



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 اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض 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

الرياض : ٧ جمادى الاول ١٤٣٨ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٤ فبراير ٢٠١٧ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



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
134,466,716	111,301,213		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
158,737,084	204,350,711		مجموع الأصول غير المتداولة
293,203,800	315,651,924		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
2,631,171	12,400,135		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
5,013,263	5,750,125		مخصص مكافأة ترك الخدمة
5,013,263	5,750,125		مجموع الالتزامات غير المتداولة
7,644,434	18,150,260		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
226,699,480	258,981,778		صافي الأصول غير المقيدة
58,859,886	38,519,886	(18)	صافي الأصول المقيدة
285,559,366	297,501,664		مجموع صافي الأصول
293,203,800	315,651,924		إجمالي الالتزامات 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	
					الإيرادات والمكاسب
2,543,002	1,968,902	-	1,968,902		التبرعات النقدية العامة
32,049,700	10,319,500	10,319,500	-	(10)	التبرعات النقدية المقيدة
924,265	5,524,742	-	5,524,742	(11)	التبرعات العينية
5,285,708	4,727,279	-	4,727,279		الرسوم الدراسية
311,500	309,000	-	309,000		إيرادات الاشتراكات
1,947,500	1,505,627	-	1,505,627		متحصلات الزكاة
4,445,856	527,296	253,296	274,000	(12)	الإعانات الحكومية
1,902,600	1,770,500	-	1,770,500	(13)	إيرادات الأنشطة
-	82,096	-	82,096		عائدات الاستثمارات
(3,988,304)	2,323,148	-	2,323,148	(14)	مكاسب غير محققة من الإستثمارات المالية
191,968	1,017,305	-	1,017,305		أرباح محققة صناديق المتاجرة
3,300,000	3,300,000	-	3,300,000		إيرادات الإيجارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(30,912,796)	30,912,796	(15)	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
48,913,795	33,375,395	(20,340,000)	53,715,395		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
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
18,451,668	21,620,951	-	21,620,951		إجمالي المصروفات والخسائر
30,462,127	11,754,444	(20,340,000)	32,094,444		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
588,339	325,819	-	325,819		إيرادات أخرى
-	(1,000)	-	(1,000)		تسويات سنوات سابقة
(44,037)	(136,965)	-	(136,965)		مصروفات سنوات سابقة
544,302	187,854	-	187,854		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
31,006,429	11,942,298	(20,340,000)	32,282,298		التغير في صافي الأصول
254,552,937	285,559,366	58,859,886	226,699,480		صافي الأصول بداية الفترة
285,559,366	297,501,664	38,519,886	258,981,778		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
33,692,166	17,533,660	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<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
32,794,281	27,292,419	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<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
(28,112,099)	(17,875,642)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
4,682,182	9,416,777	التغير في النقدية خلال الفترة
2,472,821	7,155,003	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
7,155,003	16,571,780	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<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