الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الفهـرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات	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

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م 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 الأثار 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 ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

يتضمن رصيد النقد لدي البنوك حساب بنك البلاد بقيمه ٣١٧٣٩ ريال وحساب مصرف الراجحي بقيمه ٤٤٩٧٨٦ ريال ، ولم يتم موافاتنا بمصادقة لتأكيد صحة ارصدتهما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تتضمن القوائم المالية ذمم مدينة ودائنة ذات اهمية نسبية ، ولم يتم موافاتنا بمصادقات لتأكيد صحة ارصدتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

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.

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هى المسئولة عن المعلومات الاخرى ,وقد تم إعداد القوائم الماليه الحاليه عن السنه الماليه المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم الماليه المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م .

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 او خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضمانا 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 او خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , اذا 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 , لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لاجراءات 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 والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستنادا الى 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 اي 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 , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ١٦ جمادى الاول ١٤٣٩هـ.

الموافق : ٢ فبراير ٢٠١٨ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الأصـــــول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١،٦٢٨،١٢٠	١،٧٨٢،٠٢٧
موردون دفعات مقدمة	(٤)	٢٦،٨٧٥	٢٦،٨٧٥
مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٧٠،٧٤٧	٤٥،٥٦٩
مجموع الأصول المتداولة		١،٧٢٥،٧٤٢	١،٨٥٤،٤٧١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٢،٦١٧	١٤،١٥٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٢،٦١٧	١٤،١٥٢
الأصول الاوقاف			
صافي أصول الاوقاف	(٧)	١١،٢٨٣،٣٧٥	١١،٥٨٢،٥٠٠
مجموع أصول الاوقاف		١١،٢٨٣،٣٧٥	١١،٥٨٢،٥٠٠
إجـــمـــالـــي الأصـــــول		١٣،٠٣١،٧٣٤	١٣،٤٥١،١٢٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٨)	٣٠،٠٠٠	-
مصروفات مستحقة		٥٦،٤٢٠	٣٤،١٠٨
مجموع الالتزامات المتداولة		٨٦،٤٢٠	٣٤،١٠٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		٢٦،٩٠٠	١٥،٧٤٣
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢٦،٩٠٠	١٥،٧٤٣
مجموع الالتزامات		١١٣،٣٢٠	٤٩،٨٥١
صـــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢،٨٤٦،٩٩٦	١٣،٣٢٩،٨٥٤
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٧١،٤١٨	٧١،٤١٨
مجموع صـــافي الأصـــــول		١٢،٩١٨،٤١٤	١٣،٤٠١،٢٧٢
إجـــمـــالـــي الالتزامات وصافي الأصول		١٣،٠٣١،٧٣٤	١٣،٤٥١،١٢٣

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

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م(المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالى ٣١ديسمبر ٢٠١٧ م	اجمالى ٣١ديسمبر ٢٠١٦ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٢٨٨،٩٨٠	–	٢٨٨،٩٨٠	٥٢٠،٧١٧
إيرادات الاشتراكات		٣،٣٠٠	–	٣،٣٠٠	١٧،١٠٠
إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية		٢،١٠٠	–	٢،١٠٠	١٠،٠٣٧،٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٩٤،٣٨٠	–	٢٩٤،٣٨٠	١٠،٥٧٥،٣١٧
المصروفات والخسائر					
مصـــروفات الأنشطة	(٩)	١٣٣،٥٠١	–	١٣٣،٥٠١	٦٣٥،٩٢٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٤٣٧،٤٧٣	–	٤٣٧،٤٧٣	٦٢٦،٧٣٩
إهـــلاك الأصول الثابتة	(٦)	٦،٥٣٥	–	٦،٥٣٥	١٠،٦٩١
إهـــلاك أصول الأوقاف	(٧)	٢٩٩،١٢٥	–	٢٩٩،١٢٥	–
إجمالي المصروفات والخسائر		٨٧٦،٦٣٤	–	٨٧٦،٦٣٤	١،٢٧٣،٣٥٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٨٢،٢٥٤)	–	(٥٨٢،٢٥٤)	٩،٣٠١،٩٦٧
البنـــود الاستثنائية					
ايرادات متنوعة		١٠٠،٠٠١	–	١٠٠،٠٠١	–
تسويات سنوات سابقة		(٦٠٥)	–	(٦٠٥)	–
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٩٩،٣٩٦	–	٩٩،٣٩٦	–
التغير في صافي الأصول		(٤٨٢،٨٥٨)	–	(٤٨٢،٨٥٨)	٩،٣٠١،٩٦٧
صافي الأصول بداية الفترة		١٣،٣٢٩،٨٥٤	٧١،٤١٨	١٣،٤٠١،٢٧٢	٤،٠٩٩،٣٠٥
صافي الأصول نهاية الفترة		١٢،٨٤٦،٩٩٦	٧١،٤١٨	١٢،٩١٨،٤١٤	١٣،٤٠١،٢٧٢

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

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م(المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	(٤٨٢،٨٥٨)	٩،٣٠١،٩٦٧
أهلاك الأصول الثابتة	٦،٥٣٥	١٠،٦٩١
إهـــلاك أصول الأوقاف	٢٩٩،١٢٥	-
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١١،١٥٧	٢٩،٠٤٩
التغيـــر في صافي الأصول بعد التسويات	(١٦٦،٠٤١)	٩،٣٤١،٧٠٧
التغيرات في الأصول و الألتزمات المتداولة		
موردون دفعات مقدمة	-	٢٣٦،٢٥٠
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٢٥،١٧٨)	(٤١،١٣٠)
الدائنون	٣٠،٠٠٠	(٥٥٧،٩٣١)
مصروفـات مستحقة	٢٢،٣١٢	١٩،٦٩١
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة		(٢٠،٥١٥)
صافي النقد(المستخدم فى) الناتج من الأنشطة	(١٣٨،٩٠٧)	٨،٩٧٨،٠٧٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شـــراء أصـول ثابتة	(١٥،٠٠٠)	(١١،٥٠٣)
شـــراء أصـول أوقاف	-	(١١،٥٨٢،٥٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١٥،٠٠٠)	(١١،٥٩٤،٠٠٣)
التغير في النقدية خلال الفترة	(١٥٣،٩٠٧)	(٢،٦١٥،٩٣١)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١،٧٨٢،٠٢٧	٤،٣٩٧،٩٥٨
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١،٦٢٨،١٢٠	١،٧٨٢،٠٢٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م وتعبر الارقام المقارنه عن الفتره من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية : -

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 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 للأساس النقدي.

(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) 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 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 ٢٠١٧ م(المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة 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 :-

السيـــــارات	%٢٠
أثاث ومفروشات	%١٠
أجهزة وآلات وعدد	%١٥
أجهزة حاسب آلي	%١٣

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالى وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

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 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 ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
بنك البلاد	٣١،٧٣٩	٣١،٥٨٩
بنك الانماء	١،١٤٦،٥٩٥	١،٤٠٣،٤٣٣
مصرف الراجحي	٤٤٩،٧٨٦	٣٤٧،٠٠٥
	١،٦٢٨،١٢٠	١،٧٨٢،٠٢٧

(٤)موردون دفعات مقدمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وكالة الطائر الأبيض	٢،٠٠٠	٢،٠٠٠
عالم الاتحاد للتصميم	٣،٠٠٠	٣،٠٠٠
دار العلم للملايين ببيروت	٤،٨٧٥	٤،٨٧٥
مجموعة نحو الصحة	٤،٠٠٠	٤،٠٠٠
مكتب اليوم الثاني توداى	١٣،٠٠٠	١٣،٠٠٠
	٢٦،٨٧٥	٢٦،٨٧٥

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مصروفات مقدمة	٥١،٦١٥	٢١،٦١٥
تأمينات مقدمة	-	٦٠٥
العهد	١٩،١٣٢	٢٣،٣٤٩
	٧٠،٧٤٧	٤٥،٥٦٩

(٦) صافي الأصول الثابتة

	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	–	١٨٤،٣٠١
الإضافات خلال السنة	–	–	–	–	١٥،٠٠٠	١٥،٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٦٤،٩٠٠	٢٨،٥٤١	٥٠،٠٦٧	٤٠،٧٩٣	١٥،٠٠٠	١٩٩،٣٠١
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٦٤،٨٩٩	٢١،٤٥٤	٥٠،٠٦٦	٣٣،٧٣٠		١٧٠،١٤٩
أهلاك السنة	–	٢،٦٠٦	–	٣،٩٢٩	–	٦،٥٣٥
الرصيد نهاية السنة	٦٤،٨٩٩	٢٤،٠٦٠	٥٠،٠٦٦	٣٧،٦٥٩	–	١٧٦،٦٨٤
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١	٤،٤٨١	١	٣،١٣٤	١٥،٠٠٠	٢٢،٦١٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١	٧،٠٨٧	١	٧،٠٦٣	–	١٤،١٥٢

(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			
أهلاك السنة	-	٢٩٩،١٢٥	٢٩٩،١٢٥
الرصيد فى نهاية السنة	-	٢٩٩،١٢٥	٢٩٩،١٢٥
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٥،٦٠٠،٠٠٠	٥،٦٨٣،٣٧٥	١١،٢٨٣،٣٧٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٥،٦٠٠،٠٠٠	٥،٩٨٢،٥٠٠	١١،٥٨٢،٥٠٠

(٨) الدائنون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الشركة الأولى للتقسيط	٣٠،٠٠٠	-
	٣٠،٠٠٠	-

(٩) مصروفات الأنشطة	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
رواتب ومكافآت	١٠٦،١٩١	١٣٠،٦٠٠
برنامج عجب للحد من سمنة الاطفال	–	٤٧٣،٧٠٠
مؤتمرات خارجية	–	١٢،٣٣٥
حملة لنرعاكم	–	٤،٨٠٠
مطبوعات ووسائل للتوعية	–	١،٨٣٠
معرض المجسمات المتنقل	–	٢،١٨٣
مصاريف المعارض الخارجية للجمعية	–	٩،٧٧٢
دورة اعداد المحتوى الصحى	٢،٥٤٠	–
جائزة الابداع فى طب الأسرة	١٦،٤٢٥	–
دورة تدريب المتفقين الصحيين	٥،٢٥٠	–
ملصقات توعية على سلالم المولات	٣،٠٩٥	–
رسائل جوال توعية صحية		٧٠٠
	١٣٣،٥٠١	٦٣٥،٩٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م(المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مرتبات وأجور وما في حكمها	٣٠٣،٥٥٣	٣٨٦،٤٩٨
مصاريف ايجارات	٦٠،٥٠٠	٧٥،٠٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٢٧٢	٧،٤١٣
مصاريف سفر وانتقال	-	٢٨٦
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٦،٢١١	٧،٥٢٣
مصاريف كهرباء ومياه	١،٣٧٥	٢،١٨٠
صيانة واصلاح وترميم	١،٥٠٥	٣،١٦٦
محروقات وصيانة سيارات	١،٦٢٠	٢،١٨٦
مصاريف ضيافة ونظافة	٦٧٣	٢،١٢٩
مصاريف دعاية واعلانات	٣٦٠	-
مصاريف صيانة أجهزة وبرامج	-	٢،٧٨٠
تأمين طبى وعلاج و تأمينات اجتماعية	٢٦،٣٣٤	٢٠،٠٩٥
مصاريف خطط وبرامج	-	٧٥،٠٠٠
مصاريف رسوم اشتراكات	-	١،٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	١١،١٥٧	٢٩،٠٤٩
أجازات	٢٢،٣١٣	-
رسوم حكومية	١٠٠	-
مصاريف متنوعة	١،٥٠٠	١٢،٤٣٤
	٤٣٧،٤٧٣	٦٢٦،٧٣٩

(١١) صافي الأصول المقيدة :	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
المتبقي من رعاية الشركة الوطنية	٧١،٤١٨	٧١،٤١٨
	٧١،٤١٨	٧١،٤١٨

(١٢) عام :

تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال سعودى .