

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى
الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ
مع تقرير مراجع الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية لعلاج المرضى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية لعلاج المرضى كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ وقوائم الأنشطة و التدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر يعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لعلاج المرضى كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ وقوائم الأنشطة والتدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات تنظيم الجمعيات والمؤسسات الخيرية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه :

- تحتفظ الجمعية بسجلاتها ببرنامج الإكسيل
- تعد القوائم المالية أول قوائم مالية مدققة تصدر للجمعية لذا لم تدرج أرقام مقارنة عن الفترة السابقة .

باتل عبد الله الباتل
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (٣٩٠)



الرياض في ١٤٣٨/٠١/٠٢ هـ
الموافق : ٢٠١٦/١٠/٠٤ م

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

١٤٣٦ هـ	إيضاح	
ريال سعودي		
		الأصول :
		الأصول المتداولة :
١,١٧٢,٥٤٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١,١٧٢,٥٤٩		إجمالي الأصول المتداولة
		أصول الأوقاف :
١٣,١٥٢,٤٥١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣,١٥٢,٤٥١		إجمالي أصول الأوقاف
١٤,٣٢٥,٠٠٠		إجمالي الأصول
		الالتزامات و صافي الأصول :
		الالتزامات :
٧,٩٤٢,٢٠٠	(٥)	الدائنون
٨,٠٠٠		المصروفات المستحقة
٧,٩٥٠,٢٠٠		إجمالي الالتزامات
		صافي الأصول
٦,٣٧٤,٨٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٣٧٤,٨٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٤,٣٢٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٦,٤١٠,٠٠٠	الإيرادات والهبات ناقصاً :
٣٥,٢٠٠	(٦) المصروفات الإدارية والعمومية
٦,٣٧٤,٨٠٠	التغير في صافي الأصول غير المقيدة
-	صافي الأصول غير المقيدة في بداية الفترة
٦,٣٧٤,٨٠٠	صافي الأصول غير المقيدة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

الفترة	
من ١٤٣٦/٨/٣ هـ	
إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	
<u>ريال سعودي</u>	
٦,٣٧٤,٨٠٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٧,٩٤٢,٢٠٠	التغير في صافي الأصول
٨,٠٠٠	الدائنون
<u>١٤,٣٢٥,٠٠٠</u>	المصروفات المستحقة
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٣,١٥٢,٤٥١)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٣,١٥٢,٤٥١)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١,١٧٢,٥٤٩	التغير في النقد
-	النقد في بداية السنة
<u>١,١٧٢,٥٤٩</u>	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

١- الجمعية:

الجمعية الخيرية لعلاج المرضى تم تسجيلها في سجل الجمعيات الخيرية تحت رقم (٦٧٩) بموجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم (١٠٧) وتاريخ ١٤١٠/٠٦/٢٥ هـ وقواعدها التنفيذية المعدلة والصادرة بالقرار الوزاري رقم (٨٢٥٥٦) وتاريخ ١٤٣٣/٠٨/٢٠ هـ استناداً إلى قرار معالي وزير الشؤون الاجتماعية رقم (٦٠٣٢٥) وتاريخ ١٤٣٦/٠٦/٢٧ هـ .

- الغرض والنشاط:

- المساهمة في علاج المرضى بالداخل مع تحمل مصاريف الإقامة والعلاج والعمليات الجراحية في المستشفيات الخاصة .
- تأمين أدوية للمرضى المحتاجين وخاصة الأمراض المزمنة .
- تأمين الأجهزة الطبية مثل الكراسي المتحركة والأسرة الخاصة .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات والمبدأ النقدي في تسجيل الإيرادات .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية الأولى للجمعية من تاريخ ٣ شعبان ١٤٣٦ هـ وتنتهي في تاريخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ وتكون كل سنة مالية بعد ذلك إثني عشر شهراً .

النقد وشبه النقد :

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصناديق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

لا يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم بالجمعية .

تحقق الإيراد :

يُتحقق الإيراد ويتم إثباته عند تحصيل الدفعات من الغير .

مصاريف الأنشطة :

يتم تصنيف مصاريف الأنشطة وفقاً للخدمات التي تقوم بها الجمعية ويتم إثباتها كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق حيث تحمل على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .

المصروفات الإدارية والعمومية :

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها، أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

العملات الأجنبية :

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام .

(٣) النقد لدى البنوك :

١٤٣٦ هـ
<u>ريال سعودي</u>
٥٦٢,٥٤٩
٦١٠,٠٠٠
<u>١,١٧٢,٥٤٩</u>

البنك العربي
البنك الأهلي
الإجمالي

(٤) مشروعات تحت التنفيذ (برج الوقف) :

يتمثل رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على إنشاء مجمع (سكني و تجاري) يتم وقف إيراداته لعلاج المرضى بالداخل وتأمين الأدوية وتأمين الأجهزة الطبية وقد بلغت قيمته في ١٤٣٦/٦/٣٠ هـ مبلغاً وقدره ١٣,١٥٢,٤٥١ ريال يتمثل في مبلغ ١٢,٩١٥,٠٠٠ مليون ريال قيمة الأرض المخصصة لإنشاء المجمع عليها إضافة إلي مبلغ ٢٣٧,٤٥١ ريال قيمة ماتم صرفه على إنشاء المجمع حتى نهاية العام .

(٥) الدائنون

١٤٣٦ هـ
<u>ريال سعودي</u>
٧,٩١٥,٠٠٠
٢٧,٢٠٠
<u>٧,٩٤٢,٢٠٠</u>

دائنو شراء أراضي
دائنون آخرون
الإجمالي

(٦) المصروفات العمومية والإدارية :

الفترة	
من ١٤٣٦/٨/٣ هـ	
إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	
<u>ريال سعودي</u>	
١٥,٠٠٠	أجور ورواتب وما في حكمها
١٢,٢٠٠	قرطاسيه ومطبوعات
٨,٠٠٠	أخرى
<u>٣٥,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٧) عام

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .