

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"

"السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،"

رأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"- مسحلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهمامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا 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 وفقاً 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 وفقاً 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد 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 بناءً على هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزاهة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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 مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما ثبّت لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا" - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوكيل المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابة 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 للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٣ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصل	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٤,٢٦٧,٧١٤	٢٧,٣٣١,٦٦٢
إيرادات مستحقة	(٤)	١,٨٠٥,٦٠٣	١,١١٠,٣٠٣
المخزون		٧٦١	٢,٧٦١
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٤٢,٤٤٨	١,٨١٧,٣٤٠
مجموع الأصول المتداولة		٢٦,٥١٦,٥٢٦	٣٠,٢٦٢,٠٦٦
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
استثمارات متاحة للبيع	(٦)	١٨,٩٦٠	١٥,١٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		١٨,٩٦٠	١٥,١٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٣,٤٥٣,٠٢١	٦٤١,٦٧٧
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٤,١٨١,٦٥٥	٤,١٨٩,٧٢٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٧,٦٣٤,٦٧٦	٤,٨٣١,٤٠٦
<u>إجمالي الأصول</u>		٣٤,١٧٠,١٦٢	٣٥,١٠٨,٥٧٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
إيرادات مقبوسة مقدماً	(٩)	٤٧,٥٠٠	١,٠٢٤,٩٤٠
مصروفات مستحقة	(١٠)	٢٤٦,٩٤٧	٣٢٤,١١٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٩٤,٤٤٧	١,٣٤٩,٠٥٣
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢,٢٥١,٦٥٩	١,٩٤٢,٤٦١
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٢,٢٥١,٦٥٩	١,٩٤٢,٤٦١
مجموع الالتزامات		٢,٥٤٦,١٠٦	٣,٢٩١,٥١٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤,٧٥١,٧٦٣	٢٢,٠٨١,٢٤٣
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٦,٨٦٣,٣٣٣	٩,٧٣٠,٧١٥
مكاسب غير محققة لـاستثمارات الأسهم		٨,٩٦٠	٥,١٠٠
مجموع صافي الأصول		٣١,٦٢٤,٠٥٦	٣١,٨١٧,٠٥٨
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		٣٤,١٧٠,١٦٢	٣٥,١٠٨,٥٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"
سجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)

بيان الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠١٦ م	إجمالي ٢٠١٧ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٢٠٠٣٦,٩٠٧	٣,٣٥١,٠٧٧	-	٣,٣٥١,٠٧٧		الإيرادات والمكاسب
١,٢٧٦,٣٠٣	٢٧٠,٤٤٧	٢٧٠,٤٤٧	-	(١)	التبرعات النقدية العامة
-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠		التبرعات النقدية المقيدة
٦٥,٤٠٠	٦٧,٦٠٠	-	٦٧,٦٠٠		التبرعات العينية
-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	(١٢)	إيرادات الاشتراكات
٢٥٢,٩٧٦	١٩٠,٣٧٩	-	١٩٠,٣٧٩	(١٣)	إعانات الوزارة
٥,٢٩٦,٤١٠	٣,٥٨٢,٨٩٠	-	٣,٥٨٢,٨٩٠	(١٤)	إيرادات فعاليات إجتماعية وتوعوية
					إيرادات برامج وأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيد
٨,٩٢٧,٩٩٦	٧,٨١٥,٣٩٣	(٣,١٣٧,٨٢٩)	٣,١٣٧,٨٢٩		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
		(٢,٨٦٧,٣٨٢)	١٠,٦٨٢,٧٧٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٢٤٥,١٩٢	٢٨٥,٤٠٥	-	٢٨٥,٤٠٥	(١٥)	مصروفات جمع الأموال
٦,١٧٤,١٥٩	٦,٧١٠,٠٠١	-	٦,٧١٠,٠٠١	(١٦)	مصروفات البرامج والأنشطة
٦٢٧,٦٨٧	٦٥٩,٨٥٠	-	٦٥٩,٨٥٠	(١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
-	٣٥١,١٤٠	-	٣٥١,١٤٠	(١٨)	مصروفات مشاريع
٦٠,٣٢١	٦٧,٢٦٥	-	٦٧,٢٦٥	(٨)	إهلاك الأصول الثابتة
٧,١٠٧,٣٥٩	٨,٠٧٣,٦٦١	-	٨,٠٧٣,٦٦١		إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٨٢٠,٦٣٧	(٢٥٨,٢٦٨)	(٢,٨٦٧,٣٨٢)	٢,٦٠٩,١١٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٣٨,٥٥٤	(٥,٥٩٧)	-	(٥,٥٩٧)		تسويات سنوات سابقة
-	٦٧,٠٠٣	-	٦٧,٠٠٣	(١٩)	إيرادات أخرى
٣٨,٥٥٤	٦١,٤٠٦	-	٦١,٤٠٦		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٨٥٩,١٩١	(١٩٦,٨٦٢)	(٢,٨٦٧,٣٨٢)	٢,٦٧٠,٥٢٠		التغير في صافي الأصول
٢٩,٩٥٢,٧٦٧	٣١,٨١١,٩٥٨	٩,٧٣٠,٧١٥	٢٢,٠٨١,٢٤٣		صافي الأصول بداية السنة
٣١,٨١١,٩٥٨	٣١,٦١٥,٠٩٦	٦,٨٦٣,٣٣٣	٢٤,٧٥١,٧٥٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسقا "
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

		<u>الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٨٥٩,١٩١	(١٩٦,٨٦٢)	التغيير في صافي الأصول
٣٣٥,٨٦٥	٣٦٥,١٤٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٣٢١	٦٧,٢٦٥	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢,٢٥٥,٣٧٧</u>	<u>٢٣٥,٥٤٩</u>	<u>التغيير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٤٥٠,٣٠٣)	(٦٩٥,٣٠٠)	<u>النفقات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٦٨٤	٢,٠٠٠	إيرادات مستحقة
(١,١٨٩,٣٠١)	١,٣٧٤,٨٩٢	المخزون
٦٧٧,٣٤٠	(٩٧٧,٤٤٠)	مصارف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٥,٨٤٩)	(٧٧,١٦٦)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٩,٥٠٠)	-	مصارفات مستحقة
(٨٤,٦٦٧)	(٥٥,٩٤٨)	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٠١٥,٧٨١</u>	<u>(١٩٣,٤١٣)</u>	<u>المدفوعات من مكافأة نهاية الخدمة</u>
		<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٥٠٧)	(٢,٨١١,٣٤٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٩,٤٠٨)	(٥٩,١٩١)	شراء أصول ثابتة
(٧٤,٩١٥)	(٢,٨٧٠,٥٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٤٠,٨٦٦	(٣,٠٦٣,٩٤٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٦,٣٩٠,٧٩٦	٢٧,٣٣١,٦٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٢٧,٣٣١,٦٦٢</u>	<u>٢٤,٢٦٧,٧١٤</u>	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>
<u>٥,١٠٠</u>	<u>٨,٩٦٠</u>	
		<u>معاملات غير نقدية هامة:</u>
		مكاسب غير محققة لاستثمارات الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٠) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا "، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧) وتاريخ ١٤٢٣/٠٦/٥٥ 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 وتكون العلاقات المطلوبة مع الأشخاص الأسر والجهات ذات العلاقة داخلياً وخارجياً .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠١٧ م

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية 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 والافتراضات 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 وخصوصها طبقاً لمبدأ التكالفة 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 وتبعد الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

- 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 النقاء ، 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 لأساس النقدى .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفق 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها حسب 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 لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و دائع البنوك.

الذمم المدينة :

تشتبذ الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكالفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

%٣	المباني
%٢٠	السيارات
%١٥	أجهزة وألات
%٢٠	وسائل تعليمية
%١٠	أثاث ومفروشات

مخصص ترك الخدمة :

يجب 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 التكفة الفعلية عند اقتنائها ويتم اظهار المكاسب أو الخسائر المحققة كبند مستقل بقائمة الأنشطة .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المתרعين .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٠,٤٧١,٢٥٤	٨,٩٧٣,٦٨١	البنك السعودي الفرنسي
٢,١٩٩,٠٢٠	٢,٣٨٩,٧١٧	البنك الأهلي التجاري - رئيسي
٤,٦١١	-	البنك الأهلي التجاري - فرعى
٥٧٤,٦٠٥	٨٢٤,٦٣٣	مجموعة سامبا المالية
١,٧٧٩,٨٠٦	٢,٢٤٨,٣٨٠	البنك السعودي البريطاني(ساب)
١,٦٣٢,٢٥٣	١,٦٦٩,٢٩٠	البنك الأول
٥,٧٦٧,١٨١	٢,٧٥٤,٩٣٧	مصرف الراجحي - رئيسي
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	بنك الرياض - إستثمار
٩٢٣,١٠٣	٤,٦٥٠,٩١٥	بنك الرياض
٦٧٩,٨٢٩	٧٥٦,١٦١	بنك الجزيرة
٢٧,٣٣١,٦٦٢	٢٤,٢٦٧,٧١٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) ايرادات مستحقة
٨٣٩,٥٠٠	١,٦٩٣,٥٠٠	برنامج سداد رسوم مراكز الرعاية التهارية - الوزارة
٢٧٠,٨٠٣	١١٢,١٠٣	متوع
١,١١٠,٣٠٣	١,٨٠٥,٦٠٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

١٧٦,٠٢٨

١٧٦,٠٢٨

إيجارات مقدمة

١,٤٤٦,٣١٢

٧١,٤٢٠

مصروفات مقدمة أخرى

١٩٥,٠٠٠

١٩٥,٠٠٠

مؤسسة أحمد بن عفير

١,٨١٧,٣٤٠

٤٤٢,٤٤٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٦) الاستثمارات متاحة للبيع

١٠,٠٠٠

١٠,٠٠٠

استثمارات الأسمى بالبنك السعودي الفرنسي (أسهم الإنماء)

٥,١٠٠

٨,٩٦٠

التغير في قيمة استثمارات الأسمى

١٥,١٠٠

١٨,٩٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

٦٤١,٦٧٧

٣,٤٥٣,٠٢١

تصميمات وإنشاءات مقر الجمعية

٦٤١,٦٧٧

٣,٤٥٣,٠٢١

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٩,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	(٩) إيرادات مقبوضة مقدما
٣,٤٤٠	١٥,٠٠٠	رسوم عضوية مقبوضة مقدما
١٠٠,٠٠٠	-	كافالات تهيئة تعليمية
٢,٠٠٠	-	نبرعات مقبوضة مقدما
١٠٠٢٤,٩٤٠	٤٧,٥٠٠	رسوم تهيئة تعليمية
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٧٥,٠٦٧	٧٩,٦٥٦	تأمينات إجتماعية عن شهر ديسمبر
-	٤,٥٠٠	تطوير هوية دسكا
٢٣٦,١٥٦	-	مكافأة تحفيزية سنوية لموظفات الجمعية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مكتب المحاسبون السعوديون
٥٠٠	-	مرتب المزارع عن صيانة الحديقة
٥٠٠	٣٣٣	مصاريف صيانة المسبح عن شهر ديسمبر
-	٤,٩٣١	مرتبات موظفات بعقود شهرية
٣,٢٥٠	١,٥٠٠	فحوصات طبية للموظفين
١,٠٠٠	-	تكلفة مكافحة الحشرات
-	١١٣,٤٨٤	استشارات واسراف هندسي ديسمبر
١,٣٩٠	-	كراسي وطاولات لفصول الاطفال
٢٥٠	٣٦,٥٤٣	متعددة
٣٢٤,١١٣	٢٤٦,٩٤٧	
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٩٩,٢٠٠	٢٤٠,٤٤٧	تبرع مؤسسة العلیان الخيرية
٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	بنك ساپ لرحلة الاطفال
٢٠,٠٠٠	-	مجموعه الفنان لشراء اجهزة
٣٠٠,٠٠٠	-	شركة ارامكو لتطوير الموارد البشرية
٥٠٠,٠٠٠	-	اميركان اكسبرس لمقر دسكا
٢٠,٠٠٠	-	اميركان اكسبرس شراء كتب
١١٢,١٠٣	-	راتب مديرية تنمية الإيرادات
١,٢٧٦,٣٠٣	٢٧٠,٤٤٧	

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) اعانت الوزارة
-	٣٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للدعم التشغيلي
-	٣٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) إيرادات فعاليات اجتماعية وتوعوية
١,٤١٤	٢٧٠	إيرادات المبيعات
٣٠٠	-	إيرادات المكتبة
٢٢٤,٣٦٧	١٧٢,١١٥	إيرادات الفعاليات
٢٦,٨٩٥	-	إيرادات أخرى
-	١٧,٩٩٤	إيرادات العمل التطوعي
٢٥٢,٩٧٦	١٩٠,٣٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) إيرادات برامج وأنشطة
١,٤٨٥,٢٠٠	٨٩٢,٥٠٠	رسوم تهيئة تعليمية
٣٠٠,٣٤٠	٧٠,٠٠٠	كفالات تهيئة تعليمية
١,١٦٤,٥٠٠	٢,١٠٧,١٤٠	الكافالات التأهيلية
٤١,٣٥٠	٢٣,٤٠٠	رسوم تدريب الرضع
٦,١٥٠	١٤,١٥٠	جلسات علاج طبيعي
١,٠٩١,٥٢٠	٣٧٢,٠٠٠	كفالات تدريب الرضع
١,٢٠٧,٣٥٠	١٠٣,٠٥٠	رسوم تدريب الامهات
-	٦٥٠	إيرادات واشتراك مكتبة الألعاب
٥,٢٩٦,٤١٠	٣,٥٨٢,٨٩٠	

(١٣)

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) مصروفات جمع الاموال
٢٠٦,٦٢٠	٢٢٣,٨١٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٧,٨٠٦	٢٠,٥٨٦	التأمينات الاجتماعية
٧,٣٣١	١٠,١٤٦	تأمين طبي
١٣,٤٣٥	١٥,٢٧٦	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٢١	تدريب كوادر ومؤتمرات
-	٨,٤٠٠	إيجار
-	١٠٥	قرطاسية
-	٩٨٥	مطبوعات رسمية
-	١,٣٢٧	صيانة عامة
-	٨٩٧	أحبار وصيانة كمبيوتر
-	١٤٠	صيانة سيارات
-	١,١٨٥	مصاريف اعلامية وإعلانات
-	٦٠٥	بريد وهاتف
-	٦٩٤	كهرباء ومياه
-	١٥٦	اجتماعات وضيافة
-	٦٢١	اتعاب مهنية واستشارية
-	٣٦	سفر وانتقالات
-	١٩٤	نظافة
-	٨	مصروفات نثرية
-	٩	مصرفات بنكية
٢٤٥,١٩٢	٢٨٥,٤٠٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٤,٥٤٥,٦٤٥	٤,٩٢٣,٩٣٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٩١,٧٣٣	٤٥٢,٨٨٢	التأمينات الاجتماعية
١٦١,٢٩٢	٢٢٣,٢٠٨	تأمين طبي
٢٩٥,٥٦٢	٣٣٦,٠٧٨	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٤٢٣	٨,٤١٢	تدريب كوادر ومؤتمرات
٣٣٦,٠٠٠	٣١٩,٢٠٠	إيجار
١,٤٥٥	٣,٩٨٧	قرطاسية
٢,٦٥٩	٣٧,٤٣٢	مطبوعات رسمية
٣٤,٨٦٠	٥٠,٤١٨	صيانة عامة
٣٣,٧٦٠	٣٤,٠٨١	أخبار وصيانة كمبيوتر
١٩,١٦٧	٥,٣٢٢	صيانة سيارات
٣٨,٧٦٣	٤٥,٠١٤	صاريف اعلامية وإعلانات
٢٥,٠١٨	٢٢,٩٧٧	بريد وهاتف
٢٠,٣٨٥	٢٦,٣٨٣	كهرباء ومياه
٢,٢٨٧	٥,٩٤٥	اجتماعات وضيافة
١٩,٢٠٠	٢٣,٦١٣	اتعاب مهنية واستشارية
١,٢٠١	١,٣٧٦	سفر وانتقالات
٦,٣٠٩	٧,٣٦٦	نظافة
٩٩,٦٦٢	٧١,٣٢٨	مستلزمات تدريب أطفال
٨,٧٧٩	١١,٤٥٤	محروقات
٥٨,٣٨٠	٤٩,٠٨٢	تأمين سيارات ورخص ورسوم
٦٢٦	١٩٠	نشريات
١٥٥	٢١٨	صاريف بنكية
٦٣,٨٩٩	٥٠,١٠٠	أنشطة توعوية
٦,١٧٤,١٥٩	٦,٧١٠,٠٠١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٧) المصاريف العمومية والإدارية
٤١٣,٢٤٠	٣٩٦,٤٩٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٥,٦١٢	٤١,١٧١	التأمينات الاجتماعية
١٤,٦٦٣	٢٠,٢٩٢	تأمين صحي
٢٦,٨٦٩	٣٠,٥٥٣	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٥٦	٢,٤٣٥	تدريب كوادر ومؤتمرات
٨٤,٠٠٠	٩٢,٤٠٠	إيجار
٣٦٤	١,١٥٤	قرطاسية
٦٦٥	١٠,٨٣٦	مطبوعات رسمية
٨,٧١٥	١٤,٥٩٥	صيانة عامة
٨,٤٤٠	٩,٨٦٥	أخبار وصيانة كمبيوتر
٤,٧٧٧	١,٥٤١	صيانة سيارات
٩,٧٩١	١٣,٠٣٠	مصاريف اعلامية وإعلانات
٦,٢٥٤	٦,٦٥١	بريد وهاتف
٥,٠٩٦	٧,٦٣٧	كهرباء ومياه
٥٧٢	١,٧٢١	اجتماعات وضيافة
٤,٨٠٠	٦,٨٣٥	اتعاب مهنية واستشارية
٣٠٠	٣٩٨	سفر وانتقالات
١,٥٧٧	٢,١٣٢	نظافة
١٥٦	٥٣	نثريات
٣٩	٦	مصاريف بنكية
٦٢٧,٦٨٧	٦٥٩,٨٥٠	

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٨) إيرادات أخرى
-	٦٧،٠٠٣	أرباح إستثمار إسلامي بنك الرياض
-	٦٧،٠٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٩،٥٥٨،٣٢٣	٦،٧٧٢،٤٨٦	المتبقي من دعم إنشاء مبنى الجمعية
١٥،٣٩١	-	أميركان اكسبريس شراء كتب
١٤٩،٦٠٠	٩٠،٨٤٧	تبرع من مؤسسة العليان الخيرية
٧،٤٠١	-	مجموعه الفنار لشراء اجهزة
٩،٧٣٠،٧١٥	٦،٨٦٣،٣٣٣	

(٢٠) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.