

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
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 ٢٠١٨م 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 للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعذر، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت 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 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 وملئمة 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 جوهريّة , 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 وملئمة 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 مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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.
- تقييم 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.

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 الرئيس و شريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ١١ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٦ مايو ٢٠١٩ م.

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	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
مصرفات 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
إجمالي الأصول		١٤,٣٠٨,٩٨٤	١٣,٠٣١,٧٣٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٨)	٤,٤٥٥	٣٠,٠٠٠
مصرفات 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
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤,١٦٥,٩٨٣	١٢,٨٤٦,٩٩٦
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٧١,٤١٨	٧١,٤١٨
مجموع صافي الأصول		١٤,٢٣٧,٤٠١	١٢,٩١٨,٤١٤
إجمالي 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١٠٥	-	١٠٥	٢٨٨,٩٨٠
إيرادات إيجارات الأوقاف	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				
مصروفات الأنشطة (٩)	٢٤٤,٤٦٠	-	٢٤٤,٤٦٠	١٣٣,٥٠١
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٤١٥,٠٣٣	-	٤١٥,٠٣٣	٤٣٧,٤٧٣
إهلاك العقارات والآلات 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)
البنود 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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

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

(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 تقييم 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 .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 المُحتملة 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 :-

(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 المدومة عند تكبدها.

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

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أجهزة حاسب آلي	١٣%
تحسينات على اصول مملوكة للغير	١٠%
مباني	٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في الخدمة 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 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 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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
	<u>٣,١٥٧,٥٤٠</u>	<u>١,٦٢٨,١٢٠</u>

(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 توداي	-	١٣,٠٠٠
	<u>١٥,٣٣٠</u>	<u>٢٦,٨٧٥</u>

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصروفات مقدمة	٥٦,٥٩٣	٥١,٦١٥
سلف	٢,٠٠٥	-
العهد	٢٨,٥٩٩	١٩,١٣٢
	<u>٨٧,١٩٧</u>	<u>٧٠,٧٤٧</u>

الجمعية الخيرية للتوعية الصحية بالرياض
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الاوقاف

التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
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 في 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			
تأمينات عاملين		٤,٤٥٥	-
الشركة الأولى للتقسيط		-	٣٠,٠٠٠
		٤,٤٥٥	٣٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

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

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

(١٢) عام

- تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ١٦/٥/٢٠١٩ م .