

جمعية صوت متلازمة داون
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية صوت متلازمة داون
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صوت متلازمة داون - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 الرأي 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق .

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.



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 المالية 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 معتمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية 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 داو - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها 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 المحفوظ بها .

الرياض : ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ١١ يونيو ٢٠٢٣ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٣٦٩,٦٥٥	٤,٩٦٩,٨٣٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٧٩,٤٩٧	٤١٦,٤٠٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
٤٥٦,٨٧٣	٤٥٦,٨٧٣	(٦)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٥,٨٠٦,٠٢٥	٥,٨٤٣,١١٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والاصول المالية</u>
٦٣,٦٨٣,٦١٩	٥٣,٣٧٥,٠٥٣	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٣,٦٨٣,٦١٩	٥٣,٣٧٥,٠٥٣		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٢,٤٠٤,٤٤٦	٣٩,٧٠٣,٠٦٨	(٨)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٣,١٦٥	٨٩٠	(٩)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١٨٣,٠١٥,٥٢٧	١٧٤,١٧١,٨٠٦	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢٥,٤٢٣,١٣٨	٢١٣,٨٧٥,٧٦٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٩٤,٩١٢,٧٨٢	٢٧٣,٠٩٣,٩٣٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٢٩١,١٢٤	١,١٤٨,١٩١	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١,٢٩١,١٢٤	١,١٤٨,١٩١		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٢,٠٧٠,٦١٤	٢,١٠٧,٢١٧	(١٢)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٠٧٠,٦١٤	٢,١٠٧,٢١٧		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٣,٣٦١,٧٣٨	٣,٢٥٥,٤٠٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٧٦,١٠٩,٧٨٩	٢٥٨,٥٩٨,٢٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٠٧,٢٧٢	٢,٥٢٥,٤٧٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٢,١٣٣,٩٨٣	٨,٧١٤,٧٨٠		ارباح غير محققة
٢٩١,٥٥١,٠٤٤	٢٦٩,٨٣٨,٥٢٦		مجموع صافي الأصول
٢٩٤,٩١٢,٧٨٢	٢٧٣,٠٩٣,٩٣٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢١م	إجمالي ٢٠٢٢م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
١,٤١٩,٢٤٠	١,٧١٨,١١٥	-	١,٧١٨,١١٥		التبرعات النقدية العامة
١,٤٢٨,٤٨٠	٨١٤,٦٧٤	٨١٤,٦٧٤	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٤١,٣٨٨	٣٨,٩٠٦	-	٣٨,٩٠٦		التبرعات العينية
٩٧٢,٢١٤	٩٨٥,٦٩٥	-	٩٨٥,٦٩٥		الرسوم الدراسية
١,٠٣٤,٨٤٧	١,٠٦٣,٦٩٠	١,٠٦٣,٦٩٠	-		تبرعات الزكاة
٢٠٩,٥٠٠	١٩٩,٥٠٠	-	١٩٩,٥٠٠		اشتراكات اعضاء
١,٧٩٨,٢٤٥	٣٩٨,٨٠٣	-	٣٩٨,٨٠٣		عوائد الاستثمارات
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٣١,٩٥٠	-	٢,٦٣١,٩٥٠		ايرادات الإيجارات
٨١٨,٠٩٦	٤١,١٠٨	٤١,١٠٨	-	(١٤)	اعانات الوزارة
-	٣٣,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠		تبرعات تخفيض الالتزام
٢٩,٠٥٥	٩٢٧,٩٦٧	-	٩٢٧,٩٦٧		ايرادات الانشطة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-		دعم منصة صوت الرقمية
-	٧٢٥,٤٢٧	-	٧٢٥,٤٢٧		إيرادات مشروع التعاون مع مركز هبة
-	-	(٢,٧٠١,٢٧٤)	٢,٧٠١,٢٧٤		صافي الأصول المحررة من القيود
١٣,٣٥١,٠٦٥	٩,٥٧٨,٨٣٥	(٧٨١,٨٠٢)	١٠,٣٦٠,٦٣٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات
					المصروفات
٧٥٩,٤٣٦	-	-	-		مساعادات الزكاة
١١,٣٨٠,٩٩٥	١٤,٣٨٩,١٩٢	-	١٤,٣٨٩,١٩٢	(١٥)	مصروفات صوت للتعليم والتدريب
٨,٦٨٤	١٣,٦٤٥	-	١٣,٦٤٥		مصروفات خدمات تطوعية
٢١٥,٠٠٠	٣٢٤,٠٩١	-	٣٢٤,٠٩١		مساعادات منح الطلاب
٣٣٨,٩٥٥	١,٤٣٨,٠٢٦	-	١,٤٣٨,٠٢٦		مصروفات منصة صوت الرقمية
٢,٨٥٨,٦١٣	٢,٧٠١,٣٧٨	-	٢,٧٠١,٣٧٨	(٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٢٧٥	٢,٢٧٥	-	٢,٢٧٥	(٩)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٩,٢٧٠,٥٠٩	٩,٠٤٧,١٩٢	-	٩,٠٤٧,١٩٢	(١٠)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٤,٨٣٤,٤٦٧	٢٧,٩١٥,٧٩٩	-	٢٧,٩١٥,٧٩٩		إجمالي المصروفات
(١١,٤٨٣,٤٠٢)	(١٨,٣٣٦,٩٦٤)	(٧٨١,٨٠٢)	(١٧,٥٥٥,١٦٢)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	٢٢٠,٠٠٠	-	٢٢٠,٠٠٠		ايرادات سنوات سابقة
-	(٢٢٣,٤١٦)	-	(٢٢٣,٤١٦)		مصروفات سنوات سابقة
-	٥,٠٦٥	-	٥,٠٦٥		إيرادات أخرى
-	٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠		أرباح رأسمالية
-	٤٣,٦٤٩	-	٤٣,٦٤٩		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١١,٤٨٣,٤٠٢)	(١٨,٢٩٣,٣١٥)	(٧٨١,٨٠٢)	(١٧,٥١١,٥١٣)		التغير في صافي الأصول
٢٩٠,٩٠٠,٤٦٣	٢٧٩,٤١٧,٠٦١	٣,٣٠٧,٢٧٢	٢٧٦,١٠٩,٧٨٩		صافي الأصول بداية السنة
٢٧٩,٤١٧,٠٦١	٢٦١,١٢٣,٧٤٦	٢,٥٢٥,٤٧٠	٢٥٨,٥٩٨,٢٧٦		صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية صوت متلازمة داون
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١,٤٨٣,٤٠٢)	(١٨,٢٩٣,٣١٥)	التغير في صافي الأصول
٢,٨٥٨,٦١٣	٢,٧٠١,٣٧٨	اهلاك الاصول الاستثمارية
٢,٢٧٥	٢,٢٧٥	اطفاء الاصول غير الملموسة
٩,٢٧٠,٥٠٩	٩,٠٤٧,١٩٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤٢,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
٣٥٧,٤٢٤	٢٠٨,٣٦٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٠٥,٤١٩	(٦,٣٧٦,١١٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٤,٣٨٤	٥٦٣,٠٩٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
(٩٣٦,٥١٤)	(١٤٢,٩٣٣)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١١٣,٢٨٩	(٥,٩٥٥,٩٥٣)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٧,٤٣٢)	(١٧١,٧٥٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٤,١٤٣)	(٦,١٢٧,٧١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٩٨٨,٢٧٦)	٦,٨٨٩,٣٦٣	صافي التغير في الاستثمارات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات عقارية
-	٤٢,٠٠٠	المحصل من بيع الاصول الثابتة
(١٤٢,٩٤٥)	(٢٠٣,٤٧١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣١,٢٢١)	٦,٧٢٧,٨٩٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٠٦,٢١٣	-	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٠٦,٢١٣	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٠,٨٤٩	٦٠٠,١٨٢	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٢٩٨,٨٠٦	٤,٣٦٩,٦٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٣٦٩,٦٥٥	٤,٩٦٩,٨٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

١. التكوين والنشاط:-

جمعية صوت متلازمة داون ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩) وتاريخ ٢٧/٠٤/١٤٣١هـ الموافق ١٢/٠٤/٢٠١٠م 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 الي 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 ذو 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 ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م .

(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 المحترجة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 للتحصيل 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 المقدره ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%
السيارات	٢٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%
اجهزة وآلات	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 تغيير 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 .

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) 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 التعاقدي.

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 يكتسب فيها .

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

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.

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 الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة 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 يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة 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 الانشطة ، 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 المقدره 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 الأخرى :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل 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 .

مصارييف 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 ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٤١٨,٣٨٥	٣,٥٦٨,٦٥٨	البنك الأهلي التجاري - تبرعات ح / ٠١٠١
-	٣٤٨,٣٤٣	البنك الأهلي السعودي - سامبا تبرعات ح / ٨٧١٠
٤١٨,٠١٣	١٤٦,١٨٤	مصرف الراجحي - تبرعات ح / ١٤١٥
٢٦٧,٠٥٤	٥٨,٥٥٧	مصرف الراجحي - زكاة ح / ١٣١٨
٢١١,٧٧٧	١٨,٩٢٧	بنك السعودي الفرنسي - تبرعات ح / ٠١٨٥
٥,٠٠٠	-	بنك السعودي الفرنسي - زكاة ح / ٠٢٨٢
٢٩٥,٢٧١	٥٩,٨٠١	بنك ساب - تبرعات ح / ٥٠٠١
٣,١٦٩	٣,١٦٩	بنك HSBC ح / ٣٠٧٣
٧٦٨	٧٦٨	بنك HSBC ح / ٩٠٧٤
١٤٧,٨٤٧	٢٥,٣٢٠	بنك الرياض - تبرعات ح / ٩٩٤٠
٣٤,٦٤١	-	مجموعة سامبا المالية - تبرعات ح / ٨٠٩٣
٣١٣,٧٦٠	-	مجموعة سامبا المالية - زكاة ح / ٨١٠٧١
٦٥,٧٤٤	٣٤,٥٠٠	بنك الجزيرة - تبرعات ح / ٣٠٠١
٩٦,٧٨٦	١٣,٣٤٦	بنك الانماء - تبرعات ح / ٠٠٠٠
٣٩,١٠٤	٢٣٨,٥٦٩	بنك الانماء - زكاة ح / ٠٠٠٢
٤٠,٦١١	٤٠,٦١١	البنك السعودي الاستثماري ح / ٩٠٠١
٧٢٥,١١	٤١٣,٠٨٤	صندوق جدوي للاستثمار
٤,٣٦٩,٦٥٥	٤,٩٦٩,٨٣٧	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ضريبة القيمة المضافة
٥٨٧,٤٠٣	٥٥٢,٥٧٤	عقد سامس مكافحة الحشرات - مقدم
٢,٣٣٣	-	شركة المياه الوطنية - مقدم
١,١١٣	١,١١٣	دفعات زيروكس - مقدم
٢,٩٧١	٥١٧	نم أعضاء مستحقة
٣٤٢,٥٠٠	١٠٨,٥٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢٥٦,٠٠٠)	رواتب اداري - مقدم
-	٢,٤٢٠	تأمين طبي - مقدم
٣٨,٠٤٤	-	شركة الانتماء - مقدم
٥,١٣٣	-	تخزين أثاث - مقدم
-	٢,٧٠٠	عقود الامن والسلامة - مقدم
-	٤,٥٨٣	
٩٧٩,٤٩٧	٤١٦,٤٠٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) المطلوب من أطراف ذات علاقة

تمت خلال السنة المالية موضوع القوائم الماليه معاملات ماليه بين الجمعية وأطراف ذات علاقه ان شروط هذه المعاملات تمت بموافقه الإدارة.

البيان	نوع العلاقه	نوع التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة صوت المعرفة للاستثمار	شركة مستثمر فيها	تشغيلي	٤٥٦,٨٧٣	٤٥٦,٨٧٣
			٤٥٦,٨٧٣	٤٥٦,٨٧٣

(٧) استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦,٩٠٩,٦٣٧	٦,٧٨١,٨١٠	استثمارات متاحة للبيع - ساب - مرابحة
٥,١٣٣	٥,٠٨٥	استثمارات متاحة للبيع - الاهلي - مرابحة
٣٨,٢٢٨,١٣٢	٤٧,٠٦٩,٠٤٤	استثمارات متاحة للبيع - صندوق جدوى الاستثمار
٨,٢٣٢,١٥١	٩,٨٢٧,٦٨٠	استثمارات في الصناديق الدولية - صندوق جدوى للاستثمار
٥٣,٣٧٥,٠٥٣	٦٣,٦٨٣,٦١٩	

جمعية صوت متلازمة داون
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	مبني برج الصوت	ارض برج الصوت	(٨) الاصول الاستثمارية - بالصافي التكلفة
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>
١٨,٣٦٢,٠٩٤	١٨,٣٦٢,٠٩٤	-	الرصيد بداية السنة
٢,٧٠١,٣٧٨	٢,٧٠١,٣٧٨	-	اهلاك السنة
٢١,٠٦٣,٤٧٢	٢١,٠٦٣,٤٧٢	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣٩,٧٠٣,٠٦٨	٣٠,٨١٩,٣٤٢	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٤٢,٤٠٤,٤٤٦	٣٣,٥٢٠,٧٢٠	٨,٨٨٣,٧٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الاجمالي	رخص برامج وانظمة	(٩) الاصول الغير ملموسة - بالصافي التكلفة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>اطفاء المتراكم</u>
٣,٣٣٥	٣,٣٣٥	الرصيد بداية السنة
٢,٢٧٥	٢,٢٧٥	اطفاء السنة
٥,٦١٠	٥,٦١٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٨٩٠	٨٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣,١٦٥	٣,١٦٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الاراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات
الرصيد بداية السنة	٢٥,١٨٦,٤٩١	١٨٤,٨٢٦,٤٢٧	٣٥١,٣٠٠	١٦,٠٦٢,٨٠٧	٦٢٨,٩٥٩
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	٨,٥٨٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(١١٥,٤٩٨)	-	-
تسويات	-	-	٢٢٠,٠٠٠	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,١٨٦,٤٩١	١٨٤,٨٢٦,٤٢٧	٤٥٥,٨٠٢	١٦,٠٦٢,٨٠٧	٦٣٧,٥٣٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	-	٣٤,٧٦٠,٢٩٤	٣٥١,٢٩٥	٨,٤٨٥,٠٥٠	٥٩٠,٣٣٣
أهلاك السنة	-	٧,٣٩٣,٠٥٧	-	١,٥٩٨,٣٦١	٢٤,٠٩٢
مجمع الاءلك المستبعد	-	-	(١١٥,٤٩٨)	-	-
تسويات	-	-	٢٢٠,٠٠٠	-	(٦,٥٥١)
الرصيد في نهاية السنة	-	٤٢,١٥٣,٣٥١	٤٥٥,٧٩٧	١٠,٠٨٣,٤١١	٦٠٧,٨٧٤
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٥,١٨٦,٤٩١	١٤٢,٦٧٣,٠٧٦	٥	٥,٩٧٩,٣٩٦	٢٩,٦٦٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٢٥,١٨٦,٤٩١	١٥٠,٠٦٦,١٣٣	٥	٧,٥٧٧,٧٥٧	٣٨,٦٢٦

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	حاسب الي وملحقاتها	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة الأمن والسلامة	أجهزة التبريد والتهوية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٥١,٨٢٠	٨٣٩,٥٥٠	-	-	٢٢٨,١٤٧,٣٥٤
الاضافات خلال السنة	٨٤,٤٤٣	٢٥,٤٠٠	٢٩,٥٠٠	٥٥,٥٤٨	٢٠٣,٤٧١
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(١١٥,٤٩٨)
تسويات	-	-	-	-	٢٢٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٣٦,٢٦٣	٨٦٤,٩٥٠	٢٩,٥٠٠	٥٥,٥٤٨	٢٢٨,٤٥٥,٣٢٧
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	١٠٨,٨٧١	٨٣٥,٩٨٤	-	-	٤٥,١٣١,٨٢٧
أهلاك السنة	٢٦,٣٠٢	٣,٥٥٥	١,٨٢٥	-	٩,٠٤٧,١٩٢
مجمع الاءلك المستبعد	-	-	-	-	(١١٥,٤٩٨)
تسويات	٦,٥٥١	-	-	-	٢٢٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٤١,٧٢٤	٨٣٩,٥٣٩	١,٨٢٥	-	٥٤,٢٨٣,٥٢١
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٩٤,٥٣٩	٢٥,٤١١	٢٧,٦٧٥	٥٥,٥٤٨	١٧٤,١٧١,٨٠٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٤٢,٩٤٩	٣,٥٦٦	-	-	١٨٣,٠١٥,٥٢٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧٩٥,٥٩٧	٦٢٧,٣٤٢	رسوم دراسية مقبوضة
٢٧,٠٠٠	١١,٠٠٠	اشتراكات عضوية مقبوضة مقدما
٣٥٥,١١٨	٣٩٤,٢٨٣	مخصص اجازات مستحقة
١٠٩,٢١٤	١٠١,٢٥٣	تأمينات الاجتماعية مستحقة
٧٩٢	٢,٢٢٠	صيانة الة التطوير زيروكس
٢,٤٠٣	-	مياه مبنى حطين
-	٢,٠٩٣	شركة المياه الوطنية مستحقة
١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	غرامات ومخالفات مستحقة
١,٢٩١,١٢٤	١,١٤٨,١٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٨٣٠,٦٢٢	٢,٠٧٠,٦١٤	رصيد بداية السنة
٣٥٧,٤٢٤	٢٠٨,٣٦٠	المكون خلال السنة
(١١٧,٤٣٢)	(١٧١,٧٥٧)	المسدد خلال السنة
٢,٠٧٠,٦١٤	٢,١٠٧,٢١٧	رصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالة طالب
١,٠٢٨,٤٨٠	٨١٤,٦٧٤	دعم البرامج والأنشطة
١,٤٢٨,٤٨٠	٨١٤,٦٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) اعانات الوزارة
٢٥٣,٢٩٦	٢١,١٠٨	الصحة الفنية
٦٤,٨٠٠	-	دعم الرواتب
٥٠٠,٠٠٠	-	اعانة البرامج والأنشطة
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
٨١٨,٠٩٦	٤١,١٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مصروفات صوت للتعليم والتدريب
٥,٣١٨,٢٦٤	٧,٢١٣,٩٦٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
١١٧,٨٢٤	٤٤,٣١١	الاجازات
-	٣٥٦,٥٥١	البدلات
-	١٩,٢٩٢	تذاكر سفر
٢١٤,٤٢٣	٣٣١,٢٢٩	تأمين طبي
٤٨١,٩١٥	٥٥٩,٠٨٨	تأمينات اجتماعية
-	٦,٧١٥	وسائل تعليمية
٤١,٥٥٩	٥٥,٦٩٢	مستلزمات مكتبية وقرطاسية ومطبوعات واحبار
١٣٧,١١٩	١١٣,٠٦٧	مصاريف حكومية
٣٤,٧٨١	٦٥,٩٥٩	مستهلكات
٣٢١,٩٤٥	٥٤٢,٤١٣	صيانة وإصلاح
٥٨,٧٥٠	٣١,٣٢٥	دعاية وإعلان
١٨,٩٥١	٢٢,٧٨٩	الهاتف والفاكس والانترنت
٧٥,٧٥٦	٨٣,١٢٥	كهرباء ومياه
٤٣٩,١٨٠	١١,٠٥٠	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٢,٩٣٤,٦٢٤	٣,٥٤٤,٧٦٧	عقود الصيانة
٦٩٧,٣٣٢	٧٦٤,٠٤٨	استشارات ورسوم مهنية
١٠,٠٨٧	١٦,٤٣٣	ضيافة ونظافة
٣٥٧,٤٢٤	٢٠٨,٣٦٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٣,٩٧٧	١٣,٩٠٢	عمولات بنكية
٣٧٦	٢,٣٥٨	شحن
١٠٦,٧٠٨	٣٧٢,١٥١	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٩,٠٧٤	علاقات عامة
-	١,٥٢٩	تأمين سيارات
١١,٣٨٠,٩٩٥	١٤,٣٨٩,١٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١,٢٢٣,٠١٩	(١,٤٣٨,٠٢٦)	-	٢,٦٦١,٠٤٥	منصة صوت الرقمية
١,٢٨٦,٠٣٧	(٣٢٤,٠٩١)	٩٠١,٠٦٣,٦	٥٤٦,٤٣٨	الزكاة
-	(٢١,١٠٨)	٢١,١٠٨	-	اعانة وزارة الصحة
-	-	-	-	اعانات وزارة الموارد البشرية
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة والبرامج والانشطة
-	(٨١٤,٦٧٤)	٨١٤,٦٧٤	-	ايراد البرامج والانشطة
١٦,٤١٤	(٨٣,٣٧٥)	-	٩٩,٧٨٩	تبرعات اجهزة لابتوب
٢,٥٢٥,٤٧٠	(٢,٧٠١,٢٧٤)	١,٩١٩,٤٧٢	٣,٣٠٧,٢٧٢	

(١٧) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في ١١ يونيو ٢٠٢٣ م