

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

رأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) - كما في ٢١ 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 ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن آلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 عملاتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي 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 جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حرف 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 بغض 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 شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما ثبّت لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا 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 ، وهيكيل ومح토ى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية - من بين أمور أخرى - بالطلاق والتورقitet 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 المحافظ بها.

عن الرويس وشريكه

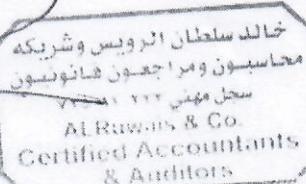
الرياض : ٦ رجب ١٤٤٠

الموافق : ١٣ مارس ٢٠١٩ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
٣٢٠,٦٥٤	(٣)	١,٦٥٦,٧٧٣	٣٢٠,٦٥٤
٣٢٠,٦٥٤		١,٦٥٦,٧٧٣	
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٦٢٧,٤٥٧	(٤)	٥٥٦,٩٢٦	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥,٣٢٥	(٥)	٤,٤٤٥	صافي الأصول الغير ملموسة
٦٣٢,٧٨٢		٥٦١,٣٥١	مجموع الأصول غير المتداولة
٩٥٣,٤٣٦		٢,٢١٨,١٢٤	اجمالي الأصول
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
١٣٦,٥٠٠	(٦)	٢٢,١٣٣	مصاريف مستحقة
٢٢,٥٠٠	(٧)	٢١,٥٠٠	الدائنون
١٥٩,٠٠٠		٤٣,٦٣٣	مجموع الالتزامات
٥٢٧,١٢٠		٣٢٤,٥٤٣	صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٧,٣١٦	(١٢)	١,٨٤٩,٩٤٨	صافي الأصول المقيدة
٧٩٤,٤٣٦		٢,١٧٤,٤٩١	مجموع صافي الأصول
٩٥٣,٤٣٦		٢,٢١٨,١٢٤	اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

(٣)

أ. سعيد الصزوبي

المحاسب
١٤٤



مسجلة بوزارة التخطيط والميزانية برقم (٧٠١)

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والتبرعات					
٣٧٠,٠٠٠	١,٥٣٧	-	١,٥٣٧		التبرعات النقدية العامة
٤٥٧,٠٠٠	١,٠٨١,٠٦٥	١,٠٨١,٠٦٥	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٢٥٠	-	-	-		تبرعات عينية عقارات والألات ومعدات
١٢٨,١٠٠	١٥٠,١٥٧	-	١٥٠,١٥٧	(٩)	إيرادات الأنشطة
١٩,٥٠٠	١٣,٥٠٠	-	١٣,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٣٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	(١٠)	إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررها من القيد					
-	-	(٦٩٨,٤٣٣)	٦٩٨,٤٣٣		اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٣٧٢,٨٥٠	٢,٤٤٦,٢٥٩	١,٥٨٢,٦٣٢	٨٦٣,٦٢٧		اجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
المصروفات والمساعدات					
٦٦٧,٧٨٤	٦٩٨,٤٣٣	-	٦٩٨,٤٣٣	(١١)	مصاريفات الأنشطة
٤٢٦,٤٢٠	٢٨٣,٧٢٨	-	٢٨٣,٧٢٨	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٥,٩٠٣	٧١,٢٠٥	-	٧١,٢٠٥	(٤)	إلاك العقارات والألات والمعدات
٦٧٥	٩٠٠	-	٩٠٠	(٥)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,١٢٠,٧٨٢	١,٠٥٤,٢٦٦	-	١,٠٥٤,٢٦٦		اجمالي المصروفات والمساعدات
٢٥٢,٠٦٨	١,٣٩١,٩٩٣	١,٥٨٢,٦٣٢	(١٩٠,٦٣٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
-	(١١,٩٥٨)	-	(١١,٩٥٨)		تسويات سنوات سابقة
٥٠,٩٣٦	٢٠	-	٢٠		إيرادات أخرى
٥٠,٩٣٦	(١١,٩٣٨)	-	(١١,٩٣٨)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٠٣,٠٠٤	١,٣٨٠,٠٥٥	١,٥٨٢,٦٣٢	(٢٠٢,٥٧٧)		التغير في صافي الأصول
٤٩١,٤٣٢	٧٩٤,٤٣٦	٢٦٧,٣١٦	٥٢٧,١٢٠		صافي الأصول بداية السنة
٧٩٤,٤٣٦	٢,١٧٤,٤٩١	١,٨٤٩,٩٤٨	٣٢٤,٥٤٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣٠٣,٠٠٤	١,٣٨٠,٠٥٥	التغير في صافي الأصول
٢٥,٩٠٣	٧١,٢٠٥	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٦٧٥	٩٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٤٨,٢٥٠)	-	تبرعات عينية عقارات والألت ومعدات

٢٨١,٣٣٢ ١,٤٥٢,١٦٠ التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة

٨٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمه للموردون
٢٢,٥٠٠	(١٠,٠٠٠)	الدائون
١٤,٥٠٠	(١١٤,٣٦٧)	مصروفات مستحقة
٣٩٨,٣٣٢	١,٣٣٦,٧٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٤٦٩,٩٢١)	(٦٧٤)	شراء عقارات والألت ومعدات
(٤٦٩,٩٢١)	(٦٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٥٨٩)	١,٣٣٦,١١٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣٩٢,٢٤٣	٣٢٠,٦٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٢٠,٦٥٤	١,٦٥٦,٧٧٣	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 للرعاية الصحية الاولية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) بتاريخ ٥١٤٣٦/١٢/٢١ .

مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات العينية والنقدية للافراد والاسر المحتاجة والفقراة .
- * نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والمفكرين .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 ٣١/١٢/٢٠١٨ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

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 المحتمله 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 .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) 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 استخدام 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 لأساس النقدى.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينية :

تثبت الذمم المدينية بتصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

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)

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 مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٠	أثاث وتجهيزات مباني
%١٠	أثاث وأجهزة مكتبية
%١٥	أجهزة كمبيوتر
%١٠	لوحات إعلانية
%١٠	برامج

الاستثمارات طويلة الأجل :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها و يتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، و يتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

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.

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلاً .

الtributes العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعدد الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٧٩,١٠٨	١٠٠٨١,٨٣٣	بنك البلاد
١٦,٧١٥	٢٥٤,٦٨٠	مصرف الراجحي
١٢٤,٨٣١	٣٢٠,٢٦٠	البنك الأهلي
٣٢٠,٦٥٤	١,٦٥٦,٧٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات اعلانية	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأجهزة مكتبية	أثاث وتجهيزات مباني	<u>التكلفة</u>
٦٧١,٨٨٦	١٦,٢٠٠	٥٥,٢٩٠	١١٧,٩٩٢	٤٨٢,٤٠٤	الرصيد بداية السنة
٦٧٤	—	٥٣٩	—	١٣٥	الإضافات خلال السنة
٦٧٢,٥٦٠	١٦,٢٠٠	٥٥,٨٢٩	١١٧,٩٩٢	٤٨٢,٥٣٩	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المترافق</u>					
٤٤,٤٢٩	٣٢٨	٧,٧٥٣	٩,٨٨٢	٢٦,٤٦٦	الرصيد بداية السنة
٧١,٢٠٥	١,٦٢٠	٧,٧٢٦	١٣,٦١٩	٤٨,٢٤٠	إهلاك السنة
١١٥,٦٣٤	١,٩٤٨	١٥,٤٧٩	٢٣,٥٠١	٧٤,٧٠٦	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>					
٥٥٦,٩٢٦	١٤,٢٥٢	٤٠,٣٥٠	٩٤,٤٩١	٤٠٧,٨٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦٢٧,٤٥٧	١٥,٨٧٢	٤٧,٥٣٧	١٠٨,١١٠	٤٥٥,٩٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	<u>التكلفة</u>
٦٠٠٠	٦٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦٠٠٠	٦٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاهمال المترافق</u>
٦٧٥	٦٧٥	الرصيد بداية السنة
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء السنة
١,٥٧٥	١,٥٧٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٤٢٥	٤,٤٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥,٣٢٥	٥,٣٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٣٦,٥٠٠	-
-	٢٢,١٣٣
١٣٦,٥٠٠	٢٢,١٣٣

(٦) مصروفات مستحقة

أجور ورواتب مستحقة

مصروفات أخرى مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣,٠٠٠	-
٥,٥٠٠	-
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠
-	٧,٥٠٠
٤٢,٥٠٠	٢١,٥٠٠

(٧) الدائنون

مؤسسة دوائر التالق

مكتب تسعية ارباح

شركة الابعاد المختلفة

مؤسسة نصرة العالمية للإنتاج الفني

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧,٠٠٠	-
٤٥٠,٠٠٠	٥٠٥,١٦٠
-	٢٢٨,٢٢٥
-	٩٧,٦٨٠
-	٥٠,٠٠٠
-	٢٠٠,٠٠٠
٤٥٧,٠٠٠	١٠٨١,٠٦٥

(٨) التبرعات النقية المقيدة

تبرعات د/ انس ساديو

تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)

تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج الحج

تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج صحتك تستاهل

تبرع من فاعل خير لعيادة العيون

تبرع من مبرة شهداء الحرث المكي الشريف لأنشطة الجمعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٢٨,١٠٠	١٥٠,١٥٧
١٢٨,١٠٠	١٥٠,١٥٧

(٩) ايرادات الأنشطة

اشتراكات طلبة متدربين بمشروع الحج

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥,٠٠٠	-
٣٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠

(١٠) اعانات الوزارة

إعانة الوزارة التأسيسية

إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤٧٢,٧٩٤	٦٠٠,٠٠
١٩٤,٩٩٠	-
-	٤٦,٠٠
-	٥٢,٤٣٣
٦٦٧,٧٨٤	٦٩٨,٤٣٣

(١١) مصروفات الأنشطة

مصروفات مشروع برنامج الحج التطوعي
مصروفات تدريب وتطوير مهارات المتدربين
مستلزمات طبية
مصروفات برامج وانشطة تدريبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٨٢,٣٩٠	١٦٥,٠٩٦
٢٥,٣٢٩	٢٧,٢٩٠
١,٤٥٤	٧,١٣٤
-	٩٣
٢٢,٥١٢	٤٧,٥١١
١٥,٦١١	٢١,٦٠٥
٦٣,٧٢٥	٦,٥٠٠
٤,١٧٧	-
٨٢٥	١٠,٨٣
٥٠	١٣١
-	٤,١٣٢
١,٣٧١	٨٥١
٨,٩٧٦	٢,٣٠٢
٤٢٦,٤٢٠	٢٨٣,٧٢٨

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

مرتبات واجور وما في حكمها
ادوات كتابية ومطبوعات
مصاريف بريد وبرق وهاتف
مصاريف كهرباء ومياه
صيانة وإصلاح وترميم
مصاريف ضيافة ونظافة
مصاريف دعائية واعلانات
مستلزمات طبية
مصاريف إشتراكات وتصديقات
مصاريف بنكية
مصروفات نقل وشحن
مصاريف تذاكر سفر
مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٦٧,٣١٦	١,٤١٤,٨٨٣
-	٢٣١,٠٦٥
-	٥٠,٠٠
-	١٥٤,٠٠
٢٦٧,٣١٦	١,٨٤٩,٩٤٨

(١٣) صافي الأصول المقيدة

إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)
تبرع من فاعل خير لعيادة العيون
تبرع من مبرة شهداء الحرث المكي الشريف لأنشطة الجمعية

(١٤) عام

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ م.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .