



الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى

Charitable Health Society For Patients Care

عناية .. علاج ووقاية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في 31 ديسمبر 2016 م

الصفحة

١

الفهرس

تقرير مراجع الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٤-٣

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
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 العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 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 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 .

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 العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠١٧ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الأصول
٥,٤٥٣,٩٠٧	١٦,٤٩٧,١٣٠	(٣)	الأصول المتداولة
٢٧٩,٩٧٨	١,٠٥٠,٧٥٦	(٤)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥٠,٧٩٧	١٦,٣٤٤		المدينون
٧,٢٧٠	١,٧٦٤,٣١٦	(٥)	سلف عاملين
-	١٩٣,٩٥٠	(٦)	دفعات مقدمة لمستشفيات علاج مرضى
٢٤٦,٧٤٧	١١٥,٩٠٥	(٧)	المخزون
٦,٠٣٨,٦٩٩	١٩,٦٣٨,٤٠١		مصرفوات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة اخرى
٦٥,٣١١,٠٧٢	٧٨,١٩٣,٠١٤	(٨)	مجموع الأصول المتداولة
٦٥,٣١١,٠٧٢	٧٨,١٩٣,٠١٤		الأصول غير المتداولة
٧١,٣٤٩,٧٧١	٩٧,٨٣١,٤١٥		صافي الأصول الثابتة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٥٤٤,٥٦٨	٥٣,١٦٢	(٩)	الالتزامات المتداولة
٦٠٨,٤٨٣	١,٠٠١,٧٩٢	(١٠)	الدائنون
٢,٦٠٧,٨٦٥	١,٧١٩,٣٢٧	(١١)	إيرادات مقبوضة مقدما
-	٢,٦٦٣,٩٧١		مصرفوات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى
٣٠١,٢٣١	٣٠٧,٥٢٨		مصرفوات مؤجله
٤,٠٦٢,١٤٧	٥,٧٤٥,٧٨٠		مخصص اجازات
-	٣,٠٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٠٠,٢٩٥	٦٠٢,٠٦٠		الالتزامات الغير المتداولة
٦٠٠,٢٩٥	٣,٦٠٢,٠٦٠		قروض طويله الاجل
٤,٦٦٢,٤٤٢	٩,٣٤٧,٨٤٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢,٥٩٥,٩١٤	٨١,٥٦٠,٧١٥		مجموع الالتزامات الغير متداولة
-	١,٢٩٢,٩١٣	(١٥)	اجمالي الالتزامات
٤,٠٩١,٤١٥	٥,٦٢٩,٩٤٧		صافي الأصول
٦٦,٦٨٧,٣٢٩	٨٨,٤٨٣,٥٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٧١,٣٤٩,٧٧١	٩٧,٨٣١,٤١٥		صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول الأوقاف
			مجموع صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

رئيس مجلس إداره
د/عبد الرحمن بن محمد
عبد العزيز بن عبد الله

الرئيس العام
د/عبد العزيز بن عبد الله
عبد العزيز بن عبد الله

أمين الصندوق
د/محمد بن عبد الله
عبد العزيز بن عبد الله

المحاسب
د/محمد بن عبد الله
عبد العزيز بن عبد الله

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠١٦ م	اجمالي ٢٠١٥ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٢,٤٩٩,١٧٤	-	-	١٢,٤٩٩,١٧٤	١٢,١٨٤,٨٣١
تبرعات العلاج الخيري	-	١٠,٣٥٣,٣٨٣	-	١٠,٣٥٣,٣٨٣	٣,٠٠٧,٤٣٨
تبرعات المراكز الصحية	٢,١٢٠,٠٤٥	-	-	٢,١٢٠,٠٤٥	٤٩٠,٥٠٠
تبرعات التنقيف الصحي	-	٧١,٨٣٣	-	٧١,٨٣٣	١١٥,٢٨٩
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٤,٣٥١,٠٣٢	٤,٣٥١,٠٣٢	١,٢٢٠,٣٠٢
التبرعات العينية	٢٢٧,٨٣٠	-	-	٢٢٧,٨٣٠	١٥٦,٣٠٠
إيرادات الاشتراكات	٢٨,٣٠٠	-	-	٢٨,٣٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	١,٣٩٢,٧٨٩	-	١,٣٩٢,٧٨٩	٨٠٩,٦٨٠
إعانات الوزارة	-	١٧,١٥٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠١٧,١٥٠	-
إيرادات المركز الصحي	٨٦٣,٠٨٣	-	-	٨٦٣,٠٨٣	٩٨٣,٩٢٤
إيرادات مشروع شرورة	-	-	-	-	١,٨٠٠,٠٠٠
إيرادات نقاط البيع	٣,٣٩١,٤٠٠	-	-	٣,٣٩١,٤٠٠	-
إيرادات الهاتف والجوال	٣٤٢,٥٠١	-	-	٣٤٢,٥٠١	-
إيرادات غير محصله	٥٠٩,٠٦٦	-	-	٥٠٩,٠٦٦	-
إيرادات مؤجله	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-	١,٣٥٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٣,٣٥٤,٧٤٢	(١٠,٥٤٢,٢٤٢)	(١٢,٨١٢,٥٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٤,٦٨٦,١٤١	١,٢٩٢,٩١٣	١,٥٣٨,٥٣٢	٤٧,٥١٧,٥٨٦	٢٠,٧٦٨,٢٦٤
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية	٣١,١٤٢	-	-	٣١,١٤٢	٩١,٤٧٠
مساعدات الزكاة	٩٩,٨٧٦	-	-	٩٩,٨٧٦	٢١٧,٣٨٥
مصروفات الأنشطة (١٢)	٤,٦٨٤,١٨١	-	-	٤,٦٨٤,١٨١	٣,٣٦٠,٤٦٤
المساعدات الصحية (١٣)	١٥,٠٤٥,٣١٦	-	-	١٥,٠٤٥,٣١٦	١٢,٩٢٧,٥٨٧
عمولات جمع تبرعات	-	-	-	-	١٨٦,٢٤٧
المصروفات العمومية (١٤)	٤,٧٢٦,٠١٩	-	-	٤,٧٢٦,٠١٩	٤,٢٩٣,٩٠٠
إهلاك الأصول الثابتة (٨)	١,٤٢٢,٥٩٤	-	-	١,٤٢٢,٥٩٤	١,٢٠٧,٩٩٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٦,٠٠٩,١٢٨	-	-	٢٦,٠٠٩,١٢٨	٢٢,٢٨٥,٠٤٩

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠١٦ م	إجمالي ٢٠١٥ م
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٨,٦٧٧,٠١٣	١,٢٩٢,٩١٣	١,٥٣٨,٥٣٢	٢١,٥٠٨,٤٥٨	(١,٥١٦,٧٨٥)
<u>البند الاستثنائية</u>					
خصم مكتسب	٤,٧٩٠	-	-	٤,٧٩٠	-
إيرادات صندوق الموارد البشرية	-	-	-	-	٧٤,٤٣٥
مبلغ تأمين اصلاح سيارة	١٩,٦٥٨	-	-	١٩,٦٥٨	-
إيرادات اخري	١٠٠	-	-	١٠٠	-
تسويات سنوات سابقة	٢٦٣,٢٤٠	-	-	٢٦٣,٢٤٠	١٦٦,٤٠٩
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢٨٧,٧٨٨	-	-	٢٨٧,٧٨٨	٢٤٠,٨٤٤
التغير في صافي الأصول	١٨,٩٦٤,٨٠١	١,٢٩٢,٩١٣	١,٥٣٨,٥٣٢	٢١,٧٩٦,٢٤٦	(١,٢٧٥,٩٤١)
صافي الأصول بداية السنة	٦٢,٥٩٥,٩١٤	-	٤,٠٩١,٤١٥	٦٦,٦٨٧,٣٢٩	٦٧,٩٦٣,٢٧٠
صافي الأصول نهاية السنة	٨١,٥٦٠,٧١٥	١,٢٩٢,٩١٣	٥,٦٢٩,٩٤٧	٨٨,٤٨٣,٥٧٥	٦٦,٦٨٧,٣٢٩

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

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
(١,٢٧٥,٩٤١)	٢١,٧٩٦,٢٤٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٠٧,٩٩٦	١,٤٢٢,٥٩٤	التغير في صافي الأصول
-	٧٢٢	إهلاك الأصول الثابتة
(١,١٢٢)	-	مساعداً عينية أصول ثابتة
٢٨٤,٦٦٥	٨٤,٦١٣	تسويات على مجمع الإهلاك
٣٥٦,٢٧٧	٢٠٧,٠٦٦	المكون من مخصص علاج مرضى
٢٥٣,٦٤٤	١٢٦,٢٠٠	المكون من مخصص الإجازات
٨٢٥,٥١٩	٢٣,٦٣٧,٤٤١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١,٨١٣,٣٥٥	(٧٧٠,٧٧٨)	المدينون
٩,٦٠٥	٣٤,٤٥٣	سلف العاملين
٢٠,٩٨,٩٥١	(١,١٣١,٨٨٧)	دفعات مقدمة لمستشفيات
٩٥,٨٩٠	(١٩٣,٩٥٠)	المخزون
(٧٧,٣٤٣)	١٣٠,٨٤٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥١٢,٨٣٠	(٤٩١,٤٠٦)	الدائنون
(١٠٦,٩٣٧)	٣٩٣,٣٠٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٦٠٢,٩٦٧	(٨٨٨,٥٣٨)	المصرفات المستحقة و ارصدة دائنة اخرى
(٢,٢٠٣,٢٥٩)	(٧٠٩,٧٧٢)	المسدد من مخصص علاج المرضى
-	٢,٦٦٣,٩٧١	مصرفات مؤجله
(٣٤٨,١٣٠)	(٢٠٠,٧٦٩)	المسدد من مخصص أجازة
(١١١,٨٠٢)	(١٢٤,٤٣٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١١١,٦٤٦	٢٢,٣٤٨,٤٨١	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٧١٢,٩٣٢)	(١٤,٣٠٥,٢٥٨)	شراء أصول ثابتة
١٤,٠٦٥	-	استبعاد أصول ثابتة
(٣,٦٩٨,٨٦٧)	(١٤,٣٠٥,٢٥٨)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويله الاجل
٤١٢,٧٧٩	١١,٠٤٣,٢٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥,٠٤١,١٢٨	٥,٤٥٣,٩٠٧	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٥,٤٥٣,٩٠٧	١٦,٤٩٧,١٣٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى بالرياض ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤) وتاريخ ٠٥ / ٠٦ / ١٤٢٨ هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

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 في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٦ م وتنتهى بنهاية 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 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 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 ٢٠١٦ 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 بأموال 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 بالصندوق و لدى البنوك
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	١٠٠,٠٠٠	الصندوق
-	٢١٠,٠٠٠	بنك الجزيرة - ح ٧٠٠١
-	٢,٢٠٠	بنك الجزيرة - ح ٧٠٠٣
٢,٣٩٢,٤٢٤	١١,٢١٢,١٩٨	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٩٩/١
٥٠٢,٨٣٨	٧٦١,٧٥٠	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٨٨/٤
٨٤٤,٣٦٨	٣,٣٠٧,٢٠٩	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٧٧/٧
١,٧١٤,٢٧٧	٩٠٣,٧٧٣	مصرف الراجحي - ح ٣٠٠٩٩/٩
٥,٤٥٣,٩٠٧	١٦,٤٩٧,١٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٤) المدينون
١٢٦,٣٠٠	١٢٦,٣٠٠	مؤسسة سيف الغروب للمقاولات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مجمع عيادات الصحة للكل
-	٤٩٠,٠٠٠	مستشفى الملك خالد الجامعي
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	مؤسسة رونق الفعاليات الجارية
-	١٩٦,٢٠٠	تطلعات العالميه للتجاره
-	١٠,٤٧٠	صندوق معكال
-	١١٤,٦٣٨	مؤسسه عمر محمد قرامز الصعيري
-	١٢,٠٠٠	شركه بيانات سدير للاتصالات
٥٢,٥٣٠	-	مكتب زند للاستشارات الفنية
١٤,١٧٣	١٤,١٧٣	شركة المسكن الفخم
١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	مؤسسة أعمال المناكب التجارية
(١٤,١٢٥)	(١٤,١٢٥)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧٩,٩٧٨	١,٠٥٠,٧٥٦	

لم تتمكن من المصادقة على صحة ارصدة المدينون كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى

دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى

يخصم: مخصص علاج مرضى

٢٠١٥م	٢٠١٦م
١,٠٣٧,٣٠٠	٢,١٦٩,١٨٧
(١,٠٣٠,٠٣٠)	(٤٠٤,٨٧١)
٧,٢٧٠	١,٧٦٤,٣١٦

(٦) المخزون

طاولة اطعام مريض

مستلزمات وعدد طبيه مشتره ومتبرع بها

٢٠١٥م	٢٠١٦م
-	١٥٠
-	١٩٣,٨٠٠
-	١٩٣,٩٥٠

(٧) مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينه اخري

مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات

مصروفات صيانه مصعد كهربائي

مصروف تامين اخطاء طبية

تامين طبي

تامين سيارات مقدم

مصروف استضافه موقع الجمعيه

مصاريف مقدمة لصيانة برنامج الحسابات

مصاريف بريد وهاتف مقدمة

مصروفات مدفوعة مقدما اتعاب مهنية

تامين ايجار مبنى الجمعيه

العهد النقدية

٢٠١٥م	٢٠١٦م
-	٧٦,٠٠٠
-	٤,٨٥٠
٤,٧٧٧	٣,٠٨٢
١٣٤,٥٨٧	-
٢٦٣	-
-	٩٦٥
١٦٧	٣٦٨
٥٢٥	-
١٠,٥٣٥	-
٣٠,٦٤٠	٣٠,٦٤٠
٦٥,٢٥٣	-
٢٤٦,٧٤٧	١,١٥,٩٠٥

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٩) الدائـون
٦,٨٢٠	-	شركة مارينا لوساطة التأمين
٤٨٦,٦٤٠	-	احمد على التركي
٣,٠٠٠	-	الشركة السعودية الخليجية
-	١٠,٩٠٠	الشركة الوطنية لتقنية المعلومات
٢,١٠٠	-	مؤسسة اليمامة الصحفية
٣,٣٣٣	-	مؤسسة اللمسة الرقمية
-	٤٢,٢٦٢	شركة ادارة املاك ومرافق
١,٥٠٠	-	شركة مستقبل العرب للتجارة
٤١,١٧٥	-	شركة المواد للاستقدام
٥٤٤,٥٦٨	٥٣,١٦٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(١٠) إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٥٠٠	٦,٠٠٠	اشتراكات عضوية
-	٨,٢٣٦	شركة ادارة املاك ومرافق خدمات معرض
-	٨٤٢,١٥٦	ايجار مقدم
٣٧,٦١٣	-	مستاجرين-شركة مصدر الحياة
٣٠,٢٥٠	-	مستاجرين-مكتب شاهين للاستشارات
-	٢١,٠٠٠	مستاجرين-مكتب قصور وقرطبه
-	٢١,٠٠٠	مستاجرين-مكتب افائل
١٢,٧٧٥	-	مستاجرين-شركة انس الجلال
-	١٠٣,٤٠٠	مستاجرين-شركة الطليعه للتجاره
٧,٧٨٥	-	مستاجرين-مؤسسة زمزم
٤١,٠٠٠	-	مستاجرين-شركة سبيل الدواء
٥١,٧٢٥	-	مستاجرين-شركة كوين للحلويات
٢٦,٠٠٠	-	مستاجرين-مكتب محمد القويحص
٤٤,٥٠٠	-	مستاجرين-احمد توفيق الخميس
١٩٦,٦٢٥	-	مستاجرين- شركة ماف السعودية للازياء
٤١,١٧٥	-	مستاجرين-شركة شهية المحدودة للاطعمة
٣٩,٣٩٧	-	مستاجرين-مؤسسة الكحيلة التجارية
٧٧,١٣٨	-	مستاجرين-مؤسسة عبدالرحمن محمد
٦٠٨,٤٨٣	١,٠٠١,٧٩٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(١١) مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى
١٧,١٢٥	١٩,٢٩٤	تامينات اجتماعية مستحقة
٢٤١,٠٧٥	٢٣٠,٤٠٠	ايجارات مستحقة
-	٢٩,٧٩٩	كهرباء مستحقة
٢٩٣,٢٣٢	٣٥,٦٢٤	مستحقات موظفين
٩٩,١٠٠	-	علاج خيرى مستحق
٣,٤٥٠	-	دعايا و اعلان مستحقة
١٢٥,٠٧١	-	مكتب زئد - استشارات مهنية
١,٨١٣,١٠٦	١,٣٦٩,٧٣٠	مستشفيات متنوعة علاج مرضى
٥,٠٥٣	٥,٠٥٣	مؤسسة سيف الغروب
-	٨,١٢٩	امانات عهد الموظفين
١٠,٦٥٣	٢١,٢٩٨	امانات عاملين
٢,٦٠٧,٨٦٥	١,٧١٩,٣٢٧	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٣,٠٥٧,٦٦٥	٢,٧٠١,٤٨٨	مصروفات المركز الصحي بمعكال
١٨٥,٥٣٧	١٥٥,٢٧٥	مصروفات برنامج التوعية
١٨,٦٠٠	٣٤,٠٠٠	مصروفات مشروع العنود
-	١,٦٣٤,٧٥٥	مصروفات نقاط البيع
٩٣,٤١٢	١٢٩,٩١٣	مصروفات المستودع
٥,٢٥٠	٢٨,٧٥٠	مصروفات رواتب شرورة
٣,٣٦٠,٤٦٤	٤,٦٨٤,١٨١	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(١٣) المساعدات الصحية
١٢,٩٢٣,٠١٥	١٥,٠٤٥,٣١٦	العلاج الخيري
٤,٥٧٢	-	مستلزمات طبية
١٢,٩٢٧,٥٨٧	١٥,٠٤٥,٣١٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢,٢٦٩,٠١٦	٢,٨٠٤,٢١٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧٦,٧٦٣	١٠٠,٤٢٦	التأمينات الاجتماعية
١٩٦,٨٣٦	٦٦,٣٢٥	مصاريف وإيجارات
٣٥,٢٩٢	٩٤,٧٧٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٢,٦٨٧	٥٦,٦٧٥	مصاريف سفر وانتقال
٤٨,٧٠٨	٦٢,٣٧٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٤,٨٥٦	٤١,٠٧٨	مصاريف كهرباء ومياه
١٦٢,١٢٥	٢٠٠,٧٦٩	مصرفات إجازات
٨٦,٤٤٠	١٢٤,٤٣٥	مكافأة ترك الخدمة
١٢٣,٢٠١	٢٩٩,٦٥٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٢,٢٩٣	٢٧,٤١٤	محروقات وصيانة سيارات
٨٢,٥٢٥	١٧٢,٥٣٥	مصاريف أتعاب مهنية
-	٤٦,٨٢٨	هدايا وتغليف
-	١١٨,٥٥٩	حفلات واستقبال
٥١٦,٩٥٠	-	مصرفات معارض
٣٦,٩٠٩	٣٠,٣٠٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٧٣,٩٧٠	٢١٢,١٤٥	مصاريف دعاية وإعلانات
٢١,٧٥٢	١٥,٦٠٠	مصاريف مكافآت
-	١,٤٧٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٤٨,٨٠٧	٧٠,٢٨٢	مصاريف رسوم واشتراكات
١٣٨,٦٥٠	٩٦,٨١٦	تأمين طبي وعلاج
-	٤٢,٢٦٢	مصاريف تعقيب وسعي
٢,٠٥٤	٣٩,٥٠٠	مصاريف تدريب ودورات
١١,٦٧٦	٢٥٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤٧٥	-	مصرفات بنكية
١,٩١٥	١,٣٢٠	مصرفات أخرى
٤,٢٩٣,٩٠٠	٤,٧٢٦,٠١٩	

(١٥) صافي الأصول المقيده

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	١,٢٩٢,٩١٣	الزكاة
-	١,٢٩٢,٩١٣	