

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقرير المراجع المستقل

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 ٢٠١٨ م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الراكذ للبنك السعودى للاستثمار ، ولم يتم موافقتنا بالشهادة البنكية او كشف حساب بنكى لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وتتضمن القوائم المالية رصيد المدينون ورصيد الدائنون ولم يتم موافقتنا بمصادقات لتأكيد صحة الارصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 جوهرى 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.





شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com

المركز الرئيسي مسؤليات 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 استجابةً 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١١ جمادى الثاني ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٥ فبراير ٢٠٢٠ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥ ١١ ٣٢٣  
ALRuwaits & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors



كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩,١١٣,٩٥٨	١٠,٤٧٤,٣٣٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٥٧,٤٠٣	٤٥٨,٢١٠	(٤)	المدينون
٢٠٠,٦٩٤	-		مصرفات مدفوعة مقدما
٤٥٧,٦٩٣	٣٣٢,٦٢٣	(٥)	المخزون
<u>١٠,٢٢٩,٧٤٨</u>	<u>١١,٢٦٥,١٦٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠,٧٣,٥٥٩	١,٥٧٦,٦٤٣	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
<u>٢٠,٧٣,٥٥٩</u>	<u>١,٥٧٦,٦٤٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١٣,١٧٧,٣٣٣	١٢,٩٠٩,٣٣٣	(٧)	صافي الأصول الأوقاف
<u>١٣,١٧٧,٣٣٣</u>	<u>١٢,٩٠٩,٣٣٣</u>		مجموع أصول الأوقاف
<u>٢٥,٤٨٠,٦٤٠</u>	<u>٢٥,٧٥١,١٤٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٠٢,٧٠٥	١٩٧,٥٠٠	(٨)	الدائنون
-	٢٦,٢٥٠		إيرادات مقبوضة مقدما
٤٦,٠٣٠	٣٠	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤٨,٧٣٥</u>	<u>٢٢٣,٧٨٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٣٧,٣٦٣	١٤٢,٧٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٣٧,٣٦٣</u>	<u>١٤٢,٧٩٥</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٥٨٦,٠٩٨</u>	<u>٣٦٦,٥٧٥</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٣٧١,٧٧٩	٢٠,١٧١,٠٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٧٧,٩١٣	٤,٨٦٧,١١٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٣٤٤,٨٥٠	٣٤٦,٣٥٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٤,٨٩٤,٥٤٢</u>	<u>٢٥,٣٨٤,٥٦٧</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٢٥,٤٨٠,٦٤٠</u>	<u>٢٥,٧٥١,١٤٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



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

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٩٢٦,٠١٧	١,٨٣١,١١٠	-	-	١,٨٣١,١١٠	التبرعات النقدية العامة
٦٧٦,٧٩٢	٥٨٥,٢٩٠	-	٥٨٥,٢٩٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٨١,٨٦٦	٦٦,٥٢٠	-	-	٦٦,٥٢٠	التبرعات العينية
١٣٦,٦٠٣	١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	-	تبرعات أوقاف
٤٠,٧٠٠	٤٥,٢٠٠	-	-	٤٥,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
٣,٢٤٦,٢٠٧	١,٠٤٩,٢١٠	-	١,٠٤٩,٢١٠	-	تبرعات الزكاة
-	١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٠٠,٠٠٠	(١١) إعانات الوزارة
٤٨٢,٥٧٤	٨٤٢,٤٨٩	-	-	٨٤٢,٤٨٩	(١٢) إيرادات الأنشطة
					<b>صافي الأصول المحررة من</b>
-	-	-	(٩٤٥,٢٩٥)	٩٤٥,٢٩٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٨٩٠,٧٥٩	٥,٧٢١,٣١٩	١,٥٠٠	٦٨٩,٢٠٥	٥,٠٣٠,٦١٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
١,١٣٧,٠١٣	٨٥٩,٤٠٢	-	-	٨٥٩,٤٠٢	(١٣) المساعدات النقدية
١٣,٠٠٠	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
٢,٦٨٠,٧٨٥	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢,٢١٨,٥٥٠	٣,٥٥١,٣٧٣	-	-	٣,٥٥١,٣٧٣	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٥٦٨,٩١٦	٥٧٦,٩١٦	-	-	٥٧٦,٩١٦	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	-	-	٢٦٨,٠٠٠	(٧) إهلاك أصول الأوقاف
٦,٨٨٦,٢٦٤	٥,٢٦٠,٦٩١	-	-	٥,٢٦٠,٦٩١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٩٩٥,٥٠٥)	٤٦٠,٦٢٨	١,٥٠٠	٦٨٩,٢٠٥	(٢٣٠,٠٧٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
٤٢,٠٩٥	٢٩,٣٩٧	-	-	٢٩,٣٩٧	إيرادات أخرى
٤٢,٠٩٥	٢٩,٣٩٧	-	-	٢٩,٣٩٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٩٥٣,٤١٠)	٤٩٠,٠٢٥	١,٥٠٠	٦٨٩,٢٠٥	(٢٠٠,٦٨٠)	التغير في صافي الأصول
٢٥,٨٤٧,٩٥٢	٢٤,٨٩٤,٥٤٢	٣٤٤,٨٥٠	٤,١٧٧,٩١٣	٢٠,٣٧١,٧٧٩	صافي الأصول بداية السنة
٢٤,٨٩٤,٥٤٢	٢٥,٣٨٤,٥٦٧	٣٤٦,٣٥٠	٤,٨٦٧,١١٨	٢٠,١٧١,٠٩٩	صافي الأصول نهاية السنة

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



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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٥٣,٤١٠)	٤٩٠,٠٢٥	التغير في صافي الأصول
٥٦٨,٩١٦	٥٧٦,٩١٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
١١٤,٠٣٦	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٤٥٨)	١,٣٣٤,٩٤١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٠٨,٩٠٠)	(٨٠٧)	المدينون
٥٣٢,٠٤٤	١٢٥,٠٧٠	المخزون
٦١,٨٠٦	٢٠٠,٦٩٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,١٨٩	-	سلف العاملين
(٩٢,١٠٠)	(٥,٢٠٥)	الدائنون
-	٢٦,٢٥٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١٥,٤٠٤)	(٤٦,٠٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
(١٤,٢٥٤)	(١٩٤,٥٦٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٤,٩٢٣	١,٤٤٠,٣٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,٠٥٢)	(٨٠,٠٠٠)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(١٢,٠٥٢)	(٨٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٥٢,٨٧١	١,٣٦٠,٣٧٥	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨,٩٦١,٠٨٧	٩,١١٣,٩٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩,١١٣,٩٥٨	١٠,٤٧٤,٣٣٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 ٢٠١٨ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 .





إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها وتطويع الديون المعدومة عند تكبدها .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 الاضمحلال، 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 :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	٦٣,٦٠٣	الصندوق
٢,٢٨٤,٣٦٨	١,٧٨٧,٦٧٦	البنك الأهلي التجاري - عام
١,٤١٣,٤٤٠	٢,١٣٤,٦٣٨	البنك الأهلي التجاري - زكاة
٣٤,٩٤٩	٧٩١,٦٥٥	البنك الاهلي التجاري - سكري الاطفال
٢٥,٥٠٨	٥٠,٥٧٩	البنك الاهلي التجاري- الوقف
٢,٢٩٨,٣٧٩	٢,٩١٦,٤١٨	مصرف الراجحي - عام
١,١٢٧,٤٨٣	١,٠٧٩,٩١٨	مصرف الراجحي - زكاة
٢,١١٠	٢,١١٠	المصرف السعودي للاستثمار
٩٢١,٠٩٨	٩٤٦,٩٧٣	البنك العربي
١٣٥,٣٨٠	١٦١,٥٢١	بنك البلاد
٨٧١,٢٤٣	٥٣٩,٢٤٢	بنك سامبا
<b>٩,١١٣,٩٥٨</b>	<b>١٠,٤٧٤,٣٣٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 واخوانة
٩,٨٤٥	٩,٨٤٥	زهير عثمان سيف الله
٣٠	٣٠	جمعية الشيوخوة
١١	١١	وقف البركة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة الافكار السبعة
-	٨٠٧	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية اشتراكات
<b>٤٥٧,٤٠٣</b>	<b>٤٥٨,٢١٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
٤٥٧,٦٩٣	٣٣٢,٦٢٣	مخزون مستلزمات طبية
<b>٤٥٧,٦٩٣</b>	<b>٣٣٢,٦٢٣</b>	



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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	برامج و شبكات	أجهزة و آلات وعدد	أثاث و مفروشات	سيارات	التكلفة
٥٠٠٨٥٦٨٧	١١٣٤٤٠٥	١٠٩٨٢٠٢٩٢	١٨٠٠٩٩٠	٢٠٨٠٩٤٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٨٠٠٠٠٠	-	-	-	٨٠٠٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٥٠١٦٥٦٨٧	١١٣٤٤٠٥	١٠٩٨٢٠٢٩٢	١٨٠٠٩٩٠	٢٠٨٨٩٤٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٠٠١٢٤١٢٨	١١٣٤٤٠٣	١٠٦٨٨٩٠٩١٥	١٥١٠٣٧٨	١٠٠٥٧٤٤٣٢	الإهلاك المتراكم
٥٧٦٠٩١٦	-	٢٠٥٠٧١٣	١٧٠٨٢٨	٣٥٣٠٣٧٥	الرصيد بداية السنة
٣٠٥٨٩٤٠٤٤	١١٣٤٤٠٣	١٠٨٩٥٠٦٢٨	١٦٩٠٢٠٦	١٠٤١٠٠٨٠٧	أهلاك السنة
١٠٥٧٦٠٦٤٣	٢	٨٦٠٦٦٤	١١٠٧٨٤	١٠٤٧٨٠١٩٣	الرصيد في نهاية السنة
٢٠٠٧٣٠٥٥٩	٢	٢٩٢٠٣٧٧	٢٩٦٦١٢	١٠٧٥١٠٥٦٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	مباني وقف	أراضي وقف	(٧) صافي أصول الأوقاف التكلفة
١٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<b>الإهلاك المتراكم</b>
٣٢٢,٦٦٧	٣٢٢,٦٦٧	-	الرصيد بداية السنة
٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	-	أهلاك السنة
٥٩٠,٦٦٧	٥٩٠,٦٦٧	-	الرصيد نهاية السنة
			<b>القيمة الدفترية</b>
١٢,٩٠٩,٣٣٣	٦,١٠٩,٣٣٣	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٣,١٧٧,٣٣٣	٦,٣٧٧,٣٣٣	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) الدائنون
٥,٢٠٥	-	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (اشتراكات)
١٩٧,٥٠٠	١٩٧,٥٠٠	المصنع السعودي لاجهزة الاطفاء
٢٠٢,٧٠٥	١٩٧,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) أرصدة دائنة أخرى
٤٦,٠٠٠	-	مصرفات مستحقة
٣٠	٣٠	أمانات للغير
٤٦,٠٣٠	٣٠	



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٤٨,٥٠٠	٣٥٢,٩٤٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي - علاج طبيعى
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات لعمليات العيون
-	٧٧,٠٠٠	تبرعات لشراء سياره اسعاف
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات ببرامج وانشطه
١١٦,٨١٤	-	تبرعات افطار صائم
٥٥,٠٠٠	-	تبرعات مستلزمات طبية
٢٠,١٠٠	-	تبرعات سكري الاطفال
٥٠,٢٥٠	-	تبرعات القافلة الطبية
١٦٢,٢٧٨	١٠٥,٣٥٠	تبرعات دعم لفريق الرعاية المنزلية
١٢٣,٨٥٠	-	تبرعات لعلاج المرضى الفقراء
٦٧٦,٧٩٢	٥٨٥,٢٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إعانات الوزارة
-	١,٣٠٠,٠٠٠	إعانة دعم البرامج والأنشطة
-	١,٣٠٠,٠٠٠	



## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٣٩٢,٥٧٤	٣٤٦,٢٣٩	إيرادات العيادات والمراكز الصحية
٦٠,٠٠٠	٩٦,٢٥٠	إيرادات إيجارات أوقاف
٣٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إيرادات التتقيف الصحي والرعاية المنزلية
٤٨٢,٥٧٤	٨٤٢,٤٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المساعدات النقدية
٤٠,٥٠٠	-	مساعدات عمليات عيون
٢٧,٣٣٩	-	برنامج الأسر الفقيرة
٥٦٢,٠٧٢	٢٢١,١٦٦	مستلزمات طبية
٥٠٧,١٠٢	٦٣٨,٢٣٦	سداد مديونيات مرضى معسرين للمستشفيات
١,١٣٧,٠١٣	٨٥٩,٤٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٩٢,٩٧١	-	افطار صائم
٢٧,٤٥٠	-	برنامج سكري الأطفال
٥٥٧,٢٧٦	-	برنامج الرعاية المنزلية
١,٠٠٩,٢٤٨	-	برنامج العيادات الطبية
١٩,٣٥٦	-	التتقيف الصحي
٣٤٤,٨٥٧	-	مركز غسيل الكلى
٦,٥٩٠	٥,٠٠٠	مصاريق أوقاف
٦٢٣,٠٣٧	-	القافلة الطبية (عيادات متنقلة)
٢,٦٨٠,٧٨٥	٥,٠٠٠	



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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١,١٥٧,١٥١	٢,٣٩٥,٣٩٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٥٧,٢٥٠	-	التأمينات الاجتماعية
١٨٧,٩٠٣	٣١٢,٠٢٨	مصاريف الإيجارات
٤٣,٥٣٦	٩,١٥٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٩,٢٦٤	٢,٠٥١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٠,٤٢٦	١٦,٤٧٩	مصاريف كهرباء ومياه
١,٠٨٣	-	مصاريف نظافة
٤٥,٧٤١	٢٣١,٥٤٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٤,٧٧١	-	محروقات و صيانة سيارات
١٢,٧٦٨	-	مصاريف ضيافة
٧,٠٥٦	٣,٦٩٦	مصروفات تذاكر سفر
٤٤٠,٩٢٨	١١٧,١٣٤	مصاريف دعاية وإعلانات
٥٧٧	٢,٦٢٠	مصاريف رسوم واشتراكات
٣,١٠٠	-	تأمين طبي وعلاج
١٢٠	-	عدد و أدوات و مستلزمات
٦,٠٢٠	٩٩,٣٨٦	تجديد إقامة
٥٥,٠٥٠	٩,٢٥٧	مصاريف تنمية الموارد
-	٩,٤٠٧	خصومات
٣١٨	-	مصروفات بنكية
٣٥,٤٨٨	٣٤٣,٢٣٥	مصروفات متنوعة
٢,٢١٨,٥٥٠	٣,٥٥١,٣٧٣	





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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٣,٠٧٥,٧٠٢	٣,٢٦٥,٥١١	تبرعات زكاة
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	تبرعات من مؤسسة بلحمر لعمليات العيون
٤٧,٧٥٧	٤٧,٧٥٧	تبرعات من ناصر عقيل عبد الله الطيار لمشروع القافلة الطبية
٨٢١,١٤١	٨٤٢,٢٤٧	اعانة برامج وانشطة
٧٣,٣٩٨	١٧٨,٧٤٨	أعانة لبرنامج الرعاية المنزلية
١٤٨,٥٠٠	٥٠١,٤٤٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي "علاج طبيعي"
٦,٩١٥	٦,٩١٥	تبرعات مستلزمات طبية
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات عمليات عيون
<u>٤,١٧٧,٩١٣</u>	<u>٤,٨٦٧,١١٨</u>	

(١٧) عام

تم اعتماد القوائم المالية من الإدارة بتاريخ .....

