



## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية صوت متلازمة داون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية صوت متلازمة داون - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم عرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

### الرأي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية صوت متلازمة داون - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٧ جمادى الاول ١٤٣٨ هـ

الموافق : ٤ فبراير ٢٠١٧ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

قائمة المركز المالي

كما في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

30 ديسمبر 2015م	31 ديسمبر 2016م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
7,155,003	16,571,780	(3)	النقد لدى البنوك
126,478,855	93,996,563	(4)	إستثمارات مالية
596,710	536,114		إيرادات مستحقة
236,148	196,756	(5)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
<b>134,466,716</b>	<b>111,301,213</b>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
76,137,782	50,393,997	(6)	مشروعات تحت التنفيذ
82,599,302	153,956,714	(7)	صافي الأصول الثابتة
<b>158,737,084</b>	<b>204,350,711</b>		مجموع الأصول غير المتداولة
<b>293,203,800</b>	<b>315,651,924</b>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
1,527,000	1,678,250	(8)	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	10,000,000		ارصده دائئه
1,104,171	721,885	(9)	مصروفات مستحقة
<b>2,631,171</b>	<b>12,400,135</b>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
5,013,263	5,750,125		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<b>5,013,263</b>	<b>5,750,125</b>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<b>7,644,434</b>	<b>18,150,260</b>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
226,699,480	258,981,778		صافي الأصول غير المقيدة
58,859,886	38,519,886	(18)	صافي الأصول المقيدة
<b>285,559,366</b>	<b>297,501,664</b>		مجموع صافي الأصول
<b>293,203,800</b>	<b>315,651,924</b>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

صاحبة السمو الملكي الأميرة بسمة بنت بدر بن عبد المحسن آل سعود  
أمينة صندوق مجلس إدارة الجمعية

فوزية الدوسري

محاسبة الجمعية

صاحبة السمو الملكي الأميرة ريم بنت سلطان بن عبدالعزيز آل سعود  
رئيسة مجلس إدارة الجمعية

فاطمة ملك

المديرة التنفيذية للجمعية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (18) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

30 ديسمبر 2015م	31 ديسمبر 2016م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
2,543,002	1,968,902	-	1,968,902		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
32,049,700	10,319,500	10,319,500	-	(10)	التبرعات النقدية العامة
924,265	5,524,742	-	5,524,742	(11)	التبرعات النقدية المقيدة
5,285,708	4,727,279	-	4,727,279		التبرعات العينية
311,500	309,000	-	309,000		الرسوم الدراسية
1,947,500	1,505,627	-	1,505,627		إيرادات الاشتراكات
4,445,856	527,296	253,296	274,000	(12)	متحصلات الزكاة
1,902,600	1,770,500	-	1,770,500	(13)	الإعانات الحكومية
-	82,096	-	82,096		إيرادات الأنشطة
(3,988,304)	2,323,148	-	2,323,148	(14)	عائدات الاستثمارات
191,968	1,017,305	-	1,017,305		مكاسب غير محققة من الإستثمارات المالية
3,300,000	3,300,000	-	3,300,000		أرباح محققة صناديق المتاجرة
-	-	(30,912,796)	30,912,796	(15)	إيرادات الإيجارات
<b>48,913,795</b>	<b>33,375,395</b>	<b>(20,340,000)</b>	<b>53,715,395</b>		<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
					إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
1,947,500	1,505,627	-	1,505,627		مساعدات الزكاة
2,760,152	2,328,615	-	2,328,615		مصروفات المحفظة الاستثمارية
124,658	137,214	-	137,214	(16)	مصروفات الأنشطة
11,467,725	12,905,188	-	12,905,188	(17)	مصروفات صوت
2,151,633	4,744,307	-	4,744,307	(7)	إهلاك الأصول الثابتة
<b>18,451,668</b>	<b>21,620,951</b>	<b>-</b>	<b>21,620,951</b>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
<b>30,462,127</b>	<b>11,754,444</b>	<b>(20,340,000)</b>	<b>32,094,444</b>		<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>
					<u>البنود الاستثنائية</u>
588,339	325,819	-	325,819		إيرادات أخرى
-	(1,000)	-	(1,000)		تسويات سنوات سابقة
(44,037)	(136,965)	-	(136,965)		مصروفات سنوات سابقة
<b>544,302</b>	<b>187,854</b>	<b>-</b>	<b>187,854</b>		<u>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</u>
<b>31,006,429</b>	<b>11,942,298</b>	<b>(20,340,000)</b>	<b>32,282,298</b>		<u>التغير في صافي الأصول</u>
254,552,937	285,559,366	58,859,886	226,699,480		صافي الأصول بداية الفترة
<b>285,559,366</b>	<b>297,501,664</b>	<b>38,519,886</b>	<b>258,981,778</b>		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (18) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

30 ديسمبر 2015م	31 ديسمبر 2016م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
31,006,429	11,942,298	التغير في صافي الأصول
2,151,633	4,744,307	إهلاك الأصول الثابتة
534,104	847,055	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>33,692,166</b>	<b>17,533,660</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	10,000,000	ارصده دائنه
(85,205)	60,596	ايرادات مستحقة
43,965	-	المخزون
(116,902)	39,392	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(794,100)	151,250	ايرادات مقبوضة مقدما
54,357	(382,287)	المصرفات المستحقة
-	(110,193)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>32,794,281</b>	<b>27,292,419</b>	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(4,933,379)	(4,302,839)	إضافات أصول ثابتة
(26,379,782)	(46,055,095)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
3,201,062	32,482,292	بيع استثمارات
<b>(28,112,099)</b>	<b>(17,875,642)</b>	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>4,682,182</b>	<b>9,416,777</b>	<b>التغير في النقدية خلال الفترة</b>
2,472,821	7,155,003	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<b>7,155,003</b>	<b>16,571,780</b>	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</b>
		<u>معاملات غير نقدية هامه</u>
-	71,798,880	التحويل من مشروعات تحت التنفيذ الى الاصول الثابته

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية