

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي الروماتيزم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٣)
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
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي الروماتيزم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية مرضي الروماتيزم- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

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

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام و القوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١٨ مايو ٢٠١٦ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

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 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 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 وفقاً 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 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.
- 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 لرعاية مرضى الروماتيزم - 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

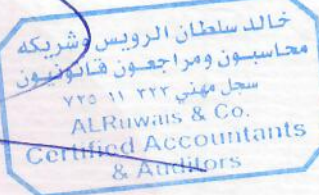
مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٩ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٦ مارس ٢٠١٩ م



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٦٥٠,٢٥٨	٣٠٦,٨٠٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري	(٤)	١٥٧,٨٢٠	٢٨,٣٧٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٨٠٨,٠٧٨	٣٣٥,١٧٣
<u>الأصول الغير متداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٤٧٩,٩٢٥	٥٣٢,٥٧٦
صافي الأصول غير الملوثة	(٦)	١١,٣٩١	١٥,١١٨
مجموع الأصول الغير متداولة		٤٩١,٣١٦	٥٤٧,٦٩٤
إجمالي الأصول		٢,٢٩٩,٣٩٤	٨٨٢,٨٦٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٨٨,٥٣٣	١٢٦,٥٤٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٨٨,٥٣٣	١٢٦,٥٤٠
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٦,٧٢١	٢٥,٠٤٩
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٤٦,٧٢١	٢٥,٠٤٩
مجموع الالتزامات		١٣٥,٢٥٤	١٥١,٥٨٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢٩,٣٤٠	٥٨١,٢٧٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٢,٠٣٤,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠
مجموع صافي الأصول		٢,١٦٤,١٤٠	٧٣١,٢٧٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٢٩٩,٣٩٤	٨٨٢,٨٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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					
١,٢٨٩,٦٤٨	١,٢٦٩,٦٨٧	-	١,٢٦٩,٦٨٧		التبرعات النقدية العامة
-	٩٦٣,٨٠٠	٩٦٣,٨٠٠	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٩,١٠٣	-	٩,١٠٣		التبرعات العينية العقارات والآلات والمعدات
٥,٧٠٠	١١,١٠٠	-	١١,١٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	-	(٩)	إعانات الوزارة
-	-	(٣٩٩,٠٠٠)	٣٩٩,٠٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٤٩٥,٣٤٨	٣,٥٧٣,٦٩٠	١,٨٨٤,٨٠٠	١,٦٨٨,٨٩٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
-	٥٢٧,٨٣٠	-	٥٢٧,٨٣٠	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٧٥٢,٩٥٤	١,٥٢٠,٣٦٨	-	١,٥٢٠,٣٦٨	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
١٠,٣٨١	٨٨,٩٠٣	-	٨٨,٩٠٣	(٥)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٣٥	٣,٧٢٧	-	٣,٧٢٧	(٦)	إطفاء الأصول غير الملوسة
٧٦٤,٠٧٠	٢,١٤٠,٨٢٨	-	٢,١٤٠,٨٢٨		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٣١,٢٧٨	١,٤٣٢,٨٦٢	١,٨٨٤,٨٠٠	(٤٥١,٩٣٨)		التغير في صافي الأصول
-	٧٣١,٢٧٨	١٥٠,٠٠٠	٥٨١,٢٧٨		صافي الأصول بداية الفترة
٧٣١,٢٧٨	٢,١٦٤,١٤٠	٢,٠٣٤,٨٠٠	١٢٩,٣٤٠		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) 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>
٧٣١,٢٧٨	١,٤٣٢,٨٦٢	التغير في صافي الأصول
١٠,٣٨١	٨٨,٩٠٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٣٥	٣,٧٢٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(٩,١٠٣)	التبرعات العينية العقارات والآلات والمعدات
٢٥٠,٠٤٩	٢١,٦٧٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦٧,٤٤٣	١,٥٣٨,٠٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٨,٣٧٠)	(١٢٩,٤٥٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
١٢٦,٥٤٠	(٣٨,٠٠٧)	مصرفات مستحقة وارصده دائئه اخري
٨٦٥,٦١٣	١,٣٧٠,٦٠٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٥٨,٨١٠)	(٢٧,١٤٩)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٥٥٨,٨١٠)	(٢٧,١٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٠٦,٨٠٣	١,٣٤٣,٤٥٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
-	٣٠٦,٨٠٣	النقدية و ما في حكمها بداية الفترة
٣٠٦,٨٠٣	١,٦٥٠,٢٥٨	النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي الروماتيزم ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٣) بتاريخ ١٤٣٧/٠٨/١١ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٥/١٨ م .

مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم الدعم المادي والاجتماعي والمعنوي لمرضي الروماتيزم .
- * المساهمة في دعم البحوث والندوات والنشاطات العلمية والبرامج الاعلامية والاجتماعية في مجال مرضي الروماتيزم .
- * التعاون والاستفادة من المراكز والجهات المتخصصة في هذا المجال داخل المملكة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام و القوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١٨ مايو ٢٠١٦ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 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 و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب 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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

تحسينات في أملاك الغير	%١٥
أجهزة وحاسب آلي	%٢٥
اثاث و مفروشات	%١٥
برامج	%٢٥

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

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 لدي البنوك
٢٣,٨٢١	٤٣,٣٨٩	بنك الاول
٢٨٢,٩٨٢	١,٦٠٦,٨٦٩	مصرف الانماء
٣٠٦,٨٠٣	١,٦٥٠,٢٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
-	٧,٠٩٦	تأمين طبي مقدم
-	١,٦٥٠	العهد النقدي
٢٨,٣٧٠	-	مؤسسه عادل سامي بيشاوري
-	٤١,٤٠٠	شركة خط الدواء - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٥٦,٥٢٨	شركة خط الدواء - العلاج التكافلي
-	١٤,٧٩٦	مؤسسة معجزة التطبيقات للاتصالات
-	٣٦,٣٥٠	دار أسفار للنشر والتوزيع
٢٨,٣٧٠	١٥٧,٨٢٠	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى الروماتيزم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	اثاث ومفروشات	اجهزه و حاسب الي	تحسينات في املاك الغير	التكلفة
٥٤٢,٩٥٧	٥٣,٧٤٣	٥٢,٩٥٧	٤٣٦,٢٥٧	الرصيد بداية السنة
٣٦,٢٥٢	٩,١٠٣	٢٧,١٤٩	-	الإضافات خلال السنة
٥٧٩,٢٠٩	٦٢,٨٤٦	٨٠,١٠٦	٤٣٦,٢٥٧	الرصيد في نهاية السنة
١٠,٣٨١	٢,٧٣٢	٧,٦٤٩	-	الإهلاك المتراكم
٨٨,٩٠٣	٨,٧٢٥	١٤,٧٤٠	٦٥,٤٣٨	الرصيد بداية السنة
٩٩,٢٨٤	١١,٤٥٧	٢٢,٣٨٩	٦٥,٤٣٨	أهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٤٧٩,٩٢٥	٥١,٣٨٩	٥٧,٧١٧	٣٧٠,٨١٩	القيمة الدفترية
٥٣٢,٥٧٦	٥١,٠١١	٤٥,٣٠٨	٤٣٦,٢٥٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى الروماتيزم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٣)

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

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

الإجمالي	البرامج	التكلفة
١٥,٨٥٣	١٥,٨٥٣	الرصيد بداية السنة
١٥,٨٥٣	١٥,٨٥٣	الرصيد في نهاية السنة
٧٣٥	٧٣٥	الإطفاء المتراكم
٣,٧٢٧	٣,٧٢٧	الرصيد بداية السنة
٤,٤٦٢	٤,٤٦٢	إطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١١,٣٩١	١١,٣٩١	القيمة الدفترية
١٥,١١٨	١٥,١١٨	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) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧٥,٢٣٢	-	مصروفات رواتب مستحقة
٥٠,٢٣٩	٦٢,٣٩٢	مصروفات أجازات مستحقة
١٠,٦٩	٦,٩٩٩	تذاكر سفر مستحقة
-	١٩,١٤٢	شركة خط الدواء - نقص الادوية
١٢٦,٥٤٠	٨٨,٥٣٣	
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
من ١٨ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	٨١٧,٥٠٠	عمليات تغيير مفاصل
-	١٤,٣٠٠	برنامج ضيفك طبيبك
-	١٣٢,٠٠٠	متلازمة شوغرن
-	٩٦٣,٨٠٠	
		(٩) اعانات الوزارة
من ١٨ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٠,٠٠٠	-	إعانة سنوية
١٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	دعم البرامج والأنشطة
-	١٢٠,٠٠٠	دعم الرواتب - المدير التنفيذي
٢٠٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	
		(١٠) مصروفات الأنشطة
من ١٨ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	٨,٦٠٠	مشروع متلازمة شوغرن
-	٦٩,١٤٢	مشروع نقص الادوية
-	١٤٣,٤٧٢	مشروع العلاج التكافلي
-	١٩٩,٠٠٠	مشروع عمليات تغيير مفاصل
-	١٠٣,٨٦٦	إقامة معارض وحملات
-	٣,٧٥٠	عضويات دولية للجمعية
-	٥٢٧,٨٣٠	

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

من ١٨ مايو ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٨٦,٠٧٨	١,٠٢١,٩٢٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٢,٨٩٩	١٠٦,٠٨٧	التأمينات الإجتماعية
١,٠٦٩	١٨,٨٩١	تذاكر سفر
٥٤,٤٩٥	١٠٨,٩٩٠	ايجارات
٢,٠٠٠	١,٨٠٠	مصاريف العمالة المؤقتة
٥٠,٢٣٩	٥٣,٦٧١	مصاريف الاجازة
٢٥,٠٤٩	٢١,٦٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٢٥	-	اشتراكات - برنامج مقيم
-	٢,٧٧٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٧٤٣	محروقات وتأمين وصيانة سيارات
-	٧,٥٢٥	دعاية وإعلان
-	١,٨٨٣	صيانة أجهزة
-	٢,٨٤٦	نظافة وضيافة
-	٦٥,٨٩٧	تأمين طبي
-	٢٣,٩١٠	مصاريف حكومية
-	١٠,٤٧٩	مصاريف تدريب
-	٥١	مصاريف وعمولات بنكية
-	٩,٤٣١	سفر وانتقال
-	٤٩,٤٤٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٩,٠٠٠	تكاليف مهنية أخرى
-	٣,٣٤٦	مصروفات أخرى
٧٥٢,٩٥٤	١,٥٢٠,٣٦٨	

(١٢) صافي الاصول المقبدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	دعم برامج وأنشطة
-	١٢٠,٠٠٠	دعم الوزارة - راتب المدير التنفيذي
-	٨٢,٠٠٠	خط الدواء شوغرن
-	٦١٨,٥٠٠	تغيير مفاصل
-	١٤,٣٠٠	ضيفك طبيبك
١٥٠,٠٠٠	٢,٠٣٤,٨٠٠	

(١٣) عام

- تم إعتداد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ م .
- تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .