



الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى

Charitable Health Society For Patients Care

**عناية .. علاج ووقاية**

## القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في 31 ديسمبر 2018 م

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالرياض  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)  
منطقة الرياض- 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
٢٠ - ٦	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 ٢٠١٨م 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 ٢٠١٨ , وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ٢٤ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ ابريل ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٤٤٠١٤٨١٨	٦٤٧٤٩٤٩٥٩	(٤)	النقد بالبنوك ولدى البنوك
٢٤٣٦٦٤٤٥٣	١٤٦٣٢٤٨٦٦	(٥)	المدينون
-	٤٤٥٠٠٠٠٠٠	(٦)	استثمارات عقارية
١٤٥٣٠٤١٣	٤٤١١٩٤٨٤٧	(٧)	دفعات مقدمة لمستشفيات علاج مرضى
٣٤٢٤١٢٩	٢٩٤٠٠٠	(٨)	المخزون
١٤٣٢٣٤٧٩	٥٤١١٠٤٥٩٣	(٩)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٣٤٩٦٣٤٨٩٢	٢٢٤١٤٢٤٢٦٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٢٣٤٣٢٤	١٤١٨٩٤٣١٨	(١٠)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٨٥٤٣٨٥٤٢٨	٨٦٤٠٢٥٤١٩٧	(١١)	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٨٦٤٣٠٨٤٧٥٢	٨٧٤٢١٤٤٥١٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٠٤٢٧٢٤٦٤٤	١٠٩٤٣٥٦٤٧٨٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٤٩٧٠	١٤٤٥٦٠	(١٢)	الدائنون
٥٢٣٤٠٧٧	٨١١٤٩٩٣	(١٣)	إيرادات مقبوضة مقدما
١٤٠٦٧٤٦٨٨	٢٤٤٢٣٤٥٠٣	(١٤)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٤١٥٩٤٩٩٦	٩٤٦١٣٤٣٤٤		مصرفوات مؤجلة
٤٠٢٤٦٨٢	٥٦٤٤٠٢٠		مخصص اجازات
٦٠٠٤٠٠٠	٦٠٠٤٠٠٠	(١٥)	الجزء المتداول من القروض
٦٤٧٥٩٤٤١٣	١٤٤٠٢٧٤٤٢٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
١٤٨٠٠٤٠٠٠	١٤٢٠٠٤٠٠٠	(ب/١٥)	الجزء الغير المتداول من القروض
٧٤٧٤٠٤٠	٩٦١٤٧٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٥٤٧٤٠٤٠	٢٤١٦١٤٧٢١		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٩٤٣٠٦٤٤٥٣	١٦٤١٨٩٤١٤١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨٧٤٤٢٤٤٣٦٢	٩٠٤٧٩٦٤٠٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
-	١٤٨٥٣٤٤٩٠	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٣٤٥٤١٤٨٢٩	٥١٨٤١٢٣		صافي أصول الأوقاف
٩٠٤٩٦٦٤١٩١	٩٣٤١٦٧٤٦٣٩		مجموع صافي الأصول
١٠٠٤٢٧٢٤٦٤٤	١٠٩٤٣٥٦٤٧٨٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٠٠١٠٩٠٩٩٨	٦٠٤٥٦٠٤٨٧	-	-	٦٠٤٥٦٠٤٨٧	الإيرادات والمكاسب
٧٠٥٨٠٠٣٨٣	١٥٠٢٣٦٠٠٦١	-	١٥٠٢٣٦٠٠٦١	-	(١٦) التبرعات النقدية العامة
١٠٠١١٠٨٨٢	١٠٤٧٦٠٢٩٤	١٠٤٧٦٠٢٩٤	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٧٠٣٠٠	٧٤٧٠٩٠٠	-	-	٧٤٧٠٩٠٠	التبرعات النقدية أوقاف
١٠٨٢٢٠٠٠٩	٥٠٨٨٩٠٣٤٤	-	٥٠٨٨٩٠٣٤٤	-	إيرادات الاشتراكات
٤٩٠٩٥٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٢٠٢١٨٠١٩٥	١٠٢٠٤٠٧٦٠	-	-	١٠٢٠٤٠٧٦٠	إعانات الوزارة
-	٢٠٠٠٥٠٠٨٥	-	-	٢٠٠٠٥٠٠٨٥	إيرادات الأنشطة
٩٧٤٠٧٨٨	-	-	-	-	خدمات تطوعية
٤٠١٨٣٠٢٣٦	٤٠٨٧٢٠١٧٤	-	-	٤٠٨٧٢٠١٧٤	إيرادات غير محصلة
-	-	(٤٠٥٠٠٠٠٠٠)	(١٩٠٢٧١٠٩١٥)	٢٣٠٧٧١٠٩١٥	إيرادات تاجير أوقاف
٢٧٠٩٥٧٠٧٤١	٣٧٠٨٨٨٠١٠٥	(٣٠٠٢٣٠٧٠٦)	١٠٨٥٣٠٤٩٠	٣٩٠٠٥٨٠٣٢١	صافي الأصول المحررة من القيود إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٧٠١٩٩٠٧٦٢	٢٥٠٥٩٥٠٠٣٦	-	-	٢٥٠٥٩٥٠٠٣٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٩٩٠٠٥٥٩	٤٢٩٠٨٥٨	-	-	٤٢٩٠٨٥٨	المصروفات والخسائر
٥٥٤٠٨٥٩	٧٨٨٠٧٢٢	-	-	٧٨٨٠٧٢٢	(١٧) مصروفات الأنشطة
١٠٤١٢٠١٤٠	٢٠٠١٠٠٧٧٤	-	-	٢٠٠١٠٠٧٧٤	(١٨) مصروفات الأوقاف
٣٠١٧٩٠٧٣٣	٤٠٥٥١٠٦٤١	-	-	٤٠٥٥١٠٦٤١	(١٩) مصروفات الحوكمة
٢٣٤٠٣٥٠	٢١٤٠١٣٨	-	-	٢١٤٠١٣٨	(٢٠) مصروفات جمع أموال
٢٠٠٦٣٠٨٤٢	٢٠٣٥٥٠٢٢٨	-	-	٢٠٣٥٥٠٢٢٨	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٠٦٣٥٠٢٤٥	٣٥٠٩٤٥٠٣٩٧	-	-	٣٥٠٩٤٥٠٣٩٧	(٢٢) إهلاك العقارات والآلات والمعدات (١٠)
٢٠٣٢٢٠٤٩٦	١٠٩٤٢٠٧٠٨	(٣٠٠٢٣٠٧٠٦)	١٠٨٥٣٠٤٩٠	٣٠١١٢٠٩٢٤	(١١) إهلاك الأصول الإستثمارية (١١) إجمالي المصروفات والخسائر
٤٦٦	١٣٠٠٢٥٥	-	-	١٣٠٠٢٥٥	تغيير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١٣٠٠٢١٢	-	-	١٣٠٠٢١٢	البنود الاستثنائية
١٣٠٧٨١	-	-	-	-	خصم مكتتب
٩٠٦٨٧	٧٩٠	-	-	٧٩٠	جزاءات عاملين
١٣٦٠١٨٦	(٢٠٥١٧)	-	-	(٢٠٥١٧)	مبلغ تأمين اصلاح سيارة
١٦٠٠١٢٠	٢٥٨٠٧٤٠	-	-	٢٥٨٠٧٤٠	إيرادات اخري
٢٠٤٨٢٠٦١٦	٢٠٢٠١٠٤٤٨	(٣٠٠٢٣٠٧٠٦)	١٠٨٥٣٠٤٩٠	٣٠٣٧١٠٦٦٤	تسويات سنوات سابقة
٨٨٠٤٨٣٠٥٧٥	٩٠٠٩٦٦٠١٩١	٣٠٥٤١٠٨٢٩	-	٨٧٠٤٢٤٠٣٦٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٩٠٠٩٦٦٠١٩١	٩٣٠١٦٧٠٦٣٩	٥١٨٠١٢٣	١٠٨٥٣٠٤٩٠	٩٠٠٧٩٦٠٠٢٦	التغير في صافي الأصول صافي الأصول بداية السنة صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٤٨٢,٦١٦	٢,٢٠١,٤٤٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٣٤,٣٥٠	٢١٤,١٣٨	التغير في صافي الأصول
٢,٠٦٣,٨٤٢	٢,٣٥٥,٢٢٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٣,١٥٠	-	إهلاك الأصول الإستثمارية
-	١٢٧,٥١٦	المكون من مخصص ديون المشكوك فيها
٢١٤,٠٠٤	٣٦١,٥٢٨	المكون من مخصص علاج مرضى
٢٥٨,٩١٢	٣٨٣,٧٩٣	المكون من مخصص الإجازات
٥,٣١٦,٨٧٤	٥,٦٤٣,٦٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٣٧٨,٨٤٧)	٧٣٣,٥٨٨	المدينون
١٦,٣٤٤	-	سلف العاملين
٢٤٨,٩٩٣	(٢,٥٦٠,٨٠٣)	دفعات مقدمة لمستشفيات
(١٤٨,١٧٩)	٣١٣,١٢٩	المخزون
(١,٢٠٧,١٧٤)	(٣,٧٨٧,٥١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٤٧,١٩٢)	٨,٥٩٠	الدائنون
(٤٧٨,٧١٥)	٢٨٨,٩١٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٦٥١,٦٣٩)	١,٣٥٥,٨١٥	المصرفات المستحقة و ارصدة دائنة اخرى
(١٥,٠٩٠)	(١٥٦,١٤٨)	المسدد من مخصص علاج المرضى
١,٤٩٦,٠٢٥	٥,٤٥٣,٣٤٨	مصرفات مؤجله
(١١٨,٨٥٠)	(٢٠٠,١٩٠)	المسدد من مخصص أجازة
(١١٣,٩٣٢)	(١٦٩,١١٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٩١٨,٦١٩	٦,٩٢٣,٢٧٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٩٦٧,٢٠٢)	(٤٨٠,١٣٢)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٨,٤٤٦,٧٢٨)	(٢,٩٩٤,٩٩٧)	شراء أصول إستثمارية
-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات عقارية
(١٠,٤١٣,٩٣٠)	(٧,٩٧٥,١٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨,٠٩٥,٣١٢)	(١,٦٥١,٨٥٩)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١٦,٤٩٧,١٢٩	٨,٤٠١,٨١٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨,٤٠١,٨١٨	٦,٧٤٩,٩٥٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(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 ٢٠١٨ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم 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 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 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 االاضمحلال، 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 :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم .  
عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية و اتضح وجود أثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحوّل للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٦,٤٩٧,١٣٠	-	١٦,٤٩٧,١٣٠	النقد بالصندوق و لدي البنوك
١,٠٥٠,٧٥٦	-	١,٠٥٠,٧٥٦	المديون
١٦,٣٤٤	-	١٦,٣٤٤	سلف العاملين
١,٧٦٤,٣١٦	-	١,٧٦٤,٣١٦	دفعات مقدّمة للمستشفيات علاج المرضى
١٩٣,٩٥٠	-	١٩٣,٩٥٠	المخزون
١١٥,٩٠٥	-	١١٥,٩٠٥	مصرفات مدفوعة مقدّما وارصدة مدينة اخري
١٩,٦٣٨,٤٠١	-	١٩,٦٣٨,٤٠١	مجموع الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٩٤١,٣٣١	(٧٧,٢٥١,٦٨٣)	٧٨,١٩٣,٠١٤	صافي الأصول الثابتة
٧٧,٢٥١,٦٨٣	٧٧,٢٥١,٦٨٣	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٧٨,١٩٣,٠١٤	-	٧٨,١٩٣,٠١٤	مجموع الأصول غير المتداولة
٩٧,٨٣١,٤١٥	-	٩٧,٨٣١,٤١٥	إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات و صافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥٣,١٦٢	-	٥٣,١٦٢	الدائنون
١,٠٠١,٧٩٢	-	١,٠٠١,٧٩٢	إيرادات مقبوضة مقدّما
١,٧١٩,٣٢٧	-	١,٧١٩,٣٢٧	مصرفات مستحقة و ارصدة دائنة اخري
٢,٦٦٣,٩٧١	-	٢,٦٦٣,٩٧١	مصرفات مؤجله
٣٠٧,٥٢٨	-	٣٠٧,٥٢٨	مخصص اجازات
٥,٧٤٥,٧٨٠	-	٥,٧٤٥,٧٨٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
٦٠٢,٠٦٠	-	٦٠٢,٠٦٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣,٦٠٢,٠٦٠	-	٣,٦٠٢,٠٦٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩,٣٤٧,٨٤٠	-	٩,٣٤٧,٨٤٠	مجموع الالتزامات
			<b>صافي الاصول</b>
٨١,٥٦٠,٧١٥	-	٨١,٥٦٠,٧١٥	صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٩٢,٩١٣	-	١,٢٩٢,٩١٣	صافي الأصول المقيدة
٥,٦٢٩,٩٤٧	-	٥,٦٢٩,٩٤٧	صافي أصول أوقاف
٨٨,٤٨٣,٥٧٥	-	٨٨,٤٨٣,٥٧٥	اجمالي صافي الاصول
٩٧,٨٣١,٤١٥	-	٩٧,٨٣١,٤١٥	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(يتبع) تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحوّل للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٨٤٤٠١٤٨١٨	-	٨٤٤٠١٤٨١٨	النقد بالبنوك و لدي البنوك
٢٠٣٦٦٤٤٥٣	-	٢٠٣٦٦٤٤٥٣	المدينون
١٠٥٣٠٤٤١٣	-	١٠٥٣٠٤٤١٣	دفعات مقدمة للمستشفيات علاج المرضى
٣٤٢٠١٢٩	-	٣٤٢٠١٢٩	المخزون
١٠٣٢٣٠٧٩	-	١٠٣٢٣٠٧٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
١٣٠٩٦٣٠٨٩٢	-	١٣٠٩٦٣٠٨٩٢	مجموع الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٩٢٣٠٣٢٤	(٨٥٠٣٨٥٠٤٢٨)	٨٦٣٠٨٠٧٥٢	صافي الأصول الثابتة
٨٥٠٣٨٥٠٤٢٨	٨٥٠٣٨٥٠٤٢٨	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٨٦٣٠٨٠٧٥٢	-	٨٦٣٠٨٠٧٥٢	مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٠٠٢٧٢٠٦٤٤	-	١٠٠٠٢٧٢٠٦٤٤	إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات و صافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥٠٩٧٠	-	٥٠٩٧٠	الدائنون
٥٢٣٠٠٧٧	-	٥٢٣٠٠٧٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٠٠٦٧٠٦٨٨	-	١٠٠٦٧٠٦٨٨	مصرفات مستحقة و ارصدة دائنة اخري
٤٠١٥٩٠٩٩٦	-	٤٠١٥٩٠٩٩٦	مصرفات مؤجله
٤٠٢٠٦٨٢	-	٤٠٢٠٦٨٢	مخصص اجازات
٦٠١٥٩٠٤١٣	-	٦٠١٥٩٠٤١٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>
٢٠٤٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٤٠٠٠٠٠٠	قروض طويلة الاجل
٧٤٧٠٠٤٠	-	٧٤٧٠٠٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠١٤٧٠٠٤٠	-	٣٠١٤٧٠٠٤٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩٠٣٠٦٠٤٥٣	-	٩٠٣٠٦٠٤٥٣	مجموع الالتزامات
			<b>صافي الاصول</b>
٨٧٠٤٢٤٠٣٦٢	-	٨٧٠٤٢٤٠٣٦٢	صافي الأصول غير المقيدة
٣٠٥٤١٠٨٢٩	-	٣٠٥٤١٠٨٢٩	صافي أصول أوقاف
٩٠٠٩٦٦٠١٩١	-	٩٠٠٩٦٦٠١٩١	اجمالي صافي الاصول
١٠٠٠٢٧٢٠٦٤٤	-	١٠٠٠٢٧٢٠٦٤٤	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

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

تسوية قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية العامة	-	١٠,١٠٩,٩٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	-	٧,٥٨٠,٣٨٣
التبرعات النقدية أوقاف	-	١٠,١١٠,٨٨٢
إيرادات الاشتراكات	-	٧,٣٠٠
تبرعات الزكاة	-	١,٨٢٢,٠٠٩
إعانات الوزارة	-	٤٩,٩٥٠
إيرادات الأنشطة	-	٢,٢١٨,١٩٥
إيرادات غير محصلة	-	٩٧٤,٧٨٨
إيرادات تاجير أوقاف	-	٤,١٨٣,٢٣٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب	-	٢٧,٩٥٧,٧٤١
المصروفات والخسائر		
مصروفات الأنشطة	-	١٧,١٩٩,٧٦٢
مصروفات الأوقاف	-	٩٩٠,٥٥٩
مصروفات الحوكمة	-	٥٥٤,٨٥٩
مصروفات جمع أموال	-	١,٤١٢,١٤٠
مصروفات عمومية	-	٣,١٧٩,٧٣٣
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٢,٠٦٣,٨٤٢)	٢,٢٩٨,١٩٢
اهلاك الأصول الإستثمارية	٢,٠٦٣,٨٤٢	-
إجمالي المصروفات والخسائر	-	٢٥,٦٣٥,٢٤٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	-	٢,٣٢٢,٤٩٦
البنود الاستثنائية		
خصم مكتسب	-	٤٦٦
مبلغ تأمين اصلاح سيارة	-	١٣,٧٨١
إيرادات اخري	-	٩,٦٨٧
تسويات سنوات سابقة	-	١٣٦,١٨٦
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	-	١٦٠,١٢٠
التغير في صافي الأصول	-	٢,٤٨٢,٦١٦
صافي الأصول في بدايه السنة	-	٨٨,٤٨٣,٥٧٥
صافي الأصول نهاية السنة	-	٩٠,٩٦٦,١٩١

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	٢٣,٤٥٥	الصندوق
٣٥,٥٥٥	٥,٥٥٥	بنك الجزيرة - ح ٧٠٠١
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	بنك الجزيرة - ح ٧٠٠٣
١,٨٣٨,٨٧٤	٢,٧٩٥,٦٧٢	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٩٩/١
١,٦٠٨,٩١٩	١,٠٤٣,١٠٤	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٨٨/٤
٣,٨٢٧,٦٢٥	٢,١٥٣,٦٠٥	مصرف الراجحي - ح ٢٠٠٧٧/٧
٨١١,٢٠٠	٤٩٧,٣٧٣	مصرف الراجحي - ح ٣٠٠٩٩/٩
٧,٦٠٠	٢١٤,٧٢٠	مصرف الانماء د/٤٠٠٠
٣٠٠	١,٥٥٠	مصرف الانماء د/٤٠٠١
١٠٠	١٣,٧٨٠	مصرف الانماء د/٤٠٠٢
<u>٨,٤٥١,٨١٨</u>	<u>٦,٧٤٩,٩٥٩</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المدينون
١٢٦,٣٠٠	١٢٦,٣٠٠	مؤسسة سيف الغروب للمقاولات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مجمع عيادات الصحة لكل
-	٦١,٢٤٤	الضحيان
٧,٥٧٦	-	صندوق معكال
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	١١٥,٨٧٥	فاروق و مامون تمر
١٢٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	شركة تاهيل التميز التجارية
٢٠٤,٧٠٦	-	عصر الإنجاز للمقاولات
٢١٠,٠٠٠	-	نيوتك
٤٨,٢٠٠	-	المسارات الرائدة للاستشارات
٥٠٠	-	عبد الرحمن الشاجري
٣٦,٧٧٠	-	مجرة التصميم للتجارة
٩٠	-	زهرة عوض
٩٣,٥٠٠	٩٣,٥٠٠	الخليج الطبية
٣٥,٨٨٠	-	ماس المحيط للتجارة
١٠,٩٤	-	ريحانة بلال
٨,٢٦٨	٨,٢٦٨	شركة عبد الله فؤاد
١٤,١٢٥	١٤,١٢٥	سامي احمد بسيوني
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	العنود الخيرية
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	حصون نجد
٦,٤٧٥	٦,٤٧٥	عبد العزيز سعيد الغامدي
١٠٩,٣٣٣	١٠٩,٣٣٣	مؤسسة سبيل الدواء
٣٤,٠٦٧	٣٤,٠٦٧	شركة انس الجلال
٩٩٧	٩٩٧	محمد حميد المالكي
٤٨,٣٥٣	١٢٤,٣٣٨	شركة ادارة الاملاك و المرافق
٢٤٦	٢٤٦	واد الجوهلي
٦٠٠	٦٠٠	احمد علي الغامدي
(٧٧,٢٧٥)	(٧٧,٢٧٥)	يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٣٦٦,٤٥٣	١,٦٣٢,٨٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) إستثمارات عقارية إستئجار وحدات فندقية
—	٤,٥٠٠,٠٠٠	
—	٤,٥٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج مرضى يخصم: مخصص علاج مرضى
١,٩٢٠,١٩٤ (٣٨٩,٧٨١)	٤,٤٨٠,٩٩٦ (٣٦١,١٤٩)	
١,٥٣٠,٤١٣	٤,١١٩,٨٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) المخزون طاولة اطعام مريض مستلزمات وعدد طبية مشتراه ومتبرع بها مستودع ادوية طبية عدد ٣٧ جهاز لاب توب متبرع بها
٧٠٠	—	
١٢٣,٠٥٠	—	
١٨٩,٣٧٩	—	
٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	
٣٤٢,١٢٩	٢٩,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى مصروفات مدفوعة مقدماً ايجارات مصروفات صيانته مصعد كهربائي مصروف تأمين اخطاء طبية بدل سكن مقدم مصروف استضافه موقع الجمعية تأمين طبي مقدم مصاريف بريد وهاتف مقدمة ارصدة مدينة أخرى تأمين سيارات مقدم تأمين مسترد ايجارات اوقاف مستحقة ايراد مستحق مركز صحي معكال هيئة الزكاة والدخل العهد النقدي
٤٠,١٧٣	١٤٢,٧٨٤	
٧,٠٠٠	—	
١,١٧٢	—	
٦٨,٠١٤	١٣٠,٦٧٢	
٦٥٠	—	
—	٥٣٣,٩١٣	
٣٤٠	—	
—	١,٤٤٨,٨٦٥	
—	٣,٥٢٦	
٢١,٨٦٤	٩٤,٦٦٤	
١,١٦٥,٢٣٨	٢,٤٧٥,٦٨٩	
٣,١٧٠	٣,٥٩٠	
—	٢٢٨,٧٣٦	
١٥,٤٥٨	٤٨,١٥٦	
١,٣٢٣,٠٧٩	٥,١١٠,٥٩٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١٠) صافي العنقارات والآلات والمعدات

المصارف	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	تأمينات على مهالي الغير	خزن مالية ووقف حديثة	الإجمالي	
						<b>التكلفة</b>
١,١٥١,٣٠٠	٥٣١,٦٢٧	٧٤١,٨٩٩	٤٦١,٩٨٦	٣٧,٥٤٧	٢,٩٦٤,٣٥٩	الرصيد في بداية السنة
-	١٥٥,٧٧٩	٢٢٠,٦٦٦	١٠٣,٧٢٧	-	٤٨٠,١٧٢	الإضافات خلال السنة
١,١٥١,٣٠٠	٦٨٧,٤٠٦	٩٦٢,٥٦٥	٥٦٥,٧١٣	٣٧,٥٤٧	٣,٤٠٤,٤٩١	الرصيد في نهاية السنة
						<b>الإهلاك المتراكم</b>
١,٠٣٨,٥٧٧	٢٤٤,٧٥٧	٣٣٧,٩٥٤	٣٦٥,٩٦٤	١٣,٧٨٣	٢,٠٠١,٠٣٥	الرصيد في بداية السنة
٥٥,٢٩٦	٥٤,٩٨٠	٧٥,٢٢٣	٢٣,٩٤٦	٤,٦٩٣	٢١٤,١٣٨	إهلاك السنة
١,٠٩٣,٨٧٣	٣٠٠,٧٣٧	٤١٣,١٧٧	٣٨٩,٩١٠	١٨,٤٧٦	٢,٢١٥,١٧٣	الرصيد في نهاية السنة
						<b>القيمة الدفترية</b>
٥٧,٤٢٧	٣٨٧,٦٦٩	٥٤٩,٣٤٨	١٧٥,٨٠٣	١٩,٠٧١	١,١٨٩,٣١٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١١٢,٧٢٣	٢٨٦,٨٧٠	٤٠٣,٩٤٥	٩٦,٠٢٢	٢٣,٧٦٤	٩٢٣,٣٢٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١١) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الأراضي	المباني	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي	
٥٣,٢٨٢,٨٨٨	٣٣,٣٧٧,٤١٨	٦,٢٧٢,٠٤٨	٩٢,٩٣٢,٣٥٤	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٠٦٦,٦٨٤	٩٢٨,٣١٣	٢,٩٩٤,٩٩٧	الإضافات خلال السنة
٥٣,٢٨٢,٨٨٨	٣٥,٤٤٤,١٠٢	٧,٢٠٠,٣٦١	٩٥,٩٢٧,٣٥١	الرصيد في نهاية السنة
				<b>الإهلاك المتراكم</b>
-	٤,٤٨٤,١٢٩	٣,٠٦٢,٧٩٧	٧,٥٤٦,٩٢٦	الرصيد في بداية السنة
-	٦,٣٩٤,١٠٥	٩٦١,١٢٣	٧,٣٥٥,٢٢٨	إهلاك السنة
-	٥,٨٧٨,٢٣٤	٤,٠٢٣,٩٢٠	٩,٩٠٢,١٥٤	الرصيد في نهاية السنة
				<b>القيمة الدفترية</b>
٥٣,٢٨٢,٨٨٨	٢٩,٥٦٥,٨٦٨	٣,١٧٦,٤٤١	٨٦,٠٢٥,١٩٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥٣,٢٨٢,٨٨٨	٢٨,٨٩٣,٢٨٩	٣,٢٠٩,٢٥١	٨٥,٣٨٥,٤٢٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

\* تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سجلت الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) الدائون
-	٤,٥٠٤	بوا العربية للتأمين
-	٤,٠٨٦	مجرة التصميم للتجارة
٥,٩٧٠	٥,٩٧٠	مؤسسه زمزم
٥,٩٧٠	١٤,٥٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) ايرادات مقبوضة مقدماً
٦,٤٥٠	١,٥٠٠	اشتراكات عضوية
٥١٦,٦٢٧	٨١٠,٤٩٣	ايجار مقدم
٥٢٣,٠٧٧	٨١١,٩٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة اخرى
-	٤٧,١٧٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٢,٤٩٤	٢٨,٥٠٤	مستحقات موظفين
٣٦٢,٥٠٢	١,٣٤٠,٥٥٧	مستشفيات متنوعة علاج مرضى
٥,٠٥٣	٥,٠٥٣	مؤسسة سيف الغروب
-	٥٩,٧٨٨	هيئة الزكاة والدخل (القيمة المضافة)
٩,٠١٧	-	امانات عاملين
٦٦٨,٦٢٢	٩٤٢,٤٢٩	شيكات تحت التحصيل
١,٠٦٧,٦٨٨	٢,٤٢٣,٥٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) الجزء المتداول من القروض
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق الإستدامة لصالح مؤسسة سليمان
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الراجحي للتمويل التنموي
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) الجزء الغير المتداول من القروض
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	قرض صندوق الإستدامة لصالح مؤسسة سليمان
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	الراجحي للتمويل التنموي

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) التبرعات النقدية المقيدة
٧,٤٨٠,٣٨٣	٨,٥٠١,٥٥٣	تبرعات العلاج الخيري
-	٦٤٣,٢٢٠	تبرعات المراكز الصحية
١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٢٠,٠٨٨	تبرعات مساهمة مريض
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات شراء أجهزة
-	٧١,٢٠٠	تبرعات اخرى
<u>٧,٥٨٠,٣٨٣</u>	<u>١٥,٢٣٦,٠٦١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
٣,٤٦٠,٢٣٨	٤,٥٦٢,٩٣٠	رواتب
٤٢٥,١٩٥	٥٤٩,٠٦٦	مزاي
٥٠١,٦٣٥	٥٤١,٣٠١	مستهلكات
١٢٥,٥٠٥	١٢٤,٠٢٥	صيانة
٦١٢,٠٣٧	٤٤٨,٢٨٨	منافع
١٢,٠٧٥,١٥٢	١٩,٣٦٩,٤٢٦	مصاريف علاج
<u>١٧,١٩٩,٧٦٢</u>	<u>٢٥,٥٩٥,٠٣٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) مصروفات الأوقاف
٧٦٠,٧٤٠	١٨٣,٤٣٤	رواتب
١٥٠,١٣١	٦٣,٧٥٤	مزاي
٣٥,٣٧٧	٣,١٠٩	مستهلكات
١,١٢٠	٩٣,٢٢٥	صيانة
٤٣,١٩١	٨٦,٣٣٦	منافع
<u>٩٩٠,٥٥٩</u>	<u>٤٢٩,٨٥٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) مصروفات الحوكمة
٣٢٠,٣١١	٦١٠,٢٩٥	رواتب
٦٣,٢١٣	٦٣,٦٢٨	مزاي
١٤,٨٩٦	١,٧٤٨	مستهلكات
٥,٩٥٠	٣,٧٦٥	صيانة
١٥٠,٤٨٩	١٠٩,٢٨٦	منافع
<u>٥٥٤,٨٥٩</u>	<u>٧٨٨,٧٢٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٠) مصروفات جمع الأموال
٨٤٠,٨١٧	٧٩٨,٥٥٦	رواتب
٢٢٧,١٩٢	٤٤٥,٤٣٤	مزايا
٨٥,٤١٩	٨٣,٦٦٥	مستهلكات
١٤٤,٨٢٩	٢,٦١٣	صيانة
١١٣,٨٨٣	٦٨٠,٥٠٦	منافع
<b>١,٤١٢,١٤٠</b>	<b>٢,٠١٠,٧٧٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٠٤١,٩٨٥	٢,٢١٠,٠٧٦	رواتب
٤٦٢,٢٦٩	١,٣٠٠,٣٠٠	مزايا
١٥٤,٩٧٢	٢٣٩,٣٦٧	مستهلكات
٢١٧,٧٤٠	١٢٦,٤١٤	صيانة
٣٠٢,٧٦٧	٦٧٥,٤٨٤	منافع
<b>٣,١٧٩,٧٣٣</b>	<b>٤,٥٥١,٦٤١</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
-	٤٠,٦٣٥	نورة مناع الشملان
-	٣,٢٥٥	مؤسسة محمد بن صالح الشاوي
-	١٥٤,٨٤٨	أوقاف حصة الراجحي
-	٩٨٣,٩١٠	صندوق سليمان السليم
-	٨٧,١٢٦	رصيد آفاق الحكمة المتبقي
-	٢٥,٥٠٠	آفاق الحكمة زيارة سورية
-	٢٦٩	مؤسسة صالح العليان
-	٥٠,٧١١	مؤسسة الحبيب الخيرية
-	٦٢,٥٠٠	أوقاف إبراهيم سليمان العضيبي
-	٢٠٤,٦٩٧	الندوة العالمية للشباب الإسلامي
-	١٣٢,٤٧٧	عبد اللطيف العيسى
-	١٠٧,٥٦٢	شركة الفنار أدوية وولادات
-	<b>١,٨٥٣,٤٩٠</b>	

(٢٣) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المقارنة لتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
  - تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٩/٤/٢٠١٩م
- (٢٠)