

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢١,٧٥٦,٠٥٦	٢٦,٣٩٠,٧٩٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٣,٠٠٠,٠٠٠	-		استثمارات مالية
٩٣٨,٤٠٠	٦٦٠,٠٠٠		إيرادات مستحقة
١٢٤,٥٢٨	-		سلف عاملين
٥,٤٤٥	٥,٤٤٥		المخزون
٢٧٦,٣٤٣	٦٢٨,٠٣٩	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<b>٢٦,١٠٠,٧٧٢</b>	<b>٢٧,٦٨٤,٢٨٠</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
٢٠,٣٠٠	١٤,٧٥٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
<b>٢٠,٣٠٠</b>	<b>١٤,٧٥٠</b>		<b>مجموع الاستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٦١٦,١٧٠	٦١٦,١٧٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٩١٢,٥٩٩	٤,٢٠٠,٦٤٢	(٧)	صافي الأصول الثابتة
<b>٤,٥٢٨,٧٦٩</b>	<b>٤,٨١٦,٨١٢</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٣٠,٦٤٩,٨٤١</b>	<b>٣٢,٥١٥,٨٤٢</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥٥٧,١٢٨	٣٤٧,٦٠٠	(٨)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٧٨,٤٣٩	٥٠٩,٩٦٢	(٩)	مصروفات مستحقة
٣٧٤,٨٤٦	-		أوراق دفع
١٦٩,٤٥٠	٩,٥٠٠		أرصدة دائنة أخرى
<b>١,٣٧٩,٨٦٣</b>	<b>٨٦٧,٠٦٢</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات الغير متداولة</b>
١,٣٠٠,٤٧٢	١,٦٩١,٢٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٢,٦٨٠,٣٣٥</b>	<b>٢,٥٥٨,٣٢٥</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١٨,٣٣٢,٤٧٩	٢٠,٣٦٨,٩٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٦٢٦,٧٢٧	٩,٥٨٣,٨٣٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٣٠٠	٤,٧٥٠		مكاسب غير محققة لاستثمارات الأسهم
<b>٢٧,٩٦٩,٥٠٦</b>	<b>٢٩,٩٥٧,٥١٧</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>٣٠,٦٤٩,٨٤١</b>	<b>٣٢,٥١٥,٨٤٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٢)



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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠١٤	إجمالي م ٢٠١٥	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٢٩٦,١٢٤	٢,٣٠٧,٦٠٠	-	٢,٣٠٧,٦٠٠	
-	٢٥٨,٧٠١	٢٥٨,٧٠١	-	(١٠)
-	٥٣,٤٧٥	-	٥٣,٤٧٥	
٥٦,٩٠٠	٥٧,٦٠٠	-	٥٧,٦٠٠	
٩٣٦,٩٧٠	-	-	-	
٩٣٨,٤٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	(١١)
٥٦٧,١٣٧	٢,٦٦٤,٤٢٦	-	٢,٦٦٤,٤٢٦	(١٢)
٢,٥٩٨,٩١٠	٢,٢٩٦,٨٨٠	-	٢,٢٩٦,٨٨٠	(١٣)
١٠٥,٧١٩	-	-	-	
-	-	(٣٠١,٥٩٨)	٣٠١,٥٩٨	
٦,٥٠٠,١٦٠	٨,١٣٨,٦٨٢	(٤٢,٨٩٧)	٨,١٨١,٥٧٩	
١,٤٦٥,٦٩٧	-	-	-	
-	٤٢,٨٩٧	-	٤٢,٨٩٧	
٦٥,٦٨٢	-	-	-	
٦,٢٦٤,٩٨٢	٦,٤٤٩,٣٩٨	-	٦,٤٤٩,٣٩٨	(١٤)
٧,٤٢١	٥,٧٩٦	-	٥,٧٩٦	
٧,٨٠٣,٧٨٢	٦,٤٩٨,٠٩١	-	٦,٤٩٨,٠٩١	
(١,٣٠٣,٦٢٢)	١,٦٤٠,٥٩١	(٤٢,٨٩٧)	١,٦٨٣,٤٨٨	
٢٨٥,٣٥٦	٣١٠,٠٨٩	-	٣١٠,٠٨٩	
٢١٨,٠٠٠	٢٨,٠٨٢	-	٢٨,٠٨٢	(١٥)
-	١٤,٧٩٩	-	١٤,٧٩٩	
٥٠٣,٣٥٦	٣٥٢,٩٧٠	-	٣٥٢,٩٧٠	
(٨٠٠,٢٦٦)	١,٩٩٣,٥٦١	(٤٢,٨٩٧)	٢,٠٣٦,٤٥٨	
٢٨,٧٥٩,٤٧٢	٢٧,٩٥٩,٢٠٦	٩,٦٢٦,٧٢٧	١٨,٣٣٢,٤٧٩	
٢٧,٩٥٩,٢٠٦	٢٩,٩٥٢,٧٦٧	٩,٥٨٣,٨٣٠	٢٠,٣٦٨,٩٣٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٠٠,٢٦٦)	١,٩٩٣,٥٦١	التغير في صافي الأصول
٣٥٨,٢٨٥	٤٣١,٤٥٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٤,٧٩٩)	أرباح رأسمالية
(١٠,٤١٠)	-	تسوية مكافأة نهاية الخدمة
٤,٣٠٠	-	تسوية إثبات الاستثمارات
٧,٤٢١	٥,٧٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٤٠,٦٧٠)	٢,٤١٦,٠١٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٥,٠٤٥)	-	المخزون
٥٧,٢٣١	(٣٥١,٦٩٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩٣٨,٤٠٠)	٢٧٨,٤٠٠	إيرادات مستحقة
٢٧,٣٧٢	١٢٤,٥٢٨	سلف العاملين
٥٥٧,١٢٨	(٢٠٩,٥٢٨)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤٥,٤٥٣	٢٣١,٥٢٣	مصرفات مستحقة
٣٧٤,٨٤٦	(٣٧٤,٨٤٦)	أوراق دفع
١٦٩,٤٥٠	(١٥٩,٩٥٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٧١,٦٥٥)	(٤٠,٦٦٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١٢٤,٢٩٠)	١,٩١٣,٧٨٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من الأمستثمارات المالية
(٨,٥٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٤,٩٨٠)	(٢٩٣,٨٤٠)	شراء أصول ثابتة
-	١٤,٨٠٠	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(٣,٠٣٣,٤٨٠)	٢,٧٢٠,٩٦٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٥٧,٧٧٠)	٤,٦٣٤,٧٤٠	التغير في النقدية خلال السنة
٢٤,٩١٣,٨٢٦	٢١,٧٥٦,٠٥٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢١,٧٥٦,٠٥٦	٢٦,٣٩٠,٧٩٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
١٠,٣٠٠	٤,٧٥٠	<u>تعاملات غير نقدية هامة:</u>
		مكاسب غير محققة لإستثمارات الأهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا"، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧) وتاريخ ٠٥ / ٠٦ / ١٤٢٣ هـ 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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير ٢٠١٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠١٥ 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 الشؤون الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي 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 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 :-



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 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 .

#### (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.

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي 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 تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراه 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

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 كبنء مستقل بقائمة الأنشطة .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
١٢,٨٤٦,٢٣٨	١٢,٢٥١,٠٧١	البنك السعودي الفرنسي - رئيسي
٤١,١٠٦	-	البنك السعودي الفرنسي - فرعي
١,٦٦٥,٤٣٣	١,٨٧١,٨٤٤	البنك الأهلي التجاري - رئيسي
٨١,٧٤٤	٢,٤٧٩	البنك الأهلي التجاري - فرعي
٣٢٠,١٢٩	٤٩٦,٥٤٦	مجموعة سامبا المالية - رئيسي
٢٤٤,١٣١	-	مجموعة سامبا المالية - فرعي
٣٧٩,٣٩١	٩٨٨,٧٧٩	البنك السعودي البريطاني - رئيسي
١	-	البنك السعودي البريطاني - فرعي
٤٨٩,٧١٣	١,٠٢٢,٨٦٩	البنك السعودي الهولندي - رئيسي
٤,٩٢١,٨٣٥	٥,٣٠١,٩٠٤	مصرف الراجحي - رئيسي
-	١٠,٠٠٠	مصرف الراجحي - فرعي
٤٨٣,٠٣٢	٣,٩٠٢,٠٥٧	بنك الرياض - رئيسي
٢٨٣,٣٠٣	٥٤٣,٢٤٧	بنك الجزيرة - رئيسي
<u>٢١,٧٥٦,٠٥٦</u>	<u>٢٦,٣٩٠,٧٩٦</u>	



٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٦٦,٦٦٦	١٧٦,٠٢٨	إيجارات مقدمة
١٣,٧٢٧	١٤,٢٤٥	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين طبي
٣,٥٤٦	٢,٧٦٦	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين سيارات
١,٢١٣	٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما صحف وريد
٧٥٠	-	مصروفات مقدمة أخرى
-	٤,٠٠٠	مركز تاج الأعمال
-	١,٨٠٩	مصروفات تصميم الشعار
٦٤,١٢٥	١٩٢,٣٧٥	دار التصميم المعمارية
-	٢١٠,٠٠٠	مؤسسة أحمد بن غفير
٢٦,٣١٦	٢٦,٣١٦	مؤسسة عبدالرحمن عبيد لمعدات السلامة
٢٧٦,٣٤٣	٦٢٨,٠٣٩	





٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٥) الاستثمارات المالية طويلة الأجل
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	استثمارات الأسهم بالبنك السعودي الفرنسي ( أسهم الإنماء )
١٠,٣٠٠	٤,٧٥٠	التغير في قيمة استثمارات الأسهم
٢٠,٣٠٠	١٤,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٦١٦,١٧٠	٦١٦,١٧٠	تصميمات وإنشاءات بأراض الجمعية
٦١٦,١٧٠	٦١٦,١٧٠	



الجمعية الخيرية لملازمة داوود " دسكا " مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	وسائل تعليمية	أجهزة تكيف	أجهزة طبية	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	غرف جاهزة	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي
٦,٣٦٥,٨٨٠	٢٣٠,٩٥٠	٢١٢,٩٨٣	١٦,٥٢٩	٦٠٩,٣٧٠	١٨٢,٢٠٣	٢٣٤,١٩٩	٦٧٣,٠٤٦	٣٣٠,٦٠٠	٣,٨٧٦,٠٠٠
٢٩٣,٨٤٠	١,٧٥٩	٨,٨٦٠	-	٦١,١٢٢	٢,٤٥٥	-	١٩,٦٤٤	٢٠٠,٠٠٠	-
(٢٣٤,١٩٩)	-	-	-	-	-	(٢٣٤,١٩٩)	-	-	-
٦,٤٢٥,٥٢١	٢٣٢,٧٠٩	٢٢١,٨٤٣	١٦,٥٢٩	٦٧٠,٤٩٢	١٨٤,٦٥٨	-	٦٩٢,٦٩٠	٥٣٠,٦٠٠	٣,٨٧٦,٠٠٠
٢,٤٥٣,٢٨١	٢٢٣,١٧٥	٢١٠,٥٠٣	١٦,٥٢٨	٥٩٧,٣٥٦	١٧٣,٦٤٩	٢٣٤,١٩٨	٦٦٧,٢٧٣	٣٣٠,٥٩٩	-
٥,٧٩٦	٦٧٩	٣٩١	-	٢,١٣٥	٢,٠٢٨	-	٥٦٣	-	-
(٢٣٤,١٩٨)	-	-	-	-	-	(٢٣٤,١٩٨)	-	-	-
٢,٢٢٤,٨٧٩	٢٢٣,٨٥٤	٢١٠,٨٩٤	١٦,٥٢٨	٥٩٩,٤٩١	١٧٥,٦٧٧	-	٦٦٧,٨٣٦	٣٣٠,٥٩٩	-
٤,٢٠٠,٦٤٢	٨,٨٥٥	١٠,٩٤٩	١	٧١,٠٠١	٨,٩٨١	-	٢٤,٨٥٤	٢٠٠,٠٠١	٣,٨٧٦,٠٠٠
٣,٩١٢,٥٩٩	٧,٧٧٥	٢,٤٧٨	١	١٢,٠١٤	٨,٥٥٤	١	٥,٧٧٥	١	٣,٨٧٦,٠٠٠

التكلفة  
الرصيد بداية السنة  
الإضافات خلال السنة  
الإستعدادات خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة  
الإهلاك المتراكم  
الرصيد بداية السنة  
أهلاك السنة  
استبعاد خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة  
القيمة الدفترية  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م



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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٨) إيرادات مقبوضة مقدما
١٢,٥٠٠	٣٣,٣٠٠	رسوم عضوية مقبوضة مقدما
٤٨٠,٧٦٠	٢٥٢,٢٨٠	كفالات تهيئة تعليمية
٤٣,٩٦٠	٥٩,٥٢٠	كفالات تدريبية
١٣,٢٦٨	-	رسوم تهيئة تعليمية
٦,٦٤٠	٢,٥٠٠	رسوم تدريب الرضع
٥٥٧,١٢٨	٣٤٧,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٩) مصروفات مستحقة
-	٦١,٧٣٨	تأمينات إجتماعية عن شهر ديسمبر
-	٢,٠٠٠	فواتير هاتف عن شهر ديسمبر
-	١,٢٧٧	فاتورة مياه عن عام ٢٠١٥ م
-	٨,٣٠٠	نقل أطفال الجمعية الي منازلهم عن شهر ديسمبر
-	٢٢٠,٧٣٨	مكافأة تحفيزية سنوية لموظفات الجمعية
-	٦,٠٠٠	أتعاب مكتب المحاسبين السعوديون
-	٢٠٠,٠٠٠	ثمن شراء باصات لنقل الجمعية
-	٥٠٠	مرتب المزارع عن صيانة الحديقة
-	٣٣٤	مصاريف صيانة المسبح عن شهر ديسمبر
-	٧,٠٧٥	مرتبات موظفات بعقود شهرية
-	٢,٠٠٠	الدفعة الأخيرة من ثمن طباعة كتيب الجمعية
٢٧٨,٤٣٩	-	متنوعة
٢٧٨,٤٣٩	٥٠٩,٩٦٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
-	٥٨,٧٠١	تبرع من مؤسسة سليمان العليان الخيرية لصالح بند الرواتب
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرع بنك الجزيرة لشراء باصات
-	٢٥٨,٧٠١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١١) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
-	٥٠٠,٠٠٠	إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية السنوية
٩٣٨,٤٠٠	-	برنامج سداد للرسوم الدراسية
٩٣٨,٤٠٠	٥٠٠,٠٠٠	



٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٢٣٨,١٧٦	١,٤٤١,٦٨٨	رسوم فصول التهيئة التعليمية
١١٩,٢٠٠	٣٦٤,٦٤٠	رسوم فصول تدريب الرضع
١١٥,٠٠٠	٦٥٩,٢٥٠	رسوم تدريب الأمهات
-	٣٢٠	إيرادات وإشتراك مكتبة الألعاب
٢,٧٥٩	٣,٧٨٥	إيرادات المبيعات
٨٩٠	١٠٠	إيرادات المكتبة
٥٩,٥٦٢	١٨٠,١٤٣	إيرادات الفعاليات
٣١,٥٥٠	١٤,٥٠٠	جلسات علاج طبيعي
<b>٥٦٧,١٣٧</b>	<b>٢,٦٦٤,٤٢٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٣) إيرادات دعم الأنشطة
٣٤٨,٣٢٠	١٠٤,٩٨٠	كفالات تهيئة تعليمية
١,٩٨٠,٥٠٠	١,٨٥٨,٤٦٠	الكفالات التأهيلية
٢٧٠,٠٩٠	٣٣٣,٤٤٠	كفالات تدريب الرضع
<b>٢,٥٩٨,٩١٠</b>	<b>٢,٢٩٦,٨٨٠</b>	



(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
٤,٦٣٥,٠٣٠	٤,٦٢٥,٠٢٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٦٦,٥٣٩	٤١٨,٥٤٢	التأمينات الاجتماعية
٤٦٥,٠٤٦	٤١١,٦٣٩	مصاريف إيجارات
١٥,٦٤٦	١٠,٢٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٩٩٠	٧٢٠	مصاريف سفر وانتقال
٣٤,٧٩٤	٢٢,٩٧٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٧,٣٩٩	٢٥,٣٤٩	مصاريف كهرباء ومياه
٨,٤٦٤	٨,٣٣٩	مصاريف نظافة
٣٢,٨٧٠	٥٧,٢١٢	صيانة وإصلاح وترميم
١٨,٣٣٦	٢,٦٢٧	محروقات وصيانة سيارات
٦٠٨	٨٧٦	مصاريف نثریات
٤٣,٥٩٤	٣٢,٤٥١	مصاريف تأمين ورخص
٨,٢٧٨	٩,٨٣٩	مصاريف اجتماعات ضيافة
٤٧,٧٧٨	٨٣,٨٩٣	مصاريف مستلزمات أطفال
١٤,١٨٥	٢٣,٥٥٦	مصاريف دعاية وإعلانات
٣٧٦,١٨١	٤٥٠,٧٥٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	٧,٥٦٧	صيانة سيارات
٩,٥٧٦	١١,١٥٥	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١٦,٥٠٥	٢١,٨١٩	مصاريف أحبار
١١٢,٨١٣	١٧٣,٨١٣	تأمين طبي وعلاج
-	٢٠,١٣١	مصاريف فعاليات وإحتفالات
١٤,٠٢٢	٣,٢٥٠	مصاريف تدريب ودورات
٣٢٨	٢٨١	مصاريف بنكية
١٦,٠٠٠	٢٧,٣٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٦,٢٦٤,٩٨٢	٦,٤٤٩,٣٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٥) إيرادات أخرى
-	١٠,٧٩٥	أرباح استثمار بنك الرياض
-	١٢,١٣٣	أرباح استثمار الودیعة الإسلامية
-	٥,١٥٤	شرط جزائي علي مرام الناصر
٨٧,٥٠٠	-	إيرادات عقد الحاويات
١٣٠,٥٠٠	-	عقد تدريب بنك الجزيرة
<u>٢١٨,٠٠٠</u>	<u>٢٨,٠٨٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٩,٥٨٣,٨٣٠	٩,٥٨٣,٨٣٠	المتبقي من دعم إنشاء مبنى الجمعية
٤٢,٨٩٧	-	المتبقي من تبرعات الزكاة
<u>٩,٦٢٦,٧٢٧</u>	<u>٩,٥٨٣,٨٣٠</u>	

(١٧) عام :

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

