي صافي الأصول
	١٧٧,٢١٩,٥٧٣	١٧٧,٦٠٢,٤٠٨	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

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
						الإيرادات والمكاسب
						التبرعات النقدية العامة
١,٢٣٤,٨٣٥	٢,٧٨٨,٣٩٧	-	-	٢,٧٨٨,٣٩٧		التبرعات النقدية المقيدة
١,٦٩٠,٠٤٠	١,٢٤٩,٩١٥	١,٢٤٩,٩١٥	-	-	(٣٥)	تبرعات عينية
١١,٢٧٦	١٠٦,٠١٧	-	-	١٠٦,٠١٧		الرسوم الدراسية
٢,٩١٧,٥٠١	٣,١٨٥,٥٣٩	-	-	٣,١٨٥,٥٣٩		تبرعات الزكاة
٥٢٩,١٩٢	٥١١,٣٣٣	٥١١,٣٣٣	-	-		صيانة وإصلاح مقيدة
٢٨٦,٧٢٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-		كفالة طلاب
-	١٣٩,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠	-	-		اشتراكات الأعضاء
١٧٨,٥٠٠	٢٤٣,٥٠٠	-	-	٢٤٣,٥٠٠		عوائد الاستثمار
-	٥٩٩,١٩٨	-	-	٥٩٩,١٩٨		إيرادات الإيجارات
٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٣٢٣,٠٠٧	-	-	٣,٣٢٣,٠٠٧		تبرعات تخفيض الالتزام
٧,٧٨٩	٤,٥١٣	-	-	٤,٥١٣		إيرادات الأنشطة (الزبي المدرسي)
٨٨,٩٦٧	١٦,٣٤٤	-	-	١٦,٣٤٤		إيرادات الفاعليات
-	١١٣,١٦٦	-	-	١١٣,١٦٦		إيرادات المشاريع
٦٩٠,٧٩٥	٩٠٧,١٥٥	-	-	٩٠٧,١٥٥		صافي الأصول المحررة من القيود
(٣٣٦,٧٢٠)	(٧١٩,٩٤١)	(٢,٨٢٠,١٨٩)	-	٢,١٠٠,٢٤٨		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
٩,٨٩٨,٨٩٥	١٢,٦٦٧,١٤٣	(٧١٩,٩٤١)	-	١٣,٣٨٧,٠٨٤		مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(٣,٣٨٢,٤٨٧)	(٦٤٢,٣٥٧)	-	-	(٦٤٢,٣٥٧)	(٣٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٦٥٣,٨٣٦)	(١٤,١٥٧,٦٠٩)	-	-	(١٤,١٥٧,٦٠٩)	(٣٧)	مصروفات الأنشطة
(٢,٤٢٩,٢٧٥)	(١,٩٧٥,٣٧٣)	-	-	(١,٩٧٥,٣٧٣)		اهلاك الأصول الاستثمارية
(٨٩٠)	(١,٨٨١)	-	-	(١,٨٨١)		اطفاء الأصول الغير ملموسة
(٧,٦١٨,٢٨٨)	(٤,٦١٦,٥١٠)	-	-	(٤,٦١٦,٥١٠)		اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٨٧,١٥٣,١٦٧)	-	-	-	-		خسائر استبعاد الممتلكات والألات والمعدات
(١١٣,٢٣٧,٩٤٣)	(٢١,٣٩٣,٧٣٠)	-	-	(٢١,٣٩٣,٧٣٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٠٣,٣٣٩,٠٤٨)	(٨,٧٢٦,٥٨٧)	(٧١٩,٩٤١)	-	(٨,٠٠٦,٦٤٦)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
٢٩٩,٠٠٠	-	-	-	-		إيرادات سنوات سابقة
-	(٧٣,٥٠٠)	-	-	(٧٣,٥٠٠)		مصروفات سنوات سابقة
٧,٢٤٩	٦,٠٧٤	-	-	٦,٠٧٤		إيرادات أخرى
٣٠٦,٢٤٩	(٦٧,٤٢٦)	-	-	(٦٧,٤٢٦)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٠٣,٠٣٢,٧٩٩)	(٨,٧٩٤,٠١٣)	(٧١٩,٩٤١)	-	(٨,٠٧٤,٠٧٢)		التغير في صافي الأصول
٢٦١,١٢٣,٧٤٧	١٥٧,٥٧٨,٩٤٨	١,٧٣٩,٢٢٣	-	١٥٥,٨٣٩,٧٢٥	(٣٨)	صافي الأصول في بداية الفترة
(٥١٢,٠٠٠)	-	٧٩٠,٢١٦	-	(٥,٠٠٠)		تسويات على صافي الأصول خلال العام
٢٦٠,٦١١,٧٤٧	١٥٨,٣٦٤,١٦٤	٢,٥٢٩,٤٣٩	-	١٥٥,٨٣٤,٧٢٥		صافي الأصول في بداية الفترة بعد التسويات
١٥٧,٥٧٨,٩٤٨	١٤٩,٥٧٠,١٥١	١,٨٠٩,٤٩٨	-	١٤٧,٧٦٠,٦٥٣		صافي الأصول في نهاية الفترة

* 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

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
(١٠٣,٠٣٢,٧٩٩)	(٨,٧٩٤,٠١٣)	التعديلات للبنود غير النقدية
٢,٤٢٩,٢٧٥	١,٩٧٥,٣٧٣	اهلاك الاصول الاستثمارية
٨٩٠	١,٨٨١	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٧,٦١٨,٢٨٨	٤,٦١٦,٥١٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٢٩,٣٥١	١,٦١٢,٢٩٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٧,١٥٣,١٦٧	(٦,٠٧٤)	أرباح(خسائر) استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٢٠١,٨٢٨)	(٥٩٤,٠٢٦)	التغيرات بعد التعديلات غير النقدية
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٥٢,٤٢٣)	(٦٥,٠٦٣)	مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	٤٥٦,٨٧٣	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٣٢٤,٧٧٣	٢,٨٦٣,٣٥٩	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨١,٠٦٢)	(٢٤٠,٦١٨)	مسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩١,٢٨٨	٣,٠١٤,٥٥١	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٩٢٦,٧٢٢)	(٣,٥٧٥,٥٣٥)	التغير في الاستثمارات
(٧١,٨٥١)	(٣٩,٠٨٢)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠٨,٦٩٦	٦,٠٧٤	استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٦,١٣٠)	التغير في الأصول الملموسة
(٢,٣٨٩,٨٧٧)	٣,٦١٤,٦٧٣	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥١٢,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	تسويات علي صافي الأصول غير المقيدة
-	٧٩٠,٢١٦	تسويات علي صافي الأصول المقيدة
٦,٣٨٠,٢١٠	٣,٣٩٠,٩٢٥	التغير في الأرباح غير المحققة
٥,٨٦٨,٢١٠	٤,١٧٦,١٤١	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية
(١,٠٣٢,٢٠٧)	٢,٩٨١,٩٩٣	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد خلال الفترة
٤,٩٦٩,٨٣٧	٣,٩٣٧,٦٣٠	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٣,٩٣٧,٦٣٠	٦,٩١٩,٦٢٣	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* 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

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً.. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : جمعية صوت متلازمة داون.
(٢) المركز الرئيسي : الرياض * المملكة العربية السعودية.
(٣) رقم السجل : سجل تجاري رقم ١٠١٠٨٢١٣٣٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤ هـ.
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 قرئت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً .. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

- (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 اللاتحة 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 مشترك، 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 الذم 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 حكمي 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 المواجهة 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 معا. 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.

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

(٢٠) الإيرادات :

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 أشكال 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 التويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس العرض من توزيعها.
يجب الاعتراف بما يلتقي 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 وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية :

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

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها 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 والوحدات 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.

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

(٢٤) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات 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 أدراجها 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 ٦,٩١٩,٦٢٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البنك الاهلي السعودي ح/ تبرعات ٠١٠١	٤,٩٧٩,٢٥٥	٣,٠٤٦,٤٤٩
البنك الاهلي السعودي ح/ زكاة ٣٠٨	-	٢٦٤
بطاقة ائتمانية مسبقة الدفع ٢١٠ البنك الاهلي السعودي	١,٣١٤	٤٣٣
مصرف الراجحي ح/ تبرعات ١٤١٥	٦٧٥,٩٩٢	١٥٦,٩٧٨
مصرف الراجحي ح/ زكاة ١٣١٨	١٧,١٥٩	٧,٣٥٩
البنك السعودي الفرنسي - ح/ تبرعات ٠١٨٥	٧٩,٧١٧	٧٣,٠٤٧
البنك السعودي الفرنسي - ح/ زكاة ٠٢٨٢	٢٢٠,٠٠٠	
بنك ساب ح/ تبرعات ٥٠٠١	٥٠٧,٨٢٢	١٥١,٢٧٤
بنك ساب ح/ زكاة ٥٠٠٢	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
بنك HSBC ح/ ٩٠٧٤	٣,١٦٩	٣,١٦٩
بنك HSBC ح/ ٣٠٧٣	٧٦٨	٧٦٨
بنك الرياض ح/ تبرعات ٩٩٤٠	١١٢,٢٣٤	٣٥,٤٥٠
بنك الجزيرة - تبرعات ح/ رقم ٣٠٠١	٣٦,٢٠٤	٢١,٤٢١
بنك الانماء - تبرعات ح/ رقم ٠٠٠٠	١٩,٧٧٣	٨,١٣٦
بنك الانماء - زكاة ح/ رقم ٠٠٠٢	٣٥,٦٧٣	١٧,٦٩٤
البنك السعودي الاستثماري - تبرعات ح/ ٩٠٠١	٤٠,٥٧٧	٤٠,٦١١
صندوق جدوى للاستثمار	١٦٩,٩٦٦	٣٥٤,٥٧٧
الإجمالي	٦,٩١٩,٦٢٣	٣,٩٣٧,٦٣٠

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

(٢٧) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

بلغ رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مبلغ ٨٣٣,٨٩٤ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٥٢١,٤٦٢	٣٨٩,٤١٦
مصروفات مقدمة	٢,٤٦١	١٦,٥٨٢
ذمم أعضاء مستحقة	٩٩,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠
عقود مقدمة	٥,٦٤١	-
إيرادات غير مقيدة مستحقة	١٠٣,٠٠٠	٢٥٦,٣٣٣
مخزون كتب	١٠١,٨٣٠	-
الإجمالي	٨٣٣,٨٩٤	٧٦٨,٨٣١

(٢٨) المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:

بلغت قيمة المطلوب من الأطراف ذات العلاقة مبلغ (صفر) ريال، بيانها كالتالي:

البيان	العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في	حركة	حركة	الرصيد في
			٢٠٢٤/٠١/٠١ م	مدينة	دائنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مملوكة لأحد أعضاء الجمعية						
شركة صوت المعرفة للاستثمار	(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 ٥٩,٨٧٧,٣١٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صندوق جدوى الاستثمار	٤٣,١٥٢,٩٠١	٤١,١٥١,٠٣٧
صناديق دولية - جدوى للاستثمار	٩,٠٦٤,٧٧١	٧,٩٧٧,٦٠٢
استثمارات بنك ساب (مربحة)	٧,٦٥٣,٩٤٥	٧,١٦٧,٧٤٣
استثمارات بنك الأهلي (مربحة)	٥,٦٩٣	٥,٣٩٣
الإجمالي	٥٩,٨٧٧,٣١٠	٥٦,٣٠١,٧٧٥

*تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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

(٣٠) الأصول الاستثمارية - بالصافي :

بلغ صافي الأصول الاستثمارية مبلغ ٣٥,٢٩٨,٤٢١ ريال، بيانها كالتالي:

الإجمالي	مباني برج صوت	أراضي برج صوت	البيان
٦٠,٧٦٦,٥٤٠	٥١,٨٨٢,٨١٤	٨,٨٨٣,٧٢٦	التكلفة
			رصيد أول المدة
٦٠,٧٦٦,٥٤٠	٥١,٨٨٢,٨١٤	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد في نهاية المدة
			الإطفاء المتراكم
٢٣,٤٩٢,٧٤٦	٢٣,٤٩٢,٧٤٦	-	رصيد أول المدة
١,٩٧٥,٣٧٣	١,٩٧٥,٣٧٣	-	إطفاء الفترة
٢٥,٤٦٨,١١٩	٢٥,٤٦٨,١١٩	-	الرصيد في نهاية المدة
			القيمة الدفترية
٣٥,٢٩٨,٤٢١	٢٦,٤١٤,٦٩٥	٨,٨٨٣,٧٢٦	صافي الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٣٧,٢٧٣,٧٩٤	٢٨,٣٩٠,٠٦٨	٨,٨٨٣,٧٢٦	صافي الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

*تم تقييم الأصول الاستثمارية بالتكلفة في نهاية السنة المالية ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(٣١) الأصول الغير ملموسة - بالصافي :

بلغ صافي الأصول الغير ملموسة مبلغ ٤,٢٥٠ ريال، بيانها كالتالي:

الإجمالي	رخص برامج وأنظمة	البيان
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	التكلفة
		رصيد أول المدة
٦,١٣١	٦,١٣١	إضافات
١٢,٦٣١	١٢,٦٣١	الرصيد في نهاية المدة
		الإطفاء المتراكم
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	رصيد أول المدة
١,٨٨١	١,٨٨١	إطفاء الفترة
٨,٣٨١	٨,٣٨١	الرصيد في نهاية المدة
		القيمة الدفترية
٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	صافي الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
-	-	صافي الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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

(٣٢) الممتلكات والآلات والمعدات:

بلغت صافي قيمة الممتلكات والآلات والمعدات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٧٤,٢٨٦,٠٧٥ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	الرصيد في	إضافات	استبعادت	الرصيد في	معدل	مجموع الإهلاك في	استبعادت	إهلاك	مجموع الإهلاك في	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإهلاك	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	خلال العام	العام الحالي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٢٥,١٨٦,٤٩١	-	-	٢٥,١٨٦,٤٩١	-	-	-	-	-	٢٥,١٨٦,٤٩١	٢٥,١٨٦,٤٩١
مباني	٧٢,١٩٩,٦٢٨	-	-	٧٢,١٩٩,٦٢٨	%٤	٢٢,١٤١,٢٢١	-	٢,٨٨٧,٩٨٥	٢٥,٠٢٩,٢٠٦	٤٧,١٧٠,٤٢٢	٥٠,٠٥٨,٤٠٨
سيارات	٤٥٥,٨٠٢	-	-	٤٥٥,٨٠٢	%٢٥	٤٥٥,٧٩٧	-	-	٤٥٥,٧٩٧	٥	٥
أثاث ومفروشات	١٢,٩٠٠,١٦٦	(١٧,٨٤٤)	(١٧,٨٤٤)	١٢,٨٨٢,٢٧٢	%١٠	٩,٦٠٩,٤٥١	(١٧,٨٤٤)	١,٥٩٦,٦٢٢	١١,١٨٨,٦٢٩	١,٦٩٤,٠٤٣	٣,٢٩٠,٦٦٥
الات ومعدات	٦١٩,٦٧٣	(٣١٣,٨٨٩)	(٣١٣,٨٨٩)	٣٠٥,٧٨٤	%١٥	٦٠٦,٩٨١	(٣١٣,٨٨٩)	١٠,٣٧٥	٣٠٣,٤٦٧	٢,٣١٧	١٢,٦٩٣
حاسب آلي وملحقاته	٣٩٦,٣٤٤	٢٧,٩٥٧	-	٤٢٤,٣٠١	%٣٣	١٧٥,٨٠٢	-	٩٨,٢٠٩	٢٧٤,٠١١	١٥٠,٢٩٠	٢٢٠,٥٤٢
تسنيات على	٨٦٤,٩٥٠	-	-	٨٦٤,٩٥٠	%٣٥	٨٤٨,٠٤٩	-	٨,٨٩٠	٨٥٦,٩٣٩	٨,٠١١	١٦,٩٠١
أموال الغير	٣٧,٠٢٠	-	-	٣٧,٠٢٠	%١٥	٦,٤٣٦	-	٥,٥٥٣	١١,٩٨٩	٢٥,٠٣١	٣٠,٥٨٤
أجهزة الأمن والسلامة	٥٥,٥٤٨	١١,١٢٥	-	٦٦,٦٧٣	%١٥	٨,٣٢٢	-	٨,٨٧٦	١٧,٢٠٨	٤٩,٤٦٥	٤٧,٢١٦
أجهزة التبريد والتجميد	١١٢,٧١٥,٥٧٢	٣٩,٠٨٢	(٣٣١,٧٣٣)	١١٢,٤٢٢,٩٢١		٣٣,٨٥٢,٠٦٩	(٣٣١,٧٣٣)	٤,٦٦٦,٥١٠	٣٨,١٣٦,٨٤٦	٧٤,٢٨٦,٠٧٥	٧٨,٨٦٣,٥٠٥
الإجمالي											

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 ٥,٣٣٦,٣٢٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أجازات مستحقة	٤٥٧,١٧٨	١,٣٠٩,٣٥٠
إيرادات واشتراكات مقدمة	٤,١٧٨,٧١١	٩٣٧,٦٨٣
مصروفات وغرامات مستحقة برامج وأنشطة	١١٠,١٣٩	١٣٨,٧٨٦
تأمينات اجتماعية مستحقة تشغيلية وأخرى	١٢,٠٩٠	٨٧,١٤٥
ذمم دائنة أخرى	٣,٤٧١	-
ضريبة القيمة المضافة مستحقة	٥٧٤,٧٣٤	-
الإجمالي	٥,٣٣٦,٣٢٣	٢,٤٧٢,٩٦٤

(٣٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٣,٨٢٧,١٨٤ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٢,٤٥٥,٥٠٦	٢,١٠٧,٢١٧
المكون خلال المدة	١,٦١٢,٢٩٧	٦٢٩,٣٥١
المسدد خلال المدة	(٢٤٠,٦١٩)	(٢٨١,٠٦٢)
الرصيد في نهاية المدة	٣,٨٢٧,١٨٤	٢,٤٥٥,٥٠٦

(٣٥) التبرعات النقدية:

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١,٢٤٩,٩١٥ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دعم البرامج والانشطة	١,٢٤٩,٩١٥	١,٦٩٠,٠٤٠
الإجمالي	١,٢٤٩,٩١٥	١,٦٩٠,٠٤٠

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 ٦٤٢,٣٥٧ ريال، بيانها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٣,٣٨٢,٤٨٧	٦٤٢,٣٥٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٣٨٢,٤٨٧	٦٤٢,٣٥٧	مجموع - قائمة ب
(٣٧) مصروفات الأنشطة :		

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٤,١٥٧,٦٠٩ ريال، بيانها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١٠,٦٧٣,٢٥٤	١٢,٤٦٢,١٣٣	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
١,٤٠٠,٩٧٤	٦٥٦,٠٧٢	برامج وأنشطة مقيدة
٤,٠١٤	١٣,٥٨٩	برامج وأنشطة غير مقيدة
١٨٥,٥١٤	١٩٥,٩٣٥	مصاريف الاستثمار
٣٩٠,٠٨٠	٤٢٩,٩٦٤	مستهلكات وتكاليف تشغيلية
-	٣٩٩,٩١٦	مصاريف جمع الأموال
١٢,٦٥٣,٨٣٦	١٤,١٥٧,٦٠٩	مجموع - قائمة ب

(٣٨) صافي الأصول المقيدة في نهاية الفترة:

بلغ صافي الأصول المقيدة في نهاية الفترة مبلغ ١,٨٠٩,٤٩٨ ريال، بيانها كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
١,٧٣٩,٢٢٣	رصيد صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
	يضاف إليه :
٢,١٠٠,٢٤٨	المقيد خلال الفترة
٧٩٠,٢١٦	تسويات خلال العام
(٢,٨٢٠,١٨٩)	يخصم : المحرر من القيد
١,٨٠٩,٤٩٨	رصيد صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(٣٩) تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب تصنيف 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.

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

(٤١) الالتزامات المحتملة والقضايا:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

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 ١٠,٧٦% من إجمالي الأصول المتداولة للجمعية.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة انه 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 للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

(٤٤) الموافقة على القوائم المالية :

تم الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من مجلس الإدارة بالجمعية بتاريخ ١٠/١٠/٢٥هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠٢٥م.