



الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى

Charitable Health Society For Patients Care

عناية .. علاج ووقاية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في 31 ديسمبر 2015 م

الصفحة

الفهرس

١

تقرير مراجع الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٤-٣

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



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

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى بالرياض

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى بالرياض - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٦٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 وإلى 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 اختباري 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 .

الرأي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى بالرياض مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م 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 الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ

الموافق : ٧ مارس ٢٠١٦م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥,٤٥٣,٩٠٧	٥,٠٤١,١٢٨
المدينون	(٤)	٢٧٩,٩٧٨	٢,٠٩٣,٣٣٣
سلف عاملين		٥٠,٧٩٧	٦٠,٤٠٢
دفعات مقدمة لمستشفيات علاج مرضى	(٥)	٧,٢٧٠	١٨٧,٦٢٧
المخزون		-	٩٥,٨٩٠
مصرفوات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة اخرى	(٦)	٢٤٦,٧٤٧	١٦٩,٤٠٤
مجموع الأصول المتداولة		٦,٠٣٨,٦٩٩	٧,٦٤٧,٧٨٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٦٥,٣١١,٠٧٢	٦٢,٨١٩,٠٧٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٧١,٣٤٩,٧٧١	٦٢,٨١٩,٠٧٩
إجمالي الأصول		٧١,٣٤٩,٧٧١	٧٠,٤٦٦,٨٦٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٨)	٥٤٤,٥٦٨	٣١,٧٣٨
إيرادات مقبوضة مقدما	(٩)	٦٠٨,٤٨٣	٧١٥,٤٢٠
مصرفوات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى	(١٠)	٢,٦٠٧,٨٦٥	١,٠٠٤,٨٩٨
مخصص اجازات		٣٠١,٢٣١	٢٩٣,٠٨٤
مجموع الالتزامات المتداولة		٤,٠٦٢,١٤٧	٢,٠٠٤,١٤٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٦٠٠,٢٩٥	٤٥٨,٤٥٣
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٦٠٠,٢٩٥	٤٥٨,٤٥٣
مجموع الالتزامات		٤,٦٦٢,٤٤٢	٢,٥٠٣,٥٩٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٢,٥٩٥,٩١٤	٦٤,٠٤٢,١٥٧
صافي الأصول المقيدة		-	١,٠٥٠,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف		٤,٠٩١,٤١٥	٢,٨٧١,١١٣
مجموع صافي الأصول		٦٦,٦٨٧,٣٢٩	٦٧,٩٦٣,٢٧٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧١,٣٤٩,٧٧١	٧٠,٤٦٦,٨٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠١٥ م	اجمالي ٢٠١٤ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٢,١٨٤,٨٣١	-	-	١٢,١٨٤,٨٣١	٤,١٥٨,١٤٩
تبرعات العلاج الخيري	-	٣,٠٠٧,٤٣٨	-	٣,٠٠٧,٤٣٨	١,٣١١,٩٦١
تبرعات المراكز الصحية	٤٩٠,٥٠٠	-	-	٤٩٠,٥٠٠	٢٩٢,١٦٧
تبرعات التثقيف الصحي	-	١١٥,٢٨٩	-	١١٥,٢٨٩	-
تبرعات رعاية منزلية	-	-	-	-	٤,٥٤٣,٨٢٥
تبرعات كفارة يمين	-	-	-	-	٣,٠٣٦
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١,٢٢٠,٣٠٢	١,٢٢٠,٣٠٢	٢,٣٥٠,٢٧١
التبرعات العينية	١٥٦,٣٠٠	-	-	١٥٦,٣٠٠	٥٥,٦٨٥
إيرادات الاشتراكات	-	-	-	-	٣٦,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	٨٠٩,٦٨٠	-	٨٠٩,٦٨٠	٢,٥٧٠,١١٩
إعانات وزارة الشؤون	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
إيرادات المركز الصحي	٩٨٣,٩٢٤	-	-	٩٨٣,٩٢٤	١,٠٨٢,٢٧٠
إيرادات مشروع شروعة	١,٨٠٠,٠٠٠	-	-	١,٨٠٠,٠٠٠	-
إيرادات الهاتف والجوال	-	-	-	-	٤٤٤,٨٨٤
صافي الأصول المحررة من القيود	٤,٩٨٢,٤٠٧	(٤,٩٨٢,٤٠٧)	-	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد	٢٠,٥٩٧,٩٦٢	(١,٠٥٠,٠٠٠)	١,٢٢٠,٣٠٢	٢٠,٧٦٨,٢٦٤	١٦,٩٤٨,٧٦٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية	٩١,٤٧٠	-	-	٩١,٤٧٠	٢٢,٧٢٥
مساعدات الزكاة	٢١٧,٣٨٥	-	-	٢١٧,٣٨٥	٣,١٨٦,٩٩٢
مصرفات الأنشطة	٣,٣٦٠,٤٦٤	-	-	٣,٣٦٠,٤٦٤	٣,٠٧٠,٤٥٢
المساعدات الصحية	١٢,٩٢٧,٥٨٧	-	-	١٢,٩٢٧,٥٨٧	١٠,٢٠١,٤٨٤
عمولات جمع تبرعات	١٨٦,٢٤٧	-	-	١٨٦,٢٤٧	١,٢٣٢,٦٩٩
المصرفات العمومية	٤,٢٩٣,٩٠٠	-	-	٤,٢٩٣,٩٠٠	٥,٠٠١,٥٧١
إهلاك الأصول الثابتة	١,٢٠٧,٩٩٦	-	-	١,٢٠٧,٩٩٦	١,٢٣٦,٣٧٣
إجمالي المصروفات	٢٢,٢٨٥,٠٤٩	-	-	٢٢,٢٨٥,٠٤٩	٢٣,٩٥٢,٢٩٦

قائمة الأنشطة (تتم)

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠١٥م	اجمالي ٢٠١٤م
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٦٨٧,٠٨٧)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	١,٢٢٠,٣٠٢	(١,٥١٦,٧٨٥)	(٧,٠٠٣,٥٢٩)
البند الاستثنائية					
خصم مكتسب	-	-	-	-	٢٨,٢٨٠
إيرادات صندوق الموارد البشرية	٧٤,٤٣٥	-	-	٧٤,٤٣٥	-
إيراد بيع أجهزة من مخزون تالف	-	-	-	-	١,٠٠٠
مبلغ تأمين اصلاح سيارة	-	-	-	-	٢,٢٧٥
تسويات سنوات سابقة	١٦٦,٤٠٩	-	-	١٦٦,٤٠٩	(٢٢٦,٢٩١)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢٤٠,٨٤٤	-	-	٢٤٠,٨٤٤	(١٩٤,٧٣٦)
التغير في صافي الأصول	(١,٤٤٦,٢٤٣)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	١,٢٢٠,٣٠٢	(١,٢٧٥,٩٤١)	(٧,١٩٨,٢٦٥)
صافي الأصول بداية السنة	٦٤,٠٤٢,١٥٧	١,٠٥٠,٠٠٠	٢,٨٧١,١١٣	٦٧,٩٦٣,٢٧٠	٧٥,١٦١,٥٣٥
صافي الأصول نهاية السنة	٦٢,٥٩٥,٩١٤	-	٤,٠٩١,٤١٥	٦٦,٦٨٧,٣٢٩	٦٧,٩٦٣,٢٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(٧,١٩٨,٢٦٥)	(١,٢٧٥,٩٤١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٣٦,٣٧٣	١,٢٠٧,٩٩٦	التغير في صافي الأصول
-	(١,١٢٢)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٢٨,١٩٨	٢٨٤,٦٦٥	تسويات على مجمع الإهلاك
٣٧٤,٢١١	٣٥٦,٢٧٧	المكون من مخصص علاج مرضى
٢١٥,٦٣١	٢٥٣,٦٤٤	المكون من مخصص الإجازات
(٣,٨٤٣,٨٥٢)	٨٢٥,٥١٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١١٥,٨١٨	١,٨١٣,٣٥٥	المدينون
(١,٦٨٧,٠٥٦)	٢,٠٩٨,٩٥١	دفعات مقدمة
(٢٨,١٥٠)	٩٥,٨٩٠	المخزون
(١٨,٩٢٢)	(٧٧,٣٤٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٤٠,٩٠٥)	٩,٦٠٥	سلف العاملين
(١٧٧,٧٢٠)	٥١٢,٨٣٠	الدائنون
٧١٣,٩٢٠	(١٠٦,٩٣٧)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٢٩,٩٠٥	١,٦٠٢,٩٦٧	المصرفات المستحقة و ارصدة دائنة أخرى
-	(٢,٢٠٣,٢٥٩)	المسدد من مخصص علاج المرضى
(٣٥٥,٢٤٦)	(٣٤٨,١٣٠)	المسدد من مخصص أجارة
(٣٩,٩٧١)	(١١١,٨٠٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٥٣٢,١٧٩)	٤,١١١,٦٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٩٨٥,١٤٢)	(٣,٧١٢,٩٣٢)	شراء أصول ثابتة
-	١٤,٠٦٥	استبعاد أصول ثابتة
(١,٩٨٥,١٤٢)	(٣,٦٩٨,٨٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦,٥١٧,٣٢١)	٤١٢,٧٧٩	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١١,٥٥٨,٤٤٩	٥,٠٤١,١٢٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٠٤١,١٢٨	٥,٤٥٣,٩٠٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
١,٦٣٥,٢٧٦		اقفال مخصص علاج مرضى

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى بالرياض ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٦٤)

وتاريخ ٠٥ / ٠٦ / ١٤٢٨ هـ .

ومركزها الرئيسي الرياض .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* رعاية المرضى .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

تبدأ السنة المالية من أول يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من كل عام

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس

إدارة الهيئة 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 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 ٢٠١٥م (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 تنقلها 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 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 وظائف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها, وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 .

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 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 :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات بأملك الغير	١٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%

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 .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

(٣) النقد لدى البنوك	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٩٩/١	٢,٣٩٢,٤٢٤	١,٩٢٣,٦٥٦
مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٨٨/٤	٥٠٢,٨٣٨	٤٠,٢٤٥
مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٧٧/٧	٨٤٤,٣٦٨	١,٨٤٠,٣٠٣
مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٩٩/٩	١,٧١٤,٢٧٧	١,٢٣٦,٩٢٤
	٥,٤٥٣,٩٠٧	٥,٠٤١,١٢٨

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى بالرياض
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٦٤)

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(٤) المدينون
١٢٦,٣٠٠	١٢٦,٣٠٠	مؤسسة سيف الغروب للمقاولات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مجمع عيادات الصحة لكل
١٠٠,٨٧٨	-	شركة مارينا لوساطة التأمين
-	٢٥,٥٠٠	مؤسسة رونق الفعاليات الجارية
٦,٥٠٠	-	المطورون المصممون
٥٢,٥٣٠	٥٢,٥٣٠	مكتب زند للاستشارات الفنية
١٤,١٧٣	١٤,١٧٣	شركة المسكن الفخم
١,٧١٦,٩٣٨	-	احمد على إبراهيم التركي
٤١٤	-	مؤسسة الحياة المتجددة
١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	مؤسسة أعمال المناكب التجارية
١٤,١٢٥	-	ذمم متنوعة
(١٤,١٢٥)	(١٤,١٢٥)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٠٩٣,٣٣٣	٢٧٩,٩٧٨	

لم نتمكن من المصادقة على صحة ارصدة المدينون كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ م.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(٥) دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى
٣,١٣٦,٢٥١	١,٠٣٧,٣٠٠	دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى
(٢,٩٤٨,٦٢٤)	(١,٠٣٠,٠٣٠)	يخصم: مخصص علاج مرضى
١٨٧,٦٢٧	٧,٢٧٠	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
٦٣,٠٢٦	-	مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات
٨٦٦	٤,٧٧٧	مصروف تأمين اخطاء طبية
٥٦,٧١٣	١٣٤,٥٨٧	تأمين طبي
-	٢٦٣	تأمين سيارات مقدم
-	١٦٧	مصاريف مقدمة لصيانة برنامج الحسابات
-	٥٢٥	مصاريف بريد وهاتف مقدمة
١٠,٥٢٥	١٠,٥٣٥	مصروفات مدفوعة مقدما اتعاب مهنية
٣٠,٦٤٠	٣٠,٦٤٠	تأمين ايجار مبنى الجمعية
٧,٦٣٤	٦٥,٢٥٣	العهد النقدية
١٦٩,٤٠٤	٢٤٦,٧٤٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الثابتة

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

استيعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إهلاك السنة

تسويات مجمع الإهلاك

مجمع الإهلاك المستبعد

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	أجهزة حاسب آلي	تحسينات على مباني الغير	خزن مالية ورفوف حديدية	الإجمالي
٤٢,٤١٧,٠٠٠	٢٠,٢٨١,٦٩٧	١,٠٠١,٩٥٠	٣٠١,٦٣٧	٢,٧٣٥,٩٣٥	٣٥٨,٠١٣	٣٩٣,٢٤١	٣٠,٢٠٠	٦٧,٥١٩,٦٧٣
-	٢,٥٥٠,٠٧٣	١٤٩,٣٥٠	٧٤,٠٨٠	٨٧٩,٤٣٥	٥٩,٩٩٤	-	-	٣,٧١٢,٩٣٢
-	-	-	(٣١,٤٦٥)	(٤١,٢٤٥)	-	-	(٢٠,٤٠٠)	(٩٣,١١٠)
٤٢,٤١٧,٠٠٠	٢٢,٨٣١,٧٧٠	١,١٥١,٣٠٠	٣٤٤,٢٥٢	٣,٥٧٤,١٢٥	٤١٨,٠٠٧	٣٩٣,٢٤١	٩,٨٠٠	٧١,١٣٩,٤٩٥
-	١,٧٩٥,٢٠٥	٦٢٣,٥٩٢	١٦٠,٧٨٩	١,٦٥٠,٧٢٧	١٦٤,٥٢٣	٢٩٩,٣٤٩	٦,٤٠٩	٤,٧٠٠,٤٥٩٤
-	٦١٥,٢٢٧	١٩٣,٥٢١	٣٥,٧٢٤	٢٨٥,٥٨٥	٤٨,٤٣٣	٢٥,٨٩٠	٣,٦١٦	١,٢٠٧,٩٩٦
-	-	-	(١,١٢٢)	-	-	-	-	(١,١٢٢)
-	-	-	(٣١,٤٦٥)	(٤١,٢٤٥)	-	-	(٦,٣٣٥)	(٧٩,٠٤٥)
-	٢,٤١٠,٤٣٢	٨١٧,١١٣	١٦٣,٩٢٦	١,٨٩٥,٠٦٧	٢١٢,٩٥٦	٣٢٥,٢٣٩	٣,٦٩٠	٥,٨٢٨,٤٢٣
٤٢,٤١٧,٠٠٠	٢٠,٤٢١,٣٣٨	٣٣٤,١٨٧	١٨٠,٣٢٦	١,٦٧٩,٠٥٨	٢٠٥,٠٥١	٦٨٠,٠٠٢	٦,١١٠	٦٥,٣١١,٠٧٢
٤٢,٤١٧,٠٠٠	١٨,٤٨٦,٤٩٢	٣٧٨,٣٥٨	١٤٠,٨٤٨	١,٠٨٥,٢٠٨	١٩٣,٤٩٠	٩٣,٨٩٢	٢٣,٧٩١	٦٢,٨١٩,٠٧٩

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الدائنون	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة مارينا لوساطة التأمين	٦,٨٢٠	-
احمد على التركي	٤٨٦,٦٤٠	-
الشركة السعودية الخليجية	٣,٠٠٠	-
مؤسسة اليمامة الصحية	٢,١٠٠	-
مؤسسة اللمسة الرقمية	٣,٣٣٣	-
مختبرات الفا الطبية	-	٣٠,٢٣٨
شركة مستقبل العرب للتجارة	١,٥٠٠	١,٥٠٠
شركة المواد للاستقدام	٤١,١٧٥	-
	٥٤٤,٥٦٨	٣١,٧٣٨

(٩) إيرادات مقبوضة مقدما	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
اشتراكات عضوية	٢,٥٠٠	٣,٥٠٠
مستاجرين- شركة مصدر الحياة	٣٧,٦١٣	-
مستاجرين- مكتب شاهين للاستشارات	٣٠,٢٥٠	-
مستاجرين- شركة انس الجلال	١٢,٧٧٥	-
مستاجرين- مؤسسة زمزم	٧,٧٨٥	-
مستاجرين- شركة سبيل الدواء	٤١,٠٠٠	-
مستاجرين- شركة كوين للحلويات	٥١,٧٢٥	-
مستاجرين- مكتب محمد القويحص	٢٦,٠٠٠	-
مستاجرين- احمد توفيق الخميس	٤٤,٥٠٠	-
مستاجرين- شركة ماف السعودية للازياء	١٩٦,٦٢٥	٣١٤,٥٠٠
مستاجرين- شركة شبيهة المحدودة للاطعمة	٤١,١٧٥	١٦٤,٣٥٠
مستاجرين- مؤسسة الكحيلة التجارية	٣٩,٣٩٧	٧٨,٧٩٥
مستاجرين- مؤسسة عبدالرحمن محمد	٧٧,١٣٨	١٥٤,٢٧٥
	٦٠٨,٤٨٣	٧١٥,٤٢٠

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(١٠) مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى
٣٣,٦٥٢	١٧,١٢٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٣٠,٤٠٠	٢٤١,٠٧٥	ايجارات مستحقة
١١,٣٦٢	٢٩٣,٢٣٢	مستحقات موظفين
-	٩٩,١٠٠	علاج خيرى مستحق
-	٣,٤٥٠	دعايا و اعلان مستحقة
١٢٥,٠٧١	١٢٥,٠٧١	مكتب زبد - استشارات مهنية
٥٩٤,٤٥١	١,٨١٣,١٠٦	مستشفيات متنوعة علاج مرضى
٥,٠٥٣	٥,٠٥٣	مؤسسة سيف الغروب
٤,٩٠٩	١٠,٦٥٣	امانات عاملين
١,٠٠٤,٨٩٨	٢,٦٠٧,٨٦٥	

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٣,٠٢٠,٧٥٦	٣,٠٥٧,٦٦٥	مصروفات المركز الصحي بمعكال
٤٩,٦٩٦	١٨٥,٥٣٧	مصروفات برنامج التوعية
-	١٨,٦٠٠	مصروفات مشروع العنود
-	٩٣,٤١٢	مصروفات المستودع
-	٥,٢٥٠	مصروفات رواتب شرورة
٣,٠٧٠,٤٥٢	٣,٣٦٠,٤٦٤	

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(١٢) المساعدات الصحية
٥,٦٤٥,١٧٩	١٢,٩٢٣,٠١٥	العلاج الخيري
٤,٥٤٣,٨٢٥	-	الرعاية المنزلية
١٢,٤٨٠	٤,٥٧٢	مستلزمات طبية
١٠,٢٠١,٤٨٤	١٢,٩٢٧,٥٨٧	

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٤٠٢,٨٨٥	٢,٢٦٩,٠١٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٠٦,٥٨٩	٧٦,٧٦٣	التأمينات الاجتماعية
٥٥٣,١٧٦	١٩٦,٨٣٦	مصاريف وإيجارات
٣٨,٩٢٧	٣٥,٢٩٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٠,١٥٨	٤٢,٦٨٧	مصاريف سفر وانتقال
٥١,٢٨٦	٤٨,٧٠٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٤١,٠٣٤	٩٤,٨٥٦	مصاريف كهرباء ومياه
١٧٣,٢٨٨	١٦٢,١٢٥	مصروفات إجازات
٦٩,٨٨٥	٨٦,٤٤٠	مكافأة ترك الخدمة
٣٨,٣٢٥	١٢٣,٢٠١	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٨٨٧	٢٢,٢٩٣	محروقات وصيانة سيارات
١٠٥,٥٠٨	٨٢,٥٢٥	مصاريف أتعاب مهنية
٢٠٠,٠٠٠	٥١٦,٩٥٠	مصروفات معارض
٢٥,٣٥٠	٣٦,٩٠٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٩٣٠,٦٣٣	٢٧٣,٩٧٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٢,٠٠٠	٢١,٧٥٢	مصاريف مكافآت
٤٠,٤٢	-	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٧٤,٣٣٣	٤٨,٨٠٧	مصاريف رسوم واشتراكات
٢٣,٧٠٢	١٣٨,٦٥٠	تأمين طبي وعلاج
٦,١٥٠	-	مصاريف تعقيب وسعي
٣٠٠	٢,٠٥٤	مصاريف تدريب ودورات
٨٢٠	١١,٦٧٦	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٢,٨٤٩	٤٧٥	مصروفات بنكية
١,٤٤٤	١,٩١٥	مصروفات أخرى
٥,٠٠١,٥٧١	٤,٢٩٣,٩٠٠	

(١٤) عام :

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الى أقرب ريال سعودي صحيح .