



تقرير مراجعي الحسابات

مكتب خالد الرويس
مستشارون ومحاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٣٦٠
ص.ب: ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا "

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا " - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠١٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ، 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 .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا " - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠١٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م 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 الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم ٣٦٠



الرياض : ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ

الموافق : ١٧ مارس ٢٠١٥م

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤,٩١٣,٨٢٦	٢١,٧٥٦,٠٥٦	(٣)	النقد لدى البنوك
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٤)	استثمارات مالية
-	٩٣٨,٤٠٠		إيرادات مستحقة
١٥١,٩٠٠	١٢٤,٥٢٨		سلف عاملين
٤٠٠	٥,٤٤٥		المخزون
٣٣٣,٥٧٤	٢٧٦,٣٤٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٥,٣٩٩,٧٠٠</u>	<u>٢٦,١٠٠,٧٧٢</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٤,٣٠٠	٢٠,٣٠٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
<u>١٤,٣٠٠</u>	<u>٢٠,٣٠٠</u>		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٠٧,٦٧٠	٦١٦,١٧٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٨٩٥,٠٤٠	٣,٩١٢,٥٩٩	(٨)	صافي الأصول الثابتة
<u>٤,٥٠٢,٧١٠</u>	<u>٤,٥٢٨,٧٦٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٢٩,٩١٦,٧١٠</u>	<u>٣٠,٦٤٩,٨٤١</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٥٥٧,١٢٨	(٩)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٣٢,٩٨٦	٢٧٨,٤٣٩		مصرفات مستحقة
-	٣٧٤,٨٤٦		أوراق دفع
-	١٦٩,٤٥٠		أرصدة دائنة أخرى
<u>١٣٢,٩٨٦</u>	<u>١,٣٧٩,٨٦٣</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١,٠٢٤,٢٥٢	١,٣٠٠,٤٧٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١٥٧,٢٣٨</u>	<u>٢,٦٨٠,٣٣٥</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٨,٥٩٥,٥١٨	١٨,٣٣٢,٤٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,١٦٣,٩٥٤	٩,٦٢٦,٧٢٧	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
-	١٠,٣٠٠		مكاسب غير محققة لاستثمارات الأسهم
<u>٢٨,٧٥٩,٤٧٢</u>	<u>٢٧,٩٦٩,٥٠٦</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٢٩,٩١٦,٧١٠</u>	<u>٣٠,٦٤٩,٨٤١</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٢)



قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية عن الفترة من ٠٤ نوفمبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٨٩٦,٧١٨	١,٢٩٦,١٢٤	-	١,٢٩٦,١٢٤	التبرعات النقدية العامة
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات مبنى الجمعية
٣,٠٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٣١,٧٠٠	٥٦,٩٠٠	-	٥٦,٩٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٢٢٧,٥٥١	٩٣٦,٩٧٠	٩٣٦,٩٧٠	-	تبرعات الزكاة
٦٠٠,٠٠٠	٩٣٨,٤٠٠	-	٩٣٨,٤٠٠	(١٠) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٨١٢,٧٩٥	٥٦٧,١٣٧	-	٥٦٧,١٣٧	(١١) إيرادات الأنشطة
٢,٣٥٤,٨٠٠	٢,٥٩٨,٩١٠	٢,٥٩٨,٩١٠	-	(١٢) إيرادات دعم الأنشطة
١,٠٠٠	.	-	-	تبرع سير مشى للعلاج الطبيعي
٦٣,٣٧٨	١٠٥,٧١٩	-	١٠٥,٧١٩	(١٣) عائد الاستثمارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤,٠٧٣,١٠٧)	٤,٠٧٣,١٠٧	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٦,١٩٠,٩٤٢	٦,٥٠٠,١٦٠	(٥٣٧,٢٢٧)	٧,٠٣٧,٣٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والمساعدات
٦٥٥,٩٢٧	١,٤٦٥,٦٩٧	-	١,٤٦٥,٦٩٧	مساعدات الزكاة
٨١,٩٠٦	٦٥,٦٨٢	-	٦٥,٦٨٢	مصروفات الأنشطة
٤,٨٥٤,٦٢٥	٦,٢٦٤,٩٨٢	-	٦,٢٦٤,٩٨٢	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٠١,٤٩٥	٧,٤٢١	-	٧,٤٢١	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٦٩٣,٩٥٣	٧,٨٠٣,٧٨٢	-	٧,٨٠٣,٧٨٢	إجمالي المصروفات والمساعدات
٤٩٦,٩٨٩	(١,٣٠٣,٦٢٢)	(٥٣٧,٢٢٧)	(٧٦٦,٣٩٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البند الاستثنائية
(٥٣٦)	٢٨٥,٣٥٦	-	٢٨٥,٣٥٦	(١٥) تسويات سنوات سابقة
٢٥٥,٦٥٤	٢١٨,٠٠٠	-	٢١٨,٠٠٠	(١٦) إيرادات أخرى
٢٦,٥٠٠	-	-	-	مكاسب بيع أصول ثابتة
٢٨١,٦١٨	٥٠٣,٣٥٦	-	٥٠٣,٣٥٦	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٧٧٨,٦٠٧	(٨٠٠,٢٦٦)	(٥٣٧,٢٢٧)	(٢٦٣,٠٣٩)	التغير في صافي الأصول
٢٧,٩٨٠,٨٦٥	٢٨,٧٥٩,٤٧٢	١٠,١٦٣,٩٥٤	١٨,٥٩٥,٥١٨	صافي الأصول بداية السنة
٢٨,٧٥٩,٤٧٢	٢٧,٩٥٩,٢٠٦	٩,٦٢٦,٧٢٧	١٨,٣٣٢,٤٧٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٠٤ نوفمبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٧٨,٦٠٧	(٨٠٠,٢٦٦)	التغير في صافي الأصول
٢١٠,٢١٤	٣٥٨,٢٨٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦,٥٠٠)	-	أرباح رأسمالية
	(١٠,٤١٠)	تسوية مكافأة نهاية الخدمة
	٤,٣٠٠	تسوية إثبات الاستثمارات
١٠١,٤٩٥	٧,٤٢١	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١,٠٦٣,٨١٦</u>	<u>(٤٤٠,٦٧٠)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤,١٠٠	(٥,٠٤٥)	المخزون
٥٤٦,٦٢٤	٥٧,٢٣١	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٩٣٨,٤٠٠)	إيرادات مستحقة
٤١,٠٠٠	٢٧,٣٧٢	سلف العاملين
(٥,٠٠٠)	-	الدائنون
-	٥٥٧,١٢٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٣٢,٩٨٦	١٤٥,٤٥٣	مصرفات مستحقة
-	٣٧٤,٨٤٦	أوراق دفع
-	١٦٩,٤٥٠	أرصدة دائنة أخرى
(٢٦٦,٦٧٢)	(٧١,٦٥٥)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٥١٦,٨٥٤</u>	<u>(١٢٤,٢٩٠)</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٦٥٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	الزيادة في الاستثمارات المالية
-	(٨,٥٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٧,٦٠٥)	(٢٤,٩٨٠)	شراء أصول ثابتة
٢٦,٥٠٠	-	المتحصل من بيع أصول ثابتة
<u>٧,٢٤٥</u>	<u>(٣,٠٣٣,٤٨٠)</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٥٢٤,٠٩٩	(٣,١٥٧,٧٧٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣,٣٨٩,٧٢٧	٢٤,٩١٣,٨٢٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٢٤,٩١٣,٨٢٦</u>	<u>٢١,٧٥٦,٠٥٦</u>	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون ' نسكا '، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧) وتاريخ ٠٦ / ٠٥ / ١٤٢٣هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* التعرف وزيادة الوعي في المجتمع بحالات متلازمة داون وإبراز قدرات هذه الفئة من المجتمع على العطاء.

* العمل على تنسيق وتوحيد الجهود بين الأشخاص والأسر والمهتمين بهذه الحالات .

* الاتصال وتكوين العلاقات المطلوبة مع الأشخاص الأسر والجهات ذات العلاقة داخلياً وخارجياً .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام وقد بدأت السنة المالية الحالية للجمعية من تاريخ ٠٤ نوفمبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م نظراً لتغيير السنة المالية للجمعية .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٢٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة الشؤون الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على 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 والاقتراضات 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 .

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 :-



(١) 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 .
(٢) 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 .

التقديرة وشبه التقديرة:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكديدها.

المخزون السلمي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .
(ب) 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 بالموجودات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٠	الأراضي
%١٠	غرف جاهزة
%٣	المباني
%٢٠	السيارات
%١٥	أجهزة وآلات
%٢٠	وسائل تعليمية
%١٠	أثاث ومفروشات

مخصص ترك الخدمة :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم إظهار المكاسب أو الخسائر المحققة كبنود مستقل بقائمة الأنشطة .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة و تبرعات أوقاف 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 تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
٣,٨٦١,٦٦٣	١٢,٨٤٦,٢٣٨	البنك السعودي الفرنسي - تبرعات
٣٩,٤٣٩	٤١,١٠٦	البنك السعودي الفرنسي - زكاة
١,٣٣٢,٧٤٢	١,٦٦٥,٤٣٣	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
٦٦,٥٩٧	٨١,٧٤٤	البنك الأهلي التجاري - زكاة
٢٠١,٣٤٣	٣٢٠,١٢٩	مجموعة سامبا المالية - تبرعات
٢١٩,٣٣٠	٢٤٤,١٣١	مجموعة سامبا المالية - زكاة
١٩٨,٨٤٨	٣٧٩,٣٩١	البنك السعودي البريطاني - تبرعات
١٢٩,٢٠٠	١	البنك السعودي البريطاني - زكاة
٤٢٤,٢٦٧	٤٨٩,٧١٣	البنك السعودي الهولندي - تبرعات
٤,٥١٤,٢٤٧	٤,٩٢١,٨٣٥	مصرف الراجحي - تبرعات
٥٨٨,٤٦٠	-	مصرف الراجحي - زكاة
٤٠٧,١٦٠	٤٨٣,٠٣٢	بنك الرياض - تبرعات
١٣٠,٥٠٠	٢٨٣,٣٠٢	بنك الجزيرة - تبرعات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	البنك السعودي الفرنسي - وديعة
٢,٨٠٠,٠٠٠	-	بنك الرياض - وديعة
٢٤,٩١٣,٨٢٦	٢١,٧٥٦,٠٥٥	



إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(٤) الإستثمارات المالية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	وديعة إسلامية بنك الرياض
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	

(١/٤) تتمثل الوديعة الإسلامية لدى بنك الرياض بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٨/٠٩/٢٠١٤ م وتمتدح بتاريخ ٢٩/٠٣/٢٠١٥ م بنسبة عائد مقدارها ٠,٠٨ %

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما
٢٣١,٧١٣	١٦٦,٦٦٦	إيجارات مقدمة
٩٠,٥١١	-	بدل سكن مقدم
-	١٣,٧٢٧	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين طبي
-	٣,٥٤٦	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين سيارات
-	١,٢١٣	مصروفات مدفوعة مقدما صحف وبريد
١١,٣٥٠	٧٥٠	مصروفات مقدمة أخرى
-	٦٤,١٢٥	دار التصاميم المعمارية
-	٢٦,٣١٦	مؤسسة عبدالرحمن عبيد لمعدات السلامة
٣٣٣,٥٧٤	٢٧٦,٣٤٣	



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(٦) الاستثمارات المالية طويلة الأجل
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	استثمارات الأسهم بالبنك السعودي الفرنسي (أسهم الإنماء)
٤,٣٠٠	١٠,٣٠٠	التغير في قيمة استثمارات الأسهم
١٤,٣٠٠	٢٠,٣٠٠	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٧,٦٧٠	٦١٦,١٧٠	تصميمات وإنشاءات بأراض الجمعية
٦٠٧,٦٧٠	٦١٦,١٧٠	



الجمعية الخيرية لملازمة داود ' نسكا ' مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	وسائل تعليمية	أجهزة تكييف	أجهزة طبية	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	غرف جاهزة	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي	التكلفة
٦,٣٤٠,٩٠٠	٢٢٤,٩٥٨	٢١٠,٣٧٤	١٦,٥٢٩	٥٩٩,٨٢٥	١٧٨,٨٥٤	٢٣٤,١٩٩	٦٦٩,٥٦١	٣٣٠,٦٠٠	٣,٨٧٦,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٤,٩٨٠	٥,٩٩٢	٢,٦٠٩	-	٩,٥٤٥	٣,٣٤٩	-	٢,٤٨٥	-	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٦,٣٦٥,٨٨٠	٢٣٠,٩٥٠	٢١٢,٩٨٣	١٦,٥٢٩	٦٠٩,٣٧٠	١٨٢,٢٠٣	٢٣٤,١٩٩	٦٧٢,٠٤٦	٣٣٠,٦٠٠	٣,٨٧٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٤٥,٨٦٠	٢٢٢,٥٨٤	٢١٠,٣٧٤	١٤,٣٠٧	٥٩٥,٤١٦	١٧١,٩٢٢	٢٣٣,٩٥٠	٦٦٦,٧٠٨	٣٣٠,٥٩٩	-	الإهلاك المتراكم
٧,٤٢١	٥٩١	١٣١	٢,٢٢١	١,٩٤٠	١,٧٢٧	٢٤٨	٥٦٣	-	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أهلاك السنة
٢,٤٥٣,٢٨١	٢٢٣,١٧٥	٢١٠,٥٠٥	١٦,٥٢٨	٥٩٧,٣٥٦	١٧٣,٦٤٩	٢٣٤,١٩٨	٦٦٧,٢٧١	٣٣٠,٥٩٩	-	الرصيد في نهاية السنة
٣,٩١٢,٥٩٩	٧,٧٧٥	٢,٤٧٨	١	١٢,٠١٤	٨,٥٥٤	١	٥,٧٧٥	١	٣,٨٧٦,٠٠٠	القيمة الدفترية
										الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون ' دسكا '
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية لى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(٩) إيرادات مقبوضة مقدما
-	١٢,٥٠٠	رسوم عضوية مقبوضة مقدما
-	٤٨٠,٧٦٠	كفالات تهيئة تعليمية
-	٤٣,٩٦٠	كفالات تدريبية
-	١٣,٢٦٨	رسوم تهيئة تعليمية
-	٦,٦٤٠	رسوم تدريب الرضع
-	٥٥٧,١٢٨	
٣٠٠,٠٠٠	-	(١٠) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	-	إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية السنوية
-	٩٣٨,٤٠٠	إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية الطارئة
٦٠٠,٠٠٠	٩٣٨,٤٠٠	برنامج سداد للرسوم الدراسية



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٣٧٢,١٠٠	٢٣٨,١٧٦	رسوم فصول التهيئة التعليمية
١٧٩,٥٠٠	١١٩,٢٠٠	رسوم فصول تدريب الرضع
٢٢,٢٥٠	١١٥,٠٠٠	رسوم تدريب الأمهات
٦١,٥٨٥	٢,٧٥٩	إيرادات لمبيعات
٧٤٠	٨٩٠	إيرادات المكتبة
١٥٧,٠٢٠	٥٩,٥٦٢	إيرادات للفعاليات
١٩,٦٠٠	٢١,٥٥٠	جلسات علاج طبيعي
٨١٢,٧٩٥	٥٦٧,١٣٧	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١٢) إيرادات دعم الأنشطة
٣٢٢,٣٠٠	٣٤٨,٢٢٠	كفالات تهيئة تعليمية
١,٣٤٤,٠٠٠	١,٩٨٠,٥٠٠	الكفالات التأهيلية
٦٨٨,٥٠٠	٢٧٠,٠٩٠	كفالات تدريب الرضع
٢,٣٥٤,٨٠٠	٢,٥٩٨,٩١٠	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١٣) عائد الاستثمارات
٥١,١١٢	-	أرباح استثمارات البنك السعودي الفرنسي
١٠,٦١٦	٢٥,٠٢٤	أرباح استثمارات بنك الرياض
١,٦٥٠	٨٠,٦٩٥	أرباح استثمارات أسهم بنك الإنماء
٦٣,٣٧٨	١٠٥,٧١٩	



إيضاحات حول القوائم المالية
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٢٦١,٢٣٨	٤,٦٣٥,٠٣٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٢١,٤٣٩	٣٦٦,٥٣٩	التأمينات الاجتماعية
٤٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٤٦	مصاريف إيجارات
٥٣,٤٠٤	١٥,٦٤٦	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٨٨٥	٩٩٠	مصاريف سفر وانتقال
٢٦,٨٩٤	٣٤,٧٩٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٤,١٣٤	٢٧,٣٩٩	مصاريف كهرباء ومياه
١٢٩,٨٩٠	٨,٤٦٤	مصاريف نظافة
٢٥,٤٣٧	٣٢,٨٧٠	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٣٩٨	١٨,٣٣٦	محرقات وصيانة سيارات
٨٣٣	٦٠٨	مصاريف ترفيه
٩٣,٨٩٨	٤٣,٥٩٤	مصاريف تأمين وخصم
٧,٥١١	٨,٢٧٨	مصاريف اجتماعات ضيافة
٣٦,٣٤٩	٤٧,٧٧٨	مصاريف مستلزمات أطفال
٢٨,٨٠٦	١٤,١٨٥	مصاريف دعابة وإعلانات
٢٢٦,٧٦١	٣٧٦,١٨١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٢٥٩	٩,٥٧٦	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١٥,٦٦٢	١٦,٥٠٥	مصاريف أخبار
١١١,٦٦٦	١١٢,٨١٣	تأمين طبي وعلاج
١٤,٨٨٠	١٤,٠٢٢	مصاريف تدريب وتورات
١٠	٣٢٨	مصاريف بنكية
٣٩,٢٧١	١٦,٠٠٠	أنعاب مهنية واستشارات
<u>٤,٨٥٤,٦٢٥</u>	<u>٦,٢٦٤,٩٨٢</u>	



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون " نسكا "
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١٥) تسويات سنوات سابقة
-	(٣٣,١٩٠)	مستحقات موظفي الجمعية
-	(٤,٣٠٠)	تسوية إثبات الإستثمارات
-	(٧٥٠)	تأمين طبي
(٥٣٦)	(٣,٠٠٠)	متنوعة
-	٣١٦,١٨٦	رسوم تعليمية وكفالات
-	١٠,٤١٠	تسوية فروقات نهاية الخدمة
(٥٣٦)	٢٨٥,٣٥٦	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١٦) إيرادات أخرى
١٢٥,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	إيرادات عقد الحاويات
١٣٠,٥٠٠	١٣٠,٥٠٠	عقد تدريب بنك الجزيرة
١٥٤	-	إيرادات أخرى متنوعة
٢٥٥,٦٥٤	٢١٨,٠٠٠	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٩,٥٩٢,٣٣٠	٩,٥٨٣,٨٣٠	المبقي من دعم إنشاء مبنى الجمعية
٥٧١,٦٢٤	٤٢,٨٩٧	المبقي من تبرعات الزكاة
١٠,١٦٣,٩٥٤	٩,٦٢٦,٧٢٧	

(١٨) عتام :

- ١- تم إعادة تويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- ٢- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

(١٥)

