

جمعية صوت متلازمة داون غير الموحدة
المعدة لغرض خاص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٥٦٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٦-١٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية صوت متلازمة داون الخيرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صوت متلازمة داون الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٥-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. 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 بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



تقرير المراجع المستقل

جمعية صوت متلازمة داون الخيرية الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضمناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ٢٦/١٠/١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٦/١٠/١٤٤٢هـ

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٧٤٤,٤٩٦	٤,٢٩٨,٨٠٦	٤	نقد لدى بنوك
٢٣٥,٠١٥	١,٠٣٦,٥٧٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٩٥٠,٠٠٠	٦١٣,٠٨٦	٧	أطراف ذات علاقة
١٨,٩٢٩,٥١١	٥,٩٤٨,٤٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٠,٠٠٠	١٨٨,٧١٣	٨	استثمارات في شركات تابعة
٥٥,٠٢٠,٣٣٩	٤٨,٥٢٧,٢٦٢	٩	استثمارات متاحة للبيع
---	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	استثمارات عقارية
٢٠١,٤٦١,٣٨٦	١٩٢,١٤٣,٠٩٠	١١	عقارات وآلات ومعدات
٤٥,٧٠٢,٠١٣	٤٠,٧٧٢,٥٢٢	١٢	عقارات استثمارية - بالقيمة العادلة
---	٥,٤٤٠	١٣	موجودات غير ملموسة
٣٠٢,٢٣٣,٧٣٨	٢٩١,٦٣٧,٠٢٧		مجموع الموجودات الغير متداولة
٣٢١,١٦٣,٢٤٩	٢٩٧,٥٨٥,٤٨٩		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤,٦٣٣,٦٦٤	٢,٢٤٠,٣٢٧	١٤	أرصدة دائنة أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٦٠٢,١٣١	١,٨٣٠,٦٢٢	١٥	مخصص منافع الموظفين
٩,٢٣٥,٧٩٥	٤,٠٧٠,٩٤٩		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٠٧,٦٦٩,١٨١	٢٨٦,٠٥٢,٤٢٧		صافي الاصول الغير مقيدة
١,٨٠٠,٠٠٠	٤٩٧,٢١٣	١٦	صافي الاصول المقيدة
٢,٤٥٨,٢٧٣	٦,٩٦٤,٩٠٠		مكاسب استثمارات غير محققة
٣١١,٩٢٧,٤٥٤	٢٩٣,٥١٤,٥٤٠		اجمالي صافي الاصول
٣٢١,١٦٣,٢٤٩	٢٩٧,٥٨٥,٤٨٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	إجمالي ٢٠٢٠م ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
١,٥٦٥,٩٨٤	٢,٨٣٨,٩٧٢	---	٢,٨٣٨,٩٧٢	الإيرادات والتبرعات
٢,٩٧٠,٣٧١	١,١١١,٦٠٠	١,١١١,٦٠٠	---	١٧ التبرعات النقدية العامة
٨٤,٩٣٢	٢١,٧٩٢	---	٢١,٧٩٢	١٨ التبرعات النقدية المقيدة
٢,٨٥٩,٥٠٠	٢,٢٤١,٤٦٧	---	٢,٢٤١,٤٦٧	التبرعات العينية
١٨٣,٥٠٠	٢٧٥,٠٠٠	---	٢٧٥,٠٠٠	الرسوم الدراسية
١,٨١٣,٣٣٣	١,٤٢٥,٨٩٢	١,٤٢٥,٨٩٢	---	إيرادات الاشتراكات
٩٠٣,٢٩٦	٢٥٣,٢٩٦	٢٥٣,٢٩٦	---	١٩ متحصلات الزكاة
١٤,٤٠٠	١٨٥	---	١٨٥	الإعانات الحكومية
١,١٢٦,٤٧٨	٩٤٧,٨١٤	---	٩٤٧,٨١٤	إيرادات الأنشطة / الزي المدرسي
٢,٨٣٦,٤٢٢	٦٥٠,٦٨٥	---	٦٥٠,٦٨٥	عوائد استثمارات
٦٨٦,٢٣٦	٣٨٨,٥٥٠	---	٣٨٨,٥٥٠	إيرادات الأيجارات
---	١٧,٧٦٣	---	١٧,٧٦٣	منح إعفاء الطلاب
---	١٣٨,٧١٣	---	١٣٨,٧١٣	تبرعات تخفيض التزام
---	---	(٤,٠٩٣,٥٧٥)	٤,٠٩٣,٥٧٥	أرباح الاستثمار في الشركات التابعة
١٥,٠٤٤,٤٥٢	١٠,٣١١,٧٢٩	(١,٣٠٢,٧٨٧)	١١,٦١٤,٥١٦	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
(١,٨١٣,٣٣٣)	(١,٠٨٦,١٧٩)	---	(١,٠٨٦,١٧٩)	إجمالي الإيرادات والتبرعات
(١٥,٧٠٢,٧٢١)	(١٤,٩٤١,٨٨٣)	---	(١٤,٩٤١,٨٨٣)	المصروفات والمساعدات
---	(٣٨٨,٥٥٠)	---	(٣٨٨,٥٥٠)	مساعدات الزكاة
(٥٩٢,٣٠١)	(٦٨٥,٠٠٠)	---	(٦٨٥,٠٠٠)	٢٠ مصاريف صوت للتعليم والتدريب
(٣٤٣,٦٤٣)	---	---	---	مساعدات منح الطلاب
(٩,٣٦٢,٦٣٣)	(٩,٣١٨,٢٩٦)	---	(٩,٣١٨,٢٩٦)	صيانة عقارات استثمارية
(٢,١٠٣,١٦٧)	(٢,٣١٩,٤٥٢)	---	(٢,٣١٩,٤٥٢)	١١ مصاريف ضريبة القيمة المضافة
---	(١,٠٦٠)	---	(١,٠٦٠)	١٢ استهلاك العقارات والآلات والمعدات
---	(٤,٤٩٠,٥٣٦)	---	(٤,٤٩٠,٥٣٦)	١٣ استهلاك الممتلكات الاستثمارية
(٢٩,٩١٧,٧٩٨)	(٣٣,٢٣٠,٩٥٦)	---	(٣٣,٢٣٠,٩٥٦)	١٢ إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٤,٨٧٣,٣٤٦)	(٢٢,٩١٩,٢٢٧)	(١,٣٠٢,٧٨٧)	(٢١,٦١٦,٤٤٠)	١٢ خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
٥٠٠	١,٦٠٢	---	١,٦٠٢	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٥٠٢)	---	---	---	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣٨٢,٣١٩)	(١,٩١٦)	---	(١,٩١٦)	البنود الاستثنائية
(٣٨٢,٣٢١)	(٣١٤)	---	(٣١٤)	إيرادات أخرى
(١٥,٢٥٥,٦٦٧)	(٢٢,٩١٩,٥٤١)	(١,٣٠٢,٧٨٧)	(٢١,٦١٦,٧٥٤)	خسائر بيع أصول
٣٢٤,٧٢٤,٨٤٨	٣٠٩,٤٦٩,١٨١	١,٨٠٠,٠٠٠	٣٠٧,٦٦٩,١٨١	مصروفات سنوات سابقة
٣٠٩,٤٦٩,١٨١	٢٨٦,٥٤٩,٦٤٠	٤٩٧,٢١٣	٢٨٦,٠٥٢,٤٢٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
				التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول بداية العام
				صافي الأصول في نهاية العام

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٥,٢٥٥,٦٦٧)	(٢٢,٩١٩,٥٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٣٦٢,٦٣٣	٩,٣١٨,٢٩٦	التغير في صافي الأصول
٢,١٠٣,١٦٧	٢,٣١٩,٤٥٢	التعديلات على التغير في صافي الأصول
٢٨٩,٥٩٠	١,٠٦٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠٢	---	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
(٣,٤٩٩,٧٧٥)	(٥,٦١٢,٢٢٥)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٥٣,٣٠٧	(٨٠١,٥٥٥)	المكون من مخصص منافع الموظفين
١,٠٦٢,٢٠٢	(٢,٣٩٣,٣٣٦)	خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
(٢٥٤,٦١٥)	(٣,٩٤٩,٤٨١)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٤٣٨,٨٨١)	(١٢,٧٥٦,٥٩٧)	التغير في صافي الأصول المعدل
(٢٩٧,٦٤١)	---	التغيرات في الموجودات والالتزامات المتداولة
---	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٦٤,١٠١)	(٦,٥٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
٨٠٠	---	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠١٨,٨٧٩	١٠,٩٩٩,٧٠٤	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٠٠٠)	(١٣٨,٧١٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٨,٩٠٧,٩٣٧	(١,٠٢٦,٠٠٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥,٩٥٠,٠٠٠)	١٥,٣٣٦,٩١٤	إضافات استثمارات عقارية
(١٥,٩٥٠,٠٠٠)	١٠,٥٥٠,٣١٠	إضافة موجودات غير ملموسة
٥١٩,٠٥٦	٢,٧٤٤,٤٩٦	إضافات ممتلكات استثمارية
٢,٢٢٥,٤٤٠	٤,٢٩٨,٨٠٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٤٤,٤٩٦	---	صافي التغير في الاستثمارات
		استثمارات في شركات تابعة
		صافي النقد (المستخدم في) الوارد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		أطراف ذات علاقة
		صافي النقد الوارد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد لدى البنوك خلال السنة
		النقد لدى البنوك في بداية السنة
		النقد لدى البنوك في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١- معلومات الشركة والنشاطات

جمعية صوت متلازمة داون الخيرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩) وتاريخ ١٤/٢٧/٠٤ / ١٤٣١ هـ، وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي بما يلي:

- استغلال الفرص والموارد لتلبية احتياجات الافراد من ذوي متلازمة داون وأسرهم.
- تقديم البرامج التربوية والتعليمية والتأهيلية وتدريب أولياء أمور الطلاب ومعلميهم وإجراء البحوث والدراسات التوعوية.
- غير ماتقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٦ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٥م

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية صوت متلازمة داون الخيرية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وشطب الديون المعدومة عند تكبدها

٢-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

المباني	٤%
السيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة والآلات وعدد	١٥%
حاسب آلي وشبكات	٣٣%
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٥%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدر القابلة للاسترداد. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

٢-٥ العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحفوظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٢-٦ القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تفويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

٤%

مباني

٢-٧ مخصص نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها

٢-٨ الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها

٢-٩ الاستثمارات المالية

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

٢-١٠ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

٢-١١ التبرعات العينية

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.

٢-١٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٢-١٣ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية و كافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية و الإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- المصادر الرئيسية للتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تواريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتقد ان تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤ - النقد لدى البنوك

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩١٨,٠٣٦	٣,١٢٢,٤٨٨	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
٢٧٢,٥٥٥	٣٤٠,٥٧٥	مصرف الراجحي - تبرعات
٢١,٨٢٣	٢٤,٥٣٨	مصرف الراجحي - زكاة
٧,٣٧٧	٢٠,٦٧٧	البنك السعودي الفرنسي - تبرعات
٤,١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي - زكاة
١٨٧,٢٦٥	١٤٢,١٤٣	بنك ساب - تبرعات
٢,٣٠٠	---	بنك ساب - زكاة
---	٣,٩٣٦	بنك ساب - الاستثمار
١٠٢,١٣٠	٩٩,٢١١	بنك الرياض - تبرعات
٢,٠٠٢	٢,٠٠٢	بنك الرياض - زكاة
٢٤,٧٤٩	٤٨,٩٢٤	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
١٣,٧٣٩	٣٨,٢٧٧	مجموعة سامبا المالية - زكاة
٣٨,٩٢٩	٧١,٢٧٧	بنك الجزيرة - تبرعات
٦	---	بنك الجزيرة - زكاة
٩٠,٢٥٠	١٤٤,٦٢٧	بنك الانماء - تبرعات
١٢,٠٠٠	٢,٨٩٥	بنك الانماء - زكاة
٤٧,٢٣٥	٣٧,٢٣٦	البنك السعودي الاستثماري
٢,٧٤٤,٤٩٦	٤,٢٩٨,٨٠٦	المجموع

٥ - الأدوات المالية

١-٥ الأصول المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٠٢٠,٣٣٩	٤٨,٥٢٧,٢٦٢	استثمارات متاحة للبيع
---	١٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
٢,٧٤٤,٤٩٦	٤,٢٩٨,٨٠٦	النقد لدى البنوك
١٥,٩٥٠,٠٠٠	٦١٣,٠٨٦	أطراف ذات علاقة
٥٠,٠٠٠	١٨٨,٧١٣	استثمارات في شركات تابعة
٧٣,٧٦٤,٨٣٥	٦٣,٦٢٧,٨٦٧	المجموع

٦ - الأرصدة المدينة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٧٠١,٠٥٩	ضريبة القيمة المضافة
٣,٤٠٠	٢,٣٣٣	عقد سامس مكافحة الحشرات
١,١١٥	١,١١٣	ماء السفارات
---	٤,٠٦٥	دفعات ريروكس
٢٣٠,٥٠٠	٣٢٨,٠٠٠	ذمم اعضاء مستحقة
٢٣٥,٠١٥	١,٠٣٦,٥٧٠	المجموع

٧- الأطراف ذات العلاقة

الرصيد كما في مدين (دائن) ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	حجم التعامل		الرصيد كما في مدين (دائن) ٢٠١٩/١٢/٣١ م	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	صاحب العلاقة
	دائن	مدين				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٦١٣,٠٨٦	(١٥,٣٣٨,٢٤٧)	١,٣٣٣	١٥,٩٥٠,٠٠٠	شركة مستثمر فيها	تشغيلي	شركة صوت المعرفة

٨- الاستثمار في شركات تابعة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٥٠,٠٠٠
---	١٣٨,٧١٣
---	١٨٨,٧١٣

التكلفة
التغير في الاستثمار
الإجمالي

٩- الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٥٥٧,٠٤٩	٦,٧٤٧,٢٧٠
٥,٠١٧	٥,٠٧١
٢٩,٤٥٨,٢٧٣	٣٢,٦٩١,٩٥٠
---	٩,٠٨٢,٩٧١
٥٥,٠٢٠,٣٣٩	٤٨,٥٢٧,٢٦٢

استثمارات متاحة للبيع - ساب - مرابحة
استثمارات متاحة للبيع - الأهلي - مرابحة
استثمارات متاحة للبيع - صندوق جدوى الاستثمار
استثمارات في الصناديق الدولية - جدوى للاستثمار
المجموع

١٠- الاستثمارات العقارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	١٠,٠٠٠,٠٠٠
---	١٠,٠٠٠,٠٠٠

استثمارات عقارية
المجموع

١١ - العقارات والآلات والمعدات

المجموع	تحسينات على مباني مستأجرة	حاسب آلي وشبكات	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٢٨,٠٠٤,٤٠٩	٨٣٩,٥٥٠	١٠٨,٨٧٥	٦٢٨,٩٥٩	١٦,٠٦٢,٨٠٧	٣٥١,٣٠٠	١٨٤,٨٢٦,٤٢٧	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢٢٨,٠٠٤,٤٠٩	٨٣٩,٥٥٠	١٠٨,٨٧٥	٦٢٨,٩٥٩	١٦,٠٦٢,٨٠٧	٣٥١,٣٠٠	١٨٤,٨٢٦,٤٢٧	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مجمع الاستهلاك								
٢٦,٥٤٣,٠٢٣	٣٢٠,٧٣٩	١٠٨,٨٧١	٥١٨,٨٤٢	٥,٢٧٥,٩١٧	٣٤٤,٤٧٤	١٩,٩٧٤,١٨٠	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩,٣١٨,٢٩٦	٢٨٢,٠٩٢	---	٣١,٧٠١	١,٦٠٤,٦٢٥	٦,٨٢١	٧,٣٩٣,٠٥٧	---	إضافات
٣٥,٨٦١,٣١٩	٦٠٢,٨٣١	١٠٨,٨٧١	٥٥٠,٥٤٣	٦,٨٨٠,٥٤٢	٣٥١,٢٩٥	٢٧,٣٦٧,٢٣٧	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية								
٢٠١,٤٦١,٣٨٦	٥١٨,٨١١	٤	١١٠,١١٧	١٠,٧٨٦,٨٩٠	٦,٨٢٦	١٦٤,٨٥٢,٢٤٧	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٩٢,١٤٣,٠٩٠	٢٣٦,٧١٩	٤	٧٨,٤١٦	٩,١٨٢,٢٦٥	٥	١٥٧,٤٥٩,١٩٠	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٢ - عقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	التكلفة كما في		إضافات خلال		مجمع الاستهلاك		مجمع الاستهلاك		صافي القيمة		صافي القيمة		أرباح قياس القيمة		صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	السنة	ريال سعودي	كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	ريال سعودي	كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	ريال سعودي	الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	العادلة	ريال سعودي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٨,٦٦٧,٠٥٠
أراضي	٨,٨٨٣,٧٢٦	٨,٨٨٣,٧٢٦	---	---	---	---	---	---	٨,٨٨٣,٧٢٦	٨,٨٨٣,٧٢٦	٨,٨٨٣,٧٢٦	(٢١٦,٦٦٦)	٨,٦٦٧,٠٥٠	٣٢,١٠٥,٤٧٢	
مباني	٥٠,٠٠٢,٣١٦	٥١,٨٨٢,٨١٣	١,٨٨٠,٤٩٨	٢,٣١٩,٤٥٢	١٣,١٨٤,٠٢٩	٢,٣١٩,٤٥٢	١٥,٥٠٣,٤٨١	١٥,٥٠٣,٤٨١	٣٦,٨١٨,٤٨١	٣٦,٣٧٩,٣٣٢	٤٥,٢٦٣,٠٥٨	(٤,٢٧٣,٨٦٠)	٣٢,١٠٥,٤٧٢	٤٠,٧٧٢,٥٢٢	
الإجمالي	٥٨,٨٨٦,٠٤٢	٦٠,٧٦٦,٥٣٩	١,٨٨٠,٤٩٨	٢,٣١٩,٤٥٢	١٣,١٨٤,٠٢٩	٢,٣١٩,٤٥٢	١٥,٥٠٣,٤٨١	١٥,٥٠٣,٤٨١	٤٥,٧٠٢,٢٠٧	٤٥,٢٦٣,٠٥٨	٤٥,٢٦٣,٠٥٨	(٤,٤٤٩,٠٥٣٦)	٤٠,٧٧٢,٥٢٢	٤٠,٧٧٢,٥٢٢	

* قامت الجمعية بتقييم كل من بند الأراضي والمباني بالقيمة العادلة بدلا من اختيار نموذج التكلفة، حيث تم تقييم الأراضي بقيمة (٨,٦٦٧,٠٥٠) ريال سعودي والمباني بقيمة (٣٢,١٠٥,٤٧٢) ريال سعودي، وتم التقييم من قبل شركة الطويل للتقييم العقاري عضو شركة التقييم للتطوير العقاري رقم (١٢١٠٠٠١٠٨١) ويعد مقیم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

١٣- الموجودات غير الملموسة

المجموع	البرامج	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	إضافات
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		الإطفاء المتراكم
١,٠٦٠	١,٠٦٠	إضافات
١,٠٦٠	١,٠٦٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		صافي القيمة الدفترية
٥,٤٤٠	٥,٤٤٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رسوم دراسية مقبوضة
١,٣٩٨,٤٨١	٢٩٨,٢١٠	مصروف اجازات مستحقة
٣٢٧,٧٨١	٢٦١,٢٦٣	تأمينات مستحقة
١٠٠,٤٨٩	٧٨,٥٦١	كهرباء مستحقة
---	٧٧,٨٣٧	مصاريف مستحقة أخرى
٤,٢٩٠	١٨,٨٦١	ايجارات مبنى صوت مقبوضة مقدما
٦٥٠,٦٨٥	١,٤٩٥,٠٠٠	اشتراكات عضوية مقبوضة مقدما
٣١,٥٠٠	٩,٠٠٠	ايرادات أخرى مقبوضة مقدما / ليلة حجازية
٦٣٦,٠٠٠	---	استشارات مستحقة / شركة بحرينية
١,٤٨١,٨٠٠	---	صيانة آلة تصوير
٦٦٨	١,٥٩٥	مياه مبنى السفارات
١,٩٧٠	---	المجموع
٤,٦٣٣,٦٦٤	٢,٢٤٠,٣٢٧	

١٥- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية السنة
٤,٥٦٧,١٥٦	٤,٦٠٢,١٣١	المكون خلال السنة
٢٨٩,٥٩٠	١,١٧٧,٩٧٢	المسدد خلال السنة
(٢٥٤,٦١٥)	(٣,٩٤٩,٤٨١)	رصيد نهاية السنة
٤,٦٠٢,١٣١	١,٨٣٠,٦٢٢	

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الاستحقاقات المحددة (تعويضات نهاية الخدمة) اختارت الجمعية تطبيق الاجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة، تعتبر الجمعية بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناءً علي طول فترة خدمة الموظف لا تختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير ممولة وليس هناك أصول للخطة. تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرية.

١٦ - صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	الوارد خلال السنة	المحزر من القيود	الرصيد كما في م ٢٠٢٠/١٢/٣١
المشروع الاستثماري	١,٨٠٠,٠٠٠	---	(١,٨٠٠,٠٠٠)	---
الزكاة	---	١,٤٢٥,٨٩٢	(١,٠٨٦,١٧٩)	٣٣٩,٧١٣
برنامج التدريب	---	٣٤,١٠٠	(٣٤,١٠٠)	---
تبرعات كفالة طالب	---	٩٢٠,٠٠٠	(٩٢٠,٠٠٠)	---
تبرعات أجهزة لابنوب	---	١٥٧,٥٠٠	---	١٥٧,٥٠٠
اعانات وزارة الصحة	---	٢٥٣,٢٩٦	(٢٥٣,٢٩٦)	---
المجموع	١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٧٩٠,٧٨٨	(٤,٠٩٣,٥٧٥)	٤٩٧,٢١٣

١٧- الايرادات المقيدة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٥٠,٣٧١	٣٤,١٠٠	تبرعات برنامج التدريب
١,٢٢٠,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	تبرعات كفالة طالب
	١٥٧,٥٠٠	تبرعات أجهزة لابنوب
٢,٩٧٠,٣٧١	١,١١١,٦٠٠	المجموع

١٨- التبرعات العينية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٧٧٤	٤,١٧٨	ساعات تطوع تكاتف
٥,٧٤٠	٩,٩٨٢	أدوات نظافة
٤,٩٢٥	١,٨٠٠	بطاقات محروقات
١,٩٤٤	٥,٨٣٢	مياه نؤفا
٥٤٩	---	ايباد علاقات عامة
٨٤,٩٣٢	٢١,٧٩٢	المجموع

١٩- الإعانات الحكومية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥٠,٠٠٠	---	اعانات وزارة الموارد البشرية
٢٥٣,٢٩٦	٢٥٣,٢٩٦	اعانات وزارة الصحة
٩٠٣,٢٩٦	٢٣٥,٢٩٦	المجموع

٢٠ - مصاريف صوت للتعليم والتدريب

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٧٠٦,٦٠٦	٦,٨٦٥,٣٤٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣,٣٧٥,٩٢٧	٢,٩٢٨,٠٠٠	عقود النظافة
١,١٠٠,٥٩٦	١,٣٦٦,٥٣٠	استشارات
٥١٥,٣٣٧	١,١٧٧,٩٧٢	منافع الموظفين
٦٦٤,١٠٧	٦٤٥,٤٨٦	تأمينات اجتماعية
٦٧٨,٦٩٦	٤٣٧,٦٥٨	صيانة وإصلاح
٦٢٤,١٢٣	٤٢١,٨٥٠	محروقات
٢٥٣,٢٩٦	٢٥٣,٢٩٦	رواتب الاعانة
٢٢٠,٦٦٤	٢٣٣,٩٤٩	تأمين طبي
٩٤,٨٦٣	١٦٥,٨٨٦	ماء وكهرباء
---	١١٨,٦٢٢	اجازات
١٠٦,٧٩٨	٨٧,٧٦١	مصاريف حكومية
٣٨,٨٠٦	٦٣,٩٢٥	قرطاسية ومطبوعات
---	٥٦,٦٤٨	شحن
٦٠,٢٦٦	٥١,٤٨٣	متنوعة
٣٠,٢٧١	١٨,٨٨٢	هاتف وبريد وانترنت
٩,٧٤٤	١٦,٣٥٩	ضيافة ونظافة
٩,٣٥٠	٩,٦٦٧	عقد مكافحة الحشرات
١٩,٨١٧	٩,٦٠٠	عمولات بنكية
---	٧,٧٦٣	مستلزمات أنظمة أمن المعلومات
٧١,٧٧٤	٤,١٧٨	العمل التطوعي
---	٨٤٠	علاقات عامة
١٩	١٨٠	وسائل تعليمية
٣,١٣٠	---	مستلزمات فصول
٥,٢٨٠	---	الزي المدرسي
٣٩,٩٧٣	---	تأمين سيارات
٣٨,٥٥٢	---	تجديد استثمارات
٤,٣٩١	---	مصاريف نقل
٢,١٨١	---	مستلزمات كهربائية
٢٧,٦٦٩	---	صيانة مواقع الكترونية
٤٨٥	---	أنشطة مدرسية
١٥,٧٠٢,٧٢١	١٤,٩٤١,٨٨٣	المجموع

٢١ - الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٢٢ - الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٢٣ - الأحداث اللاحقة

لا توجد لدى الجمعية أحداث لاحقة هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٢٤- إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط المؤسسة لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للمؤسسة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

مخاطر القيمة العادلة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت المؤسسة تفترض فإنها تفترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة المؤسسة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

٢٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ - ٢٦/١٢/١٤٤٢هـ الموافق ٠٥/٠٨/٢٠٢١م.