

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الكوثر الصحية الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الكوثر الصحية الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)- و قائمة الأنشطة و قائمة 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 ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

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 ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ 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 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 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 استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 مضلّة 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.
- تقييم 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 تأكد 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 تأكد 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 الإدارة - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢٦ يناير ٢٠١٨ م

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,١٣٩,١٠٤	٣٢٩,٣٧٨
المخزون	(٤)	٤٩,٤٠٧	٧٠,٥٥٥
العهد		-	٥,٠٠٠
شيكات مصدقه		-	٨,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١,١٨٨,٥١١	٨,٤٠٤,٩٣٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٥,٦٢٤,٠٩٢	٨,٥٩٧,٩١٧
مجموع الأصول غير المتداولة		١٥,٦٢٤,٠٩٢	٨,٥٩٧,٩١٧
إجمالي الأصول		١٦,٨١٢,٦٠٣	١٧,٠٠٢,٨٥٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		-	٣,٦٢١
مخصص بدل اجازة		٣,٣٢٣	٣,٣٢٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٣,٣٢٣	٦,٩٤٤
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	(٦)	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
مخصص نهاية الخدمة		٣٢,٩١٠	٣٢,٩١٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢,٤٣٢,٩١٠	٢,٤٣٢,٩١٠
مجموع الالتزامات		٢,٤٣٦,٢٣٣	٢,٤٣٩,٨٥٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤,١٦٦,٣٧٠	١٤,٠١٠,٥٠٩
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١٩٠,٠٠٠	٥٥٢,٤٨٧
صافي اصول الاوقاف		٢٠,٠٠٠	-
مجموع صافي الأصول		١٤,٣٧٦,٣٧٠	١٤,٥٦٢,٩٩٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦,٨١٢,٦٠٣	١٧,٠٠٢,٨٥٠

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

أول اجتماعات الجمعية من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

قائمة الأنشطة

ن السنه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعوديه)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الإيرادات والمكاسب					
رعات النقدية العامة	٣,٩٥٤,٣٦٠	-	-	٣,٩٥٤,٣٦٠	٤,٨١٥,٠٢٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٩٠,٠٠٠	-	١٩٠,٠٠٠	-
رعات النقدية اوقاف	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١,٠٣٦,٨٠٩
استراكات الاعضاء	٩,٩٠٠	-	-	٩,٩٠٠	٧,٥٠٠
رعات العينيه	٢٠٦,٦١١	-	-	٢٠٦,٦١١	٤٦٣,٩٠١
اعانة الوزراء	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
اداة الانشطه	٧٠٠,٨٤٨	-	-	٧٠٠,٨٤٨	٧٥٩,٢٢٤
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٧٤٠,٩١٧	(٢,٧٤٠,٩١٧)		٥,٠٨١,٧١٩	-
عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧,٦١٢,٦٣٦	(٢,٥٥٠,٩١٧)	٢٠,٠٠٠	١٣,٠٨٢,٤٥٧	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة تصنيف					
المصروفات والمساعدات					
صروفات الانشطه	٣,٨٢٠,٥٥٥	-	-	٣,٨٢٠,٥٥٥	٤,٢٩٩,٧٤٠
المصروفات العموميه والاداريه	١,١٥٤,٧٣٩	-	-	١,١٥٤,٧٣٩	١,٦٤٦,٣٦١
ملاك الاصول الثابته	٦٨٦,٨٤٦	-	-	٦٨٦,٨٤٦	٦٩٠,٦٩٤
إجمالي المصروفات والمساعدات	٥,٦٦٢,١٤٠	-	-	٥,٦٦٢,١٤٠	٦,٦٣٦,٧٩٥
تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٩٥٠,٤٩٦	(٢,٥٥٠,٩١٧)	٢٠,٠٠٠	(٥٨٠,٤٢١)	٦,٤٤٥,٦٦٢
إبنود الاستثنائية					
سويات سنوات سابقه	-	-	-	-	١٢,٩٦٤
يرادات اخرى	٣٩٣,٧٩٥	-	-	٣٩٣,٧٩٥	٥٢,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٣٩٣,٧٩٥	-	-	٣٩٣,٧٩٥	٦٤,٩٦٤
التغير في صافي الأصول	٢,٣٤٤,٢٩١	(٢,٥٥٠,٩١٧)	٢٠,٠٠٠	(١٨٦,٦٢٦)	٦,٥١٠,٦٢٦
التحول بين صافي الاصول	(٢,١٨٨,٤٣٠)	٢,١٨٨,٤٣٠	-	-	-
صافي الأصول بداية الفتره	١٤,٠١٠,٥٠٩	٥٥٢,٤٨٧	-	١٤,٥٦٢,٩٩٦	٨,٠٥٢,٣٧٠
صافي الأصول نهاية الفتره	١٤,١٦٦,٣٧٠	١٩٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٤,٣٧٦,٣٧٠	١٤,٥٦٢,٩٩٦

مرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٦,٥١٠,٦٢٦	(١٨٦,٦٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩٠,٦٩٤	٦٨٦,٨٤٦	التغير في صافي الأصول
٧,٢٠١,٣٢٠	٥٠٠,٢٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧٠,٥٥٥)	٢١,١٤٨	المخزون
٤٠,٢٥٦	٥,٠٠٠	العهد
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	المدينون
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	٨,٠٠٠,٠٠٠	شيكات مصدقة
(١٠,٨٣٩)	(٣,٦٢١)	مصروفات مستحقة
(٢٥,٦٧١)	-	المسدد من مخصص بدل اجازة
٥,١٣٤,٥١١	٨,٥٢٢,٧٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,١١٥,٤٩٨)	(٧,٧١٣,٠٢١)	شراء أصول ثابتة
(٨,١١٥,٤٩٨)	(٧,٧١٣,٠٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٤٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في القروض طويلة الاجل
٢,٤٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٥٨٠,٩٨٧)	٨٠٩,٧٢٦	التغير في النقدية خلال الفترة
٩١٠,٣٦٥	٣٢٩,٣٧٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٢٩,٣٧٨	١,١٣٩,١٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

 



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

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

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

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

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و السنة المقارنه تغطي الفتره من الرابع عشر من شهر اكتوبر من العام المالي ٢٠١٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم 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 .

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 ٢٠١٧ 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 النقدى.
- 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .
 - 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 فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها, وتشطب الديون المدومة 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 ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة 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 ديكور
١٠ %	الات والاجهزه الكهربائيه
٢٥ %	حاسب الى
٢٠ %	سيارات
١٠ %	خزنه حديديه
١٠ %	لوحات اعلانيه
٥ %	مبانى
٢٠ %	برامج محاسبى

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٣,٢٥٤	٨٥٨,٨٨٣	مصرف الراجحي عام ح/ ٨٩٨٢
٦٢٧	٣,٩٢٧	مصرف الراجحي زكاة ح/ ١٢٢٥
٨١,٩٨٣	٢,٧١٨	مصرف الراجحي اوقاف ح/ ١٣٣٩
٦,٩٩٥	٢٣,٧٨٣	البنك الاهلي ح/ ٢٠٥
٢٩,٥٢٣	١١٦,٠٩٩	بنك الرياض ح/ ٩٩٤٠
٧٥,١٠٨	٣٨,٣٥٥	مصرف الانماء ح/ ٢٠٠٠
١٢١,٨٨٨	٥,٣٣٩	بنك البلاد ح/ ٣٠٠٧
-	٩٠,٠٠٠	الجزيره
٣٢٩,٣٧٨	١,١٣٩,١٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) المخزون
٧٠,٥٥٥	٤٩,٧٠٤	اسطوانات اكسجين و كراسي و اخرى
٧٠,٥٥٥	٤٩,٧٠٤	



جميعه الكوثر الصحيه الخيره
مسجناه بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعوديه)

سيارات	الاجهزه وحاسب الى	الات واجهزه كهربائيه	اثاث و ديكور	الاراضى	(٥) صافي الأصول الثابته
٨٧٣,٢٠٠	٦٧,٦٩٢	٥٧٦,٥٦٩	٣٥٥,٣٨٢	-	التكلفة
-	٧٤,٦٦٢	٢,١٥٩	٣,٢٠٠	٧٠٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنه
٨٧٣,٢٠٠	٧٥,٣٥٤	٥٧٨,٧٢٨	٣٥٨,٥٨٢	٧٠٧,٠٠٠,٠٠٠	اضافات خلال السنه
٥٨٩,٨٠٠	٦٤,٩٢٨	١٨٤,٦١٥	١٤٦,٣٢٣	-	الرصيد في نهاية السنه
١٧٤,٦٤٠	١٠,٤٢٥	٥٧,٨٧٣	٣٥,٨٥٨	-	الإهلاك المتراكم
٧٦٤,٤٤٠	٧٥,٣٥٣	٢٤٢,٤٨٨	١٨٢,١٨١	-	الرصيد بداية السنه
١٠٨,٧٦٠	١	٣٣٦,٢٤٠	١٧٦,٤٠١	٧٠٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٨٣,٤٠٠	٢,٧٦٤	٣٩١,٩٥٤	٢٠٩,٠٥٩	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(٩)



جميعه الكوثر الصحيه الخبريه
مسحجه بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (٥٨٣)
منطقة عمير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعوديه)

الإجمالي	برنامج محاسبي	مباني	لوحات اعلانيه	خزانه حديده	(٥) صافي الأصول الثابته (تتمه)
٩,٩٩٣,٧٤٣	٩,٦٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١,٣٠٠	التكلفة
٧,٧١٣,٠٢١	-	-	-	-	الرصيد بداية السنه
١٧,٧٠٦,٧٦٤	٩,٦٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١,٣٠٠	إضافات خلال السنه
					الرصيد في نهاية السنه
١,٣٩٥,٨٢٦	٦٤٠	٤٠٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	٥٢٠	الإهلاك المتراكم
٦٨٦,٨٤٦	١,٩٢٠	٤٠٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٣٠	الرصيد بداية السنه
٢,٠٨٢,٦٧٢	٢,٥٦٠	٨١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦٥٠	أهلاك خلال السنه
					الرصيد في نهاية السنه
١٥,٦٢٤,٠٩٢	٧,٠٤٠	٧,٢٩٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦٥٠	القيمة التقديرية
٨,٥٩٧,٩١٧	٨,٩٦٠	٧,٦٩٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٧٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) القروض طويلة الاجل		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
صندوق الاستدامه الماليه		٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
		٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
(٧) التبرعات التقديه المقبده		من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مشروع طاقات		-	١٩٠,٠٠٠
		-	١٩٠,٠٠٠
(٨) ايرادات الانشطه		من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
ايجارات		٧٥٩,٢٢٤	٧٠٠,٨٤٨
		٧٥٩,٢٢٤	٧٠٠,٨٤٨



جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) مصروفات الأنشطة	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
إيجار قاعه	٦,١٩٣	٢٨,١٤٠
إيجار سياره	١,٨٦١	-
إيجار سكن	٨,٧٠٠	-
نثریات متنوعه	٢٨,٠٢٤	-
تذاكر سفر	٢٤,٩٦١	-
هاتف وبريد	٦٤٧	-
كهرباء ومياه	٩٢٢	-
تصوير و مطبوعات مكتبيه	١٧,٧٠٠	-
مصاريف سياره	٤٣٢	-
ضيافه ونظافه	١٦,٣٩٧	-
مصاريف انتداب	١,١٥٢	-
انتاج فيلم تثقيفي	١٥,٢٠٣	-
مشروع العلاج الخيري	٢,٧٤٠,٩١٧	٢,٥٤٢,٨٠٣
شهادات تدريب	١٠,١٠٠	-
رسوم دوره تدريب وانتداب	٣٨,١٧٤	-
طباعه بنرات	٢٩,٣٦٩	-
طباعه شهادات	١,٧٦٥	-
رواتب وبدلات موظفي المشاريع	٧٣٧,٣٠٧	-
دوره رسوم مدرب	٢٢,١٥٠	-
صيانته اجهزه طبيه	٥٠٠	-
تسويق الكتروني	٣٦,٤٤٣	-
جوايز نقديه	٢٦,٩٦٠	-
مستلزمات طبيه	٥١,٣٠٤	-
لقاءات اجتماعيه	٣,٣٧٤	-
مشروع التطوع الطلابي	-	١٩,٢٥٠
ما بعده / ..	٣,٨٢٠,٥٥٥	٢,٥٩٠,١٩٣



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) مصروفات الأنشطة (تتمه)
٢,٥٩٠,١٩٣	٣,٨٢٠,٥٥٥	.. / ماقبله
١١,١٨٣	-	ملتقيات اجتماعية
٥٠,٤٤٦	-	مشروع القوافل الصحية
٢٣١,٠٠١	-	مشروع تسويق الوقف
٣٥,٣٧٧	-	مشروع التسويق الالكتروني
٦١,٢٥٧	-	مشروع التدريب
٩٦,٨٢٣	-	الحفل السنوي
٢١٤,٨٣٨	-	مشروع الاعلام الصحي
٢٣٤,٣١٠	-	مشروع تسويق الافراد
١٢٩,٩٥٦	-	مشروع طاقات
٦٣,٤٣٧	-	التطوع
١٨,٣١١	-	الجوده
٧٨,٧٦٠	-	مشروع sms
٤٦٩,٣٩٨	-	الجهاز الطبي
١٤,٤٥٠	-	قطاف التطوع
٤,٢٩٩,٧٤٠	٣,٨٢٠,٥٥٥	



جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المصروفات العمومية و الادارية	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٥٦٨,٨٠٢	٦٩٤,٦٨٩
بدلات سكن و نقل و عمل اضافي	٦,٤٠٠	١٤٩,٩٦٠
تأمينات اجتماعية	٩٤,٤٥٢	١٣٢,٢٣٧
هاتف وبريد وانترنت	١٠,١٤٣	١٣,٧٨٥
صيانة مباني	٨,٨٨٢	-
قرطاسية ومطبوعات وتصوير	٧,٢٥٣	٤١,٠٣٨
ضيافة ونظافة	٢٤,٠٦٧	٢٧,٦٠٤
كهربا ومياه	١٣,٧٤٤	١٨,٨١٥
محروقات وصيانة سيارات	٢,٥١٨	١٣,١١٠
دعاية واعلان	-	٢,٤٠٠
تامين سيارات	-	١٠,٨٠٠
لقاءات اجتماعيه للموظفين	١,٣١٠	-
اجور عمال	٤٥٠	٧,٤٦٥
تذاكر سفر	٣,٢٦٦	٤,٨٠٤
ايجار شاشات	٤٣٠	-
مصاريف بنزلات	١,٢٥٠	-
سفر عمال	٣,٣٩٠	-
المجلس التنسيقي	١٠,٠٠٠	-
مستلزمات حاسب ألي	٨,٦٩٠	-
مصاريف علاوات	-	٣,٢٤٠
مصاريف انتداب	١٦,٠٤٧	١٥,٥٥١
صيانة وإصلاح وترميم	٢٥,٠٠٠	١٧,٤٤٠
ايجار مبنى	٣٢٧,٥٠٠	٤٥٠,٠٠٠
رسوم حكوميه	٨,٧١٠	٣٥,٩٣١
ادوات سباكه	-	١,٠٤٥
رسوم تاخير	-	٤٢٥
رحله عمره	-	٤,٠٧٤
مصاريف نهايه خدمه	٨,٩٧٧	-
مصاريف نثریات	٣,٤٥٨	١,٩٤٨
	١,١٥٤,٧٣٩	١,٦٤٦,٣٦١



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) إيرادات أخرى		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
إعانة مؤسسة الموارد البشرية	٨,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	-
إيراد جائزه الملك خالد	٢٠٠,٠٠٠	-	-
خصومات المستشفيات	١٨٥,٧٩٥	٥٢,٠٠٠	-
	٣٩٣,٧٩٥		
(١٢) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
العلاج الخيري	-	٥٥٢,٤٨٧	-
مشروع الطاقات	١٩٠,٠٠٠	-	-
	١٩٠,٠٠٠	٥٥٢,٤٨٧	-

(١٣) عام : -

- تم اعاده تبويب بعض ارقام السنه المقارنه لكى تتناسب مع عرض القوائم الماليه للسنه الحاليه .

