

جمعية صوت متلازمة داون
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (569)
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2018 م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
2 - 1	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
20 - 6	الإيضاحات 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 قائمة المركز المالي لجمعية صوت متلازمة داون- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٩)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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 جوهري 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 تأكيدات 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 الداخلية 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 .

الرياض : ١٨ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ

عن الرويس وشركه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠١٩م

خالد سلطان الرويس وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥ ١١ ٣٢٣
- AlRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	31 ديسمبر 2018 م	31 ديسمبر 2017 م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(4)	2,225,440	1,747,399
استثمارات مالية	(5)	72,580,945	73,900,662
إيرادات مستحقة	(6)	288,000	145,891
مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى	(7)	200,322	255,866
مجموع الأصول المتداولة		75,294,707	76,049,818
الأصول غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(8)	210,527,680	218,717,705
صافي أصول استثمارية - بالتكلفة	(9)	47,041,078	49,010,607
مجموع الأصول غير المتداولة		257,568,758	267,728,312
إجمالي الأصول		332,863,465	343,778,130
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً	(10)	2,341,774	1,371,233
مصروفات مستحقة	(11)	1,229,687	596,103
مجموع الالتزامات المتداولة		3,571,461	1,967,336
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		4,567,156	5,031,321
مجموع الالتزامات غير المتداولة		4,567,156	5,031,321
مجموع الالتزامات		8,138,617	6,998,657
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		322,924,848	334,979,473
صافي الأصول المقيدة	(19)	1,800,000	1,800,000
مجموع صافي الأصول		324,724,848	336,779,473
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		332,863,465	343,778,130

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 (20) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معيا

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 31 ديسمبر م 2017	إجمالي 31 ديسمبر م 2018	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
2,357,009	1,943,236	-	1,943,236		الإيرادات والمكاسب
45,148,615	2,733,036	2,733,036	-	(12)	التبرعات النقدية العامة
4,248,774	322,473	-	322,473	(13)	تبرعات النقدية المقيدة
2,578,226	1,349,550	-	1,349,550		التبرعات العينية
327,000	328,500	-	328,500		رسوم الدراسية
1,228,917	1,050,717	1,050,717	-		إيرادات الاشتراكات
453,296	1,253,296	253,296	1,000,000	(14)	تحصيلات الزكاة
372,000	-	-	-		الإعانات الحكومية
-	63,989	-	63,989		إيرادات الأنشطة
7,894	172,648	-	172,648	(15)	عائدات الاستثمارات
748,896	1,443,645	-	1,443,645		مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات المالية
3,678,767	3,507,126	-	3,507,126		أرباح محققة صناديق المتاجرة
-	-	-	-		إيرادات الإيجارات
-	-	(4,037,049)	4,037,049	(16)	صافي الأصول المحررة من القيود
61,149,394	14,168,216	-	14,168,216		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
1,228,917	1,191,505	-	1,191,505		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
8,954	-	-	-		المصروفات والخسائر
14,001,288	13,567,641	-	13,567,641	(17)	مساعداة الزكاة
-	202,193	-	202,193		مصروفات الأنشطة
5,440,835	9,139,409	-	9,139,409	(8)	مصروفات صوت للتعليم والتدريب
1,172,492	1,969,529	-	1,969,529	(9)	مصروفات ضريبة القيمة المضافة
21,852,486	26,070,277	-	26,070,277		إهلاك الأصول الثابتة
39,296,908	(11,902,061)	-	(11,902,061)		إهلاك الأصول الاستثمارية
57,015	11,310	-	11,310	(18)	إجمالي المصروفات والخسائر
(76,114)	(163,874)	-	(163,874)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(19,099)	(152,564)	-	(152,564)		البنود الاستثنائية
39,277,809	(12,054,625)	-	(12,054,625)		إيرادات أخرى
297,501,664	336,779,473	1,800,000	334,979,473		مصروفات سنوات سابقة
336,779,473	324,724,848	1,800,000	322,924,848		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
					التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (20) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
39,277,809	(12,054,625)	التغير في صافي الأصول
5,440,835	9,139,409	إهلاك الأصول الثابتة
1,172,492	1,969,529	إهلاك الأصول الإستثمارية
253,706	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
46,144,842	(945,687)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
508,722	(142,109)	إيرادات مستحقة
(177,610)	55,544	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(307,017)	970,541	إيرادات مقبوضة مقدما
(10,000,000)	-	أرصده دائنه
(125,781)	633,584	مصرفات مستحقة
(972,510)	(464,165)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
35,070,646	107,708	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(69,990,928)	(949,384)	إضافات أصول ثابتة
20,095,901	1,319,717	صافي التغير في الإستثمارات
(49,895,027)	370,333	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(14,824,381)	478,041	التغير في النقدية خلال السنة
16,571,780	1,747,399	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
1,747,399	2,225,440	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (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 أبريل 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 ومعلميهم وإجراء البحوث والدراسات التوعوية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية الحالية من بداية شهر يناير 2018 م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر 2018 م .

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31، وفيما يلي ملخص لأهم 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 المحتمل 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 .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

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.

(3) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (2) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في 1 يناير 2017 وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود أثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة.

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في 31 ديسمبر 2016م
			الأصول
			الأصول المتداولة
16,571,780	-	16,571,780	النقد لدي البنوك
93,996,563	-	93,996,563	استثمارات مالية
654,613	-	654,613	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
78,256	-	78,256	إيرادات مستحقة
111,301,212	-	111,301,212	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
50,393,997	-	50,393,997	مشروعات تحت التنفيذ
125,794,656	(28,162,058)	153,956,714	صافي أصول ثابتة
28,162,058	28,162,058	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
204,350,711	-	204,350,711	مجموع الأصول غير المتداولة
315,651,923	-	315,651,923	إجمالي الأصول
			الالتزامات و صافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
1,678,250	-	1,678,250	إيرادات مقبوضة مقدماً
721,884	-	721,884	مصرفات مستحقة
10,000,000	-	10,000,000	دائنو تبرعات
12,400,134	-	12,400,134	اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
5,750,125	-	5,750,125	مخصص مكافأة ترك الخدمة
5,750,125	-	5,750,125	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
18,150,259	-	18,150,259	اجمالي الالتزامات
			صافي الاصول
258,981,778	-	258,981,778	صافي الأصول غير المقيدة
38,519,886	-	38,519,886	صافي الأصول المقيدة
297,501,664	-	297,501,664	اجمالي صافي الاصول
315,651,923	-	315,651,923	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

(تابع) تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في 31 ديسمبر 2017 م
			الأصول
			الأصول المتداولة
1,747,399	-	1,747,399	النقد لدي البنوك
73,900,662	-	73,900,662	إستثمارات مالية
145,891	-	145,891	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
255,866	-	255,866	إيرادات مستحقة
76,049,818	-	76,049,818	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
218,717,705	(49,010,607)	267,728,312	صافي أصول ثابتة
49,010,607	49,010,607	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
267,728,312	-	267,728,312	مجموع الأصول غير المتداولة
343,778,130	-	343,778,130	إجمالي الأصول
			الالتزامات و صافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
1,371,233	-	1,371,233	إيرادات مقبوضة مقدماً
596,103	-	596,103	مصرفات مستحقة
1,967,336	-	1,967,336	اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
5,031,321	-	5,031,321	مخصص مكافأة ترك الخدمة
5,031,321	-	5,031,321	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
6,998,657	-	6,998,657	اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
334,979,473	-	334,979,473	صافي الأصول غير المقيدة
1,800,000	-	1,800,000	صافي الأصول المقيدة
336,779,473	-	336,779,473	اجمالي صافي الأصول
343,778,130	-	343,778,130	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

تسوية قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	
			الإيرادات والمكاسب
2,357,009	-	2,357,009	التبرعات النقدية العامة
45,148,615	-	45,148,615	التبرعات النقدية المقيدة
4,248,774	-	4,248,774	التبرعات العينية
2,578,226	-	2,578,226	الرسوم الدراسية
327,000	-	327,000	إيرادات الاشتراكات
1,228,917	-	1,228,917	متحصلات الزكاة
453,296	-	453,296	الإعانات الحكومية
372,000	-	372,000	إيرادات الأنشطة
7,894	-	7,894	مكاسب (خسائر) غير محققة
748,896	-	748,896	أرباح محققة صناديق المتاجرة
3,678,767	-	3,678,767	إيرادات الأيجارات
61,149,394	-	61,149,394	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر
1,228,917	-	1,228,917	مساعداات الزكاة
8,954	-	8,954	مصروفات الأنشطة
14,001,288	-	14,001,288	مصروفات صوت للتعليم والتدريب
5,440,835	(1,172,492)	6,613,327	إهلاك أصول ثابتة
1,172,492	1,172,492	-	إهلاك الأصول الاستثمارية
21,852,486	-	21,852,486	إجمالي المصروفات والخسائر
39,296,908	-	39,296,908	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
			البنود الاستثنائية
57,015	-	57,015	إيرادات أخرى
(76,114)	-	(76,114)	مصروفات سنوات سابقة
(19,099)	-	(19,099)	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
39,277,809	-	39,277,809	التغير في صافي الأصول
297,501,664	-	297,501,664	صافي الأصول في بداية السنة
336,779,473	-	336,779,473	صافي الأصول نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(4) النقد لدى البنوك
221,771	20,771	البنك الأهلي التجاري - زكاة
1,131,278	1,403,845	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
1,269	1,271	البنك الأهلي التجاري - الأنشطة
503	505	البنك الأهلي التجاري - الاستثماري
93,489	440,389	مصرف الراجحي - تبرعات
65,998	42,715	مصرف الراجحي - زكاة
3,565	51,327	البنك السعودي الفرنسي - تبرعات
2,500	3,500	البنك السعودي الفرنسي - زكاة
14,572	60,837	بنك ساب - تبرعات
2,300	2,300	بنك ساب - زكاة
25,893	42,808	بنك الرياض - تبرعات
1,002	2,002	بنك الرياض - زكاة
25,705	20,266	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
15,940	3,440	مجموعة سامبا المالية - زكاة
113,361	31,619	بنك الجزيرة - تبرعات
1	1	بنك الجزيرة - زكاة
4,500	9,500	بنك الانماء - زكاة
23,752	46,044	بنك الانماء - تبرعات
-	42,300	البنك السعودي الاستثماري
1,747,399	2,225,440	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(5) استثمارات مالية
385,921	63,811	استثمارات مالية متاحة للبيع (محفظة الأسهم بينك ساب)
69,949,104	71,933,646	صندوق المربحة ساب
572,237	583,488	صندوق المقامرة الأهلي
2,993,400	-	صكوك إسلامية بينك ساب
73,900,662	72,580,945	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(6) إيرادات مستحقة
9,391	-	إيرادات أخرى مستحقة
136,500	288,000	ذمم الأعضاء
145,891	288,000	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(7) مصروفات مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
100,719	-	مصروفات مدفوعة مقدما تأمينات اجتماعية
48,750	48,750	مؤسسة العقول الصافية
101,075	101,075	مؤسسة جادة الفن
4,108	2,550	عقد سامس مكافحة الحشرات
1,214	1,296	شركة المنهل لمياه الشرب
-	3,926	ماء السفارات
-	5,040	اقامات ورخص
-	1,169	دفعات ريروكس
-	30,450	شركة بيت الاستشارات الوطني
-	6,066	تيس كروب للمصاعد
255,866	200,322	

جمعية صوت متلازمة داون

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (569)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

(8) صافي العقارات و الآلات و المعدات

الإجمالي	حاسب آلي وشبكات	أجهزة وآلات وصور	تجهيزات مباني	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
226,773,017	108,875	571,272	40,000	15,888,652	351,300	184,626,427	25,186,491	الرصيد بداية السنة
949,384	-	35,096	524,500	189,788	-	200,000	-	الإضافات خلال السنة
227,722,401	108,875	606,368	564,500	16,078,440	351,300	184,826,427	25,186,491	الرصيد في نهاية السنة
8,055,312	105,546	423,218	30,888	2,091,019	216,576	5,188,065	-	الإهلاك المتراكم
9,139,409	1,750	54,424	31,733	1,596,747	61,698	7,393,057	-	الرصيد بداية السنة
17,194,721	107,296	477,642	62,621	3,687,766	278,274	12,581,122	-	أهلاك السنة
								الرصيد في نهاية السنة
10,527,680	1,579	128,726	501,879	12,390,674	73,026	172,245,305	25,186,491	القيمة الدفترية
18,717,705	3,329	148,054	9,112	13,797,633	134,724	179,438,362	25,186,491	الرصيد 31 ديسمبر 2018 م
								الرصيد 31 ديسمبر 2017 م

الإجمالي	المباي	الأراضي	التكلفة
58,121,941	49,238,215	8,883,726	الرصيد بداية السنة
-	-	-	الإضافات خلال السنة
58,121,941	49,238,215	8,883,726	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
9,111,334	9,111,334	-	الرصيد بداية السنة
1,969,529	1,969,529	-	أهلاك السنة
11,080,863	11,080,863	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
47,041,078	38,157,352	8,883,726	الرصيد 31 ديسمبر 2018 م
49,010,607	40,126,881	8,883,726	الرصيد 31 ديسمبر 2017 م

* تقرر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(10) إيرادات مقبوضة مقدماً
1,096,233	987,107	إيجار مبنى صوت مقبوض مقدماً
274,000	1,343,667	رسوم دراسية مقبوضة مقدماً
1,000	11,000	اشتراكات عضوية مقبوضة مقدماً
1,371,233	2,341,774	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(11) مصروفات مستحقة
482,294	382,073	مصروفات إجازات مستحقة
7,560	-	رواتب وأجور مستحقة
1,750	721,834	استشارات مستحقة
99,172	102,516	تأمينات مستحقة
1,372	1,520	كهرباء
496	13,219	صيانة آلة التصوير
-	7,908	مياه مبنى حطين
3,459	617	مصروفات أخرى مستحقة
596,103	1,229,687	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(12) التبرعات النقدية المقيدة
43,027,115	-	تبرعات مبنى الجمعية
62,000	127,690	تبرعات دعم الأنشطة
1,132,000	1,120,000	تبرعات كفالة طالب
240,000	-	تبرعات مصاريف قرطاسيه
687,500	1,485,346	تبرعات برنامج التدريب
45,148,615	2,733,036	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(13) التبرعات العينية
924,835	-	أدوات نظافة وعقد شركة النظافة
1,800,000	-	تبرعات أتعاب إشراف
1,397,684	-	محول كهربائي مبني جدة
100,072	11,736	ساعات تطوع تكاتف
7,004	-	مستلزمات السحور الخيري
4,980	-	حقائب طلاب المدارس
750	-	بنزين ومحروقات
13,449	310,737	تبرعات عينية متنوعة
4,248,774	322,473	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(14) الإعانات الحكومية
-	1,000,000	إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية للبرامج
253,296	253,296	إعانة وزارة الصحة الفنية
200,000	-	إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية السنوية
453,296	1,253,296	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(15) مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات المالية
1,008,411	(182,882)	مكاسب (خسائر) غير محققة محفظة الأسهم
(1,000,517)	355,530	مكاسب (خسائر) غير محققة الصكوك الإسلامية
7,894	172,648	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(16) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
687,500	1,485,346	المنصرف من تبرعات برامج التدريب
62,000	2,500	المنصرف من احتياجات تروى
1,228,917	1,050,717	المنصرف من تبرعات الزكاة
1,132,000	1,120,000	المنصرف من كفالة طالب
43,027,115	-	المنصرف من تبرعات مبنى جدة
253,296	253,296	المنصرف من تبرعات الإعانة الفنية
-	8,390	حقيبة متلازمة داون
240,000	116,800	المنصرف من تبرعات متنوعة
46,630,828	4,037,049	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(17) مصروفات صوت للتعليم والتدريب
9,778,768	7,969,290	مرتبات وأجور وما في حكمها
1,001,698	862,177	التأمينات الاجتماعية
148,914	24,095	أدوات كتابية ومطبوعات
64,350	43,551	مصاريف بريد وبرق وهاتف
110,588	147,521	مصاريف كهرباء ومياه
1,700,944	2,598,054	مصاريف نظافة
28,131	82,081	صيانة وإصلاح وترميم
29,032	175,246	محروقات وصيانة سيارات
2,601	608	مصاريف مستلزمات صحية
65,946	117,069	مكافأة نهاية الخدمة
-	342	مصاريف تغليف و شحن
4,500	25,441	مصاريف دعاية وتسويق
69,200	27,503	مصاريف وسائل علمية
9,565	21,540	مصاريف طعام ومشروبات ومستلزمات مطبخ
23,709	28,760	مصاريف تجديد استمارات وأخري
1,400	45,598	مصاريف استقدام وتأشيرات وإقامات
700	300	مصاريف ترجمة
1,104	830	مصاريف مستلزمات كهربائية
58,383	6,662	مصاريف أحبار طابعات وماسح ضوئي
25,872	24,690	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
18,702	11,758	مصاريف مكافحة الحشرات
121,725	110,392	تأمين طبي وعلاج
35,153	3,026	مصاريف فصول
624,305	1,086,981	تكاليف خبيرات
4,685	3,786	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
6,242	6,582	مصاريف بنكية
65,071	143,758	مصروفات أخرى
14,001,288	13,567,641	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(18) إيرادات اخرى
10,885	-	ميرا للاغذية
18,730	11,110	الزى المدرسى
8,200	-	كتب ومطبوعات
1,240	-	جائزة الاميرة صينة للتميز
17,960	-	مبيعات السحور الخيري
-	200	اخرى
57,015	11,310	

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(19) صافي الأصول المقبدة
1,800,000	1,800,000	المتبقي من تبرعات المشروع الاستثماري
1,800,000	1,800,000	

(20) اعتماد القوائم الماليه

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية في تاريخ 25 مارس 2019م . .