

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٩)

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
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لعلاج المرضى - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 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 استجابة 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 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 الخيرية لعلاج المرضى - 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٨ رجب ١٤٤٠هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢٥ مارس ٢٠١٩م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٠,٦٢٥,٢٩٣	١٥,٤٢٥,٢٨١
مصرفوات مدفوعة مقدماً وارصده مدينه اخرى	(٤)	٢,٢٦١,٩٠٦	٩١٧,٨٦٢
مجموع الأصول المتداولة		١٢,٨٨٧,١٩٩	١٦,٣٤٣,١٤٣
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٥)	٢٥,٣٢٣,٣٢٠	٢٠,٩٩٥,٣٦٨
مجموع أصول الأوقاف		٢٥,٣٢٣,٣٢٠	٢٠,٩٩٥,٣٦٨
<u>الأصول الغير متداولة</u>			
صافي الممتلكات والالات والمعدات	(٦)	١,٦٤٥,٠٧٠	١,٧٦٢,٧٥٤
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٢٠,٦٨٩	٢٧,٦٨٩
مجموع الأصول الغير متداولة		١,٦٦٥,٧٥٩	١,٧٩٠,٤٤٣
إجمالي الأصول		٣٩,٨٧٦,٢٧٨	٣٩,١٢٨,٩٥٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون	(٨)	٣,٨٣٤,٢٤٧	١,٠٢٩,٠٢٨
مصاريف مستحقة	(٩)	٤٤,٠٠٠	-
مجموع الالتزامات		٣,٨٧٨,٢٤٧	١,٠٢٩,٠٢٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٧٩٨,٠٣١	٣٠,٤٣١,٣٥٨
صافي الأصول المقيدة		-	٢,٦٦٨,٥٦٨
صافي أصول الاوقاف	(١٣)	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموع صافي الأصول		٣٥,٩٩٨,٠٣١	٣٨,٠٩٩,٩٢٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٩,٨٧٦,٢٧٨	٣٩,١٢٨,٩٥٤

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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٩,٢١٧,٦٧٩	-	-	٩,٢١٧,٦٧٩	٣,٦٥٢,٩٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-
التبرعات النقدية الاوقاف	-	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-
تبرعات عينية أصول ثابتة	-	-	-	-	١,٧٠٨,٨٨٤
تبرعات عينية لمشروع الوقف	-	-	-	-	٢,٠٢٩,٥٠٠
تبرعات الزكاة	-	٦٠٢,٨٠٠	-	٦٠٢,٨٠٠	١٢,٩٨٢,٥٩٧
إيرادات الإشتراكات	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠
أعانات الوزارة وجهات أخرى (١٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٧٧١,٣٦٨	(٣,٧٧١,٣٦٨)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١٤,٩٩٩,٠٤٧	(٢,٦٦٨,٥٦٨)	٢٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٠,٤٧٩	٢٥,٣٧٧,٨٨١
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة (١١)	١٤,٩٧٦,٤٢٨	-	-	١٤,٩٧٦,٤٢٨	١٥,١٧٩,٠٣٩
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٥٠٢,٢٧١	-	-	٥٠٢,٢٧١	٦٥١,٢٢٦
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٦)	١١٧,٦٨٤	-	-	١١٧,٦٨٤	٦٢,٢٦٤
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٧)	٧,٠٠٠	-	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
جمالي المصروفات والخسائر	١٥,٦٠٣,٣٨٣	-	-	١٥,٦٠٣,٣٨٣	١٥,٨٩٩,٥٢٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٦٠٤,٣٣٦)	(٢,٦٦٨,٥٦٨)	٢٠٠,٠٠٠	(٣,٠٧٢,٩٠٤)	٩,٤٧٨,٣٥٢
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	٨٤,٥٣٦
ايرادات اخرى	٩٧١,٠٠٩	-	-	٩٧١,٠٠٩	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٩٧١,٠٠٩	-	-	٩٧١,٠٠٩	٨٤,٥٣٦
التغير في صافي الأصول	٣٦٦,٦٧٣	(٢,٦٦٨,٥٦٨)	٢٠٠,٠٠٠	(٢,١٠١,٨٩٥)	٩,٥٦٢,٨٨٨
صافي الأصول بداية السنة	٣٠,٤٣١,٣٥٨	٢,٦٦٨,٥٦٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٩٩,٩٢٦	٢٨,٥٣٧,٠٣٨
صافي الأصول نهاية السنة	٣٠,٧٩٨,٠٣١	-	٥,٢٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٩٨,٠٣١	٣٨,٠٩٩,٩٢٦

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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩,٥٦٢,٨٨٨	(٢,١٠١,٨٩٥)	التغير في صافي الأصول
٦٢,٢٦٤	١١٧,٦٨٤	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
(١,٧٠٨,٨٨٤)	-	تبرعات عينية أصول ثابتة
(٢,٠٢٩,٥٠٠)	-	تبرعات عينية لمشروع الوقف
٥,٨٩٣,٧٦٨	(١,٩٧٧,٢١١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩٠٤,٩١١)	(١,٣٤٤,٠٤٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصده مدينه اخرى
٧٨٤,٦٦٠	٢,٨٠٥,٢١٩	الدائنون
-	٤٤,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٥,٧٧٣,٥١٧	(٤٧٢,٠٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١,٢٢٠)	-	شراء أصول ثابتة
(٥,٢١٧,٠١٤)	(٤,٣٢٧,٩٥٢)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٢٣٨,٢٣٤)	(٤,٣٢٧,٩٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٣٥,٢٨٣	(٤,٧٩٩,٩٨٨)	التغير في النقدية خلال السنة
١٤,٨٨٩,٩٩٨	١٥,٤٢٥,٢٨١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٥,٤٢٥,٢٨١	١٠,٦٢٥,٢٩٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 لعلاج المرضى، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٩) وتاريخ ١٤٣٦/٦/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/١٦ م .

مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * المساهمة في علاج المرضى بالداخل مع تحمل مصاريف الاقامه و العلاج و العمليات الجراحية في المستشفيات الخاصة .
- * تأمين ادوية للمرضى المحتاجين و خاصة الامراض المزمنة.
- * تأمين الاجهزة الطبية مثل الكراسي المتحركة و الاسره الخاصه .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي 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 بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 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 النقدى.

- 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 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .
- 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 في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تنسب الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

صافي الممتلكات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بصافي الممتلكات والالات 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 :-

مكتب الجمعية	٥%
اثاث و مفروشات	٢٠%
أجهزة وحاسب آلي	٢٥%
الموقع الالكتروني	٢٠%

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 الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
البنك العربي الوطني		٨,٠٥٤,٨٦٦	٩,٣٤٠,٤٣٥
البنك الاهلى - زكاه		٢,٤٣١,٥٦٨	٥,٩٧١,٩٤٦
البنك السعودي الفرنسي		١٣٨,٨٥٩	١١٢,٩٠٠
		<u>١٠,٦٢٥,٢٩٣</u>	<u>١٥,٤٢٥,٢٨١</u>
(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وإرصده مدينه اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
دفعات مقدمة مصاعد		٢٥٠,٠٠٠	-
مستشفى الدكتور عبد الرحمن مشارى		٨٢٥,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠
دفعات مقدمة مصنع الاهلى للالومنيوم		٧٩٣,٠٠٧	-
شركة عصام قباني وشركاه		١٦٧	-
مؤسسة مدار الشمال		٢٠٠,٠٠٠	-
ضريبة القيمة المضافة		١١٠,٥١٥	-
عهدة المكتب		٢,٥١٦	-
عهدة عبد الله الشاجرى		-	٥,٨٢٣
عهدة لطيفة اليابس		٤٧,١٥٥	٦٢١
عهدة د/ عماد بخارى		٣٣,٥٤٦	٢٧,٧٢٣
عهدة مشروع برج الوقف		-	٥٨,٦٩٥
		<u>٢,٢٦١,٩٠٦</u>	<u>٩١٧,٨٦٢</u>
(٥) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مشروع برج الوقف		٢٥,٣٢٣,٣٢٠	٢٠,٩٩٥,٣٦٨
		<u>٢٥,٣٢٣,٣٢٠</u>	<u>٢٠,٩٩٥,٣٦٨</u>

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وحاسب آلي	اثاث ومفروشات	مكتب الجمعية	التكلفة
١,٨٢٩,٢١٨	٤٣,٢١١	١١٧,٢٠٧	١,٦٦٨,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٨٢٩,٢١٨	٤٣,٢١١	١١٧,٢٠٧	١,٦٦٨,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٦٦,٤٦٤	٦,٨١٥	٢٦,٧٣٧	٣٢,٩١٢	الرصيد بداية السنة
١١٧,٦٨٤	١٠,٨٠٣	٢٣,٤٤١	٨٣,٤٤٠	أهلاك السنة
١٨٤,١٤٨	١٧,٦١٨	٥٠,١٧٨	١١٦,٣٥٢	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
١,٦٤٥,٠٧٠	٢٥,٥٩٣	٦٧,٠٢٩	١,٥٥٢,٤٤٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٧٦٢,٧٥٤	٣٦,٣٩٦	٩٠,٤٧٠	١,٦٣٥,٨٨٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

الموقع الالكتروني	الإجمالي
التكلفة	
الرصيد بداية السنة	٣٥٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٥٠,٠٠٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>	
الرصيد بداية السنة	٧٠,٣١١
إطفاء السنة	٧٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٣١١
<u>القيمة الدفترية</u>	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٠,٦٨٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٧,٦٨٩

(٨) الدائنون	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
ضمان اعمال	٤٦,٢٤٩	١٨٠,٣١٦
مؤسسة صدى الارياف - مواد سباكة	٦,٥٦١	-
العمورية للشقق المفروشة	٣,٦٥٥	-
شركة الكفاح للخرسانة	-	١٧٧,٥٨٥
شركة الراجحي للحديد	-	٤٥٨,٣٤٠
الشركة السعودية للخرسانة	-	١٩٤,٦٣٧
مكتب سحاب للاستشارات الهندسية	-	١٥,٠٠٠
وكالة زاوية للطباعة والدعاية والاعلان	-	٣,١٥٠
عهدة دكتور زياد اليابس	٩,٢٨٢	-
مدينة الملك سعود الطبية - الشميسى	٢,١٣٠,٠٠٠	-
مستشفى الملك خالد التخصصى للعيون	١,٦١٨,٥٠٠	-
مجمع عيادات اوكى الطبية	٢٠,٠٠٠	-
	<u>٣,٨٣٤,٢٤٧</u>	<u>١,٠٢٩,٠٢٨</u>

(٩) مصروفات مستحقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
اجور ورواتب مستحقة	٤٤,٠٠٠	-
	<u>٤٤,٠٠٠</u>	<u>-</u>

(١٠) إعانات الوزارة وجهات أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إعانة الوزارة		٢,٠٠٠,٠٠٠	-
تبرع نقدي من شركة سابقك لمشروع الوقف		-	٥,٠٠٠,٠٠٠
		٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
(١١) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
عمليات سمنة		٢,٥٢٤,٠٠٠	٢,٠٥٥,٠٠٠
عمليات عظام		١,٩٢٣,٠٥٧	١,٩٩٠,٠٠٠
عمليات جراحة عظام اطفال		٧٥٥,٠٠٠	-
جراحة العمود الفقري		٤٢٠,٠٠٠	-
عمليات انف واذن وحنجرة		١,٣٠٩,٨١٧	١,٠٣٥,٠٠٠
عمليات قلب مفتوح		٢٤٠,٠٠٠	-
عمليات مياه بيبضاء		١,٨٥٠,٧٦٦	١,٤٠٣,٠٠٠
عمليات شبكية		١,٨١٥,٢٠٠	١,٦٦٥,٥٠٠
عمليات جراحة عامة وعظام		٢,٤٦٨,٠٠٠	٥,١٥٤,٤٤١
عمليات زراعة قرنية		١,٠٠٨,٠٠٠	١,٣١٢,٠٠٠
جراحة التجميل العلاجية		١٨٠,٠٠٠	-
عمليات الجلوكوما		٣٣٠,٣٠٠	-
عمليات الاطفال والحوال		٢٢,٥٠٠	-
عمليات اسنان		٦٠,٠٠٠	-
اقامة وانتقالات المرضى		٦٩,٧٨٨	٢١,٥٩٥
مستلزمات عمليات		-	٥٤٢,٥٠٣
		١٤,٩٧٦,٤٢٨	١٥,١٧٩,٠٣٩

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٤٥٨,٠٠٠	٦٢٦,١٣٣	
ادوات كتابية ومطبوعات	٢,٠١٠	٩,٤٧٨	
مصاريف بريد و هاتف و فاكس	١٣,٦١٢	٦,١٦٠	
مصاريف كهرباء	١,٧١٨	٢,٣٩٠	
حراسة وصيانة	٢٦,٦٧٠	٤,٨٦٠	
مصاريف بنكية	١١	١٠٥	
ضيافة	-	١,٩٠٠	
مصاريف ورسوم حكومية	٢٥٠	٢٠٠	
	<u>٥٠٢,٢٧١</u>	<u>٦٥١,٢٢٦</u>	

(١٣) صافي اصول الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
اعانات الوزارة لشراء مبنى	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
تبرع لصالح الوقف الخيري	٢٠٠,٠٠٠	-	
	<u>٥,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

(١٤) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للسنة السابقة لى تتناسب مع القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٩