

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الالوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠١)
منطقة مكة المكرمة - 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
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية للرعاية الصحية الاولية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) - 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 ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها 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.

اساس الرأي المطلق:

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 تقييم 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة 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 ملانة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملانة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانة 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 للرعاية الصحية الأولية - 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 .

الرياض : ٦ رجب ١٤٤٠ هـ

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ مارس ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

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>
٣٢٠.٦٥٤	١.٦٥٦.٧٧٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٢٠.٦٥٤	١.٦٥٦.٧٧٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٢٧.٤٥٧	٥٥٦.٩٢٦	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥.٣٢٥	٤.٤٢٥	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
٦٣٢.٧٨٢	٥٦١.٣٥١		مجموع الأصول غير المتداولة
٩٥٣.٤٣٦	٢.٢١٨.١٢٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣٦.٥٠٠	٢٢.١٣٣	(٦)	مصرفات مستحقة
٢٢.٥٠٠	٢١.٥٠٠	(٧)	الدائنون
١٥٩.٠٠٠	٤٣.٦٣٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٢٧.١٢٠	٣٢٤.٥٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٧.٣١٦	١.٨٤٩.٩٤٨	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٧٩٤.٤٣٦	٢.١٧٤.٤٩١		مجموع صافي الأصول
٩٥٣.٤٣٦	٢.٢١٨.١٢٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أحمد الصنوبر

المحاسب

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والتبرعات				
٣٧٠,٠٠٠	١,٥٣٧	-	١,٥٣٧	التبرعات النقدية العامة
٤٥٧,٠٠٠	١,٠٨١,٠٦٥	١,٠٨١,٠٦٥	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٢٥٠	-	-	-	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
١٢٨,١٠٠	١٥٠,١٥٧	-	١٥٠,١٥٧	(٩) إيرادات الأنشطة
١٩,٥٠٠	١٣,٥٠٠	-	١٣,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٣٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحرره من القيود				
-	-	(٦٩٨,٤٣٣)	٦٩٨,٤٣٣	اعاده تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٣٧٢,٨٥٠	٢,٤٤٦,٢٥٩	١,٥٨٢,٦٣٢	٨٦٣,٦٢٧	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
المصروفات والمساعدات				
٦٦٧,٧٨٤	٦٩٨,٤٣٣	-	٦٩٨,٤٣٣	(١١) مصروفات الأنشطة
٤٢٦,٤٢٠	٢٨٣,٧٢٨	-	٢٨٣,٧٢٨	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥,٩٠٣	٧١,٢٠٥	-	٧١,٢٠٥	(٤) إهلاك العقارات والآت والمعدات
٦٧٥	٩٠٠	-	٩٠٠	(٥) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,١٢٠,٧٨٢	١,٠٥٤,٢٦٦	-	١,٠٥٤,٢٦٦	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢٥٢,٠٦٨	١,٣٩١,٩٩٣	١,٥٨٢,٦٣٢	(١٩٠,٦٣٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية				
-	(١١,٩٥٨)	-	(١١,٩٥٨)	تسويات سنوات سابقة
٥٠,٩٣٦	٢٠	-	٢٠	إيرادات أخرى
٥٠,٩٣٦	(١١,٩٣٨)	-	(١١,٩٣٨)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٠٣,٠٠٤	١,٣٨٠,٠٥٥	١,٥٨٢,٦٣٢	(٢٠٢,٥٧٧)	التغير في صافي الأصول
٤٩١,٤٣٢	٧٩٤,٤٣٦	٢٦٧,٣١٦	٥٢٧,١٢٠	صافي الأصول بداية السنة
٧٩٤,٤٣٦	٢,١٧٤,٤٩١	١,٨٤٩,٩٤٨	٣٢٤,٥٤٣	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

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>
٣٠٣,٠٠٤	١,٣٨٠,٠٥٥	التغير في صافي الأصول
٢٥,٩٠٣	٧١,٢٠٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٧٥	٩٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٤٨,٢٥٠)	-	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
٢٨١,٣٣٢	١,٤٥٢,١٦٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٨٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمه للموردون
٢٢,٥٠٠	(١,٠٠٠)	الدائنون
١٤,٥٠٠	(١١٤,٣٦٧)	مصرفوات مستحقة
٣٩٨,٣٣٢	١,٣٣٦,٧٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٦٩,٩٢١)	(٦٧٤)	شراء عقارات والآلات ومعدات
(٤٦٩,٩٢١)	(٦٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٥٨٩)	١,٣٣٦,١١٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣٩٢,٢٤٣	٣٢٠,٦٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٢٠,٦٥٤	١,٦٥٦,٧٧٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١) بتاريخ
١٤٣٦/١٢/٢١ هـ .

مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات العينية والنقدية للأفراد والأسر المحتاجة والفقراء .
- * نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من مجالات العلم والمفكرين .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض و أهم 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 بدلاً 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 .

المخزون السلي :-

- 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 .

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 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 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 .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث وتجهيزات مباني	١٠%
أثاث وأجهزة مكتبية	١٠%
أجهزة كمبيوتر	١٥%
لوحات إعلانية	١٠%
برامج	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و يتم تعديلها في الفترات المالية التي تلى تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، و يتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

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.

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها الا عند أستلامها فعلا .

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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٧٩,١٠٨	١,٠٨١,٨٣٣	بنك البلاد
١٦,٧١٥	٢٥٤,٦٨٠	مصرف الراجحي
١٢٤,٨٣١	٣٢٠,٢٦٠	البنك الاهلي
٣٢٠,٦٥٤	١,٦٥٦,٧٧٣	

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	أثاث وتجهيزات مباني	أثاث وأجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	لوحات اعلانية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٤٨٢,٤٠٤	١١٧,٩٩٢	٥٥,٢٩٠	١٦,٢٠٠	٦٧١,٨٨٦
الإضافات خلال السنة	١٣٥	-	٥٣٩	-	٦٧٤
الرصيد في نهاية السنة	٤٨٢,٥٣٩	١١٧,٩٩٢	٥٥,٨٢٩	١٦,٢٠٠	٦٧٢,٥٦٠
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٢٦,٤٦٦	٩,٨٨٢	٧,٧٥٣	٣٢٨	٤٤,٤٢٩
إهلاك السنة	٤٨,٢٤٠	١٣,٦١٩	٧,٧٢٦	١,٦٢٠	٧١,٢٠٥
الرصيد في نهاية السنة	٧٤,٧٠٦	٢٣,٥٠١	١٥,٤٧٩	١,٩٤٨	١١٥,٦٣٤
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٤٠٧,٨٣٣	٩٤,٤٩١	٤٠,٣٥٠	١٤,٢٥٢	٥٥٦,٩٢٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٤٥٥,٩٣٨	١٠٨,١١٠	٤٧,٥٣٧	١٥,٨٧٢	٦٢٧,٤٥٧

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

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٦٧٥	٦٧٥	الرصيد بداية السنة
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء السنة
١,٥٧٥	١,٥٧٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٤٢٥	٤,٤٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥,٣٢٥	٥,٣٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مصروفات مستحقة
١٣٦,٥٠٠	-	أجور ورواتب مستحقة
-	٢٢,١٣٣	مصروفات أخرى مستحقة
١٣٦,٥٠٠	٢٢,١٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) الدائنون
٣,٠٠٠	-	مؤسسة دوائر التالف
٥,٥٠٠	-	مكتب تسعة ارياح
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	شركة الابعاد المختلفة
-	٧,٥٠٠	مؤسسة نضرة العالمية للانتاج الفني
٢٢,٥٠٠	٢١,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٧,٠٠٠	-	تبرعات د/ انس سدايو
٤٥٠,٠٠٠	٥٠٥,١٦٠	تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)
-	٢٢٨,٢٢٥	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج الحج
-	٩٧,٦٨٠	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج صحتك تستاهل
-	٥٠,٠٠٠	تبرع من فاعل خير لعيادة العيون
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرع من مبرة شهداء الحرم المكي الشريف لانشطة الجمعية
٤٥٧,٠٠٠	١,٠٨١,٠٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) إيرادات الأنشطة
١٢٨,١٠٠	١٥٠,١٥٧	اشتراكات طلبة متدربين بمشروع الحج
١٢٨,١٠٠	١٥٠,١٥٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) إعانات الوزارة
٥٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة التأسيسية
٣٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
٣٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٤٧٢,٧٩٤	٦٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع برنامج الحج التطوعي
١٩٤,٩٩٠	-	مصروفات تدريب وتطوير مهارات المتدربين
-	٤٦,٠٠٠	مستلزمات طبية
-	٥٢,٤٣٣	مصروفات برامج وانشطة تدريبية
٦٦٧,٧٨٤	٦٩٨,٤٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) المصروفات العمومية و الادارية
٢٨٢,٣٩٠	١٦٥,٠٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٥,٣٢٩	٢٧,٢٩٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٤٥٤	٧,١٣٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٩٣	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢,٥١٢	٤٧,٥١١	صيانة وإصلاح وترميم
١٥,٦١١	٢١,٦٠٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٦٣,٧٢٥	٦,٥٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
٤,١٧٧	-	مستلزمات طبية
٨٢٥	١,٠٨٣	مصاريف إشتراكات وتصدقات
٥٠	١٣١	مصاريف بنكية
-	٤,١٣٢	مصروفات نقل و شحن
١,٣٧١	٨٥١	مصاريف تذاكر سفر
٨,٩٧٦	٢,٣٠٢	مصروفات أخرى
٤٢٦,٤٢٠	٢٨٣,٧٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) صافي الاصول المقبدة
٢٦٧,٣١٦	١,٤١٤,٨٨٣	إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
-	٢٣١,٠٦٥	تبرعات لبرامج الحج التطوعي (منظمة الندوة العالمية)
-	٥٠,٠٠٠	تبرع من فاعل خير لعيادة العيون
-	١٥٤,٠٠٠	تبرع من مبرة شهداء الحرم المكي الشريف لانشطة الجمعية
٢٦٧,٣١٦	١,٨٤٩,٩٤٨	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ م.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .