



الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى

Charitable Health Society For Patients Care

عناية .. علاج ووقاية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في 31 ديسمبر 2017 م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٥-٤	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالرياض

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالرياض - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤) - 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، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الرأى المطلق:

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 المطلق.

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

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

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 تقويم 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 عالٍ 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 بناءً 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 بـ :

- 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. ويعد 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 تأكد 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 تأكد 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 الخيرية لرعاية المرضى بالرياض - 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 .
الرياض : ١٢ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ .
عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

الموافق : ٢٨ فبراير ٢٠١٨ م.

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٨,٤٠١,٨١٨	١٦,٤٩٧,١٣٠
المدينون	(٤)	٢,٣٦٦,٤٥٣	١,٠٥٠,٧٥٦
سلف عاملين		-	١٦,٣٤٤
دفعات مقدمة لمستشفيات علاج مرضى	(٥)	١,٥٣٠,٤١٣	١,٧٦٤,٣١٦
المخزون	(٦)	٣٤٢,١٢٩	١٩٣,٩٥٠
مصرفوفات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة اخرى	(٧)	١,٣٢٣,٠٧٩	١١٥,٩٠٥
مجموع الأصول المتداولة		١٣,٩٦٣,٨٩٢	١٩,٦٣٨,٤٠١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٨٦,٣٠٨,٧٥٢	٧٨,١٩٣,٠١٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٨٦,٣٠٨,٧٥٢	٧٨,١٩٣,٠١٤
إجمالي الأصول		١٠٠,٢٧٢,٦٤٤	٩٧,٨٣١,٤١٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٩)	٥,٩٧٠	٥٣,١٦٢
إيرادات مقبوضة مقدما	(١٠)	٥٢٣,٠٧٧	١,٠٠١,٧٩٢
مصرفوفات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى	(١١)	١,٠٦٧,٦٨٨	١,٠٧١,٣٢٧
مصرفوفات مؤجلة		٤,١٥٩,٩٩٦	٢,٦٦٣,٩٧١
مخصص اجازات		٤٠٢,٦٨٢	٣٠٧,٥٢٨
مجموع الالتزامات المتداولة		٦,١٥٩,٤١٣	٥,٧٤٥,٧٨٠
الالتزامات الغير المتداولة			
قروض طويله الاجل		٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧٤٧,٠٤٠	٦٠٢,٠٦٠
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٣,١٤٧,٠٤٠	٣,٦٠٢,٠٦٠
مجموع الالتزامات		٩,٣٠٦,٤٥٣	٩,٣٤٧,٨٤٠
صافي الأصول		٨٧,٤٢٤,٣٦٢	٨١,٥٦٠,٧١٥
صافي الأصول غير المقيدة		-	١,٢٩٢,٩١٣
صافي الأصول المقيدة		٣,٥٤١,٨٢٩	٥,٦٢٩,٩٤٧
صافي أصول الأوقاف		٩٠,٩٦٦,١٩١	٨٨,٤٨٣,٥٧٥
مجموع صافي الأصول		١٠٠,٢٧٢,٦٤٤	٩٧,٨٣١,٤١٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

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 ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥,٥٩٥,٤٩٨	-	-	٥,٥٩٥,٤٩٨	١٢,٤٩٩,١٧٤
تبرعات العلاج الخيري	٧,٤٨٠,٣٨٣	-	-	٧,٤٨٠,٣٨٣	١٠,٣٥٣,٣٨٣
تبرعات المراكز الصحية	١,٠٠٠,٥٣٢	-	-	١,٠٠٠,٥٣٢	٢,١٢٠,٠٤٥
تبرعات التثقيف الصحي	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٧١,٨٣٣
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١,٠١١,٨٨٢	١,٠١١,٨٨٢	٤,٣٥١,٠٣٢
التبرعات العينية	٣,٥١٣,٩٦٨	-	-	٣,٥١٣,٩٦٨	٢٢٧,٨٣٠
إيرادات الاشتراكات	٧,٣٠٠	-	-	٧,٣٠٠	٢٨,٣٠٠
تبرعات الزكاة	-	١,٨٢٢,٠٠٩	-	١,٨٢٢,٠٠٩	١,٣٩٢,٧٨٩
إعانات الوزارة	٤٩,٩٥٠	-	-	٤٩,٩٥٠	١٠,٠١٧,١٥٠
إيرادات المركز الصحي	٧٠٥,٩١٣	-	-	٧٠٥,٩١٣	٨٦٣,٠٨٣
إيرادات نقاط البيع	١,٠٧٩,٩٦٩	-	-	١,٠٧٩,٩٦٩	٣,٣٩١,٤٠٠
إيرادات الهاتف والجوال	٤٣٢,٣١٣	-	-	٤٣٢,٣١٣	٣٤٢,٥٠١
إيرادات غير محصله	٩٧٤,٧٨٨	-	-	٩٧٤,٧٨٨	٥٠٩,٠٦٦
إيرادات مؤجله	-	-	-	-	١,٣٥٠,٠٠٠
إيرادات تاجير أوقاف	٤,١٨٣,٢٣٦	-	-	٤,١٨٣,٢٣٦	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٣,٧٩٥,٣٠٥	(١٠,٦٩٥,٣٠٥)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة	٣١,٣٣٨,٧٧٢	(١,٢٩٢,٩١٣)	(٢,٠٨٨,١١٨)	٢٧,٩٥٧,٧٤١	٤٧,٥١٧,٥٨٦
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية	٣٦,٤٤٠	-	-	٣٦,٤٤٠	٣١,١٤٢
مساعدات الزكاة	-	-	-	-	٩٩,٨٧٦
مصرفات الأنشطة (١٢)	٥,١٢٤,٦١٠	-	-	٥,١٢٤,٦١٠	٤,٦٨٤,١٨١
المساعدات الصحية (١٣)	١٢,٠٧٥,١٥٢	-	-	١٢,٠٧٥,١٥٢	١٥,٠٤٥,٣١٦
المصرفات العمومية (١٤)	٦,١٠٠,٨٥١	-	-	٦,١٠٠,٨٥١	٤,٧٢٦,٠١٩
إهلاك الأصول الثابتة (٨)	٢,٢٩٨,١٩٢	-	-	٢,٢٩٨,١٩٢	١,٤٢٢,٥٩٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٥,٦٣٥,٢٤٥	-	-	٢٥,٦٣٥,٢٤٥	٢٦,٠٠٩,١٢٨

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥,٧٠٣,٥٢٧	(١,٢٩٢,٩١٣)	(٢,٠٨٨,١١٨)	٢,٣٢٢,٤٩٦	٢١,٥٠٨,٤٥٨
<u>البند الاستثنائية</u>					
خصم مكتسب	٤٦٦	-	-	٤٦٦	٤,٧٩٠
مبلغ تأمين اصلاح سيارة	١٣,٧٨١	-	-	١٣,٧٨١	١٩,٦٥٨
ايرادات اخري	٩,٦٨٧	-	-	٩,٦٨٧	١٠٠
تسويات سنوات سابقة	١٣٦,١٨٦	-	-	١٣٦,١٨٦	٢٦٣,٢٤٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٦٠,١٢٠	-	-	١٦٠,١٢٠	٢٨٧,٧٨٨
التغير في صافي الأصول	٥,٨٦٣,٦٤٧	(١,٢٩٢,٩١٣)	(٢,٠٨٨,١١٨)	٢,٤٨٢,٦١٦	٢١,٧٩٦,٢٤٦
صافي الأصول بداية السنة	٨١,٥٦٠,٧١٥	١,٢٩٢,٩١٣	٥,٦٢٩,٩٤٧	٨٨,٤٨٣,٥٧٥	٦٦,٦٨٧,٣٢٩
صافي الأصول نهاية السنة	٨٧,٤٢٤,٣٦٢	-	٣,٥٤١,٨٢٩	٩٠,٩٦٦,١٩١	٨٨,٤٨٣,٥٧٥

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 ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٧٩٦,٢٤٦	٢,٤٨٢,٦١٦	التغير في صافي الأصول
١,٤٢٢,٥٩٤	٢,٢٩٨,١٩٢	إهلاك الأصول الثابتة
٧٢٢	-	مساعداً عينية أصول ثابتة
-	٦٣,١٥٠	المكون من مخصص ديون المشكوك فيها
٨٤,٦١٣	-	المكون من مخصص علاج مرضى
٢٠٧,٠٦٦	٢١٤,٠٠٤	المكون من مخصص الإجازات
١٢٦,٢٠٠	٢٥٨,٩١٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٦٣٧,٤٤١	٥,٣١٦,٨٧٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧٧٠,٧٧٨)	(١,٣٧٨,٨٤٧)	المدينون
٣٤,٤٥٣	١٦,٣٤٤	سلف العاملين
(١,١٣١,٨٨٧)	٢٤٨,٩٩٣	دفعات مقدمة لمستشفيات
(١٩٣,٩٥٠)	(١٤٨,١٧٩)	المخزون
١٣٠,٨٤٢	(١,٢٠٧,١٧٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٤٩١,٤٠٦)	(٤٧,١٩٢)	الدائنون
٣٩٣,٣٠٩	(٤٧٨,٧١٥)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٨٨٨,٥٣٨)	(٦٥١,٦٣٩)	المصرفات المستحقة و ارصدة دائنة اخرى
(٧٠٩,٧٧٢)	(١٥,٠٩٠)	المسدد من مخصص علاج المرضى
٢,٦٦٣,٩٧١	١,٤٩٦,٠٢٥	مصرفات مؤجله
(٢٠٠,٧٦٩)	(١١٨,٨٥٠)	المسدد من مخصص أجازة
(١٢٤,٤٣٥)	(١١٣,٩٣٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٣٤٨,٤٨١	٢,٩١٨,٦١٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٣٠٥,٢٥٨)	(١٠,٤١٣,٩٣٠)	شراء أصول ثابتة
(١٤,٣٠٥,٢٥٨)	(١٠,٤١٣,٩٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض طويله الاجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١٠,٤٣,٢٢٣	(٨,٠٩٥,٣١٢)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٥,٤٥٣,٩٠٧	١٦,٤٩٧,١٢٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٦,٤٩٧,١٣٠	٨,٤٠١,٨١٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ 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 والاقتراضات 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 ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ 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 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، وتلك 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 ٢٠١٧ 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		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٠٠,٠٠٠	-	الصندوق
٢١٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	بنك الجزيرة - ح ٧٠٠١
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	بنك الجزيرة - ح ٧٠٠٣
١١,٢١٢,١٩٨	١,٨٣٨,٨٧٤	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٩٩/١
٧٦١,٧٥٠	١,٦٠٨,٩١٩	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٨٨/٤
٣,٣٠٧,٢٠٩	٣,٨٢٧,٦٢٥	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٧٧/٧
٩٠٣,٧٧٣	٨١١,٢٠٠	مصرف الراجحي - ح ٣٠٠٩٩/٩
-	٧,٦٠٠	مصرف الانماء د/ ٤٠٠٠
-	٣٠٠	مصرف الانماء د/ ٤٠٠١
-	١٠٠	مصرف الانماء د/ ٤٠٠٢
١٦,٤٩٧,١٣٠	٨,٤٠١,٨١٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) المدينون
١٢٦,٣٠٠	١٢٦,٣٠٠	مؤسسة سيف الغروب للمقاولات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مجمع عيادات الصحة لكل
٤٩٠,٠٠٠	-	مستشفى الملك خالد الجامعي
٢٥,٥٠٠	-	مؤسسة رونق الفعاليات الجارية
١٩٦,٢٠٠	-	تطلعات العالميه للتجاره
١٠,٤٧٠	٧,٥٧٦	صندوق معكال
١١٤,٦٣٨	-	مؤسسه عمر محمد قرامز الصعيري
١٢,٠٠٠	-	شركه بيانات سدير للاتصالات
١٤,١٧٣	١٤,١٧٣	شركة المسكن الفخم
١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	مؤسسة أعمال المناكب التجارية
-	٤,٩٣٨	مؤسسة رسم المجد للتجارة
-	١٥٤,٢٦٣	بوبا العربية للتأمين
-	٣٥٧,١٢٠	قمة التطور للتجارة
-	٥٥٤	فاروق و مامون تمر
-	١٢٥,٠٠٠	شركة تاهيل التميز التجارية
-	٢٠٤,٧٠٦	عصر الإنجاز للمقاولات
-	٢١٠,٠٠٠	نيوتك
-	٤٨,٢٠٠	المسارات الرائدة للاستشارات
١,٠٦٤,٨٨١	١,٣٢٨,٤٣٠	مابعدہ/..

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) المدينون (تتمه)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
../مقابلته	١,٣٢٨,٤٣٠	١,٠٦٤,٨٨١
عبد الرحمن الشاجري	٥٠٠	-
مجرة التصميم للتجارة	٣٦,٧٧٠	-
زهرة عوض	٩٠	-
الخليج الطبية	٩٣,٥٠٠	-
ماس المحيط للتجارة	٣٥,٨٨٠	-
ريحانة بلال	١,٠٩٤	-
شركة عبد الله فؤاد	٨,٢٦٨	-
سامي احمد بسيوني	١٤,١٢٥	-
العنود الخيرية	٦٠٠,٠٠٠	-
حصون نجد	١٢٥,٠٠٠	-
عبد العزيز سعيد الغامدي	٦,٤٧٥	-
مؤسسة سبيل الدواء	١٠٩,٣٣٣	-
شركة انس الجلال	٣٤,٠٦٧	-
محمد حميد المالكي	٩٩٧	-
شركة ادارة الاملاك و المرافق	٤٨,٣٥٣	-
واد الجوهلي	٢٤٦	-
احمد علي الغامدي	٦٠٠	-
يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٧٧,٢٧٥)	(١٤,١٢٥)
	٢,٣٦٦,٤٥٣	١,٠٥٠,٧٥٦

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى يخصم: مخصص علاج مرضى		١,٩٢٠,١٩٤	٢,١٦٩,١٨٧
		(٣٨٩,٧٨١)	(٤٠٤,٨٧١)
		١,٥٣٠,٤١٣	١,٧٦٤,٣١٦
(٦) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
طاوله اطعام مريض مستلزمات وعدد طبيه مشتراه ومتبرع بها مستودع ادوية طبيه عدد ٣٧ جهاز لاب توب متبرع بها		٧٠٠	١٥٠
		١٢٣,٠٥٠	١٩٣,٨٠٠
		١٨٩,٣٧٩	-
		٢٩,٠٠٠	-
		٣٤٢,١٢٩	١٩٣,٩٥٠
(٧) مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينه اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات مصروفات صيانه مصعد كهربائي مصروف تايمين اخطاء طبيه بدل سكن مقدم مصروف استضافه موقع الجمعيه مصاريف مقدمة لصيانة برنامج الحسابات مصاريف بريد وهاتف مقدمة تايمين ايجار مبنى الجمعيه تايمين مسترد ايجارات اوقاف مستحقة ايراد مستحق مركز صحي معكال العهد النقدية		٤٠,١٧٣	٧٦,٠٠٠
		٧,٠٠٠	٤,٨٥٠
		١,١٧٢	٣,٠٨٢
		٦٨,٠١٤	-
		٦٥٠	٩٦٥
		-	٣٦٨
		٣٤٠	-
		-	٣٠,٦٤٠
		٢١,٨٦٤	-
		١,١٦٥,٢٣٨	-
		٣,١٧٠	-
		١٥,٤٥٨	-
		١,٣٢٣,٠٧٩	١١٥,٩٠٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي الأصول الثابتة

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

تسويات بين الأصول

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

إهلاك السنة

تسويات مجمع الإهلاك

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	أجهزة حاسب آلي	تأمينات على مباني الغير	خزن مالية ورفوف حديدية	الإجمالي
٤٨,٥٤٢,٠٠٠	٢٩,٥١٩,٢٧٠	١,١٥١,٣٠٠	٤٣١,٠٣٧	٤,٦٦٥,٤٢٧	٥٥٣,٩٠٠	٥٤٥,٥٤٩	٣٤,٣٠٠	٨٥,٤٤٢,٧٨٣
٤,٧٤٠,٨٨٨	٣,٧٠٥,٨٤٠	—	١٠٠,٥٩٠	١,٦٠٦,٦٢١	١٨٧,٩٩٩	٦٨,٧٤٥	٣,٢٤٧	١٠,٤١٣,٩٣٠
—	١٥٢,٣٠٨	—	—	—	—	(١٥٢,٣٠٨)	—	—
٥٣,٢٨٢,٨٨٨	٣٣,٣٧٧,٤١٨	١,١٥١,٣٠٠	٥٣١,٦٢٧	٦,٢٧٢,٠٤٨	٧٤١,٨٩٩	٤٦١,٩٨٦	٣٧,٥٤٧	٩٥,٨٥٦,٧١٣
—	٣,٢١٢,٤١٦	٩٣٤,٣٧٩	٢٠٣,٤١١	٢,٢٦٢,٥٩٨	٢٦٥,٩٦٧	٣٦١,٦٨٣	٩,٣١٥	٧,٢٤٩,٧٦٩
—	١,٢٦٣,٦٤٣	١٠٤,١٩٨	٤١,٣٤٦	٨٠٠,١٩٩	٧١,٩٨٧	١٢,٣٥١	٤,٤٦٨	٢,٢٩٨,١٩٢
—	٨,٠٧٠	—	—	—	—	(٨,٠٧٠)	—	—
—	٤,٤٨٤,١٢٩	١,٠٣٨,٥٧٧	٢٤٤,٧٥٧	٣,٠٦٢,٧٩٧	٣٣٧,٩٥٤	٣٦٥,٩٦٤	١٣,٧٨٣	٩,٥٤٧,٩٦١
٥٣,٢٨٢,٨٨٨	٢٨,٨٩٣,٢٨٩	١١٢,٧٢٣	٢٨٦,٨٧٠	٣,٢٠٩,٢٥١	٤٠٣,٩٤٥	٩٦,٠٢٢	٢٣,٧٦٤	٨٦,٣٠٨,٧٥٢
٤٨,٥٤٢,٠٠٠	٢٦,٣٠٦,٨٥٤	٢١٦,٩٢١	٢٢٧,٦٢٦	٢,٤٠٢,٨٢٩	٢٨٧,٩٣٣	١٨٣,٨٦٦	٢٤,٩٨٥	٧٨,١٩٣,٠١٤

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الدائـون	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الشركة الوطنية لتقنية المعلومات	-	١٠,٩٠٠
شركة ادارة املاك ومرافق	-	٤٢,٢٦٢
مؤسسه زمزم	٥,٩٧٠	-
	٥,٩٧٠	٥٣,١٦٢

(١٠) ايرادات مقبوضة مقدما	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
اشتراكات عضوية	٦,٤٥٠	٦,٠٠٠
شركة ادارة املاك ومرافق خدمات معرض	-	٨,٢٣٦
ايجار مقدم	٥١٦,٦٢٧	٨٤٢,١٥٦
مستاجرين-مكتب قصور وقرطبه	-	٢١,٠٠٠
مستاجرين-مكتب افائل	-	٢١,٠٠٠
مستاجرين-شركة الطليعه للتجاره	-	١٠٣,٤٠٠
	٥٢٣,٠٧٧	١,٠٠١,٧٩٢

		(١١) مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٩,٢٩٤	-	تامينات اجتماعية مستحقة
٢٣٠,٤٠٠	-	ايجارات مستحقة
٢٩,٧٩٩	-	كهرباء مستحقة
٣٥,٦٢٤	٢٢,٤٩٤	مستحقات موظفين
١,٣٦٩,٧٣٠	٣٦٢,٥٠٢	مستشفيات متنوعة علاج مرضى
٥,٠٥٣	٥,٠٥٣	مؤسسة سيف الغروب
٨,١٢٩	-	امانات عهد الموظفين
٢١,٢٩٨	٩,٠١٧	امانات عاملين
-	٦٦٨,٦٢٢	شيكات تحت التحصيل
١,٧١٩,٣٢٧	١,٠٦٧,٦٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٢,٧٠١,٤٨٨	٣,٨٠٩,١٩٩	مصروفات المركز الصحي بمعكال
١٥٥,٢٧٥	٦٠٥,٠٣٧	مصروفات برنامج التوعية
٣٤,٠٠٠	-	مصروفات مشروع العنود
١,٦٣٤,٧٥٥	٣٩٧,٣٠٠	مصروفات نقاط البيع
١٢٩,٩١٣	٢٧٨,٠٧٤	مصروفات المستودع
٢٨,٧٥٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات رواتب شرورة
-	١٥,٠٠٠	مصروفات اخرى
٤,٦٨٤,١٨١	٥,١٢٤,٦١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) المساعدات الصحية
١٥,٠٤٥,٣١٦	١٢,٠٧٥,١٥٢	العلاج الخيري
١٥,٠٤٥,٣١٦	١٢,٠٧٥,١٥٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٨٠٤,٢١٧	٣,٨٤٨,٥٤٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٠٠,٤٢٦	١٥٥,٣٤٣	التأمينات الاجتماعية
٦٦,٣٢٥	١١٠,٤٤٤	مصاريف وإيجارات
٩٤,٧٧٠	٤٦,٣١٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٦,٦٧٥	٥٩,٢٨٤	مصاريف سفر وانتقال
٦٢,٣٧٩	٦٠,٠١٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤١,٠٧٨	١٣٤,٨٦٢	مصاريف كهرباء ومياه
٢٠٠,٧٦٩	١٥٠,٣٧١	مصروفات إجازات
١٢٤,٤٣٥	١٧٤,٣٣٢	مكافأة ترك الخدمة
٢٩٩,٦٥٤	٣٠٦,٣٨٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢٧,٤١٤	٣٥,٨٢٥	محروقات وصيانة سيارات
١٧٢,٥٣٥	٨٣,٨٨٨	مصاريف أتعاب مهنية
٤٦,٨٢٨	١,١٢٠	هدايا وتغليف
١١٨,٥٥٩	٣٤,٣٨٥	حفلات واستقبال
٣٠,٣٠٥	٥٧,٣٥٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٢١٢,١٤٥	٣٠٩,٤٤٨	مصاريف دعائية وإعلانات
١٥,٦٠٠	٣,٩٠٠	مصاريف مكافآت
١,٤٧٠	١٢,٠٧٢	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٧٠,٢٨٢	١٥٠,٤٨٩	مصاريف رسوم واشتراكات
٩٦,٨١٦	٢٢١,١٥٣	تأمين طبي وعلاج
٤٢,٢٦٢	٦٧,٠٨٩	مصاريف تعقيب وسعي
٣٩,٥٠٠	٥,٩٥٠	مصاريف تدريب ودورات
٢٥٥	٥,٠٢٤	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٢١٧	مصروفات بنكية
-	٦٣,١٥٠	مصروف ديون مشكوك فيها
١,٣٢٠	٣,٨٨٤	مصروفات أخرى
٤,٧٢٦,٠١٩	٦,١٠٠,٨٥١	