

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

المركز الرئيسي - الرياض - الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نظام المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا" - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبة جزءاً من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتحتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتفيينا 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 المتّبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً تستند إليه في إبداء رأينا .

تحفظ

لم يتم موافقتنا بمصادقة أو كشف حساب بنكي لحساب بنك الرياض استثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الرأي:

وفي رأينا - باستثناء ما ذكر أعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعد من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا" - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية .

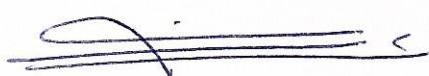
٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨

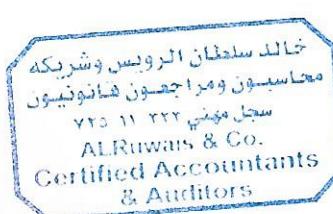
محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ مارس ٢٠١٧ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصل _____ ولي	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنك	(٣)	٢٧٠٣٣١٦٦٢	٢٦٠٣٩٠٦٧٩٦
إيرادات مستحقة		١٠١١٠٤٣٠٣	٦٦٠٠٠٠
المخزون		٢٤٧٦١	٥٦٤٤٥
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠٨١٧٠٣٤٠	٦٢٨٠٣٩
مجموع الأصول المتداولة		٣٠٠٢٦٢٠٦٦	٢٧٦٨٤٤٢٨٠
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	١٥٦١٠٠	١٤٦٧٥٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		١٥٦١٠٠	١٤٦٧٥٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٦٤١٦٧٧	٦١٦٦١٧٠
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٤٠١٨٩٠٧٢٩	٤٠٢٠٠٦٤٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٠٨٣١٤٤٦	٤٠٨١٦٦٨١٢
اجمالي الأصول		٣٥٦١٠٨٥٧٢	٣٢٠٥١٥٨٤٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
إيرادات مقبوضة مقدماً	(٨)	١٠٠٢٤٦٩٤٠	٣٤٧٦٦٠٠
مصروفات مستحقة	(٩)	٣٢٤١١١٣	٥٠٩٩٦٢
أرصدة دائنة أخرى	-		٩٠٥٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١٠٣٤٩٦٠٥٣	٨٦٧٦٠٦٢
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٠٩٤٢٤٤٦١	١٠٦٩١٠٢٦٣
مجموع الالتزامات		٣٦٢٩١٠٥١٤	٢٠٥٥٨٠٣٢٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢٠٠٨١٠٢٤٣	٢٠٠٣٦٨٠٩٣٧
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٩٠٧٣٠٧١٥	٩٠٥٨٣٠٨٣٠
مكاسب غير محققة لاستثمارات الأسهم		٥٠١٠٠	٤٠٧٥٠
مجموع صافي الأصول		٣١٠٨١٧٠٠٥٨	٢٩٠٩٥٧٥١٧
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥٦١٠٨٥٧٢	٣٢٠٥١٥٨٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠١٥	إجمالي ٢٠١٦	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٢٠٣٠٧٦٦٠٠	٢٠٠٣٦٩٠٧	-	٢٠٠٣٦٩٠٧		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٥٨,٧٠١	١,٢٧٦,٣٠٣	١,٢٧٦,٣٠٣	-	(١٠)	التبرعات النقدية العامة
٥٣,٤٧٥	-	-	-		التبرعات النقية المقيدة
٥٧,٦٠٠	٦٥,٤٠٠	-	٦٥,٤٠٠		التبرعات العينية
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-		إيرادات الاشتراكات
٢,٦٦٤,٤٢٦	٥,٥٤٩,٣٨٦	-	٥,٥٤٩,٣٨٦	(١١)	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢,٢٩٦,٨٨٠	-	-	-		إيرادات الأنشطة
					<u>صافي الأصول المخربة من القبود</u>
		(١,١٢٩,٤١٨)	١,١٢٩,٤١٨		إعادة تصنیف لتحقق قيد الاستخدام
٨,١٣٨,٦٨٢	٨,٩٢٧,٩٩٦	١٤٦,٨٨٥	٨,٧٨١,١١١		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنیف
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
٤٢,٨٩٧	-	-	-		مساعدات طارئة
٦,٤٤٩,٣٩٨	٧,٠٤٧,٦٠٣٨	-	٧,٠٤٧,٦٠٣٨	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٧٩٦	٦٠,٣٢١	-	٦٠,٣٢١	(٧)	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٤٩٨,٠٩١	٧,١٠٧,٣٥٩	-	٧,١٠٧,٣٥٩		إجمالي المصروفات
١,٦٤٠,٥٩١	١,٨٢٠,٦٣٧	١٤٦,٨٨٥	١,٦٧٣,٧٥٢		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٣١,٠٠٨٩	٣٨,٥٥٤	-	٣٨,٥٥٤		تسويات سنوات سابقة
٢٨,٠٠٨٢	-	-	-		إيرادات أخرى
١٤,٧٩٩	-	-	-		أرباح رأس مالية
٣٥٢,٩٧٠	٣٨,٥٥٤	-	٣٨,٥٥٤		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٩٩٣,٥٦١	١,٨٥٩,١٩١	١٤٦,٨٨٥	١,٧١٢,٣٠٦		التغير في صافي الأصول
٢٧,٩٥٩,٢٠٦	٢٩,٩٥٢,٧٦٧	٩,٥٨٣,٨٣٠	٢٠,٣٦٨,٩٣٧		صافي الأصول بداية السنة
٢٩,٩٥٢,٧٦٧	٣١,٨١١,٩٥٨	٩,٧٣٠,٧١٥	٢٢,٠٨١,٢٤٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١،٩٩٣,٥٦١	١,٨٥٩,١٩١	التغير في صافي الأصول
٤٣١,٤٥٧	٣٣٥,٨٦٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤,٧٩٩)	-	أرباح رأسمالية
٥,٧٩٦	٦٠,٣٢١	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢٠٤١٦,٠١٥</u>	<u>٢,٢٥٥,٣٧٧</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
-	٢٦٨٤	<u>التحفirs في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٥١,٦٩٦)	(١,١٨٩,٣٠١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٨,٤٠٠	(٤٥٠,٣٠٣)	إيرادات مستحقة
١٢٤,٥٢٨	-	سلف العاملين
(٢٠٩,٥٢٨)	٦٧٧,٣٤٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٢١,٥٢٣	(١٨٥,٨٤٩)	مصرفات مستحقة
(٣٧٤,٨٤٦)	-	أوراق دفع
(١٥٩,٩٥٠)	(٩٥٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٦٦٦)	(٨٤,٦٦٧)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٩١٣,٧٨٠</u>	<u>١,٦٠١٥,٧٨١</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٤,٨٠٠	-	المحصل من الاستثمارات المالية
-	(٢٥,٥٠٧)	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٩٣,٨٤٠)	(٤٩,٤٠٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢,٦٢٠,٩٦٠</u>	<u>(٧٤,٩١٥)</u>	<u>شراء أصول ثابتة</u>
٤,٦٣٤,٧٤٠	٩٤٠,٨٦٦	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢١,٧٥٦,٠٥٦	٢٦,٣٩٠,٧٩٦	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٢٦,٣٩٠,٧٩٦</u>	<u>٢٧,٣٣١,٦٦٢</u>	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٥,١٠٠</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقدية هامة:

مكافآت غير محققة لاستثمارات الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية