الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

مســـجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

وتقرير المراجع المستقل

الفهـــرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ – ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦ – ١٣

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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, فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ, أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل, من كافة النواحي الجوهرية, المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشات الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشات الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

يتضمن رصيد النقد لدي البنوك حساب بنك البلاد بقيمه ٣١٧٣٩ ، ولم يتم موافاتنا بمصادقة لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

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 وآداب 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 مسئولة 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 مسئولة 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري 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 وفقا 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 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 وفقا 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد 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 الخيرية للتوعية الصحية 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.

الراى حول المتطلبات القانونية والرقابية الاخرى

وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهى مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ١١ رمضان ١٤٤٠هـ

الموافق : ١٦ مايو ٢٠١٩م.

عن الرويس و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصـــــول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣،١٥٧،٥٤٠	١،٦٢٨،١٢٠
موردون دفعات مقدمة	(٤)	١٥،٣٣٠	٢٦،٨٧٥
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٨٧،١٩٧	٧٠،٧٤٧
مجموع الأصول المتداولة		٣،٢٦٠،٠٦٧	١،٧٢٥،٧٤٢
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	٦٦،١٦٧	٢٢،٦١٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٦،١٦٧	٢٢،٦١٧
اصول الاوقاف			
صافي أصول الاوقاف	(٧)	١٠،٩٨٢،٧٥٠	١١،٢٨٣،٣٧٥
مجموع أصول الاوقاف		١٠،٩٨٢،٧٥٠	١١،٢٨٣،٣٧٥
إجـــمـــالـــي الأصـــــول		**١٤،٣٠٨،٩٨٤**	**١٣،٠٣١،٧٣٤**
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٨)	٤،٤٥٥	٣٠،٠٠٠
مصروفات مستحقة		٤٠،٥٣٣	٥٦،٤٢٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٤٤،٩٨٨	٨٦،٤٢٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٦،٥٩٥	٢٦،٩٠٠
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٢٦،٥٩٥	٢٦،٩٠٠
مجموع الالتزامات		٧١،٥٨٣	١١٣،٣٢٠
صـــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤،١٦٥،٩٨٣	١٢،٨٤٦،٩٩٦
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٧١،٤١٨	٧١،٤١٨
مجموع صـــافي الأصـــــول		١٤،٢٣٧،٤٠١	١٢،٩١٨،٤١٤
إجـــمـــالـــي الالتزامات وصافي الأصول		**١٤،٣٠٨،٩٨٤**	**١٣،٠٣١،٧٣٤**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالى ٣١ديسمبر ٢٠١٨ م	اجمالى ٣١ديسمبر ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		١٠٥	–	١٠٥	٢٨٨،٩٨٠
إيرادات ايجارات الاوقاف		٧٠٠،٠٠٠	–	٧٠٠،٠٠٠	١٠٠،٠٠١
إيرادات الاشتراكات		١٥،٥٥٠	–	١٥،٥٥٠	٣،٣٠٠
إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية		١،٤٠٦،٥٥٠	–	١،٤٠٦،٥٥٠	٢،١٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**٢،١٢٢،٢٠٥**	**–**	**٢،١٢٢،٢٠٥**	**٣٩٤،٣٨١**
المصروفات والخسائر					
مصـــروفات الأنشطة	(٩)	٢٤٤،٤٦٠	–	٢٤٤،٤٦٠	١٣٣،٥٠١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٤١٥،٠٣٣	–	٤١٥،٠٣٣	٤٣٧،٤٧٣
إهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	١٦،٠٨٥	–	١٦،٠٨٥	٦,٥٣٥
إهلاك أصول الأوقاف	(٧)	٣٠٠،٦٢٥	–	٣٠٠،٦٢٥	٢٩٩,١٢٥
إجمالي المصروفات والخسائر		**٩٧٦،٢٠٣**	**–**	**٩٧٦،٢٠٣**	**٨٧٦،٦٣٤**
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		**١،١٤٦،٠٠٢**	**–**	**١،١٤٦،٠٠٢**	**(٤٨٢،٢٥٣)**
البنـــود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		١٧٢،٩٨٥	–	١٧٢،٩٨٥	(٦٠٥)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		**١٧٢،٩٨٥**	**–**	**١٧٢،٩٨٥**	**(٦٠٥)**
التغير في صافي الأصول		**١،٣١٨،٩٨٧**	**–**	**١،٣١٨،٩٨٧**	**(٤٨٢،٨٥٨)**
صافي الأصول بداية السنة		١٢،٨٤٦،٩٩٦	٧١،٤١٨	١٢،٩١٨،٤١٤	١٣،٤٠١،٢٧٢
صافي الأصول نهاية السنة		**١٤،١٦٥،٩٨٣**	**٧١،٤١٨**	**١٤،٢٣٧،٤٠١**	**١٢،٩١٨،٤١٤**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	١،٣١٨،٩٨٧	(٤٨٢،٨٥٨)
أهلاك العقارات والالات والمعدات	١٦،٠٨٥	٦،٥٣٥
إهلاك أصول الأوقاف	٣٠٠،٦٢٥	٢٩٩،١٢٥
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩،٨٢٥	١١،١٥٧
التغيـــر في صافي الأصول بعد التسويات	**١،٦٤٥،٥٢٢**	**(١٦٦،٠٤١)**
التغيرات في الأصول والألتزمات المتداولة		
موردون دفعات مقدمة	١١،٥٤٥	–
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(١٦،٤٥٠)	(٢٥،١٧٨)
الدائنون	(٢٥،٥٤٥)	٣٠،٠٠٠
مصروفـات مستحقة	(١٥،٨٨٧)	٢٢،٣١٢
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠،١٣٠)	–
صافي النقد الناتج من (المستخدم فى) الأنشطة التشغيلية	**١،٥٨٩،٠٥٥**	**(١٣٨،٩٠٧)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شـــراء عقارات والات ومعدات	(٥٩،٦٣٥)	(١٥،٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(٥٩،٦٣٥)**	**(١٥،٠٠٠)**
التغير في النقدية خلال السنة	**١،٥٢٩،٤٢٠**	**(١٥٣،٩٠٧)**
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١،٦٢٨،١٢٠	١،٧٨٢،٠٢٧
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**٣،١٥٧،٥٤٠**	**١،٦٢٨،١٢٠**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١) وتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٠ هـ .

ومركزها الرئيسي الرياض – المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* إقامة نشاطات التوعية الصحية .
* التطوير والتدريب المهني للعاملين والمهتمين في مجال التوعية الصحية .
* مساعدة الجهات المختصة في تقويم سياستها لرفع الوعي الصحي .
* استقطاب واستثمار الخبرات والموارد في مجال التوعية الصحية .
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنه الماليه:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية : -

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشات 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 المنشات الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :-

(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 الاستخدام 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.

(٢) 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) المصـــروفات :-

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 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 المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات 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 وفى 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 :-

السيـــارات	%٢٠
أثاث ومفـروشات	%١٠
أجهزة وآلات وعدد	%١٥
أجهزة حاسب آلي	%١٣
تحسينات على اصول مملوكة للغير	%١٠
مبانى	%٥

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمه وفقا لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في الخدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشات الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفه 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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
بنك البلاد	٣١،٧٣٩	٣١،٧٣٩
بنك الانماء	٦٦٤،٦٠٥	١،١٤٦،٥٩٥
مصرف الراجحي	٢،٤٦١،١٩٦	٤٤٩،٧٨٦
	٣،١٥٧،٥٤٠	**١،٦٢٨،١٢٠**

(٤) موردون دفعات مقدمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
دفعة مقدمة لموردين	١٥،٣٣٠	–
وكالة الطائر الأبيض	–	٢،٠٠٠
عالم الاتحاد للتصميم	–	٣،٠٠٠
دار العلم للملايين ببيروت	–	٤،٨٧٥
مجموعة نحو الصحة	–	٤،٠٠٠
مكتب اليوم الثاني توداى	–	١٣،٠٠٠
	١٥،٣٣٠	**٢٦،٨٧٥**

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصروفات مقدمة	٥٦،٥٩٣	٥١،٦١٥
سلف	٢،٠٠٥	–
العهد	٢٨،٥٩٩	١٩،١٣٢
	٨٧،١٩٧	**٧٠،٧٤٧**

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والالات والمعدات

	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والآت وعدد	أجهزة حاسب آلي	تحسينات علي اصول مملوكه للغير	الإجمالي
التكلفة						
الرصيد بداية السنة	٦٤،٩٠٠	٢٨،٥٤١	٥٠،٠٦٧	٤٠،٧٩٣	١٥،٠٠٠	١٩٩،٣٠١
الإضافات خلال السنة	–	٣٥،٩٠٠	٢،٩٧١	٢٠،٧٦٤	–	٥٩،٦٣٥
الرصيد نهاية السنة	٦٤،٩٠٠	٦٤،٤٤١	٥٣،٠٣٨	٦١،٥٥٧	١٥،٠٠٠	٢٥٨،٩٣٦
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٦٤،٨٩٩	٢٤،٠٦٠	٥٠،٠٦٦	٣٧،٦٥٩	–	١٧٦،٦٨٤
أهلاك السنة	–	٦،٤٤٤	٤٤٦	٧،٦٩٥	١،٥٠٠	١٦،٠٨٥
الرصيد نهاية السنة	٦٤،٨٩٩	٣٠،٥٠٤	٥٠،٥١٢	٤٥،٣٥٤	١،٥٠٠	١٩٢،٧٦٩
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١	٣٣،٩٣٧	٢،٥٢٦	١٦،٢٠٣	١٣،٥٠٠	٦٦،١٦٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١	٤،٤٨١	١	٣،١٣٤	١٥،٠٠٠	٢٢،٦١٧

(٧) صافي الأصول الاوقاف

	أراضى	مبانى	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	٥،٦٠٠،٠٠٠	٥،٩٨٢،٥٠٠	١١،٥٨٢،٥٠٠
الرصيد نهاية السنة	٥،٦٠٠،٠٠٠	٥،٩٨٢،٥٠٠	١١،٥٨٢،٥٠٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	–	٢٩٩،١٢٥	٢٩٩،١٢٥
أهلاك السنة	–	٣٠٠،٦٢٥	٣٠٠،٦٢٥
الرصيد فى نهاية السنة	–	٥٩٩،٧٥٠	٥٩٩،٧٥٠
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥،٦٠٠،٠٠٠	٥،٣٨٢،٧٥٠	١٠،٩٨٢،٧٥٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٥،٦٠٠،٠٠٠	٥،٦٨٣،٣٧٥	١١،٢٨٣،٣٧٥

(٨) الدائنون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
	٤،٤٥٥	–
تامينات عاملين	–	٣٠،٠٠٠
الشركة الأولى للتقسيط	٤،٤٥٥	٣٠،٠٠٠

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

(٩) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
رواتب ومكافآت	١٨٥،٤٦١	١٠٦،١٩١
مسابقات	١٦،١٧٣	–
ملتقى المثقفين	٧،٠٢٠	–
فعاليات	٢٤،٣٧٣	–
دورة اعداد المحتوى الصحى	–	٢،٥٤٠
جائزة الابداع فى طب الأسرة	٣،٠٠٠	١٦،٤٢٥
دورة تدريب المتفقين الصحيين	٧،٠٣٦	٥،٢٥٠
ملصقات توعية على سلالم المولات	–	٣،٠٩٥
رسائل جوال توعية صحية	١،٣٩٧	–
	٢٤٤،٤٦٠	١٣٣،٥٠١

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

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مرتبات وأجور وما في حكمها	٢٧٠،٢٥٥	٣٠٣،٥٥٣
مصاريف إيجارات	٣٥،٠٦٤	٦٠،٥٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	١،٢٩١	٢٧٢
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٧،٣٤٠	٦،٢١١
مصاريف كهرباء ومياه	١،٩٥١	١،٣٧٥
صيانة وإصلاح وترميم	٢٢،٦١٨	١،٥٠٥
محروقات وصيانة سيارات	٢،٤٥٣	١،٦٢٠
مصاريف ضيافة ونظافة	٣،٧٧٧	٦٧٣
مصاريف دعاية وإعلانات	٢،٢٧٠	٣٦٠
مصاريف صيانة أجهزة وبرامج	١،٥٥٨	–
تأمين طبى وعلاج وتأمينات اجتماعية	٣٦،٩٨١	٢٦،٣٣٤
مكافأة نهاية الخدمة	٩،٨٢٥	١١،١٥٧
أجازات	١٩،٦٥٠	٢٢،٣١٣
رسوم حكومية	–	١٠٠
مصاريف متنوعة	–	١،٥٠٠
	٤١٥،٠٣٣	٤٣٧،٤٧٣

(١١) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
المتبقي من رعاية الشركة الوطنية	٧١،٤١٨	٧١،٤١٨
	٧١،٤١٨	٧١،٤١٨

(١٢) عام
- تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال سعودى .
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكى تتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٦م .