



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢) - 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 الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر عدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية الرصيد الراكد للبنك السعودي للاستثمار بقيمة ٢١١٠ ريال ، ولم يتم موافقتنا بالشهادة البنكية او كشف حساب بنكي لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تتضمن القوائم المالية رصيد الدائون ولم يتم موافقتنا بمصادقات لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م .

قامت الجمعية بإبرام تعاقده مع احدى الجهات الاعلامية مقابل نسبة تتلقاها تلك الجهة ، ولم نتمكن من الاطلاع على موافقة الوزارة على هذا التعاقد .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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 المالية 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 بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا 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 الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية 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 .
الرياض : ٢٥ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الموافق : ١٢ مارس ٢٠١٨ م



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٩٦١,٠٨٧	٩,١١٣,٩٥٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٤,١٨٩	-		سلف العاملين
١,٤٨٥,٥٠٣	٤٥٧,٤٠٣	(٤)	المدينون
٢٦٢,٥٠٠	٢٠٠,٦٩٤		مصروفات مدفوعة مقدما
٩٨٩,٧٣٦	٤٥٧,٦٩٣	(٥)	المخزون
١٠,٣٦٦,٠١٥	١٠,٢٢٩,٧٤٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٦٣٠,٤٢٣	٢,٠٧٣,٥٥٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٢,٦٣٠,٤٢٣	٢,٠٧٣,٥٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١٣,٤٤٥,٣٣٣	١٣,١٧٧,٣٣٣	(٧)	صافي الأصول الأوقاف
١٣,٤٤٥,٣٣٣	١٣,١٧٧,٣٣٣		مجموع أصول الأوقاف
٢٦,٤٤١,٧٧١	٢٥,٤٨٠,٦٤٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٩٤,٨٠٤	٢٠٢,٧٠٥	(٨)	الدائنون
٦١,٤٣٤	٤٦,٠٣٠	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٦,٢٣٨	٢٤٨,٧٣٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٣٧,٥٨١	٣٣٧,٣٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٧,٥٨١	٣٣٧,٣٦٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٩٣,٨١٩	٥٨٦,٠٩٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢١,١٧٧,٩٣٥	٢٠,٣٧١,٧٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٤٦١,٧٧٠	٤,١٧٧,٩١٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٨,٢٤٧	٣٤٤,٨٥٠		صافي أصول الأوقاف
٢٥,٨٤٧,٩٥٢	٢٤,٨٩٤,٥٤٢		مجموع صافي الأصول
٢٦,٤٤١,٧٧١	٢٥,٤٨٠,٦٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



مجلس الإدارة

أمين الصندوق (٣)

المحاسب

[Signature]

[Signature]

[Signature]

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٣٧٥,٧٤٦	٩٢٦,٠١٧	-	-	٩٢٦,٠١٧	التبرعات النقدية العامة
١٢٥,٥٥٣	٦٧٦,٧٩٢	-	٦٧٦,٧٩٢	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٧٧٧,٤٧٣	٣٨١,٨٦٦	-	-	٣٨١,٨٦٦	التبرعات العينية
٤,٨٥٥,٣٠٢	١٣٦,٦٠٣	١٣٦,٦٠٣	-	-	تبرعات أوقاف
٥٦,٧٠٠	٤٠,٧٠٠	-	-	٤٠,٧٠٠	إيرادات الاشتراكات
٩٥٨,٩١٠	٣,٢٤٦,٢٠٧	-	٣,٢٤٦,٢٠٧	-	تبرعات الزكاة
٦,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
٧٣٨,٨١٨	٤٨٢,٥٧٤	-	-	٤٨٢,٥٧٤	(١١) إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من
-	-	-	(٤,٢٠٦,٨٥٦)	٤,٢٠٦,٨٥٦	إعادة تصنيف لتحقيق قيد
١٥,٢٨٨,٥٠٢	٥,٨٩٠,٧٥٩	١٣٦,٦٠٣	(٢٨٣,٨٥٧)	٦,٠٣٨,٠١٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٨٠٠,٤٥٣	١,١٣٧,٠١٣	-	-	١,١٣٧,٠١٣	(١٢) المساعدات النقدية
-	١٣,٠٠٠	-	-	١٣,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٣,٠٩٢,٢٢٤	٢,٦٨٠,٧٨٥	-	-	٢,٦٨٠,٧٨٥	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٩٩١,٩٠٣	٢,٢١٨,٥٥٠	-	-	٢,٢١٨,٥٥٠	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٨,٧٥١	٥٦٨,٩١٦	-	-	٥٦٨,٩١٦	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٥٤,٦٦٧	٢٦٨,٠٠٠	-	-	٢٦٨,٠٠٠	(٧) إهلاك أصول الأوقاف
٦,٤٤٧,٩٩٨	٦,٨٨٦,٢٦٤	-	-	٦,٨٨٦,٢٦٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٨٤٠,٥٠٤	(٩٩٥,٥٠٥)	١٣٦,٦٠٣	(٢٨٣,٨٥٧)	(٨٤٨,٢٥١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
١٠٨,٧٦٠	٤٢,٠٩٥	-	-	٤٢,٠٩٥	إيرادات أخرى
١٠٨,٧٦٠	٤٢,٠٩٥	-	-	٤٢,٠٩٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨,٩٤٩,٢٦٤	(٩٥٣,٤١٠)	١٣٦,٦٠٣	(٢٨٣,٨٥٧)	(٨٠٦,١٥٦)	التغير في صافي الأصول
١٦,٨٩٨,٦٨٧	٢٥,٨٤٧,٩٥٢	٢٠٨,٢٤٧	٤,٤٦١,٧٧٠	٢١,١٧٧,٩٣٥	صافي الأصول بداية الفترة
٢٥,٨٤٧,٩٥٢	٢٤,٨٩٤,٥٤٢	٣٤٤,٨٥٠	٤,١٧٧,٩١٣	٢٠,٣٧١,٧٧٩	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



أمين الصندوق
(٤)

المحاسب

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٩٤٩,٢٦٥	(٩٥٣,٤١٠)	التغير في صافي الأصول
٥٠٨,٧٥١	٥٦٨,٩١٦	إهلاك الأصول الثابتة
٥٤,٦٦٧	٢٦٨,٠٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
٤٤,٩٢٦	١١٤,٠٣٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٥٧,٦٠٨	(٢,٤٥٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٨٣٦,٨٦٤	(٣٠٨,٩٠٠)	المدينون
(٥٨٦,٠٧٣)	٥٣٢,٠٤٤	المخزون
(٢٦٢,٥٠٠)	٦١,٨٠٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢,٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
(٢,٣٧٩)	٤,١٨٩	سلف العاملين
(٥,٧١٧,٢٩٥)	(٩٢,١٠٠)	الدائون
-	(١٤,٢٥٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٢٦٣)	(١٥,٤٠٤)	أرصدة دائنة أخرى
٣,٨٢٨,٩٦٢	١٦٤,٩٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٥٩٧,٥٧١)	(١٢,٠٥٢)	شراء أصول ثابتة
(٢,٥٩٧,٥٧١)	(١٢,٠٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٣١,٣٩١	١٥٢,٨٧١	التغير في النقدية خلال الفترة
٧,٧٢٩,٦٩٦	٨,٩٦١,٠٨٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨,٩٦١,٠٨٧	٩,١١٣,٩٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



رئيس مجلس الإدارة
[Signature]

أمين الصندوق
[Signature]

المحاسب
[Signature]

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢) وتاريخ ١٨/٠٧/١٤٢٨ هـ ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير متطلبات الرعاية الصحية للمصابين بداء السكري و الأمراض المزمنة اجتماعياً .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و السنة المقارنه تبدأ من الفتره ١٤ اكتوبر من العام المالي ٢٠١٥ م و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٦ 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 الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية 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 المحتمل 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 :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى 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 المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالاصول 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
برامج وشبكات	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة 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 تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

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
٤,٠٩٠,٢٢٦	٢,٢٨٤,٣٦٨	البنك الأهلي التجاري - عام
٥٠٢,٩١٧	١,٤١٣,٤٤٠	البنك الأهلي التجاري - زكاة
-	٣٤,٩٤٩	البنك الأهلي التجاري - سكري الاطفال
-	٢٥,٥٠٨	البنك الأهلي التجاري - الوقف
١,٧١٨,٣٨٠	٢,٢٩٨,٣٧٩	مصرف الراجحي - عام
٦١٥,٧٩٦	١,١٢٧,٤٨٣	مصرف الراجحي - زكاة
٢,١١٠	٢,١١٠	المصرف السعودي للاستثمار
١,٩٢١,٤١٥	٩٢١,٠٩٨	البنك العربي
١١٠,٢٤٣	١٣٥,٣٨٠	بنك البلاد
-	٨٧١,٢٤٣	بنك سامبا
٨,٩٦١,٠٨٧	٩,١١٣,٩٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) المدينون
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مؤسسة التأمينات الاجتماعية (علاج المسنين)
٣٨,٤٦٧	٣٨,٤٦٧	صندوق تنمية الموارد البشرية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	محمد سلمان الحازمي
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	شركة عبد الرؤف ابراهيم بترجي واخوانه
٢٥٥	-	الشركة العربية للادوية والمستحضرات الطبية
١,٦٦٦	-	شركة فاروق ومامون تمر وشركائهم
٩,٨٤٥	٩,٨٤٥	زهير عثمان سيف الله
١,٦٥٠	-	تركي ظافر الشهري
٥٠,٠٠٠	-	سانوفي
٥,٩٢٩	-	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية اشتراكات
-	٣٠	جمعية الشيوخه
٤٤١	١١	وقف البركة
٣١,٢٠٠	-	المطوع لمعدات السلامة و مكافحة الحريق
-	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة الافكار السبعة
١٤٨,٥٠٣	٤٥٧,٤٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) المخزون
٩٨٩,٧٣٦	٤٥٧,٦٩٣	مخزون مستلزمات طبية
٩٨٩,٧٣٦	٤٥٧,٦٩٣	

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	برامج و شبكات	أجهزة و آلات و عدد	أثاث و مفروشات	سيارات	التكلفة
٥٠٠٧٣٤٦٣٥	١١٣٤٤٠٥	١٤٩٧٠٤٣٤٠	١٨٠٤٩٩٠	٢٠٨٠٩٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢٠٥٢	-	١٢٠٥٢	-	-	الإضافات خلال السنة
٥٠٠٨٥٦٨٧	١١٣٤٤٠٥	١٤٩٨٢٦٩٢	١٨٠٤٩٩٠	٢٠٨٠٩٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٤٤٣٢١٢	١١٣٤٤٠٣	١٤٤٨٤٢٠٢	١٣٣٥٥٠	٧١٢٠٥٧	الإهلاك المتراكم
٥٦٨٤٩١٦	-	٢٠٥٧١٣	١٧٨٢٨	٣٤٥٦٧٥	الرصيد بداية السنة
٣٠١٢٠١٢٨	١١٣٤٤٠٣	١٤٦٨٩٤١٥	١٥١٦٣٧٨	١٠٥٥٧٤٣٢	أهلاك السنة
٢٠٠٧٣٥٥٩	٢	٢٩٢٦٣٧٧	٢٩٤٦١٢	١٤٧٥١٥٦٨	الرصيد في نهاية السنة
٢٤٦٣٠٤٤٢٣	٢	٤٨٦٤٠٣٨	٤٧٤٤٤٠	٢٠٠٩٦٤٩٤٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

القيمة التقديرية

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	مباني وقف	أراضي وقف	(٧) صافي أصول الأوقاف
١٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	<u>التكلفة</u>
١٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥٤,٦٦٧	٥٤,٦٦٧	-	الرصيد في نهاية السنة
٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٢٢,٦٦٧	٣٢٢,٦٦٧	-	الرصيد بداية السنة
			أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١٣,١٧٧,٣٣٣	٦,٣٧٧,٣٣٣	٦,٨٠٠,٠٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
١٣,٤٤٥,٣٣٣	٦,٦٤٥,٣٣٣	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) الدائون
-	٥,٢٠٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (اشتراكات)
٤١,٨٠٤	-	مؤسسة الفريق المنظم
١٩٧,٥٠٠	١٩٧,٥٠٠	المصنع السعودي لاجهزة الاطفاء
٥٥,٥٠٠	-	شركة ابراهيم محمد المانع واخوانه
٢٩٤,٨٠٤	٢٠٢,٧٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) أرصدة دائنة أخرى
٦١,٤٠٤	٤٦,٠٠٠	مصرفات أخرى مستحقة
٣٠	٣٠	أمانات للغير
٦١,٤٣٤	٤٦,٠٣٠	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥.٠٠٠.٠٠٠	-	تبرعات من مؤسسة بلحمر لعمليات العيون
-	١٤٨.٥٠٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي - علاج طبيعى
-	١١٦.٨١٤	تبرعات افطار صائم
-	٥٥.٠٠٠	تبرعات مستلزمات طبية
-	٢٠.١٠٠	تبرعات سكري الاطفال
-	٥٠.٢٥٠	تبرعات القافلة الطبية
١٤.٠٣١	-	تبرعات لإفطار صائم بواسطة قوافل الأعمال
٣٧.٧٢٢	١٦٢.٢٧٨	دعم لفريق الرعاية المنزلية
٢٣.٨٠٠	١٢٣.٨٥٠	تبرعات لعلاج المرضى الفقراء
<u>١٢٥.٥٥٣</u>	<u>٦٧٦.٧٩٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٢٠٩,٥٩٣	٣٩٢,٥٧٤	إيرادات العيادات
-	٦٠,٠٠٠	إيرادات ايجارات اوقاف
٥٢٩,٢٢٥	٣٠,٠٠٠	إيرادات التثقيف الصحي
<u>٧٣٨,٨١٨</u>	<u>٤٨٢,٥٧٤</u>	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) المساعدات النقدية
-	٤٠,٥٠٠	مساعدات عمليات عيون
٨٠٠,٤٥٣	٢٧,٣٣٨	برنامج الأسر الفقيرة
-	٥٦٢,٠٧٢	مستلزمات طبية
-	٥٠٧,١٠٢	سداد مديونيات مرضى معسرين للمستشفيات
<u>٨٠٠,٤٥٣</u>	<u>١,١٣٧,٠١٣</u>	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	٩٢,٩٧١	افطار صائم
٢١,٣٥٦	٢٧,٤٥٠	برنامج سكري الأطفال
٢٤١,٢٦٨	٥٥٧,٢٧٦	برنامج الرعاية المنزلية
١,٤٧٧,٦٤٦	١,٠٠٩,٢٤٨	برنامج العيادات الطبية
٦٣١,٦٣٢	١٩,٣٥٦	التثقيف الصحي
-	٣٤٤,٨٥٧	مركز غسيل الكلى
١٠٠,١٣٨	٦,٥٩٠	مصاريق اوقاف
٧١٠,١٨٣	٦٢٣,٠٣٧	القافلة الطبية (عيادات متنقلة)
<u>٣,٠٩٢,٢٢٤</u>	<u>٢,٦٨٠,٧٨٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١,٢١٨,٧٠٦	١,١٥٧,١٥١	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٢٠,١٥٢	١٥٧,٢٥٠	التأمينات الاجتماعية
٣٣١,١٨٣	١٨٧,٩٠٣	مصاريف الإيجارات
١٨,٢٧٧	٤٣,٥٣٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٤,٠٩٠	١٩,٢٦٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٥,٤٤٢	٣٠,٤٢٦	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٣٨٤	١,٠٨٣	مصاريف نظافة
٢٤,٤٠٥	٤٥,٧٤١	صيانة وإصلاح وترميم
٢٤,٠٥٢	١٤,٧٧١	محروقات و صيانة سيارات
٤,٥٣٩	١٢,٧٦٨	مصاريف ضيافة
٩,٣٤٧	٧,٠٥٦	مصروفات تذاكر سفر
١٢٣,٤٢٨	٤٤٠,٩٢٨	مصاريف دعائية وإعلانات
١,٤٤٠	٥٧٧	مصاريف رسوم واشتراكات
٢,٤٤٠	٣,١٠٠	تأمين طبي وعلاج
-	١٢٠	عدد و أدوات و مستلزمات
١٤,٩٠٠	٦,٠٢٠	تجديد إقامة
١٥,٠٠٠	٥٥,٠٥٠	مصاريف تنمية الموارد
٥,١٣٥	٣١٨	مصروفات بنكية
١٦,٩٨٣	٣٥,٤٨٨	مصروفات متنوعة
١,٩٩١,٩٠٣	٢,٢١٨,٥٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٨١٥,١٥٨	٣,٠٧٥,٧٠٢	تبرعات زكاة
٥٠,٠٠٠	٤,٥٠٠	تبرعات من مؤسسة بلحمر لعمليات العيون
٦٢٠,٥٤٤	٤٧,٧٥٧	تبرعات من ناصر عقيل عبد الله الطيار لمشروع القافلة الطبية
١,٨٣٠,٣٩٠	٨٢١,١٤١	اعانة برامج وانشطة
١٥٨,٧٣٢	٧٣,٣٩٨	اعانة لبرنامج الرعاية المنزلية
٩٨٦,٩٤٦	-	اعانة برنامج المعاقين
-	١٤٨,٥٠٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي "علاج طبيعي"
-	٦,٩١٥	تبرعات مستلزمات طبية
<u>٤,٤٦١,٧٧٠</u>	<u>٤,١٧٧,٩١٣</u>	

(١٦) عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم الماليه الي اقرب ريال سعودي .