

جمعية الكوثر الصحيه الخيري  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٨٣)  
منطقة عسير - 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        |
| ٢٢ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الكوثر الصحيه الخيريہ

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الكوثر الصحيه الخيريہ - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣) - 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 عن السنة المالية المنتهية بذلك 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.

### 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 وآداب 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 ، ولفت الانتباه الى عدم تكوين الجمعية لمخصص نهاية الخدمة.

### 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 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 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 وملزمة 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 جمعية الكوثر الصحيه الخيرييه - 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 و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١١ رجب ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي



ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٣٦٠)

| الأصول                             | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u>            |       |                  |                  |
| النقد لدى البنوك                   | (٤)   | ٥٧٩,٩١١          | ١,١٣٩,١٠٤        |
| المخزون                            | (٥)   | ٣٨٠,١٠٣          | ٤٩,٤٠٧           |
| شيكات مصدقه                        |       | ١,٠٠٠,٠٠٠        | -                |
| مجموع الأصول المتداولة             |       | ١,٩٦٠,٠١٤        | ١,١٨٨,٥١١        |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>        |       |                  |                  |
| صافي العقارات والالات و المعدات    | (٦)   | ٤٧٦,١١٠          | ٦٣٤,٠٩٢          |
| صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة | (٧)   | ١٤,٧٩٠,٠٠٠       | ١٤,٩٩٠,٠٠٠       |
| مجموع الأصول غير المتداولة         |       | ١٥,٢٦٦,١١٠       | ١٥,٦٢٤,٠٩٢       |
| إجمالي الأصول                      |       | ١٧,٢٢٦,١٢٤       | ١٦,٨١٢,٦٠٣       |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>     |       |                  |                  |
| <u>الالتزامات المتداولة</u>        |       |                  |                  |
| مصرفات مستحقة                      | (٨)   | ٥,٣٦٢            | -                |
| مخصص بدل اجازة                     |       | ٣,٣٢٣            | ٣,٣٢٣            |
| مجموع الإلتزامات المتداولة         |       | ٨,٦٨٥            | ٣,٣٢٣            |
| <u>الالتزامات غير المتداولة</u>    |       |                  |                  |
| قروض طويلة الاجل                   | (٩)   | ١,٢٠٠,٠٠٠        | ٢,٤٠٠,٠٠٠        |
| مخصص نهاية الخدمة                  |       | ٣٢,٩١٠           | ٣٢,٩١٠           |
| مجموع الإلتزامات المتداولة         |       | ١,٢٣٢,٩١٠        | ٢,٤٣٢,٩١٠        |
| مجموع الإلتزامات                   |       | ١,٢٤١,٥٩٥        | ٢,٤٣٦,٢٣٣        |
| <u>صافي الأصول</u>                 |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة            |       | ١٥,٤٧٣,٧٢٩       | ١٤,١٦٦,٣٧٠       |
| صافي الأصول المقيدة                | (١٦)  | ٤٩٠,٨٠٠          | ١٩٠,٠٠٠          |
| صافي اصول الاوقاف                  |       | ٢٠,٠٠٠           | ٢٠,٠٠٠           |
| مجموع صافي الأصول                  |       | ١٥,٩٨٤,٥٢٩       | ١٤,٣٧٦,٣٧٠       |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول     |       | ١٧,٢٢٦,١٢٤       | ١٦,٨١٢,٦٠٣       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

| إجمالي<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٧ م        | إجمالي<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨ م | أوقاف  | مقيدة       | غير مقيدة   | إيضاح                                       |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------|-------------|-------------|---------------------------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>            |                               |        |             |             |                                             |
| ٣,٩٥٤,٣٦٠                            | ٤,٠٥٦,٤٢٦                     | -      | -           | ٤,٠٥٦,٤٢٦   | التبرعات النقدية العامة                     |
| ١٩٠,٠٠٠                              | ٣٠٠,٨٠٠                       | -      | ٣٠٠,٨٠٠     | -           | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة               |
| ٢٠,٠٠٠                               | -                             | -      | -           | -           | التبرعات النقدية أوقاف                      |
| ٩,٩٠٠                                | ٣٠٠                           | -      | -           | ٣٠٠         | اشتراكات الاعضاء                            |
| ٢٠٦,٦١١                              | ٣٧٨,٤٩٨                       | -      | -           | ٣٧٨,٤٩٨     | التبرعات العينية                            |
| -                                    | ١,٤٠٠,٠٠٠                     | -      | ٤٠٠,٠٠٠     | ١,٠٠٠,٠٠٠   | (١١) اعانة الوزارة                          |
| ٧٠٠,٨٤٨                              | ٣٧٧,٥٠٠                       | -      | -           | ٣٧٧,٥٠٠     | (١٢) إيرادات الانشطه                        |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> |                               |        |             |             |                                             |
| -                                    | -                             | -      | (٣,٤٥٣,٤٣٢) | ٣,٤٥٣,٤٣٢   | إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام             |
| ٥,٠٨١,٧١٩                            | ٦,٥١٣,٥٢٤                     | -      | (٢,٧٥٢,٦٣٢) | ٩,٢٦٦,١٥٦   | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف    |
| <b>المصروفات والمساعدات</b>          |                               |        |             |             |                                             |
| ٣,٨٢٠,٥٥٥                            | ٣,٤٥٣,٤٣٢                     | -      | -           | ٣,٤٥٣,٤٣٢   | (١٣) مصروفات الانشطه                        |
| ١,١٥٤,٧٣٩                            | ١,٣٤١,٤٧٥                     | -      | -           | ١,٣٤١,٤٧٥   | (١٤) المصروفات العموميه والاداريه           |
| ٢٨١,٨٤٦                              | ٢٠٩,٦١٦                       | -      | -           | ٢٠٩,٦١٦     | (٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات         |
| ٤٠٥,٠٠٠                              | ٢٠٠,٠٠٠                       | -      | -           | ٢٠٠,٠٠٠     | (٧) اهلاك الاصول الاستثمارية                |
| ٥,٦٦٢,١٤٠                            | ٥,٢٠٤,٥٢٣                     | -      | -           | ٥,٢٠٤,٥٢٣   | إجمالي المصروفات والمساعدات                 |
| (٥٨٠,٤٢١)                            | ١,٣٠٩,٠٠١                     | -      | (٢,٧٥٢,٦٣٢) | ٤,٠٦١,٦٣٣   | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   |
| <b>البُـنـود الاستثنائية</b>         |                               |        |             |             |                                             |
| ٣٩٣,٧٩٥                              | ٢٩٩,١٥٨                       | -      | -           | ٢٩٩,١٥٨     | (١٥) إيرادات اخرى                           |
| ٣٩٣,٧٩٥                              | ٢٩٩,١٥٨                       | -      | -           | ٢٩٩,١٥٨     | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| (١٨٦,٦٢٦)                            | ١,٦٠٨,١٥٩                     | -      | (٢,٧٥٢,٦٣٢) | ٤,٣٦٠,٧٩١   | التغير في صافي الأصول                       |
| -                                    | -                             | -      | ٣,٠٥٣,٤٣٢   | (٣,٠٥٣,٤٣٢) | التحول بين صافي الاصول                      |
| ١٤,٥٦٢,٩٩٦                           | ١٤,٣٧٦,٣٧٠                    | ٢٠,٠٠٠ | ١٩٠,٠٠٠     | ١٤,١٦٦,٣٧٠  | صافي الأصول بداية السنة                     |
| ١٤,٣٧٦,٣٧٠                           | ١٥,٩٨٤,٥٢٩                    | ٢٠,٠٠٠ | ٤٩٠,٨٠٠     | ١٥,٤٧٣,٧٢٩  | صافي الأصول نهاية السنة                     |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) 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>    |
| (١٨٦,٦٢٦)        | ١,٦٠٨,١٥٩        | التغير في صافي الأصول                           |
| ٢٨١,٨٤٦          | ٢٠٩,٦١٦          | اهلاك العقارات والالات والمعدات                 |
| ٤٠,٥٠,٠٠٠        | ٢٠٠,٠٠٠          | اهلاك الاصول الاستثمارية                        |
| ٥٠٠,٢٢٠          | ٢,٠١٧,٧٧٥        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات              |
|                  |                  | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| ٢١,١٤٨           | (٣٣٠,٦٩٦)        | المخزون                                         |
| ٥,٠٠٠            | -                | العهد                                           |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠        | (١,٠٠٠,٠٠٠)      | شيكات مصدقة                                     |
| (٣,٦٢١)          | ٥,٣٦٢            | مصرفات مستحقة                                   |
| ٨,٥٢٢,٧٤٧        | ٦٩٢,٤٤١          | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية          |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>  |
| (٧,٧١٣,٠٢١)      | (٥١,٦٣٤)         | شراء العقارات والالات والمعدات                  |
| (٧,٧١٣,٠٢١)      | (٥١,٦٣٤)         | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية    |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>    |
| -                | (١,٢٠٠,٠٠٠)      | المسدد من القروض طويلة الاجل                    |
| -                | (١,٢٠٠,٠٠٠)      | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية      |
| ٨٠٩,٧٢٦          | (٥٥٩,١٩٣)        | التغير في النقدية خلال السنة                    |
| ٣٢٩,٣٧٨          | ١,١٣٩,١٠٤        | النقدية وما في حكمها في بداية السنة             |
| ١,١٣٩,١٠٤        | ٥٧٩,٩١١          | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 :-

جمعية الكوثر الصحية الخيرية- منطقة عسير - المملكة العربية السعودية وتزاول نشاطها بناء على شهادة التسجيل رقم (٥٨٣) بتاريخ ١٥/١١/١٤٣١ هـ والصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

\* تقديم خدمات صحية استشارية ووقائية والاكتشاف المبكر للأمراض المزمنة في منطقة عسير.

#### السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من نفس العام.

#### (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 المعتمدة 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 له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 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 :

يقوم 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 يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

#### إيضاحات حول القوائم المالية

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع 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.

#### المخزون السلعي :-

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

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

#### 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 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 :-

|     |                      |
|-----|----------------------|
| ١٠% | اثاث وديكور          |
| ١٠% | الات واجهزة كهربائية |
| ٢٥% | الاجهزة وحاسب الى    |
| ٢٠% | سيارات               |
| ١٠% | خزنه حديديه          |
| ١٠% | لوحات اعلانيه        |
| ٢٠% | برنامج محاسبى        |
| ٥%  | مبانى                |

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :

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

#### 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 .

#### 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 مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم 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 بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الي المعايير الدولية و اتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الي تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

| كما في ١ يناير ٢٠١٧ م                 | المعروضه سابقا وفقا<br>للمعايير السعودية | تأثير اعتماد<br>التحول للمعايير<br>الدولية | وفقا للمعايير الدولية<br>للتقارير المالية |
|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>الأصول</b>                         |                                          |                                            |                                           |
| <b>الأصول المتداولة</b>               |                                          |                                            |                                           |
| النقد لدى البنوك                      | ٣٢٩,٣٧٨                                  | -                                          | ٣٢٩,٣٧٨                                   |
| المخزون                               | ٧٠,٥٥٥                                   | -                                          | ٧٠,٥٥٥                                    |
| العهد                                 | ٥,٠٠٠                                    | -                                          | ٥,٠٠٠                                     |
| شيكات مصدقه                           | ٨,٠٠٠,٠٠٠                                | -                                          | ٨,٠٠٠,٠٠٠                                 |
| <b>مجموع الأصول المتداولة</b>         | <b>٨,٤٠٤,٩٣٣</b>                         | <b>-</b>                                   | <b>٨,٤٠٤,٩٣٣</b>                          |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>           |                                          |                                            |                                           |
| صافي العقارات والالات والمعدات        | ٨,٥٩٧,٩١٧                                | (٧,٦٩٥,٠٠٠)                                | ٩٠٢,٩١٧                                   |
| صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة    | -                                        | ٧,٦٩٥,٠٠٠                                  | ٧,٦٩٥,٠٠٠                                 |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>     | <b>٨,٥٩٧,٩١٧</b>                         | <b>-</b>                                   | <b>٨,٥٩٧,٩١٧</b>                          |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  | <b>١٧,٠٠٢,٨٥٠</b>                        | <b>-</b>                                   | <b>١٧,٠٠٢,٨٥٠</b>                         |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>        |                                          |                                            |                                           |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>           |                                          |                                            |                                           |
| مصرفات مستحقه                         | ٣,٦٢١                                    | -                                          | ٣,٦٢١                                     |
| مخصص بدل اجازة                        | ٣,٣٢٣                                    | -                                          | ٣,٣٢٣                                     |
| <b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>     | <b>٦,٩٤٤</b>                             | <b>-</b>                                   | <b>٦,٩٤٤</b>                              |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>       |                                          |                                            |                                           |
| قروض طويلة الاجل                      | ٢,٤٠٠,٠٠٠                                | -                                          | ٢,٤٠٠,٠٠٠                                 |
| مخصص نهاية الخدمة                     | ٣٢,٩١٠                                   | -                                          | ٣٢,٩١٠                                    |
| <b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>     | <b>٢,٤٣٢,٩١٠</b>                         | <b>-</b>                                   | <b>٢,٤٣٢,٩١٠</b>                          |
| <b>مجموع الإلتزامات</b>               | <b>٢,٤٣٩,٨٥٤</b>                         | <b>-</b>                                   | <b>٢,٤٣٩,٨٥٤</b>                          |
| <b>صافي الأصول</b>                    |                                          |                                            |                                           |
| صافي الأصول غير المقيدة               | ١٤,٠١٠,٥٠٩                               | -                                          | ١٤,٠١٠,٥٠٩                                |
| صافي الأصول المقيدة                   | ٥٥٢,٤٨٧                                  | -                                          | ٥٥٢,٤٨٧                                   |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>             | <b>١٤,٥٦٢,٩٩٦</b>                        | <b>-</b>                                   | <b>١٤,٥٦٢,٩٩٦</b>                         |
| <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b> | <b>١٧,٠٠٢,٨٥٠</b>                        | <b>-</b>                                   | <b>١٧,٠٠٢,٨٥٠</b>                         |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م               | المعروضه سابقا وفقا<br>للمعايير السعوديه | تأثير اعتماد<br>التحول للمعايير<br>الدولية | وفقا للمعايير الدولية<br>للتقارير المالية |
|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>الأصول</b>                         |                                          |                                            |                                           |
| <b>الأصول المتداولة</b>               |                                          |                                            |                                           |
| النقد لدى البنوك                      | ١,١٣٩,١٠٤                                | -                                          | ١,١٣٩,١٠٤                                 |
| المخزون                               | ٤٩,٤٠٧                                   | -                                          | ٤٩,٤٠٧                                    |
| مجموع الأصول المتداولة                | ١,١٨٨,٥١١                                | -                                          | ١,١٨٨,٥١١                                 |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>           |                                          |                                            |                                           |
| صافي العقارات والالات والمعدات        | ١٥,٦٢٤,٠٩٢                               | (١٤,٩٩٠,٠٠٠)                               | ٦٣٤,٠٩٢                                   |
| صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة    | -                                        | ١٤,٩٩٠,٠٠٠                                 | ١٤,٩٩٠,٠٠٠                                |
| مجموع الأصول غير المتداولة            | ١٥,٦٢٤,٠٩٢                               | -                                          | ١٥,٦٢٤,٠٩٢                                |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  | <b>١٦,٨١٢,٦٠٣</b>                        | -                                          | <b>١٦,٨١٢,٦٠٣</b>                         |
| <b>الالتزامات وصافي الاصول</b>        |                                          |                                            |                                           |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>           |                                          |                                            |                                           |
| مخصص بدل اجازة                        | ٣,٣٢٣                                    | -                                          | ٣,٣٢٣                                     |
| مجموع الإلتزامات المتداولة            | ٣,٣٢٣                                    | -                                          | ٣,٣٢٣                                     |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>       |                                          |                                            |                                           |
| قروض طويلة الاجل                      | ٢,٤٠٠,٠٠٠                                | -                                          | ٢,٤٠٠,٠٠٠                                 |
| مخصص نهاية الخدمة                     | ٣٢,٩١٠                                   | -                                          | ٣٢,٩١٠                                    |
| مجموع الإلتزامات المتداولة            | ٢,٤٣٢,٩١٠                                | -                                          | ٢,٤٣٢,٩١٠                                 |
| مجموع الالتزامات                      | ٢,٤٣٦,٢٣٣                                | -                                          | ٢,٤٣٦,٢٣٣                                 |
| <b>صافي الأصول</b>                    |                                          |                                            |                                           |
| صافي الأصول غير المقيدة               | ١٤,١٦٦,٣٧٠                               | -                                          | ١٤,١٦٦,٣٧٠                                |
| صافي الأصول المقيدة                   | ١٩٠,٠٠٠                                  | -                                          | ١٩٠,٠٠٠                                   |
| صافي اصول الاوقاف                     | ٢٠,٠٠٠                                   | -                                          | ٢٠,٠٠٠                                    |
| إجمالي صافي الأصول                    | ١٤,٣٧٦,٣٧٠                               | -                                          | ١٤,٣٧٦,٣٧٠                                |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b> | <b>١٦,٨١٢,٦٠٣</b>                        | -                                          | <b>١٦,٨١٢,٦٠٣</b>                         |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

(٣/٣) تسوية الانشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

| المعروضه سابقا وفقا للمعايير<br>السعودية    | تأثير اعتماد<br>التحول للمعايير<br>الدولية | وفقا للمعايير الدولية للتقارير<br>المالية |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                   |                                            |                                           |
| ٣,٩٥٤,٣٦٠                                   | -                                          | ٣,٩٥٤,٣٦٠                                 |
| التبرعات النقدية العامة                     | -                                          | ١٩٠,٠٠٠                                   |
| ١٩٠,٠٠٠                                     | -                                          | ٢٠,٠٠٠                                    |
| التبرعات النقدية المقيدة                    | -                                          | ٩,٩٠٠                                     |
| ٢٠,٠٠٠                                      | -                                          | ٢٠٦,٦١١                                   |
| التبرعات النقدية اوقاف                      | -                                          | ٧٠٠,٨٤٨                                   |
| ٩,٩٠٠                                       | -                                          | ٥,٠٨١,٧١٩                                 |
| اشتراكات الاعضاء                            | -                                          | ٥,٠٨١,٧١٩                                 |
| ٢٠٦,٦١١                                     | -                                          |                                           |
| التبرعات العينية                            | -                                          |                                           |
| ٧٠٠,٨٤٨                                     | -                                          |                                           |
| إيرادات الانشطة                             | -                                          |                                           |
| ٥,٠٨١,٧١٩                                   | -                                          |                                           |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب                   | -                                          |                                           |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                   |                                            |                                           |
| ٣,٨٢٠,٥٥٥                                   | -                                          | ٣,٨٢٠,٥٥٥                                 |
| مصروفات الأنشطة                             | -                                          | ١,١٥٤,٧٣٩                                 |
| ٣,٨٢٠,٥٥٥                                   | -                                          | ٢٨١,٨٤٦                                   |
| المصروفات العمومية والإدارية                | (٤٠٥,٠٠٠)                                  | ٦٨٦,٨٤٦                                   |
| ١,١٥٤,٧٣٩                                   | ٤٠٥,٠٠٠                                    | -                                         |
| اهلاك العقارات والالات والمعدات             | -                                          | ٥,٦٦٢,١٤٠                                 |
| ٢٨١,٨٤٦                                     | -                                          | (٥٨٠,٤٢١)                                 |
| اهلاك الأصول الاستثمارية                    | -                                          |                                           |
| ٤٠٥,٠٠٠                                     | -                                          |                                           |
| إجمالي المصروفات والخسائر                   | -                                          |                                           |
| ٥,٦٦٢,١٤٠                                   | -                                          |                                           |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   | -                                          |                                           |
| (٥٨٠,٤٢١)                                   | -                                          |                                           |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                   |                                            |                                           |
| ٣٩٣,٧٩٥                                     | -                                          | ٣٩٣,٧٩٥                                   |
| إيرادات أخرى                                | -                                          | ٣٩٣,٧٩٥                                   |
| ٣٩٣,٧٩٥                                     | -                                          | (١٨٦,٦٢٦)                                 |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | -                                          |                                           |
| (١٨٦,٦٢٦)                                   | -                                          |                                           |
| ١٤,٥٦٢,٩٩٦                                  | -                                          |                                           |
| التغير في صافي الأصول                       | -                                          |                                           |
| ١٤,٥٦٢,٩٩٦                                  | -                                          |                                           |
| صافي الأصول بداية السنة                     | -                                          |                                           |
| ١٤,٣٧٦,٣٧٠                                  | -                                          |                                           |
| صافي الأصول نهاية السنة                     | -                                          |                                           |
| ١٤,٣٧٦,٣٧٠                                  | -                                          |                                           |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٤) النقد لدى البنوك           |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٨٥٨,٨٨٣          | ١١٩,١١٠          | مصرف الراجحي عام ح/٨٩٨٢        |
| ٣,٩٢٧            | ١٣,٣٨٣           | مصرف الراجحي زكاة ح/١٢٢٥       |
| ٢,٧١٨            | ١٢٥,٥٨٦          | مصرف الراجحي اوقاف ح/١٣٣٩      |
| ٢٣,٧٨٣           | ١٣٤,٤٢٩          | البنك الاهلي ح/٢٠٥             |
| ١١٦,٠٩٩          | ٤,١٩٢            | بنك الرياض ح/٩٩٤٠              |
| ٣٨,٣٥٥           | ١٦٣,١٦٠          | مصرف الانماء ح/٢٠٠٠٠           |
| ٥,٣٣٩            | ١٧,١٤٨           | بنك البلاد ح/٣٠٠٠٧             |
| ٩٠,٠٠٠           | ٢,٩٠٣            | بنك الجزيرة                    |
| ١,١٣٩,١٠٤        | ٥٧٩,٩١١          |                                |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٥) المخزون                    |
| ٤٩,٧٠٤           | ٣٨٠,١٠٣          | اسطوانات اكسجين و كراسي و اخرى |
| ٤٩,٧٠٤           | ٣٨٠,١٠٣          |                                |

جميعه الكوثر الصحيه الخيره

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٨٣)  
إيضاحات حول القوائم الماليه

عن السنة المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعوديه)

| (٦) صافي العقارات والالات والمعدات |                   |                      |            |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|------------|
| سيارات                             | الاجهزه وحاسب الى | الات واجهزه كهربائيه | اثاث ويكور |
| <u>التكلفة</u>                     |                   |                      |            |
| ٨٧٣,٢٠٠                            | ٧٥,٣٥٤            | ٥٧٨,٧٢٨              | ٣٥٨,٥٨٢    |
| -                                  | ١٨,٦٣٨            | ١١,٨٩٤               | ٥,٤٨٧      |
| ٨٧٣,٢٠٠                            | ٩٣,٩٩٢            | ٥٩٠,٦٢٢              | ٣٦٤,٠٦٩    |
| ٧٦٤,٤٤٠                            | ٧٥,٣٥٣            | ٢٤٢,٤٨٨              | ١٨٢,١٨١    |
| ١٠٨,٧٥٩                            | ٧٧٦               | ٥٩,٠٦٢               | ٣٦,٤٠٧     |
| ٨٧٣,١٩٩                            | ٧٦,١٢٩            | ٣٠١,٥٥٠              | ٢١٨,٥٨٨    |
| <u>القيمة الدفترية</u>             |                   |                      |            |
| ١                                  | ١٧,٨٦٣            | ٢٨٩,٠٧٢              | ١٤٥,٤٨١    |
| ١٠٨,٧٦٠                            | ١                 | ٣٣٦,٢٤٠              | ١٧٦,٤٠١    |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م         |                   |                      |            |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م         |                   |                      |            |

جميعه الكوثر الصحيه الخبريه  
مسجنة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والالات والمعدات (تتمة)

| الإجمالي  | برنامج محاسبي | نوعات اعلافيه | خزئه حديه | التكلفة                    |
|-----------|---------------|---------------|-----------|----------------------------|
| ١٤٩٠٦٠٧٦٤ | ٩٠٦٠٠         | ١٠٤٠٠٠        | ١٠٣٠٠     | الرصيد بداية السنة         |
| ٥١٠٦٣٤    | -             | ١٥٤٦١٥        | -         | اضافات خلال السنة          |
| ١٤٩٥٨٠٣٩٨ | ٩٠٦٠٠         | ٢٥٠٦١٥        | ١٠٣٠٠     | الرصيد في نهاية السنة      |
| ١٠٢٧٢٠٦٧٢ | ٢٠٥٦٠         | ٥٤٠٠٠         | ٦٥٠       | الإهلاك المتراكم           |
| ٢٠٩٤٦١٦   | ١٠٩٢٠         | ٢٠٥٦٢         | ١٣٠       | الرصيد بداية السنة         |
| ١٠٤٨٢٠٢٨٨ | ٤٤٤٨٠         | ٧٠٥٦٢         | ٧٨٠       | أهلاك خلال السنة           |
|           |               |               |           | الرصيد في نهاية السنة      |
| ٤٧٦٠١١٠   | ٥٠١٢٠         | ١٨٤٠٥٣        | ٥٢٠       | القيمة الدفترية            |
| ٦٣٤٠٠٩٢   | ٧٤٠٤٠         | ٥٤٠٠٠         | ٦٥٠       | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|           |               |               |           | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |

| (٧) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة | الاراضى   | اراضى مبنى الرياض | مبانى     | الإجمالي   |
|----------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|------------|
| التكلفة                                |           |                   |           |            |
| الرصيد بداية السنة                     | ٧,٧٠٠,٠٠٠ | ٤,١٠٠,٠٠٠         | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٨٠٠,٠٠٠ |
| الرصيد في نهاية السنة                  | ٧,٧٠٠,٠٠٠ | ٤,١٠٠,٠٠٠         | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٨٠٠,٠٠٠ |
| الإهلاك المتراكم                       |           |                   |           |            |
| الرصيد بداية السنة                     | -         | -                 | ٨١٠,٠٠٠   | ٨١٠,٠٠٠    |
| أهلاك خلال السنة                       | -         | -                 | ٢٠٠,٠٠٠   | ٢٠٠,٠٠٠    |
| الرصيد في نهاية السنة                  | -         | -                 | ١,٠١٠,٠٠٠ | ١,٠١٠,٠٠٠  |
| القيمة الدفترية                        |           |                   |           |            |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م             | ٧,٧٠٠,٠٠٠ | ٤,١٠٠,٠٠٠         | ٢,٩٩٠,٠٠٠ | ١٤,٧٩٠,٠٠٠ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م             | ٧,٧٠٠,٠٠٠ | ٤,١٠٠,٠٠٠         | ٣,١٩٠,٠٠٠ | ١٤,٩٩٠,٠٠٠ |

\*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

| (٨) مصروفات مستحقة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|--------------------|------------------|------------------|
| تأمينات اجتماعية   | ٥,٣٦٢            | -                |
|                    | ٥,٣٦٢            | -                |

| (٩) قروض طويلة الاجل    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|-------------------------|------------------|------------------|
| صندوق الاستدامه الماليه | ١,٢٠٠,٠٠٠        | ٢,٤٠٠,٠٠٠        |
|                         | ١,٢٠٠,٠٠٠        | ٢,٤٠٠,٠٠٠        |

| (١٠) التبرعات النقدية المقيدة                          | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| مشروع طاقات                                            | -                | ١٩٠,٠٠٠          |
| مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مشاريع تطوع | ١٠٠,٠٠٠          | -                |
| مؤسسه العليان (مشروع العيون)                           | ٢٠٠,٨٠٠          | -                |
|                                                        | ٣٠٠,٨٠٠          | ١٩٠,٠٠٠          |

(١١) اعانة الوزارة

برامج وانشطه

اعانة سنويه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

-

٤٠٠,٠٠٠

-

١,٠٠٠,٠٠٠

-

١,٤٠٠,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٧٠٠,٨٤٨

٣٧٧,٥٠٠

٧٠٠,٨٤٨

٣٧٧,٥٠٠

(١٢) إيرادات الانشطه

ايجارات

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٣) مصروفات الأنشطة        |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٦,١٩٣            | ٥٠٠              | إيجار قاعه                  |
| ١,٨٦١            | ١,٣٦٠            | إيجار سياره                 |
| ٨,٧٠٠            | -                | إيجار سكن                   |
| ٢٨,٠٢٤           | ١٢,٨٨٢           | نثریات متنوعه               |
| ٢٤,٩٦١           | ٣,١٦٩            | تذاكر سفر                   |
| ٦٤٧              | ٢,٩٤٢            | هاتف وبريد                  |
| ٩٢٢              | -                | كهرباء ومياه                |
| ١٧,٧٠٠           | ٣٩,٦٧٤           | تصوير و مطبوعات مكتبيه      |
| ٤٣٢              | ١٣٤              | مصاريف سياره                |
| ١٦,٣٩٧           | ١٣,١٨٩           | ضيافه ونظافه                |
| ١,١٥٢            | ٨,٦٩٨            | مصاريف انتداب               |
| ١٥,٢٠٣           | ١,٧٠٠            | انتاج فيلم تنقيفي           |
| ٢,٧٤٠,٩١٧        | ٢,٢٩٢,٤١٦        | مشروع العلاج الخيري         |
| ١٠,١٠٠           | ٧,٥٩٨            | شهادات تدريب                |
| ٣٨,١٧٤           | ٣,٢٠٠            | رسوم دوره تدريب وانتداب     |
| ٢٩,٣٦٩           | ٢٤,٢٩٨           | طباعه بنرات                 |
| ١,٧٦٥            | ٢٢٥              | طباعه شهادات                |
| ٧٣٧,٣٠٧          | ٨٥٣,٨٥١          | رواتب وبدلات موظفي المشاريع |
| ٢٢,١٥٠           | ٦,٥٠٠            | دوره رسوم مدرب              |
| ٥٠٠              | -                | صيانه اجهزه طبيه            |
| ٣٦,٤٤٣           | ٦٦,٢٠٠           | تسويق الكتروني              |
| ٢٦,٩٦٠           | ٥,٠٠٠            | جوايز نقديه                 |
| ٥١,٣٠٤           | ٩,٣٧٠            | مستلزمات طبيه               |
| ٣,٣٧٤            | ٥,٠٠٠            | لقاءات اجتماعيه             |
| ٣,٨٢٠,٥٥٥        | ٣,٣٥٧,٩٠٦        | ما بعده / ..                |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٣) مصروفات الأنشطة (تتمه) |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٣,٨٢٠,٥٥٥        | ٣,٣٥٧,٩٠٦        | .. / ماقبله                 |
| -                | ٨٩,٤٢٦           | معارض الجمعية               |
| -                | ٥,١٠٠            | رسائل نصيه                  |
| -                | ١,٠٠٠            | جوايز عينييه                |
| ٣,٨٢٠,٥٥٥        | ٣,٤٥٣,٤٣٢        |                             |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٥٦٨,٨٠٢          | ٦٣٠,٧٩٤          | مرتبات واجور وما في حكمها         |
| ٦,٤٠٠            | ١٧,٩٩٥           | بدلات سكن و نقل و عمل اضافي       |
| ٩٤,٤٥٢           | ٨٦,٩١٥           | تأمينات اجتماعية                  |
| ١٠,١٤٣           | ١٩,٩٠١           | هاتف وبريد وانترنت                |
| ٧,٢٥٣            | ١٠,٤٣٥           | قرطاسية ومطبوعات وتصوير           |
| ٢٤,٠٦٧           | ٢٢,٦٧٩           | ضيافة ونظافة                      |
| ١٣,٧٤٤           | ١٦,٣٠٦           | كهربا ومياه                       |
| ٢,٥١٨            | ٢٤,٦٢٩           | محروقات وصيانة سيارات             |
| -                | ٤,١٠٠            | رسائل sms                         |
| -                | ١٥٠              | تصميم فيديو                       |
| ١,٣١٠            | ١,١٨٣            | لقاءات اجتماعية للموظفين          |
| ٤٥٠              | ٦,٨٢٧            | اجور عمال                         |
| ٦,٦٥٦            | ٩,٠٢٥            | تذاكر سفر                         |
| ٤٣٠              | -                | ايجار شاشات                       |
| ١,٢٥٠            | ٢٥٠              | مصاريف بنرات                      |
| ١٠,٠٠٠           | -                | المجلس التنسيقي                   |
| ٨,٦٩٠            | ٥,٦٠٦            | مستلزمات حاسب آلي                 |
| -                | ٧,٠٣٥            | التقويم السنوي                    |
| ١٦,٠٤٧           | ١٧,٤٠١           | مصاريف انتداب                     |
| ٣٣,٨٨٢           | ٦,٢٨٧            | صيانة وإصلاح وترميم               |
| ٣٢٧,٥٠٠          | ٣٠٠,٠٠٠          | ايجار مبنى                        |
| -                | ٦,٧٦٠            | ايجار سياره                       |
| ٨,٧١٠            | ٦٩,٢٨٢           | رسوم حكوميه                       |
| ١,١٤٢,٣٠٤        | ١,٢٦٣,٥٦٠        | ما بعده / ..                      |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية (تتمه) |
|------------------|------------------|------------------------------------------|
| ١,١٤٢,٣٠٤        | ١,٢٦٣,٥٦٠        | .. / ماقبله                              |
| -                | ١٥,٥٠٠           | دورات تدريبية                            |
| -                | ٥٠,٠٠٠           | ضمان بنكي غير مسترد                      |
| ٨,٩٧٧            | ٢,٦٧٠            | مصاريف نهاية خدمه                        |
| ٣,٤٥٨            | -                | مصاريف نثریات                            |
| -                | ٩,٧٤٥            | مصروفات أخرى                             |
| ١,١٥٤,٧٣٩        | ١,٣٤١,٤٧٥        |                                          |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٥) إيرادات أخرى           |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٨,٠٠٠            | -                | إعانة مؤسسة الموارد البشرية |
| ٢٠٠,٠٠٠          | -                | إيراد جائزه الملك خالد      |
| -                | ٦٢,٥٠٠           | جائزه التميز                |
| ١٨٥,٧٩٥          | ٢٣٦,٦٥٨          | خصومات المستشفيات           |
| ٣٩٣,٧٩٥          | ٢٩٩,١٥٨          |                             |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٦) صافي الأصول المقيدة                               |
|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
| -                | ١٠٠,٠٠٠          | مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيري(مشاريع تطوع) |
| -                | ٢٠٠,٨٠٠          | مؤسسه العليان (مشروع العيون)                           |
| ١٩٠,٠٠٠          | ١٩٠,٠٠٠          | مشروع الطاقات                                          |
| ١٩٠,٠٠٠          | ٤٩٠,٨٠٠          |                                                        |

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨