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

تقرير مراجعي الحسابات

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا "

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا "- مسجلة بوزارة الشؤون الأجتماعية برقم (١٩٧) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 والى 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 اختياري 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 فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا "- - مسجلة بوزارة الشؤون الأجتماعية برقم (١٩٧) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ 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 الأجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لفت أنتباه :

- تم عرض القوائم المالية للجمعية لهذا العام على أساس معايير المنشآت الغير هادفة للربح بعد أعتمادة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في ١٤٣٤/٠٢/١١هـ .
- تم أعتماد القوائم المالية للعام المالي السابق ١٤٣٣هـ من قبل مكتب محاسب قانوني آخر .

الرياض : ١٩ صفر ١٤٣٥هـ
الموافق : ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣م

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم ٣٦٠

الرويس
محاسبون قانونيون واستشاريون
ترخيص رقم (٣٦٠)
License No. (360)
Al-Ruwais CPAs & Consultants

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا"

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصـــــول	إيضاح	١٤٣٤هـ	١٤٣٣هـ
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٤,٩١٣,٨٢٦	٢٣,٣٨٩,٧٢٧
المـديـنـون		–	٥٣٦
المـخـزون		٤٠٠	٤,٥٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٤)	٣٣٣,٥٧٤	٨٧٨,٤٠٣
العهد النقدية		–	١,٢٥٩
سلف عاملين		١٥١,٩٠٠	١٩٢,٩٠٠
الاستثمارات المالية	(٥)	١٤,٣٠٠	١٢,٦٥٠
مجموع الأصول المتداولة		**٢٥,٤١٤,٠٠٠**	**٢٤,٤٧٩,٩٧٥**
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٦٠٧,٦٧٠	٦٠٧,٦٧٠
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٣,٨٩٥,٠٤٠	٣,٩٧٨,٩٣٠
مجموع الأصول غير المتداولة		**٤,٥٠٢,٧١٠**	**٤,٥٨٦,٦٠٠**
إجـمـالـي الأصـــول		**٢٩,٩١٦,٧١٠**	**٢٩,٠٦٦,٥٧٥**
الالتزامات وصافي الأصول			
الـدائـنـون		–	٥,٠٠٠
مصروفات مستحقة		١٣٢,٩٨٦	–
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,٠٢٤,٢٥٢	١,٠٨٠,٧١٠
مجموع الالتزامات		**١,١٥٧,٢٣٨**	**١,٠٨٥,٧١٠**
صـافي الأصـــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨,٥٩٥,٥١٨	١٨,٥٨٨,٥٣٥
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١٠,١٦٣,٩٥٤	٩,٣٩٢,٣٣٠
مجموع صـافي الأصـــول		**٢٨,٧٥٩,٤٧٢**	**٢٧,٩٨٠,٨٦٥**
إجـمـالـي الالتزامات وصافي		**٢٩,٩١٦,٧١٠**	**٢٩,٠٦٦,٥٧٥**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	١٤٣٣هـ
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٨٩٦,٧١٨	–	٨٩٦,٧١٨	١,١٢٠,٩٨١
تبرعات مبنى الجمعية		–	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	–
التبرعات العينية		٣,٠٠٠	–	٣,٠٠٠	٢,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٣١,٧٠٠	–	٣١,٧٠٠	٦٤,٨٠٠
تبرعات الزكاة		–	١,٢٢٧,٥٥١	١,٢٢٧,٥٥١	١,٢٢٠,٠٥٨
إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية	(٨)	٦٠٠,٠٠٠	–	٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(٩)	٨١٢,٧٩٥	–	٨١٢,٧٩٥	٢,٦٦٢,٩٥٣
إيرادات دعم الأنشطة	(١٠)	–	٢,٣٥٤,٨٠٠	٢,٣٥٤,٨٠٠	–
تبرع سير مشى للعلاج طبيعي		–	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٧٦,٥٠٠
عائد الاستثمارات	(١١)	٦٣,٣٧٨	–	٦٣,٣٧٨	–
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٣,٠١١,٧٢٧	(٣,٠١١,٧٢٧)	–	–
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٥,٤١٩,٣١٨	٧٧١,٦٢٤	٦,١٩٠,٩٤٢	٦,١٤٧,٢٩٢
المصروفات والمساعدات					
مساعدات الزكاة		٦٥٥,٩٢٧	–	٦٥٥,٩٢٧	٧٨٢,٣٤٣
مصروفات الأنشطة		٨١,٩٠٦	–	٨١,٩٠٦	–
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٤,٨٥٤,٦٢٥	–	٤,٨٥٤,٦٢٥	٥,٣٦٤,١٠٥
إهلاك الأصول الثابتة		١٠١,٤٩٥	–	١٠١,٤٩٥	١٢٤,٤٧٩
إجمالي المصروفات والمساعدات		٥,٦٩٣,٩٥٣	–	٥,٦٩٣,٩٥٣	٦,٢٧٠,٩٢٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٧٤,٦٣٥)	٧٧١,٦٢٤	٤٩٦,٩٨٩	(١٢٣,٦٣٥)
البنود الاستثنائية					
إيرادات سنوات سابقة		٥,٠٠٠	–	٥,٠٠٠	–
مصروفات سنوات سابقة		(٥,٥٣٦)	–	(٥,٥٣٦)	–
إيرادات أخرى	(١٣)	٢٥٥,٦٥٤	–	٢٥٥,٦٥٤	١٥٨,٦٦٦
مكاسب بيع أصول الثابتة		٢٦,٥٠٠	–	٢٦,٥٠٠	–
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢٨١,٦١٨	–	٢٨١,٦١٨	١٥٨,٦٦٦
التغير في صافي الأصول		٦,٩٨٣	٧٧١,٦٢٤	٧٧٨,٦٠٧	٣٥,٠٣١
صافي الأصول بداية السنة		١٨,٥٨٨,٥٣٥	٩,٣٩٢,٣٣٠	٢٧,٩٨٠,٨٦٥	٢٧,٩٤٥,٨٣٤
صافي الأصول نهاية السنة		١٨,٥٩٥,٥١٨	١٠,١٦٣,٩٥٤	٢٨,٧٥٩,٤٧٢	٢٧,٩٨٠,٨٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون " دسكا "

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٩٧)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

	١٤٣٤هـ
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
التغير في صافي الأصول	٧٧٨,٦٠٧
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢١٠,٢١٤
أرباح رأسمالية	(٢٦,٥٠٠)
إهلاك الأصول الثابتة	١٠١,٤٩٥
التغيـــر في صافي الأصول بعد التسويات	**١,٠٦٣,٨١٦**
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	
النقص في المدينون	٥٣٦
النقص في المخزون	٤,١٠٠
النقص في مصروفات مدفوعة مقدماً	٥٤٤,٨٢٩
النقص في العهد النقدية	١,٢٥٩
النقص في سلف العاملين	٤١,٠٠٠
(النقص) في الدائنون	(٥,٠٠٠)
الزيادة في مصروفات مستحقة	١٣٢,٩٨٦
المسدد من مكافأة نهاية الخدمة	(٢٦٦,٦٧٢)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	**١,٥١٦,٨٥٤**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
شراء أصول ثابتة	(١٧,٦٠٥)
المتحصل من بيع أصول ثابتة	٢٦,٥٠٠
الزيادة في الاستثمارات المالية	(١,٦٥٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**٧,٢٤٥**
التغير في النقدية خلال السنة	١,٥٢٤,٠٩٩
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٢٣,٣٨٩,٧٢٧
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**٢٤,٩١٣,٨٢٦**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية