

جمعية تعاطف الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦١٤)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل



القوائم المالية وتقرير 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



جمعية تعاطف الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٥٢٣,١١٥	٣,١٢٥,٠١٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٣,٩١٨	٢,٥٦٧	(٤)	العهد المدينة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		خطابات ضمان بنكية
<u>٢,٦٢٧,٠٣٣</u>	<u>٣,٢٢٧,٥٨٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	١٠,٠٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٣,٥٣٦	٤٩٢,٣٧٦	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>٦٤٣,٥٣٦</u>	<u>٥٠٢,٣٧٦</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٣,٢٧٠,٥٦٩</u>	<u>٣,٧٢٩,٩٦١</u>		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٢٧٠,٥٦٩	٣,٧٢٩,٩٦١		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٣,٢٧٠,٥٦٩</u>	<u>٣,٧٢٩,٩٦١</u>		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)



قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٣٤٤,٥١١	١٣٠,٣٥٤	-	١٣٠,٣٥٤	التبرعات النقدية العامة
-	٦٣٨,٠٠٠	-	٦٣٨,٠٠٠	التبرعات العينية
٢٢,٩٠٠	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	اشتراكات الاعضاء
٦٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
٦٥٨,٠٨٩	٤,٢٧٩,٤٠٠	٢,٦٠٤,٤٠٠	١,٦٧٥,٠٠٠	(٧) اعانة الوزارة
-	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	(٨) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(٢,٨٦٠,٥٩٦)	٢,٨٦٠,٥٩٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٠٨٨,٥٠٠	٥,٠٨٩,١٥٤	(٢٣١,١٩٦)	٥,٣٢٠,٣٥٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
٣٦٤,٧٥٧	٨٣١,٩٠٧	-	٨٣١,٩٠٧	تأمين علاج للمرضى
١٢٤,٩٣٠	٢٥٩,١٩٠	-	٢٥٩,١٩٠	تأمين مستلزمات طبية
-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	مصروفات الخطة التشغيلية
٢,٦٨٢,٦٠٤	٢,٦٢٧,٦٩٦	-	٢,٦٢٧,٦٩٦	(٩) مصروفات مركز الرعاية النهارية
١,٠٢٠,٨٠٩	٦٩٩,٤٩٩	-	٦٩٩,٤٩٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٦٢,٣٢١	١٧٥,٤٧٠	-	١٧٥,٤٧٠	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٣٥٥,٤٢١	٤,٦٢٩,٧٦٢	-	٤,٦٢٩,٧٦٢	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,٢٦٦,٩٢١)	٤٥٩,٣٩٢	(٢٣١,١٩٦)	٦٩٠,٥٨٨	التغير في صافي الأصول
-	-	٢٣١,١٩٦	(٢٣١,١٩٦)	التحويل بين الأصول صافي الأصول
٦,٥٣٧,٤٩٠	٣,٢٧٠,٥٦٩	-	٣,٢٧٠,٥٦٩	صافي الأصول بداية السنة
٣,٢٧٠,٥٦٩	٣,٧٢٩,٩٦١	-	٣,٧٢٩,٩٦١	صافي الأصول نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية تعاطف الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
(٣,٢٦٦,٩٢١)	٤٥٩,٣٩٢	
		إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٦٢,٣٢١	١٧٥,٤٧٠	
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٣,١٠٤,٦٠٠)	٦٣٤,٨٦٢	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
		العهد المدينة
٢٠,١٣٩	١,٣٥١	
		خطابات ضمان بنكية
(١,٠٠,٠٠٠)	-	
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,١٨٤,٤٦١)	٦٣٦,٢١٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء عقارات والات ومعدات
(١١,١٩٠)	(٢٤,٣١٠)	
		اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠,٠٠٠)	
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,١٩٠)	(٣٤,٣١٠)	
		صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(٣,١٩٥,٦٥١)	٦٠١,٩٠٣	
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٧١٨,٧٦٦	٢,٥٢٣,١١٥	
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٢,٥٢٣,١١٥	٣,١٢٥,٠١٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية تعاطف الصحية الخيرية , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٤) .
منطقة الباحة - المنطقة الجنوبية- المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات الخيرية النقدية والعينية للأسر والافراد المحتاجين والمرضى.
- * الاشتراك مع الهيئات الاهلية والحكومية في مساعدة منكوبى الكوارث وحوادث السيل والامطار والحريق .
- * القيام او المشاركة بتنفيذ مشروعات هدفها تقديم خدمات اجتماعية وثقافية وصحية ورعاية الطفولة والامومة والعجزة وتحفيظ القران الكريم.

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 المحتملة 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 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 :-

- 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 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 .

- 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 ووظائف 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 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 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

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

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠ %
اثاث ومفروشات	١٠ %
أجهزة والآت وعدد	١٥ %

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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.



جمعية تعاطف الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٢٩٣,٨٩٦	١,٨٣٢,٣٧٠	بنك الرياض - ح/ ٧٩٩٤٠
٥٨,٨٩٣	٦٥,٩١٧	البنك الاهلي - ح/ ١٠١
١١٦,١٣٥	١٤٩,٤١٠	بنك البلاد - ح/ ٤٠٠٥
٥٦٢,٩٥٦	٥٦٦,٠٨٦	مصرف الراجحي - ح/ ٢٦٢٦٢
٤٣٣,٣٢٩	٤٥٣,٣٢٩	مصرف الراجحي - ح/ ٢٦٢٧٠
٥٧,٩٠٦	٥٧,٩٠٦	مصرف الراجحي - ح/ ٢٦٢٨٨
٢,٥٢٣,١١٥	٣,١٢٥,٠١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) العهد المدينة
٣,٩١٨	٢,٥٦٧	عهد نثريه ومصروف الجمعية
٣,٩١٨	٢,٥٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
-	١٠,٠٠٠	مبني مركز تعاطف
-	١٠,٠٠٠	

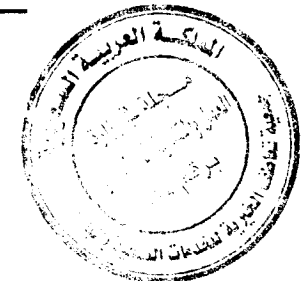


جمعية تعاطف الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٤)

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

(٦) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة والات وعدد	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٦١,٩٥٠	١٣٢,٤٣٠	١٨٥,٥٨٥	٩٧٩,٩٦٥
اضافات خلال السنة	-	٢٤,٣١٠	-	٢٤,٣١٠
الرصيد في نهاية السنة	٦٦١,٩٥٠	١٥٦,٧٤٠	١٨٥,٥٨٥	١,٠٠٤,٢٧٥
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	٢٦٤,٨٢٦	١٢,٤٢٠	٥٩,١٨٣	٣٣٦,٤٢٩
أهلاك السنة	١٣٢,٣٩٠	١٥,٢٤٣	٢٧,٨٣٧	١٧٥,٤٧٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٩٧,٢١٦	٢٧,٦٦٣	٨٧,٠٢٠	٥١١,٨٩٩
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٦٤,٧٣٤	١٢٩,٠٧٧	٩٨,٥٦٥	٤٩٢,٣٧٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٩٧,١٢٤	١٢٠,٠١٠	١٢٦,٤٠٢	٦٤٣,٥٣٦



جمعية تعاطف الصحة الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) اعانة الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة السنوية
١٥٣,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	دعم المؤسسات
٣٠٥,٠٨٩	٢٠٧,٩٠٠	دعم الموارد البشرية (هدف)
-	٢,٣٩٦,٥٠٠	اعانة الوزارة لمركز تعاطف للرعاية النهارية
٦٥٨,٠٨٩	٤,٢٧٩,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) ايرادات الانشطة
-	١٤,٠٠٠	رسوم البرنامج الصيفي
-	١٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مصروفات مركز الرعاية النهارية
١,٩٥٤,١٢٦	٢,٠١١,٢٠١	مرتبات واجور وما فى حكمها
٢٢٣,٧٧٢	٢٢٩,٤١١	التأمينات الاجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف الايجارات
٨,٧٩٤	٢٣,٤٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٠٠٠	-	مصاريف سفر وانتقال
٣,٩٢٠	٧,٩٢١	هاتف وانترنت
١,٤٠٠	-	مصاريف رسوم واشتراقات واقامات
١٥,٦٢٠	٤٠,٩٥٣	مصاريف صيانة عامة
١٤,٢٥١	٤,١٥٩	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١,٨٠٠	مصاريف تدريب
١٥,٦٧٨	١٦,٤٩٥	مصاريف دعاية وعلان
٨,٣٠٤	٢٨,٠٣٥	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٣١٧	٨٣٣	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٢٥	١٠,٠١٧	مصاريف سيارات
١,٨٢٤	٢٢٥	هدايا
٢٥	-	مصاريف عيادة المركز
-	٥٢,١٨٨	مصاريف برنامج التوحد
١١٩,٠٤٨	٩٧٦	نثریات اخرى متنوعة
٢,٦٨٢,٦٠٤	٢,٦٢٧,٦٩٦	



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) المصاريف الإدارية والعمومية
٥٩٠,٢٥٧	٤٥١,٩٨٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
١٩١,٤٤٩	٢٨,٣٣٠	التأمينات الاجتماعية
٧٢,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٣٨,٣١٧	٣٠,٥٥٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٤٦٠	٨,٩٦١	مصاريف مياة وكهرباء
١,٢٢٢	٢,٦٩٨	مصاريف سفر وانتقال
١١,٦٠٣	١٩,٤٥٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٠٤	٦٥١	محروقات وصيانة سيارات
٤,٦٤٠	٤,٠٣٦	مصاريف تأمين للسيارات
٢,٢٨٥	٣,٢٢١	مصاريف صيانة عامة
٢,٩٠٣	٣,٤٣٤	مصاريف ضيافة ونظافة وبوفية
٣٠,٣٣٧	٤,٨١٣	مصاريف دعاية واعلانات
٤٨,١٩٠	٦٤,١٠٦	مصاريف هدايا ومكافآت
٣,١٢٥	-	مصاريف تأمين طبي وعلاج
١٨٥	١,٢٠٥	رسوم بنكية
٤,٤٣٨	٨,٣٦٤	مصاريف رولات وملتقيات
٧٥٠	-	تجديد اقامات
٨,٧٤٤	٣,٦٩٠	مصرفات اخرى
١,٠٢٠,٨٠٩	٦٩٩,٤٩٩	

(١١) عام:

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودى .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ

