

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م 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 المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية الرصيد الراكد للبنك السعودي للاستثمار ، ولم يتم موافقتنا بالشهادة البنكية او كشف حساب بنكي لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وتتضمن القوائم المالية رصيد المدينون ورصيد الدائنين ولم يتم موافقتنا بمصادقات لتأكيد صحة الارصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، 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 المتحفظ.

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 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة - 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٩ ربيع ثاني ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٠ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠,٤٧٤,٣٣٣	١١,٤٩١,٦١٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٥٨,٢١٠	٤٥٨,٢١٠	(٤)	المدينون
٣٣٢,٦٢٣	٤٧٥,٨٤٤	(٥)	المخزون
١١,٢٦٥,١٦٦	١٢,٤٢٥,٦٧٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٥٧٦,٦٤٣	١,٥٢٦,٠٥٣	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٥٧٦,٦٤٣	١,٥٢٦,٠٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١٢,٩٠٩,٣٣٣	١٢,٨٥٠,٢٦٦	(٧)	صافي الأصول الأوقاف
١٢,٩٠٩,٣٣٣	١٢,٨٥٠,٢٦٦		مجموع أصول الأوقاف
٢٥,٧٥١,١٤٢	٢٦,٨٠١,٩٩٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٩٧,٥٠٠	٥٤٩,٧٠١	(٨)	الدائنون
٢٦,٢٥٠	-		إيرادات مقبوضة مقدما
٣٠	٣٠	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٣,٧٨٠	٥٤٩,٧٣١		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٤٢,٧٩٥	٩٥,١٩١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٢,٧٩٥	٩٥,١٩١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٦٦,٥٧٥	٦٤٤,٩٢٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,١٧١,٠٩٩	١٨,٩٦٨,٩٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٨٦٧,١١٨	٦,٨١٩,٢٤٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣٤٦,٣٥٠	٣٦٨,٨٤٨		صافي أصول الأوقاف
٢٥,٣٨٤,٥٦٧	٢٦,١٥٧,٠٧٠		مجموع صافي الأصول
٢٥,٧٥١,١٤٢	٢٦,٨٠١,٩٩٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٨٣١,١١٠	١,٤٣٩,٨٧٣	-	-	١,٤٣٩,٨٧٣	التبرعات النقدية العامة
٥٨٥,٢٩٠	٣,٣٠٤,٤٠٨	-	٣,٣٠٤,٤٠٨	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٦٦,٥٢٠	١٤٣,٢٢٢	-	-	١٤٣,٢٢٢	التبرعات العينية
١,٥٠٠	٢٢,٤٩٨	٢٢,٤٩٨	-	-	تبرعات أوقاف
٤٥,٢٠٠	٩,٩٠٠	-	-	٩,٩٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٠٤٩,٢١٠	٨٠٦,٠٨١	-	٨٠٦,٠٨١	-	تبرعات الزكاة
١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
٨٤٢,٤٨٩	٣٧٨,٦٨٦	-	-	٣٧٨,٦٨٦	(١١) إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من
-	-	-	(٢,١٥٨,٣٦٣)	٢,١٥٨,٣٦٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥,٧٢١,٣١٩	٦,١٠٤,٦٦٨	٢٢,٤٩٨	١,٩٥٢,١٢٦	٤,١٣٠,٠٤٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة
					المصروفات والخسائر
٨٥٩,٤٠٢	٢١,١٢١	-	-	٢١,١٢١	(١٢) المساعدات النقدية
٥,٠٠٠	٢,٤٦٨,٩٩٥	-	-	٢,٤٦٨,٩٩٥	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣,٥٥١,٣٧٣	٢,١٥٤,٧١٧	-	-	٢,١٥٤,٧١٧	(١٤) المصروفات العمومية
٥٧٦,٩١٦	٦٧١,٥١٥	-	-	٦٧١,٥١٥	(٦) إهلاك العقارات والآلات
٢٦٨,٠٠٠	٥٩,٠٦٧	-	-	٥٩,٠٦٧	(٧) إهلاك أصول الأوقاف
٥,٢٦٠,٦٩١	٥,٣٧٥,٤١٥	-	-	٥,٣٧٥,٤١٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٦٠,٦٢٨	٧٢٩,٢٥٣	٢٢,٤٩٨	١,٩٥٢,١٢٦	(١,٢٤٥,٣٧١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
					البنود الاستثنائية
٢٩,٣٩٧	٤٣,٢٥٠	-	-	٤٣,٢٥٠	إيرادات أخرى
٢٩,٣٩٧	٤٣,٢٥٠	-	-	٤٣,٢٥٠	التغير في صافي الأصول من البنود
٤٩٠,٠٢٥	٧٧٢,٥٠٣	٢٢,٤٩٨	١,٩٥٢,١٢٦	(١,٢٠٢,١٢١)	التغير في صافي الأصول
٢٤,٨٩٤,٥٤٢	٢٥,٣٨٤,٥٦٧	٣٤٦,٣٥٠	٤,٨٦٧,١١٨	٢٠,١٧١,٠٩٩	صافي الأصول بداية السنة
٢٥,٣٨٤,٥٦٧	٢٦,١٥٧,٠٧٠	٣٦٨,٨٤٨	٦,٨١٩,٢٤٤	١٨,٩٦٨,٩٧٨	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٩٠,٠٢٥	٧٧٢,٥٠٣	التغير في صافي الأصول
٥٧٦,٩١٦	٦٧١,٥١٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦٨,٠٠٠	٥٩,٠٦٧	إهلاك أصول الأوقاف
-	٨١,١٨٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٣٤,٩٤١	١,٥٨٤,٢٧٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٨٠٧)	-	المدينون
١٢٥,٠٧٠	(١٤٣,٢٢١)	المخزون
٢٠٠,٦٩٤	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٥,٢٠٥)	٣٥٢,٢٠٠	الدائنون
٢٦,٢٥٠	(٢٦,٢٥٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤٦,٠٠٠)	-	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٤,٥٦٨)	(١٢٨,٧٨٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٤٠,٣٧٥	١,٦٣٨,٢١١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٠,٠٠٠)	(٦٢٠,٩٢٥)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٨٠,٠٠٠)	(٦٢٠,٩٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٣٦٠,٣٧٥	١,٠١٧,٢٨٦	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٩,١١٣,٩٥٨	١٠,٤٧٤,٣٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٠,٤٧٤,٣٣٣	١١,٤٩١,٦١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢) وتاريخ (١٨/٠٧/١٤٢٨هـ) ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير متطلبات الرعاية الصحية للمصابين بداء السكري و الأمراض المزمنة اجتماعياً .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ 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.

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 المُحتمله 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 النقدي.

- 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
برامج وشبكات	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٣,٦٠٣	٦٦,٠٢١	الصندوق
١,٧٨٧,٦٧٦	٣,٣٢٦,٢٠٣	البنك الأهلي التجاري - عام
٢,١٣٤,٦٣٨	٣,٨٧٤,١٥٧	البنك الأهلي التجاري - زكاة
٧٩١,٦٥٥	١,٤٢٩,٤٣٦	البنك الأهلي التجاري - سكري الاطفال
٥٠,٥٧٩	١٨٢,٦٦٧	البنك الأهلي التجاري - الوقف
٢,٩١٦,٤١٨	٧١٢	مصرف الراجحي - عام
١,٠٧٩,٩١٨	٥٤٥,٣٧٩	مصرف الراجحي - زكاة
-	٥٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي ٨٨٧
٢,١١٠	٢,١١٠	المصرف السعودي للاستثمار
٩٤٦,٩٧٣	٩١٩,٧٧٨	البنك العربي
١٦١,٥٢١	١٨٢,٠٠٢	بنك البلاد
٥٣٩,٢٤٢	٤٦٣,١٥٤	بنك سامبا
١٠,٤٧٤,٣٣٣	١١,٤٩١,٦١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المدينون
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مؤسسة التأمينات الاجتماعية (علاج المسنين)
٣٨,٤٦٧	٣٨,٤٦٧	صندوق تنمية الموارد البشرية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	محمد سلمان الحازمي
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	شركة عبد الرؤف ابراهيم بترجي واخوانة
٩,٨٤٥	٩,٨٤٥	زهير عثمان سيف الله
٣٠	٣٠	جمعية الشيوخة
١١	١١	وقف البركة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة الافكار السبعة
٨٠٧	٨٠٧	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية اشتراكات
٤٥٨,٢١٠	٤٥٨,٢١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) المخزون
٣٣٢,٦٢٣	٤٧٥,٨٤٤	مخزون مستلزمات طبية
٣٣٢,٦٢٣	٤٧٥,٨٤٤	

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي المعقات والآلات والمعدات

الإجمالي	برامج و شبكات	أجهزة و آلات وعدد	أثاث و مفروشات	سيارات	التكلفة
٥,١٦٥,٦٨٧	١١٣,٤٠٥	١,٩٨٢,٢٩٢	١٨٠,٩٩٠	٢,٨٨٩,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦٢٠,٩٢٥	٢٢١,٠٦٥	٢٧٨,٨٦٠	١٢١,٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٥,٧٨٦,٦١٢	٣٣٤,٤٧٠	٢,٢٦١,١٥٢	٣٠١,٩٩٠	٢,٨٨٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٣,٥٨٩,٠٤٤	١١٣,٤٠٣	١,٨٩٥,٦٢٨	١٦٩,٢٠٦	١,٤١٠,٨٠٧	الرصيد بداية السنة
٦٧١,٥١٥	٣٣,١٦٠	٣٢٦,١٧٣	٣٠,٠٢١	٢٨٢,١٦١	إهلاك السنة
٤,٢٦٠,٥٥٩	١٤٦,٥٦٣	٢,٢٢١,٨٠١	١٩٩,٢٢٧	١,٦٩٢,٩٦٨	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة التقديرية
١,٥٢٦,٠٥٣	١٨٧,٩٠٧	٣٩,٣٥١	١٠٢,٧٦٣	١,٤١٩٦,٠٣٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٥٧٦,٦٤٣	٢	٨٦,٦٦٤	١١,٧٨٤	١,٤٤٧٨,١٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة بالعاصمة المقدسة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	مباني وقف	أراضي وقف	(٧) صافي أصول الأوقاف التكلفة
١٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٥٩٠,٦٦٧	٥٩٠,٦٦٧	-	الإهلاك المتراكم
٥٩٠,٦٧	٥٩٠,٦٧	-	الرصيد بداية السنة
٦٤٩,٧٣٤	٦٤٩,٧٣٤	-	إهلاك السنة
			الرصيد نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١٢,٨٥٠,٢٦٦	٦,٠٥٠,٢٦٦	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٢,٩٠٩,٣٣٣	٦,١٠٩,٣٣٣	٦,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
			(٨) الدائنون
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		موردين
-	٣٥٢,٢٠١		
١٩٧,٥٠٠	١٩٧,٥٠٠		المصنع السعودي لاجهزة الاطفاء
١٩٧,٥٠٠	٥٤٩,٧٠١		
			(٩) أرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		أمانات للغير
٣٠	٣٠		
٣٠	٣٠		

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥٢,٩٤٠	٢٠٤,٠٠٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي - علاج طبيعي
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات لعمليات العيون
٧٧,٠٠٠	-	تبرعات لشراء سياره اسعاف
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات برامج وانشطه
١٠٥,٣٥٠	-	تبرعات دعم لفريق الرعاية المنزلية
-	١,٥٥٩,١٧٨	مركز غسيل الكلى
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة مزن رعاية منزلية
-	٢٦٧,٠٠٠	تبرعات مؤسسة العليان برنامج القافة الطبية
-	٢٧٥,٠٠٠	تبرعات اوقاف الماجد دعم المختبر
-	٢٠٥,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الشيخ عبدالعزيز للقوافل الطبية
-	٧٤٤,٢٣٠	تبرعات وزارة الصحة مشروع العيون
٥٨٥,٢٩٠	٣,٣٠٤,٤٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

(المبالغ بالريالات السعودية)		عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٣٤٦,٢٣٩	١٦٦,١٨٦	إيرادات العيادات والمراكز الصحية
٩٦,٢٥٠	٢١٢,٥٠٠	إيرادات ايجارات وقف الشوقية
٤٠٠,٠٠٠	-	إيرادات التنقيف الصحي والرعاية المنزلية
٨٤٢,٤٨٩	٣٧٨,٦٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) المساعدات النقدية
٢٢١,١٦٦	-	مستلزمات طبية
٦٣٨,٢٣٦	٢١,١٢١	سداد مديونيات مرضى معسرين للمستشفيات
٨٥٩,٤٠٢	٢١,١٢١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	١٣٧,٦٧٢	تنقيف صحي
-	١٩٤,٢٧٤	برنامج الرعاية المنزلية
-	١,٠٤٨,١٩٣	رواتب الموظفين
-	٦٠١,٨٥٠	عيادة العيون
-	١٨٨,٠٤٨	مركز غسل الكلي
-	٢٦١,٥٤٩	مستلزمات طبية
٥,٠٠٠	-	مصاريف اوقاف
-	١٠,٦١٦	مستلزمات
-	٨,٥٩٨	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١٨,١٩٥	رسوم حكومية
٥,٠٠٠	٢,٤٦٨,٩٩٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٣٩٥,٣٩٠	٨١٩,٣٢٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	١٩٩,٧٤١	التأمينات الاجتماعية
٣١٢,٠٢٨	٥٠,٠٠٠	مصاريف الإيجارات
٩,١٥٠	١١,٨٦٦	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٥٧,٤٢٣	بدل إجازة
٢,٠٥١	٥,٨٦٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٦,٤٧٩	١١٨,٩٥٦	مصاريف كهرباء ومياه
٢٣١,٥٤٠	٧٩,٩٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
-	٣٤,١٩٦	محروقات و صيانة سيارات
٣,٦٩٦	١٨,٦٤٨	مصروفات تذاكر سفر
١١٧,١٣٤	٥٤,٧٣٥	مصاريف دعاية وإعلانات
٢,٦٢٠	١٩٦,٤٠٥	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٣٤,٩٦٩	تأمين طبي وعلاج
-	٨١,١٨٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٩٩,٣٨٦	-	تجديد إقامة
٩,٢٥٧	١٧٧,٧٠٠	مصاريف تنمية الموارد
٩,٤٠٧	-	خصومات
-	١٠٦,٨٢٧	امن وحراسة
-	٨,٥٦٣	مصروفات بنكية
٣٤٣,٢٣٥	٩٨,٣١٧	مصروفات متنوعة
<u>٣,٥٥١,٣٧٣</u>	<u>٢,١٥٤,٧١٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٣,٢٦٥,٥١١	٤,٠٧١,٥٩٢	تبرعات زكاة
٤,٥٠٠	-	تبرعات من مؤسسة بلحمر لعمليات العيون
٤٧,٧٥٧	٢٨٦,٤٩٨	تبرعات من ناصر عقيل عبد الله الطيار لمشروع القافلة
-	٨٩٦,٦٩٨	تبرعات الغسيل الكلوي
٨٤٢,٢٤٧	٨٤٢,٢٤٧	اعانة برامج وانشطة
١٧٨,٧٤٨	٣٤,٤٧٤	أعانة لبرنامج الرعاية المنزلية
٥٠١,٤٤٠	٥٠١,٤٤٠	تبرعات من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي "علاج طبع"
٦,٩١٥	٦,٩١٥	تبرعات مستلزمات طبية
٢٠,٠٠٠	١٦٦,٨٨٠	تبرعات عمليات عيون
	١٢,٥٠٠	تبرعات اوقاف الماجد دعم المختبر
<u>٤,٨٦٧,١١٨</u>	<u>٦,٨١٩,٢٤٤</u>	

(١٦) عام

تم اعتماد القوائم المالية من الإدارة بتاريخ ٢٤/١١/٢٠٢٠ .