

آمعة صوت متلازفة داون

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية صوت متلازمة داون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية صوت متلازمة داون- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا , أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م , وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين : وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية , كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى , ولفت الانتباه الى انه تم صرف جزء من الرواتب من حساب الزكاة ولم يتم موافقتنا بالفتوى الشرعية لذلك .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية , فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم , عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية , وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة , ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها , أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants  
& Auditors

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية صوت متلازمة داون – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها (إن وجدت) خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

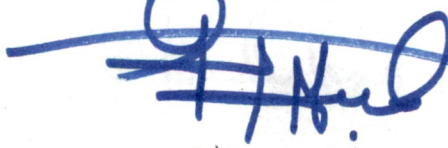
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢ م.



عبد الرحمن بن عبدالله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤,٢٩٨,٨٠٦	٤,٣٦٩,٦٥٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٠٢٣,٨٨١	٩٧٩,٤٩٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
٦٦٣,٠٨٦	٤٥٦,٨٧٣	(٦)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
<b>٥,٩٨٥,٧٧٣</b>	<b>٥,٨٠٦,٠٢٥</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والاصول المالية</b>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-		استثمارات العقارية
٤٨,٥٢٧,٢٦١	٦٣,٦٨٣,٦١٩	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<b>٥٨,٥٢٧,٢٦١</b>	<b>٦٣,٦٨٣,٦١٩</b>		<b>مجموع الاستثمارات والاصول المالية</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٥,٢٦٣,٠٥٩	٤٢,٤٠٤,٤٤٦	(٨)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٥,٤٤٠	٣,١٦٥	(٩)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١٩٢,١٤٣,٠٩١	١٨٣,٠١٥,٥٢٧	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
<b>٢٣٧,٤١١,٥٩٠</b>	<b>٢٢٥,٤٢٣,١٣٨</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٣٠١,٩٢٤,٦٢٤</b>	<b>٢٩٤,٩١٢,٧٨٢</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢,٢٢٧,٦٣٨	١,٢٩١,١٢٤	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
<b>٢,٢٢٧,٦٣٨</b>	<b>١,٢٩١,١٢٤</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>
١,٨٣٠,٦٢٢	٢,٠٧٠,٦١٤	(١٢)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>١,٨٣٠,٦٢٢</b>	<b>٢,٠٧٠,٦١٤</b>		<b>مجموع الالتزامات الغير المتداولة</b>
<b>٤,٠٥٨,٢٦٠</b>	<b>٣,٣٦١,٧٣٨</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٢٩٠,٤٠٣,٢٥٠	٢٧٦,١٠٩,٧٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩٧,٢١٣	٣,٣٠٧,٢٧٢	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٦,٩٦٥,٩٠١	١٢,١٣٣,٩٨٣		ارباح غير محققة
<b>٢٩٧,٨٦٦,٣٦٤</b>	<b>٢٩١,٥٥١,٠٤٤</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>٣٠١,٩٢٤,٦٢٤</b>	<b>٢٩٤,٩١٢,٧٨٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٠ م	إجمالي ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					<b>الإيرادات</b>
٢,٨٣٨,٩٧٢	١,٤١٩,٢٤٠	-	١,٤١٩,٢٤٠		التبرعات النقدية العامة
١,١١١,٦٠٠	١,٤٢٨,٤٨٠	١,٤٢٨,٤٨٠	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٢١,٧٩٢	٤١,٣٨٨	-	٤١,٣٨٨		التبرعات العينية
٢,٢٤١,٤٦٧	٩٧٢,٢١٤	-	٩٧٢,٢١٤		الرسوم الدراسية
١,٤٢٥,٨٩٢	١,٠٣٤,٨٤٧	١,٠٣٤,٨٤٧	-		متحصلات الزكاة
٢٧٥,٠٠٠	٢٠٩,٥٠٠	-	٢٠٩,٥٠٠		اشتراكات اعضاء
٣٨٨,٥٥٠	-	-	-		منح اعفاء الطلاب
٩٤٧,٨١٤	١,٧٩٨,٢٤٥	-	١,٧٩٨,٢٤٥		عوائد الاستثمارات
٦٥٠,٦٨٥	٢,٦٠٠,٠٠٠	-	٢,٦٠٠,٠٠٠		ايرادات الإيجارات
٢٥٣,٢٩٦	٨١٨,٠٩٦	٨١٨,٠٩٦	-	(١٤)	اعانات الوزارة
١٧,٧٦٣	-	-	-		تبرعات تخفيض الالتزام
١,٧٨٧	٢٩,٠٥٥	-	٢٩,٠٥٥		ايرادات الانشطة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-		دعم منصة صوت الرقمية
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٣,٤٧١,٣٦٤)	٣,٤٧١,٣٦٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٠,١٧٤,٦١٨	١٣,٣٥١,٠٦٥	٢,٨١٠,٠٥٩	١٠,٥٤١,٠٠٦		<b>إجمالي الإيرادات</b>
					<b>المصروفات</b>
١,٠٨٦,١٧٩	٧٥٩,٤٣٦	-	٧٥٩,٤٣٦		مساعدات الزكاة
١٤,٩٤١,٨٨٤	١١,٣٨٠,٩٩٥	-	١١,٣٨٠,٩٩٥	(١٥)	مصروفات صوت للتعليم والتدريب
-	٨,٦٨٤	-	٨,٦٨٤		مصروفات خدمات تطوعية
٣٨٨,٥٥٠	٢١٥,٠٠٠	-	٢١٥,٠٠٠		مساعدات منح الطلاب
٦٨٥,٠٠٠	٣٣٨,٩٥٥	-	٣٣٨,٩٥٥		مصروفات منصة صوت الرقمية
٢,٣١٩,٤٥١	٢,٨٥٨,٦١٣	-	٢,٨٥٨,٦١٣	(٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٠٦٠	٢,٢٧٥	-	٢,٢٧٥	(٩)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٩,٣١٨,٢٩٥	٩,٢٧٠,٥٠٩	-	٩,٢٧٠,٥٠٩	(١٠)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٨,٧٤٠,٤١٩	٢٤,٨٣٤,٤٦٧	-	٢٤,٨٣٤,٤٦٧		<b>إجمالي المصروفات</b>
(١٨,٥٦٥,٨٠١)	(١١,٤٨٣,٤٠٢)	٢,٨١٠,٠٥٩	(١٤,٢٩٣,٤٦١)		<b>التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة</b>
					<b>البنود الاستثنائية</b>
(٢,٩١٦)	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
(٢,٩١٦)	-	-	-		<b>التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية</b>
(١٨,٥٦٨,٧١٧)	(١١,٤٨٣,٤٠٢)	٢,٨١٠,٠٥٩	(١٤,٢٩٣,٤٦١)		<b>التغير في صافي الأصول</b>
٣٠٩,٤٦٩,١٨٠	٢٩٠,٩٠٠,٤٦٣	٤٩٧,٢١٣	٢٩٠,٤٠٣,٢٥٠		صافي الأصول بداية السنة
٢٩٠,٩٠٠,٤٦٣	٢٧٩,٤١٧,٠٦١	٣,٣٠٧,٢٧٢	٢٧٦,١٠٩,٧٨٩		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨,٥٦٨,٧١٧)	(١١,٤٨٣,٤٠٢)	التغير في صافي الأصول
٢,٣١٩,٤٥١	٢,٨٥٨,٦١٣	اهلاك الاصول الاستثمارية
١,٠٦٠	٢,٢٧٥	اطفاء الاصول غير الملموسة
٩,٣١٨,٢٩٥	٩,٢٧٠,٥٠٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٧٧,٩٧٢	٣٥٧,٤٢٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٥,٧٥١,٩٣٩)	١,٠٠٥,٤١٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٨٨,٨٦٦)	٤٤,٣٨٤	مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
(٢,٤٠٦,٠٢٦)	(٩٣٦,٥١٤)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(٨,٩٤٦,٨٣١)	٣١٧,٧٠١	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٤٩,٤٨١)	(١١٧,٤٣٢)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١٢,٨٩٦,٣١٢)	(٤,١٤٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١١,٠٠٠,٧٠٦	(٩,٩٨٨,٢٧٦)	صافي التغير في الاستثمارات
٥٠,٠٠٠	-	استثمارات في شركة تابعة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
(١,٨٨٠,٤٩٨)	-	اضافات اصول استثمارية
(٦,٥٠٠)	-	اضافات اصول غير ملموسة
-	(١٤٢,٩٤٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٣٦,٢٩٢)	(١٣١,٢٢١)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٥,٢٨٦,٩١٤	٢٠٦,٢١٣	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٥,٢٨٦,٩١٤	٢٠٦,٢١٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٥٥٤,٣١٠	٧٠,٨٤٩	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٧٤٤,٤٩٦	٤,٢٩٨,٨٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٢٩٨,٨٠٦	٤,٣٦٩,٦٥٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية صوت متلازمة داون ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩) وتاريخ ٢٧/٠٤/١٤٣١ هـ الموافق ١٢/٠٤/٢٠١٠ م مركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية .

### ١.١. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

\* تقديم الخدمات التربوية والتعليمية والتأهيلية للأفراد من ذوي متلازمة داون لإتاحة الفرصة لهم تحقيق ذاتهم والوصول بهم الى الاستقلالية ليحيوا حياة كريمة.

\* تقديم الخدمات للأفراد من ذوي متلازمة داون واسرهم من خلال الدعم والتوعية بطبيعة المتلازمة.

\* الاستمرار في تقديم البرنامج التدريبي النموذجي في منطقة الرياض والمسمى سابقا مدارس النهضة المتلازمة داون من خلال

١- تقديم الخدمات التربوية والتعليمية والتأهيلية للأفراد من ذوي متلازمة داون من عمر الميلاد وحتى عمر الإحدى وعشرين

سنة. ٢- تقديم وتوفير التدريب للمختصين في مجال تعليم الافراد من ذوي متلازمة داون في مدارس الجمعية.

\* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

### ٢.١. السنة المالية :-

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١ م .

### (٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

#### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

#### ٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

#### ٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

### (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

#### ١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

## ٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

## ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%
السيارات	٢٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%
اجهزة و آلات	١٥%
حاسب الي وملحقاتها	٣٣%
تحسينات علي مباني مسأجرة	٣٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

## ٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

## ٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

## ٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

## أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

## ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

## ٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

## ٨-٣ منافع الموظفين :

## أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

## ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

## ٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

## ٣-١٠ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

## أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

## التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

## التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

## التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

## الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

## التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

## المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

## الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)****إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :**

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب- المصروفات والمساعدات****مصروفات الانشطة :**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

**المساعدات النقدية :**

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

**مصروفات المنح الحكومية :**

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

**مصروفات جمع الاموال :**

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

**مصاريف الحوكمة :**

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**٣-١١ صافي الاصول (تتبع)**

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

**صافي الاصول غير المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**٣-١٢ صافي الاصول (يتمه)****صافي الاصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**صافي اصول الاوقاف**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

**٣-١٣ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
٣,١٢٢,٤٨٨	٢,٤١٨,٣٨٥	البنك الأهلي التجاري - تبرعات ح/ ٠١٠١
٣٤٠,٥٧٥	٤١٨,٠١٣	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ١٤١٥
٢٤,٥٣٨	٢٦٧,٠٥٤	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ١٣١٨
٢٠,٦٧٧	٢١١,٧٧٧	بنك السعودي الفرنسي - تبرعات ح/ ٠١٨٥
٢٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك السعودي الفرنسي - زكاة ح/ ٠٢٨٢
١٤٢,١٤٣	٢٩٥,٢٧١	بنك ساب - تبرعات ح/ ٥٠٠١
٣,١٦٨	٣,١٦٩	بنك HSBC ح/ ٨١٥٨
٧٦٨	٧٦٨	بنك HSBC ح/ ٨١١٥
٩٩,٢١١	١٤٧,٨٤٧	بنك الرياض - تبرعات ح/ ٩٩٤٠
٢,٠٠٢	-	بنك الرياض - زكاة ح/ ٩٩٤١
٤٨,٩٢٤	٣٤,٦٤١	مجموعة سامبا المالية - تبرعات ح/ ٨٠٩٣
٣٨,٢٧٧	٣١٣,٧٦٠	مجموعة سامبا المالية - زكاة ح/ ٨١٠٧١
٧١,٢٧٧	٦٥,٧٤٤	بنك الجزيرة - تبرعات ح/ ٣٠٠١
١٤٤,٦٢٧	٩٦,٧٨٦	بنك الانماء - تبرعات ح/ ٠٠٠٠
٢,٨٩٥	٣٩,١٠٤	بنك الانماء - زكاة ح/ ٠٠٠٢
٣٧,٢٣٦	٤٠,٦١١	البنك السعودي الاستثماري ح/ ٩٠٠١
-	١١,٧٢٥	صندوق جدوي للاستثمار
٤,٢٩٨,٨٠٦	٤,٣٦٩,٦٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦٨٨,٣٧٠	٥٨٧,٤٠٣	ضريبة القيمة المضافة
٢,٣٣٣	٢,٣٣٣	عقد سامس مكافحة الحشرات - مقدم
١,١١٣	١,١١٣	شركة المياه الوطنية - مقدم
٤,٠٦٥	٢,٩٧١	دفعات زيروكس - مقدم
٣٢٨,٠٠٠	٣٤٢,٥٠٠	ذمم أعضاء مستحقة
-	٣٨,٠٤٤	تأمين طبي - مقدم
-	٥,١٣٣	شركة الانماء - مقدم
١,٠٢٣,٨٨١	٩٧٩,٤٩٧	

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

## (٦) المطلوب من أطراف ذات علاقة

تمت خلال السنة المالية موضوع القوائم الماليه معاملات ماليه بين الجمعية وأطراف ذات علاقته ان شروط هذه المعاملات تمت بموافقته الاداره .

البيان	نوع العلاقة	نوع التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة صوت المعرفة للاستثمار	شركة مستثمر فيها	تشغيلي	٤٥٦,٨٧٣	٦٦٣,٠٨٦
			٤٥٦,٨٧٣	٦٦٣,٠٨٦

## (٧) استثمارات مالية متاحة للبيع

استثمارات متاحة للبيع - مرابحة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
استثمارات متاحة للبيع - مرابحة	٦,٧٨١,٨١٠	٦,٧٤٧,٢٧٠
استثمارات متاحة للبيع - الاهلي - مرابحة	٥,٠٨٥	٥,٠٧١
استثمارات متاحة للبيع - صندوق جدوى الاستثمار	٤٧,٠٦٩,٠٤٤	٣٢,٦٩١,٩٥٠
استثمارات في الصناديق الدولية - صندوق جدوى للاستثمار	٩,٨٢٧,٦٨٠	٩,٠٨٢,٩٧٠
	٦٣,٦٨٣,٦١٩	٤٨,٥٢٧,٢٦١

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	مبني برج الصوت	ارض برج الصوت	(٨) الاصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٦٠,٧٦٦,٥٤٠	٥١,٨٨٢,٨١٤	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد بداية السنة
٦٠,٧٦٦,٥٤٠	٥١,٨٨٢,٨١٤	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اطفاء المتراكم</u>
١٥,٥٠٣,٤٨١	١٥,٥٠٣,٤٨١	-	الرصيد بداية السنة
٢,٨٥٨,٦١٣	٢,٨٥٨,٦١٣	-	اهلاك السنة
١٨,٣٦٢,٠٩٤	١٨,٣٦٢,٠٩٤	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤٢,٤٠٤,٤٤٦	٣٣,٥٢٠,٧٢٠	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٥,٢٦٣,٠٥٩	٣٦,٣٧٩,٣٣٣	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإجمالي	رخص برامج وانظمة	(٩) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>اطفاء المتراكم</u>
١,٠٦٠	١,٠٦٠	الرصيد بداية السنة
٢,٢٧٥	٢,٢٧٥	اطفاء السنة
٣,٣٣٥	٣,٣٣٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,١٦٥	٣,١٦٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٤٤٠	٥,٤٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

## (١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

## التكلفة

الإجمالي	تحسينات على مبانى مستأجرة	حاسب الي وملحقاتها	أجهزة وآلات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الاراضي	
٢٢٨,٠٠٤,٤٠٩	٨٣٩,٥٥٠	١٠٨,٨٧٥	٦٢٨,٩٥٩	١٦,٠٦٢,٨٠٧	٣٥١,٣٠٠	١٨٤,٨٢٦,٤٢٧	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد بداية السنة
١٤٢,٩٤٥	-	١٤٢,٩٤٥	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٢٢٨,١٤٧,٣٥٤	٨٣٩,٥٥٠	٢٥١,٨٢٠	٦٢٨,٩٥٩	١٦,٠٦٢,٨٠٧	٣٥١,٣٠٠	١٨٤,٨٢٦,٤٢٧	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد في نهاية السنة
								<b>الإهلاك المتراكم</b>
٣٥,٨٦١,٣١٨	٦٠٢,٨٣٠	١٠٨,٨٧١	٥٥٠,٥٤٣	٦,٨٨٠,٥٤٢	٣٥١,٢٩٥	٢٧,٣٦٧,٢٣٧	-	الرصيد بداية السنة
٩,٢٧٠,٥٠٩	٢٣٣,١٥٤	-	٣٩,٧٩٠	١,٦٠٤,٥٠٨	-	٧,٣٩٣,٠٥٧	-	أهلاك السنة
٤٥,١٣١,٨٢٧	٨٣٥,٩٨٤	١٠٨,٨٧١	٥٩٠,٣٣٣	٨,٤٨٥,٠٥٠	٣٥١,٢٩٥	٣٤,٧٦٠,٢٩٤	-	الرصيد في نهاية السنة
								<b>القيمة الدفترية</b>
١٨٣,٠١٥,٥٢٧	٣,٥٦٦	١٤٢,٩٤٩	٣٨,٦٢٦	٧,٥٧٧,٧٥٧	٥	١٥٠,٠٦٦,١٣٣	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٩٢,١٤٣,٠٩١	٢٣٦,٧٢٠	٤	٧٨,٤١٦	٩,١٨٢,٢٦٥	٥	١٥٧,٤٥٩,١٩٠	٢٥,١٨٦,٤٩١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١,٤٩٥,٠٠٠	-	ايجارات مبنى صوت مقبوضة مقدما
٢٩٨,٢١٠	٧٩٥,٥٩٧	رسوم دراسية مقبوضة
٩,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	اشتراكات عضوية مقبوضة مقدما
٢٦١,٢٦٣	٣٥٥,١١٨	مصروف اجازات مستحقة
٧٨,٥٦١	١٠٩,٢١٤	تأمينات الاجتماعية مستحقة
٧٧,٨٣٧	-	كهرباء مستحقة
١,٥٩٥	٧٩٢	صيانة الة التطوير زيروكس
٤,٦٤٤	٢,٤٠٣	مياه مبنى حطين
١,٥٢٨	-	اتصالات مستحقة
-	١,٠٠٠	غرامات ومخالفات مستحقة
٢,٢٢٧,٦٣٨	١,٢٩١,١٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة:
٤,٦٠٢,١٣١	١,٨٣٠,٦٢٢	رصيد بداية السنة
١,١٧٧,٩٧٢	٣٥٧,٤٢٤	المكون خلال السنة
(٣,٩٤٩,٤٨١)	(١١٧,٤٣٢)	المسدد خلال السنة
١,٨٣٠,٦٢٢	٢,٠٧٠,٦١٤	رصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤,١٠٠	-	تبرعات برنامج التدريب
٩٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات كفالة طالب
١٥٧,٥٠٠	-	تبرعات أجهزة اللاب توب
-	١,٠٢٨,٤٨٠	دعم البرامج والأنشطة
١,١١١,٦٠٠	١,٤٢٨,٤٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) اعانات الوزارة
٢٥٣,٢٩٦	٢٥٣,٢٩٦	اعانات وزارة الصحة الفنية
-	٦٤,٨٠٠	اعانات وزارة - دعم الرواتب
-	٥٠٠,٠٠٠	اعانة البرامج والأنشطة
٢٥٣,٢٩٦	٨١٨,٠٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) مصروفات صوت للتعليم والتدريب
٦,٨٦٥,٣٤٨	٥,٣١٨,٢٦٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
١١٨,٦٢٢	١١٧,٨٢٤	الاجازات
٢٣٣,٩٤٩	٢١٤,٤٢٣	تأمين طبي
٦٤٥,٤٨٦	٤٨١,٩١٥	تأمينات اجتماعية
٢٥٣,٢٩٧	-	رواتب الممرضة
١٨٠	-	وسائل تعليمية
٦٣,٩٢٥	٤١,٥٥٩	قرطاسية ومطبوعات
٨٧,٧٦١	١٣٧,١١٩	مصاريف حكومية
-	٣٤,٧٨١	مستهلكات
-	٣٣٥,٤٧٣	صيانة وإصلاح
-	٥٨,٧٥٠	دعايا وإعلان
١٨,٨٨٢	١٨,٩٥١	الهاتف والفاكس والانترنت
١٦٥,٨٨٦	٧٥,٧٥٦	ماء وكهرباء
٢,٩٢٨,٠٠٠	٩,٧٦٠	عقود نظافة
٤٣٧,٦٥٨	-	صيانة الاصلاح
٩,٦٦٧	-	عقد مكافحة الحشرات
٤٢١,٨٥٠	٤٢٥,٦٥٢	محروقات
-	٢,٩٣٤,٦٢٤	عقود الصيانة
١,٣٦٦,٥٣٠	٦٩٧,٣٣٢	استشارات
١٦,٣٥٩	٣٢٧	ضيافة
١,١٧٧,٩٧٢	٣٥٧,٤٢٤	مكافاة نهاية الخدمة
٩,٦٠٠	١٣,٩٧٧	عمولات بنكية
٥٦,٦٤٨	٣٧٦	شحن
٧,٧٦٣	١٠٦,٧٠٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
٤,١٧٨	-	العمل التطوعي
٨٤٠	-	علاقات عامة
٥١,٤٨٣	-	متنوعة
١٤,٩٤١,٨٨٤	١١,٣٨٠,٩٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
-	٢,٦٦١,٠٤٥	منصة صوت الرقمية
٣٣٩,٧١٣	٥٤٦,٤٣٨	الزكاة
١٥٧,٥٠٠	٩٩,٧٨٩	تبرعات اجهزة لاب توب
٤٩٧,٢١٣	٣,٣٠٧,٢٧٢	

## (١٧) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٥/١٢/٢٠٢٢ م.
- تم تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .