

جمعية صوت متلازمة داون  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (569)  
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
كما في 31 ديسمبر 2017م

الصفحة	الفهرس
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
16 - 6	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية صوت متلازمة داون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية صوت متلازمة داون - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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.



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 عال 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 بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 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 داون - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية قد 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٣ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٨ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuwais & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
16,571,780	1,747,399	(3)	النقد لدى البنوك
93,996,563	73,900,662	(4)	استثمارات مالية
654,613	145,891	(5)	إيرادات مستحقة
78,256	255,866	(6)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
<u>111,301,212</u>	<u>76,049,818</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
50,393,997	-		مشروعات تحت التنفيذ
153,956,714	267,728,312	(7)	صافي الأصول الثابتة
<u>204,350,711</u>	<u>267,728,312</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>315,651,923</u>	<u>343,778,130</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
1,678,250	1,371,233	(8)	إيرادات مقبوضة مقدماً
10,000,000	-		دائرو تبرعات
721,884	596,103	(9)	مصروفات مستحقة
<u>12,400,134</u>	<u>1,967,336</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
5,750,125	5,031,321		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>5,750,125</u>	<u>5,031,321</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>18,150,259</u>	<u>6,998,657</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
258,981,778	334,979,473		صافي الأصول غير المقيدة
38,519,886	1,800,000	(18)	صافي الأصول المقيدة
<u>297,501,664</u>	<u>336,779,473</u>		مجموع صافي الأصول
<u>315,651,923</u>	<u>343,778,130</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

صاحبة السمو الملكي الأميرة بسمة بنت بدر بن عبد المحسن آل سعود

أمانة صندوق مجلس إدارة الجمعية



فوزية الدوسري

محاسبة الجمعية



صاحبة السمو الملكي الأميرة ريم بنت سلطان بن عبد العزيز آل سعود

رئيسة مجلس إدارة الجمعية



فاطمة ملك

المديرة التنفيذية للجمعية



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (19) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 31 ديسمبر 2016م	إجمالي 31 ديسمبر 2017م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
1,968,902	2,357,009	-	2,357,009		التبرعات النقدية العامة
10,319,500	45,148,615	45,148,615	-	(10)	تبرعات النقدية المقيدة
5,524,742	4,248,774	-	4,248,774	(11)	التبرعات العينية
4,727,279	2,578,226	-	2,578,226		رسوم الدراسية
309,000	327,000	-	327,000		إيرادات الاشتراكات
1,505,627	1,228,917	1,228,917	-		تحصيلات الزكاة
527,296	453,296	253,296	200,000	(12)	الإعانات الحكومية
1,770,500	372,000	-	372,000	(13)	إيرادات الأنشطة
82,096	-	-	-		عائدات الاستثمارات
2,323,148	7,894	-	7,894	(14)	مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات مالية
1,017,305	748,896	-	748,896		أرباح محققة صناديق المتاجرة
3,300,000	3,678,767	-	3,678,767		إيرادات الإيجارات
-	-	(46,630,828)	46,630,828	(15)	صافي الأصول المحررة من القيود عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
<b>33,375,395</b>	<b>61,149,394</b>	<b>-</b>	<b>61,149,394</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>مصروفات والخسائر</b>
1,505,627	1,228,917	-	1,228,917		مساعادات الزكاة
2,328,615	-	-	-		مصروفات المحفظة الاستثمارية
137,214	8,954	-	8,954	(16)	مصروفات الأنشطة
12,905,188	14,001,288	-	14,001,288	(17)	مصروفات صوت للتعليم والتدريب
4,744,307	6,613,327	-	6,613,327	(7)	هلاك الأصول الثابتة
<b>21,620,951</b>	<b>21,852,486</b>	<b>-</b>	<b>21,852,486</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>11,754,444</b>	<b>39,296,908</b>	<b>-</b>	<b>39,296,908</b>		<b>تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
					<b>البند الاستثنائية</b>
325,819	57,015	-	57,015		إيرادات أخرى
(1,000)	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
(136,965)	(76,114)	-	(76,114)		مصروفات سنوات سابقة
<b>187,854</b>	<b>(19,099)</b>	<b>-</b>	<b>(19,099)</b>		<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>
<b>11,942,298</b>	<b>39,277,809</b>	<b>-</b>	<b>39,277,809</b>		<b>التغير في صافي الأصول</b>
-	-	(36,719,886)	36,719,886		لتحويل بين بنود صافي الأصول
285,559,366	297,501,664	38,519,886	258,981,778		صافي الأصول بداية السنة
<b>297,501,664</b>	<b>336,779,473</b>	<b>1,800,000</b>	<b>334,979,473</b>		<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (19) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
11,942,298	39,277,809	التغير في صافي الأصول
4,744,307	6,613,327	إهلاك الأصول الثابتة
847,055	253,706	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>17,533,660</b>	<b>46,144,842</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
60,596	508,722	إيرادات مستحقة
39,392	(177,610)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
151,250	(307,017)	إيرادات مقبوضة مقدما
10,000,000	(10,000,000)	أرصده دائنة
(382,287)	(125,781)	مصرفات مستحقة
(110,193)	(972,510)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>27,292,419</b>	<b>35,070,646</b>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(4,302,839)	(69,990,928)	إضافات أصول ثابتة
(46,055,095)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
32,482,292	20,095,901	صافي التغير في الاستثمارات
<b>(17,875,642)</b>	<b>(49,895,027)</b>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<b>9,416,777</b>	<b>(14,824,381)</b>	التغير في النقدية خلال السنة
7,155,003	16,571,780	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<b>16,571,780</b>	<b>1,747,399</b>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامه</u>
<b>71,798,880</b>	<b>50,393,997</b>	التحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية صوت متلازمة داون جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( 569 ) وتاريخ 27 ربيع الثاني 1431 هـ الموافق 12 إبريل 2010 م ومركزها الرئيسي حي حطين - الرياض - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* استغلال الفرص والموارد لتلبية احتياجات الأفراد من ذوي متلازمة داون وأسره .
- \* تقديم البرامج التربوية والتعليمية والتأهيلية وتدريب أولياء أمور الطلاب ومعلمهم وإجراء البحوث والدراسات التوعوية .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية الحالية من بداية شهر يناير 2017م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر 2017م .

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في 11 صفر 1434هـ الموافق 14 ديسمبر 2012م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

### العرف المحاسبي:

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

#### (أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك 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 .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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

#### (ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

#### المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

### الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%
السيارات	25%
أثاث ومفروشات	10%
تحسينات	35%
أجهزة وآلات وعدد	15%
أجهزة حاسب وشبكات	33%

### مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### الاستثمارات المالية المتداولة :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم إعادة تقييمها نهاية العام المالي بموجب القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة عن تقييم الاستثمارات ضمن بنود قائمة الأنشطة .

### التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف " إن وجدت" طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

### 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 .

### قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(3) النقد لدى البنوك
524,508	221,771	البنك الأهلي التجاري - زكاة
14,859,545	1,131,278	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
1,267	1,269	البنك الأهلي التجاري - الأنشطة
501	503	البنك الأهلي التجاري - الاستثماري
211,143	93,489	مصرف الراجحي - تبرعات
207,395	65,998	مصرف الراجحي - زكاة
70,459	3,565	البنك السعودي الفرنسي - تبرعات
101,400	2,500	البنك السعودي الفرنسي - زكاة
157,974	14,572	بنك ساب - تبرعات
2,000	2,300	بنك ساب - زكاة
113,295	25,893	بنك الرياض - تبرعات
1,002	1,002	بنك الرياض - زكاة
20,857	25,705	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
5,290	15,940	مجموعة سامبا المالية - زكاة
71,591	113,361	بنك الجزيرة - تبرعات
1	1	بنك الجزيرة - زكاة
1,000	4,500	بنك الانماء - زكاة
222,552	23,752	بنك الانماء - تبرعات
<b>16,571,780</b>	<b>1,747,399</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(4) استثمارات مالية
44,032,906	385,921	استثمارات مالية متاحة للبيع (محفظة الأسهم بينك ساب)
-	69,949,104	صندوق المراجعة ساب
21,577,191	572,237	صندوق المتاجرة الأهلي
28,386,466	2,993,400	صكوك إسلامية بينك ساب
<b>93,996,563</b>	<b>73,900,662</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(5) إيرادات مستحقة
69,398	9,391	إيرادات أخرى مستحقة
466,715	-	أرباح مستحقة محفظة ساب
10,000	-	ذمم الطلاب
108,500	136,500	ذمم الأعضاء
<b>654,613</b>	<b>145,891</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(6) مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	100,719	مصرفات مدفوعة مقدما تأمينات اجتماعية
48,750	48,750	مؤسسة العقول الصافية
24,496	101,075	مؤسسة جادة الفن
4,110	4,108	عقد سامس مكافحة الحشرات
-	1,214	شركة المنهل لمياه الشرب
900	-	ذمم الموظفين
<b>78,256</b>	<b>255,866</b>	

(7) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	حاسب آلي وشبكات	أجهزة وآلات وعدد	تحتيات مباني	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
164,510,033	108,875	556,574	31,000	7,954,224	351,300	121,437,843	34,070,217	الرصيد بداية السنة
120,384,925	-	14,698	9,000	7,934,428	-	112,426,799	-	الإضافات خلال السنة
284,894,958	108,875	571,272	40,000	15,888,652	351,300	233,864,642	34,070,217	الرصيد في نهاية السنة
								<u>الإهلاك المتراكم</u>
10,553,319	103,896	350,794	19,805	863,569	148,126	9,067,129	-	الرصيد بداية السنة
6,613,327	1,650	72,424	11,083	1,227,450	68,450	5,232,270	-	أهلاك السنة
17,166,646	105,546	423,218	30,888	2,091,019	216,576	14,299,399	-	الرصيد في نهاية السنة
								<u>القيمة الدفترية</u>
267,728,312	3,329	148,054	9,112	13,797,633	134,724	219,565,243	34,070,217	الرصيد 31 ديسمبر 2017م
153,956,714	4,979	205,780	11,195	7,090,655	203,174	112,370,714	34,070,217	الرصيد 31 ديسمبر 2016م

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(8) إيرادات مقبوضة مقدماً
1,375,000	1,096,233	إيجار مبنى صوت مقبوض مقدماً
288,250	274,000	رسوم دراسية مقبوضة مقدماً
15,000	1,000	اشتراكات عضوية مقبوضة مقدماً
<b>1,678,250</b>	<b>1,371,233</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(9) مصروفات مستحقة
460,767	482,294	مصروفات إجازات مستحقة
3,600	7,560	رواتب وأجور مستحقة
119,406	-	مصروفات أتعاب المحفظة
-	1,750	استشارات مستحقة
69,204	99,172	تأمينات مستحقة
10,000	-	صيانة مبنى
916	1,372	كهرباء
944	496	صيانة آلة التصوير
54,000	-	علاقات عامة
3,047	3,459	مصروفات أخرى مستحقة
<b>721,884</b>	<b>596,103</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(10) التبرعات النقدية المقيدة
3,000,000	43,027,115	تبرعات مبنى الجمعية
92,000	62,000	تبرعات دعم الأنشطة
1,180,000	1,132,000	تبرعات كفالة طالب
120,000	-	تبرعات مصاريف السحور الخيري
1,800,000	-	تبرعات المشروع الاستثماري
207,500	-	تبرعات احتياجات تربوي
-	240,000	تبرعات مصاريف قرطاسية
3,920,000	687,500	تبرعات برنامج التدريب
<b>10,319,500</b>	<b>45,148,615</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(11) التبرعات العينية
2,600	-	أجهزة ومستلزمات متنوعة
1,506,817	924,835	أدوات نظافة وعقد شركة النظافة
3,228,000	1,800,000	تبرعات أتباع إشراف
435,953	-	أجهزة الصالة الرياضية
22,500	-	تذاكر مسرح الأطفال
-	1,397,684	محول كهربائي مبنى جدة
-	100,072	ساعات تطوع تكاتف
-	7,004	مستلزمات السحور الخيري
-	4,980	حقائب طلاب المدارس
-	750	بنزين ومحروقات
137,214	-	مستلزمات نشاط العب حتى تتعب
25,858	13,449	تبرعات عينية متنوعة
165,800	-	تبرعات عينية سيارات الاستخدام
<b>5,524,742</b>	<b>4,248,774</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(12) الإعانات الحكومية
190,000	-	إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية للبرامج
253,296	253,296	إعانة وزارة الصحة الفنية
84,000	-	إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية رواتب
-	200,000	إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية السنوية
<b>527,296</b>	<b>453,296</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(13) إيرادات الأنشطة
1,421,500	-	إيراد نشاط العب حتى تتعب
349,000	372,000	إيرادات السحور الخيري
<b>1,770,500</b>	<b>372,000</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(14) مكاسب (خسائر) غير محققة من الإستثمارات المالية
4,922,233	1,008,411	مكاسب (خسائر) محققة محفظة الأسهم
(2,599,085)	(1,000,517)	مكاسب (خسائر) محققة الصكوك الإسلامية
<b>2,323,148</b>	<b>7,894</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(15) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
3,920,000	687,500	المنصرف من تبرعات برامج التدريب
207,500	62,000	المنصرف من احتياجات تروى
212,000	-	المنصرف من تبرع السحور الخيري ونشاط العب حتى تتعب
1,505,627	1,228,917	المنصرف من تبرعات الزكاة
-	240,000	المنصرف من تبرعات متنوعة
1,180,000	1,132,000	المنصرف من كفالة طالب
25,140,000	43,027,115	المنصرف من تبرعات مبنى جده
253,296	253,296	المنصرف من تبرعات الإعانه الفنيه
<b>32,418,423</b>	<b>46,630,828</b>	
31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(16) مصروفات الأنشطة
25,644	7,004	السحور الخيري
111,570	1,950	العب حتى تتعب
<b>137,214</b>	<b>8,954</b>	



إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(17) مصروفات صوت للتعليم والتدريب
7,469,295	9,778,768	مرتبات وأجور وما في حكمها
1,166,499	1,001,698	التأمينات الاجتماعية
62,830	148,914	أدوات كتابية ومطبوعات
50,301	64,350	مصاريف بريد وبرق وهاتف
199,962	110,588	مصاريف كهرباء ومياه
1,529,816	1,700,944	مصاريف نظافة
21,593	28,131	صيانة وإصلاح وترميم
11,937	29,032	محروقات وصيانة سيارات
4,163	2,601	مصاريف صحية
847,055	65,946	مكافأة نهاية الخدمة
695	-	مصاريف تغليف و شحن
311,707	4,500	مصاريف دعاية وتسويق
72,026	69,200	مصاريف وسائل علمية
32,212	9,565	مصاريف طعام ومشروبات ومستلزمات مطبخ
33,880	23,709	مصاريف تجديد إستمارات وأخري
22,840	1,400	مصاريف استخدام وتأشيرات وإقامات
13,028	700	مصاريف ترجمة
1,184	1,104	مصاريف مستلزمات كهربائية
57,867	58,383	مصاريف أحبار طابعات وماسح ضوئي
15,474	25,872	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
14,590	18,702	مصاريف مكافحة الحشرات
1,554	121,725	تأمين طبي وعلاج
16,188	35,153	مصاريف فصول
774,309	624,305	تكاليف خبيرات
4,485	4,685	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
9,156	6,242	مصاريف بنكية
160,542	65,071	مصروفات أخرى
<b>12,905,188</b>	<b>14,001,288</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	(18) صافي الأصول المقيدة
1,800,000	1,800,000	المتبقي من تبرعات المشروع الاستثماري
36,719,886	-	المتبقي من تبرعات مبني جدة
<b>38,519,886</b>	<b>1,800,000</b>	

## (19) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .