

جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الفهرس

الصفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١١-٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية الكوثر الصنحية الخيرية بعسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إضاح	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٩/١٢/٣١
الأصول المتداولة			
		٥٧٩,٩١١	٢,٠٩٤,٨٠٨
		٣٨٠,١٠٣	٣٥٠,٣٨٦
		١,٠٠٠,٠٠٠	-
		١,٩٦٠,٠١٤	٢,٤٤٥,١٩٤
الأصول غير المتداولة			
		٤٧٦,١١٠	٣٦١,٥٧١
		١٤,٧٩٠,٠٠٠	١٤,٥٩٠,٠٠٠
		١٥,٢٦٦,١١٠	١٤,٩٥١,٥٧١
		١٧,٢٢٦,١٢٤	١٧,٣٩٦,٧٦٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
		٥,٣٦٢	٦,١٨١
		-	٦٠٠,٠٠٠
		٣,٣٢٣	٣,٣٢٣
		٨,٦٨٥	٦٠٩,٥٠٤
الالتزامات غير متداولة			
		١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
		٣٢,٩١٠	٣٢,٩١٠
		١,٢٣٢,٩١٠	٦٣٢,٩١٠
		١,٢٤١,٥٩٥	١,٢٤٢,٤١٤
صافي الأصول			
		١٥,٤٧٣,٧٢٩	١٥,٩٢٤,٣٥١
		٤٩٠,٨٠٠	٢١٠,٠٠٠
		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
		١٥,٩٨٤,٥٢٩	١٦,١٥٤,٣٥١
		١٧,٢٢٦,١٢٤	١٧,٣٩٦,٧٦٥



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الكوثر الصنحية الخيرية بعسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والتبرعات	الإضاح	غير مقدرة	مقددة	أوقاف	الحمالي	٢٠١٨/١٢/٣١
الtributes النقدية العامة	٤,٩٣١,١٧٤	-	-	-	٤,٩٣١,١٧٤	٤,٠٥٦,٤٢٦
الtributes النقدية المقيدة	-	٢١٠,٠٠٠	-	-	٢١٠,٠٠٠	٣٠٠,٨٠٠
اشتراكات اعضاء	٧,٢٠٠	-	-	-	-	٣٠٠
الtributes العينية	-	-	-	-	-	٣٧٨,٤٩٨
اعانة الوزارة	-	-	-	-	-	١,٤٠٠,٠٠٠
إيرادات انشطة	٥٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٥٠,٠٠٠	٣٧٧,٥٠٠
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٤٩٠,٨٠٠	-	(٤٩٠,٨٠٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	٥,٩٧٩,١٧٤	(٢٨٠,٨٠٠)	-	-	٥,٦٩٨,٣٧٤	٦,٥١٣,٥٤٤
المصروفات والمساعدات	-	-	-	-	-	-
مصاريفات الانشطة	٤,٥٢٠,٣٤٧	-	-	-	٤,٥٢٠,٣٤٧	٣,٤٥٣,٤٣٢
المصروفات العمومية والإدارية	١,٢٣٨,٩٦٢	-	-	-	١,٢٣٨,٩٦٢	١,٣٤١,٤٧٥
أهلak اصول استثماره	٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إسهامات العقارات والآلات والمعدات	١١٨,٠٢٩	-	-	-	١١٨,٠٢٩	٢٠٩,٦١٦
إجمالي المصروفات والمساعدات	٦,٠٧٧,٣٣٨	-	-	-	٦,٠٧٧,٣٣٨	٥,٢٠٤,٥٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٨,١٦٤)	(٢٨٠,٨٠٠)	-	-	(٣٧٨,٩٦٤)	١,٣٠٩,٠٠١
البنود الاستثنائية	-	-	-	-	٥٤٨,٧٨٦	٥٤٨,٧٨٦
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٥٤٨,٧٨٦	٢٩٩,١٥٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	٥٤٨,٧٨٦	٢٩٩,١٥٨
التغير في صافي الأصول	٤٥٠,٦٢٢	(٢٨٠,٨٠٠)	-	-	١٦٩,٨٢٢	١,٦٠٨,١٥٩
صافي الأصول في بداية السنة	١٥,٤٧٣,٧٢٩	٤٩٠,٨٠٠	-	-	١٥,٩٨٤,٥٢٩	١٤,٣٧٦,٣٧٧
صافي الأصول في نهاية السنة	١٥,٩٢٤,٣٥١	٢١٠,٠٠٠	-	-	١٦,١٥٤,٣٥١	١٥,٩٨٤,٥٤٩



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير
مسحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>م٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٦٠,٨,١٥٩	١٦٩,٨٢٢	التغير في صافي الأصول
٢٠,٩,٦١٦	١١٨,٠٢٩	إيلاك عقارات وآلات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	أهلاك اصول استثمارية
<u>٢٠,١٢,٧٧٥</u>	<u>٤٨٧,٨٥١</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٣٣,٦٩٦)	٢٩,٧١٧	المخزون
(١,٠٠,٠٠,٠)	١,٠٠,٠٠,٠	شيكات مصدقة
<u>٥,٣٦٢</u>	<u>٨١٩</u>	<u>مصروفات مستحقة</u>
<u>٦٩٢,٤٤١</u>	<u>١,٥١٨,٣٨٧</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(٥١,٦٣٤)</u>	<u>(٣,٤٩٠)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٥١,٦٣٤)</u>	<u>(٣,٤٩٠)</u>	شراء عقارات وآلات ومعدات
(١,٢٠,٠٠,٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٠,٠٠,٠)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٥٩,١٩٣)	١,٥١٤,٨٩٧	المسدود من القرض
١,١٣٩,١٠٤	٥٧٩,٩١١	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
<u>٥٧٩,٩١١</u>	<u>٢,٠٩٤,٨٠٨</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) المركز الرئيسي : جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير
(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣) بتاريخ ١٤٣١ / ١١ / ١٥ هـ .
(١/٣) أهداف الجمعية :- تقديم خدمات صحية استشارية ووقائية والكشف المبكر للأمراض المزمنة بمنطقة عسير
(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقيدي .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقيدي .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك
المخزون السلعي: :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يرتفب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجموع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الإهلاك	معدل الإهلاك
%١٠	خزائن حديديه %٦٥
%٢٥	أجهزة حاسب آلي %١٠
%١٠	لوحة إعلانيه %١٠
%٢٠	برامج كمبيوتر %٢٠

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي أمضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية:-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا.

الtributes 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 تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

<u>م ٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
١١٩,١١.	١,٥٥٥,١٤٧	بنك الراجحي ح / العام
١٣,٣٨٣	٢,٤٩٧	بنك الراجحي ح / الزكاة
١٢٥,٥٨٦	٢٠,٩,٤٢٩	بنك الراجحي ح / الأوقاف
١٣٤,٤٢٩	١٣٤,٤٢٩	البنك الأهلي
٤,١٩٢	١٠,١,٩٩٧	بنك الرياض
١٦٣,١٦٠	٦٧,٢٢٨	مصرف الإنماء
١٧,١٤٨	٢١,١٧٨	بنك البلاد
٢,٩٠٣	٢,٩٠٣	الجزيرة
<u>٥٧٩,٩١١</u>	<u>٢,٠٩٤,٨٠٨</u>	

١/٣ النقدية لدى البنوك

رصيد حساب بنك الراجحي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م طبقاً لشهادة البنك مبلغ ١٨٧٤٧٢٢ ريال

التسويات

تسوية كشف حساب الراجحي العام

شيكات معروضة لم تصرف من البنك

٨٠,٩٥.	شيك رقم (٢٠٣٤)
٧,٢٧٦	شيك رقم (٢٠٤٢)
١٠,٨,٧٨٠.	شيك رقم (٢٢٣٥)
٤,٠٠	شيك رقم (٢٢٢٨)
٤,٤٥٩	شيك رقم (٢٢٣١)
٦,٧٠٠	شيك رقم (٢٢٣٩)
٩٩.	شيك رقم (٢٣٤٢)
٣,٦٨٧	شيك رقم (٢٣٤٨)
٧٥,٢٥٠	شيك رقم (٢٣٠٢)
٣,٠٣٣	شيك رقم (٢٣٠٤)
٢٤,٤٥٠	شيك رقم (٢٠٣٣)
<u>٣١٩,٥٧٥</u>	

٤. المخزون

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٣٨٠,١٠٣	٣٥٠,٣٨٦	مخزون معدات طبية
<u>٣٨٠,١٠٣</u>	<u>٣٥٠,٣٨٦</u>	

جمعية الكوثر الصحفية الخيرية بعسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠١٩ م

إيضاح (٥) صافي العقارات والآلات والمعدات:-

بيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاملاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	اهلاكات العام	نسبة الاملاك	مجمع الاملاك في ٢٠١٩/١/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
أثاث وديكور	٣٦٤,٦٩	-	٣٦٤,٦٩	٢٥٤,٩٩٥	٣٦,٤٠٧	%١.	٢١٨,٥٨٨	١٤٥,٤٨١
آلات وأجهزة كهربائية	٥٩٠,٦٢٢	٣,٤٩٠	٥٩٤,١١٢	٣٦٠,٩٦١	٥٩,٤١١	%١.	٣٠,١٥٥	٢٨٩,٠٧٢
أجهزة حاسب إلٰي	٩٣,٩٩٢	-	٩٣,٩٩٢	٩٣,٧٧٨	١٧,٥٩٩	%.	٧٦,١٢٩	١٧,٨٦٣
سيارات	٨٧٣,٢٠٠	-	٨٧٣,٢٠٠	٨٧٣,١٩٩	-	%٢.	٨٧٣,١٩٩	١
خزنة حديدية	١,٣٠٠	-	١,٣٠٠	٩١٠	١٣٠	%١٠	٧٨-	٥٢٠
لوحات إعلانية	٢٥,٦١٥	-	٢٥,٦١٥	١٠,١٢٤	٢,٥٦٢	%١.	٧,٥٦٢	١٨,٠٥٣
برنامٰج محاسبي	٩,٦٠٠	-	٩,٦٠٠	٦,٤٠٠	١,٩٢٠	%٢.	٤,٤٨٠	٥,١٢٠
الإجمالي	١,٩٥٨,٣٩٨	٣,٤٩٠	١,٩٦١,٨٨٨	١,٦٠٠,٣١٧	١١٨,٠٦٩	%٨.	١,٤٨٢,٢٨٨	٤٧٦,١١٠

إيضاح (٦) صافي الأصول الاستثمارية :-

بيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاملاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	اهلاكات العام	نسبة الاملاك	مجمع الاملاك في ٢٠١٩/١/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
الاراضي	٧,٧٠,٠٠٠	-	٧,٧٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٧٠,٠٠٠	٧,٧٠,٠٠٠
اراضي ميدى الرياض	٤,١٠٠,٠٠٠	-	٤,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤,١٠٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠
مبانٰي	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٥,٨٠,٠٠٠	-	١٥,٨٠,٠٠٠	١٤,٥٩,٠٠٠	١,٢١٠,٠٠٠	%٥	١,٠١٠,٠٠٠	١٤,٧٩,٠٠٠

جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

٧. مصروفات مستحقة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>
٥,٣٦٢	٦,١٨١
<u>٥,٣٦٢</u>	<u>٦,١٨١</u>

تأمينات اجتماعية

٨. القروض

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>

قرض بقيمة ٣ مليون ريال من صندوق الاستدامة المالية
 التابع لمؤسسة الراجحي من أجل إنشاء مجمع تجاري استثماري

٩. صاف الأصول المقيدة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>
-	٢١٠,٠٠٠
١٩٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٨٠٠	-
<u>٤٩٠,٨٠٠</u>	<u>٢١٠,٠٠٠</u>

مؤسسة الضحيان

مؤسسة العليان

مشروع طاقات

مؤسس سليمان بن عبد العزيز الراجحي

١٠. التبرعات النقدية المقيدة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>
-	٢١٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٨٠٠	-
<u>٣٠٠,٨٠٠</u>	<u>٢١٠,٠٠٠</u>

الضحيان

مؤسس سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مشاريع تطوع

مؤسس العليان (مشروع العيون)

١١. ائمانة الوزارة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>
٤٠٠,٠٠٠	-
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>١,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>

برامج وأنشطة

إعانة سنوية

١٢. إيرادات أنشطة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>
٣٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٧٧,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠
<u>٣٧٧,٥٠٠</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠</u>

إيجارات

إيجار الوقف بالرياض

جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٣. مصروفات أنشطة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٥٠٠	٢,٠٠٠	إيجار قاعة
١,٣٦٠	٢,١٦٠	إيجار سيارة
-	٦٠	إيجار مستلزمات
١٢,٨٨٢	١,٠٥٦	نثريات متنوعة
٣,١٦٩	٢,٠٨٩	تذاكر سفر
٢,٩٤٢	-	هاتف وبريد
٣٩,٦٧٤	١٩٩,٩٧٧	مطبوعات
١٣٤	٩٤٨	مصاريف سيارة
١٣,١٨٩	٢,٥٢٨	ضيافة ونظافة
٨,٦٩٨	-	انتداب
١,٧٠٠	٥٠٠	انتاج فيلم تثقيفي
٢,١٩٤,٦٧٢	٣,١٧٠,٢١٥	مشروع العلاج الخيري
٩٧,٧٤٤	١١٢,٥٤٢	الدواء الطبي للعلاج الخيري
٧,٥٩٨	-	شهادات تدريب
٣,٢٠٠	٥,٨٠٠	رسوم دوره تدريب وانتداب
٢٤,٢٩٨	٤,٩٩٠	طباوهه بتراث
٢٢٥	-	طباوهه شهادات
٨٥٣,٨٥١	٨٤٦,٥٤٩	رواتب وبدلات موظفي المشاريع
٦,٥٠٠	-	دوره رسوم مدرس
٦٦,٢٠٠	١٠٤,٦٠٠	تسويق الكترونى
٥,٠٠٠	-	جوائز نقدية
٩,٣٧٠	٢,٠٨٦	مستلزمات طبيه
٥,٠٠٠	-	لقاءات اجتماعية
٨٩,٤٢٦	-	معارض الجمعية
٥,١٠٠	-	رسائل نصيه
١,٠٠٠	١٥٠	جوائز عينيه
-	١,٨٣٧	موقع الجمعية
-	٢٣٣	كتب
-	١١,٥٠٠	متجر الكترونى
-	٤,٠٠٠	مشروع منزل على الطريق
-	٢,٥٥٠	مركز التدريب
-	٥,٠٠٠	تأسيس إدارة التطوع
-	٩٧٧	اشتراك جوجل
٣,٤٥٣,٤٣٢	٤,٥٢٠,٣٤٧	

جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

<u>م.٢٠١٨</u>	<u>م.٢٠١٩</u>	
٥٨٨,٧٩٤	٤٥٦,٤٥٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧٩	-	بدلات سكن ونقل و عمل إضافي
٨٦,٩١٥	٩٠,١٢٣	تأمينات اجتماعية
١٩,٩١١	٢٧,٨٣٧	هاتف وبريد وانترنت
-	٣,٦٣٥	تأمين سيارات
١٠,٤٣٥	١١,٤٩٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٦٧٩	١٧,١٤٤	ضيافة ونظافة
١٦,٣٠٦	١٨,٥٥٥	كهرباء و المياه
٤٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مكافآت موظفين
١,٣٦١	١,١٢٩	صيانة سيارات
٢٣,٢٦٨	٤,٥١٧	محروقات وصيانة سيارات
٤,١٠٠	٤,٦٢٠	sms رسائل
١٥٠	-	تصميم فيديو
-	١,١٠٠	صيانة عامة
١,١٨٣	٦٣٠	لقاءات اجتماعية للموظفين
-	٧,١٠٨	أجور عمال
-	٥,٣٢٢	أيميلات
٨,٤٧٧	١٢,٥٧٠	تذاكر سفر
-	٤٠,٣٩٠	تأمينات
٢٥.	-	بنرات
-	٢,٤٥٠	دعائية توبير
٧,٠٣٥	-	التقويم السنوي
-	٥,٠٠٠	المجلس التنسيقي
٥,٦٦	٢,١٩٨	لوازم حاسب ألي
٦,٨٢٧	-	أجور عمال
٦,٧٦٠	-	إيجار سيارة
١٧,٤٠١	١٨,٠٣٢	انتداب
٦,٢٨٧	٥,٢٦٦	صيانة وإصلاح وترميم
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيجار مبنى
٥٤٨	-	تذاكر سفر داخليه
١٥,٥٠٠	٢,٩٠٠	دورات تدريبية
٦٩,٢٨٢	٤٧,٤٩٢	رسوم حكومية
١٧,٩١٦	٢٩,٠٤٥	بدل اجازه
٥٠,٠٠٠	-	ضمان بنكي غير مسترد
-	٥,٠٠٠	الهيئة السعودية للتخصصات
٢,٦٧٠	٩١,٨٠٨	نهاية خدمة
-	٣٠٠	إيجار قاعة

جمعية الكوثر الصحية الخيرية بعسير
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

		تابع المصروفات العمومية والإدارية
		اعتماد لواح وشهادات
		مصروفات أخرى
-	٢١,٢١٨	
٩,٧٤٥	٣,٦٢٢	
<u>١,٣٤١,٤٧٥</u>	<u>١,٢٣٨,٩٦٢</u>	

١٥. إيرادات أخرى

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
-	٥٠٠,٠٠	إيراد جائزه الملك خالد
٦٢,٥٠٠	-	جازيز التميز
<u>٢٣٦,٦٥٨</u>	<u>٤٨,٧٨٦</u>	<u>خصومات المستشفيات</u>
<u>٢٩٩,١٥٨</u>	<u>٥٤٨,٧٨٦</u>	

١٦. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٧. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.





الرأي المحفوظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الكوثر الصحية الخيرية، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، وباستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارددة في تقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- ١- لم يتم موافقتنا بشهادات مطابقة أرصدة حسابات الجمعية لدى البنك الأهلي وبنك الجزيرة وبنك البلاد.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا.

أمد آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإياده، أي غير متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ في ١٨ مارس ٢٠١٩.

مسؤوليات الادارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدفية للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالمة من تعریف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمارية واستخدام أساس الاستثمارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقع بخلاف ذلك . إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية

إعداد التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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 بما يلي :

- 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 ومناسبة ل توفير أساس رأينا.
- وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، و ليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة. واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تغير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بإن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، و تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
- ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تسبب في توقيف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقواعد المالية وهيكلها ومحتها ، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية الكوثر الصحية الخيرية ، فيما يتعلق بجملة أمور ، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها ونتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.





العزق والزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzaailae CPA

تقرير المراجعة المستقل

جمعية الكوثر الصحية الخيرية

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظمية والتنظيمية

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

لضم
عن العزق والزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩)



التاريخ: ٢٢ رمضان ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٥ مايو ٢٠٢٠ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية برегистر رقم (٤٣٣ / ٤٣٣) باسم: أحمد العزق (ترخيص رقم: ٤٠٢) لدى غرفة الرياض (للمحاسبين) (LCA)

www.lhacpa.com

جدة
IAPACI مكتب
電話: +٩٦٣ ٣٦٦٦٦٦٦٦
fax: +٩٦٣ ٣٦٦٦٦٦٦٦٦

الرياض
IAPACI مكتب
電話: +٩٦٣ ٨٨٨٨٨٨٨
fax: +٩٦٣ ٨٨٨٨٨٨٨

