

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة
الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
(جمعية خيرية)
القصيم - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

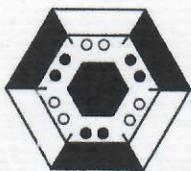
وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظہر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي المتحقق

- لم نحصل على مصادقة مباشرة من البنك الأهلي لحسابات الشركة لديه في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكيد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الشركة تجاه البنك أو الغير.

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 في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكًا جوهريا حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى
 تحفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسوب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
 محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم



١٨ جمادى الاولى ١٤٣٩ هـ

الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

| <u>الأصول</u> | <u>الإيضاح</u> ريل سعودي ٢٠١٧ | <u>الإيضاح</u> ريل سعودي ٢٠١٦ |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u> | | |
| النقد | | ٣,٦٧٨,٨٢١ |
| الأرصدة المدينة الأخرى | | ١٠,٤١٧ |
| اجمالي الأصول المتداولة | | <u>٣,٦٨٩,٢٣٨</u> |
| <u>الأصول غير المتداولة :-</u> | | |
| تكلفة الأصول الثابتة | | ٥٠٠,٠٦٣ |
| يخصم / مجمع الإهلاك | | (٣٧٧,٠٢٦) |
| صافي الأصول الثابتة | | ١٢٣,٠٣٧ |
| صافي الأصول غير الملموسة | | ١,٥٠٠ |
| مشروعات تحت التنفيذ | | ١,٥١٢,٢٠٦ |
| اجمالي الأصول غير المتداولة | | <u>١,٦٣٦,٧٤٣</u> |
| مجموع الأصول | | <u>٥,٣٢٥,٩٨١</u> |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u> | | |
| <u>الالتزامات المتداولة :-</u> | | |
| الأرصدة الدائنة الأخرى | | . |
| اجمالي الالتزامات المتداولة | | . |
| <u>الالتزامات غير المتداولة :-</u> | | |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | | . |
| اجمالي الالتزامات المتداولة | | . |
| <u>صافي الأصول :-</u> | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | <u>٥,٣٢٥,٩٨١</u> |
| مجموع صافي الأصول | | <u>٥,٣٢٥,٩٨١</u> |
| مجموع الالتزامات وصافي الأصول | | <u>٥,٣٢٥,٩٨١</u> |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

| <u>البيان</u> | <u>إيضاح</u> | <u>أنشطة غير مقيدة</u> | <u>م٢٠١٧</u> | <u>م٢٠١٦</u> ريل سعودي |
|---|--------------|------------------------|--------------|---------------------------|
| <u>الإيرادات والمكاسب</u> | | | | |
| إشتراكات الأعضاء | | | | ٤٤,٠٠٠ |
| التبرعات النقدية | | | ٤٧,٠٠٠ | ٣,٥٥٥,٨٩٩ |
| التبرعات النقدية SMS | | | ٤٧,٠٠٠ | . |
| تبرعات فرع المدينة المنورة | | | ٤,٤٢٣,٤٨٤ | ٢,٨٤٣,٥٥٩ |
| إيرادات أخرى / صندوق الموارد البشرية | | | ٤,٤٢٣,٤٨٤ | . |
| الإعلانات الحكومية | | | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ |
| اجمالي الإيرادات والمكاسب | | | ١٤,٠٠٠ | ٥٩,٤٦٧ |
| <u>المصروفات والخسائر</u> | | | ١٨,٧٠٧ | ٤٠٠,٠٠٠ |
| المساعدات النقدية | | | ١٨,٧٠٧ | ٣,٥٥٩,٣٦٦ |
| مساعدات طارئة | | | ٧,٤٤٦,٢٥٠ | |
| مصروف العيادة والحملات الطبية | | | ٧,٤٤٦,٢٥٠ | |
| المصروفات العمومية والإدارية | | | | (٢,٥٥١,٥٠٠) |
| مصروفات سنوات سابقة مكافأة نهاية الخدمة | | | | (٨٧٥) |
| اجمالي المصروفات والخسائر | | | | . |
| التغير في صافي الأصول خلال العام | | | | (١,٧٠٢,٢٨٣) |
| صافي الأصول في بداية العام | | | | . |
| صافي الأصول في نهاية العام | | | | ٤,٢٥٤,٦٥٨) |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

| <u>البيان</u> | <u>م٢٠١٧</u> ريال سعودي | <u>م٢٠١٦</u> ريال سعودي |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u> | | |
| <u>التغير في صافي الأصول</u> | | |
| <u>التعديلات للبنود غير النقدية</u> | | |
| (+) إستهلاك الأصول الثابتة | ٤,٠٠٧,٨٧٤ | (٦٩٥,٢٩٢) |
| (+) إطفاء الأصول غير الملموسة | ١,٥٠٠ | ٦٥,١٦٤ |
| (+) المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة | ٩١,١٤٦ | . |
| صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) البنود غير النقدية | <u>٤,١٥٥,٤٨٤</u> | <u>(٦٢٧,٦٢٨)</u> |
| <u>التعديلات في الأصول والالتزامات التشغيلية</u> | | |
| الأرصدة المدينة الأخرى | (٤,٥٠٠) | ٥٦,٢٥٠ |
| الارصدة الدائنة الأخرى | ١٦١,٦٤٠ | (٨,٧٨٦) |
| صافي التدفق النقدي المستخدم من /في الأنشطة التشغيلية | <u>٤,٣١٢,٦٢٤</u> | <u>(٥٨٠,١٦٤)</u> |
| <u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u> | | |
| إضافات الأصول الثابتة | (٤٢,٣٠٩) | (١٦,٢٨٠) |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية | (٤٢,٣٠٩) | (١٦,٢٨٠) |
| صافي التغير في رصيد النقدي خلال العام | ٤,٢٧٠,٣١٥ | (٥٩٦,٤٤٤) |
| رصيد النقدي أول العام | ٣,٦٧٨,٨٢١ | ٤,٢٧٥,٢٦٥ |
| رصيد النقدي آخر العام | ٧,٩٤٩,١٣٦ | ٣,٦٧٨,٨٢١ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أحمد العساف وعمر

المدير العام

أمير منظمة الصائمين

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٣- النة

| <u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| ٣٥٤,٨١٧ | ٢,٥٧١,٠٦٢ | مصرف الراجحي |
| ٦٦٦ | ٢٥,٠٥٣ | بنك البلاد |
| ٥٩,٠٣٩ | ٧٠,٨٧٤ | البنك الأهلي التجاري |
| ٢,٧٩٣,٤٧٣ | ٢,٢٧٩,٥٨٣ | البنك السعودي الفرنسي |
| <u>٤٧٠,٨٢٦</u> | <u>٣,٠٠٢,٥٦٤</u> | بنك الرياض |
| <u>٣,٦٧٨,٨٢١</u> | <u>٧,٩٤٩,١٣٦</u> | |

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

| <u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ١٠,٤١٧ | ١٠,٤١٧ | مصاريف مدفوعة مقدما |
| ٠ | ٤,٥٠٠ | العه |
| <u>١٠,٤١٧</u> | <u>١٤,٩١٧</u> | |

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

أيضاً بحث حول القوانين المالية في ١٧١٢ / ٣ / ٢٠١٤

٥- الأصول الثابتة والاستهلاكات

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٧ م

٦- اصول غير ملموسة /برامج محاسبية

| <u>م ٢٠١٦</u> ریال سعودی | <u>م ٢٠١٧</u> ریال سعودی | الرصيد في بداية العام يخصم |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | رصيد مجمع الاطفاء في بداية العام |
| (٦,٠٠٠) | (٨,٥٠٠) | اطفاء الفترة % ٢٠ |
| (٢,٥٠٠) | (١,٥٠٠) | مجمع الاطفاء في نهاية العام |
| <u>(٨,٥٠٠)</u> | <u>(١٠,٠٠٠)</u> | الصافي في نهاية العام |
| <u>١,٥٠٠</u> | <u>.</u> | |

٧- المشروعات تحت التنفيذ

| <u>م ٢٠١٦</u> ریال سعودی | <u>م ٢٠١٧</u> ریال سعودی | مبني على الادارة |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| <u>١,٥١٢,٢٠٦</u> | <u>١,٥١٢,٢٠٦</u> | |
| <u>١,٥١٢,٢٠٦</u> | <u>١,٥١٢,٢٠٦</u> | |

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

| <u>م ٢٠١٦</u> ریال سعودی | <u>م ٢٠١٧</u> ریال سعودی | مصاريف مستحقة |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| . | ١٥٥,٦٤٠ | |
| . | ٦,٠٠٠ | |
| <u>.</u> | <u>١٦١,٦٤٠</u> | |

ايرادات مقدمة

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| <u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| . | . | الرصيد أول العام |
| . | ٩١,١٤٦ | المخصص المكون خلال العام |
| . | . | " يخص " المنصرف من المخصص خلال العام |
| <u>٩١,١٤٦</u> | <u>٩١,١٤٦</u> | الرصيد في نهاية العام |

١٠- الإعاثات

| <u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| ٤٠٠,٠٠٠ | ١٨,٧٠٧ | إعاثة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة |
| <u>٤٠٠,٠٠٠</u> | <u>١٨,٧٠٧</u> | |

١١- المساعدات النقدية

| <u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| ٢,٥٥١,٥٠٠ | ١,٥٤١,٠٠٠ | مساعدات نقدية للمرضى |
| <u>٢,٥٥١,٥٠٠</u> | <u>١,٥٤١,٠٠٠</u> | |

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الكبد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٧ م

١٢- المصاروفات العمومية والإدارية

| <u>م ٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>م ٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| ١,٠٥٤,٩٢٨ | ٩٠٢,٦١١ | الرواتب وما في حكمها |
| ١٠٤,٣٢٤ | ٨٥,٤٦٤ | المصاريف الإجتماعية |
| . | ٢٥,٠١٢ | مصاروف مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٥٢,٩١٧ | ١٣٦,٦٢١ | إيجارات |
| ٤٠,٨٣٠ | ٨,٨٢٠ | مصاريف بنكية |
| ٢,٥٣٥ | ٣,٣٦٤ | قرطاسية ومطبوعات |
| ١,٦٤٠ | ٢,٦٣٥ | إقامة وتأشيرات وتعقيم |
| ٧,٦٤١ | ٧,٦٤٧ | كهرباء ومياه |
| ١,٣٥٠ | ١,٠١١ | تأمين صحي وعلاج |
| ١٦,٢٤١ | ٤,٠٨٧ | مصاريف ضيافة |
| ٣٣٨ | ١,٢١٢ | مصاريف نظافة |
| ١٧٦,٣٩١ | ٣٨,٧٨٣ | دعائية وإعلان |
| ٣,٣٠٠ | ٥,١٩٦ | بدلات متعددة |
| ٢,٩٣٩ | ٦,١٤٠ | محروقات ومصاروفات السيارات |
| ٥,٧٤٩ | ٢١,٨١١ | صيانة واصلاح |
| ٤,٦٧٩ | ٢١,٧١٩ | بريد وبرق وهاتف |
| ١,٠٠٠ | ١٩,٥٤٤ | اتعاب مهنية |
| . | ٤١,٦٤٧ | مصاروفات فرع المدينة المنورة |
| ٢,٣٥٢ | ٣١٢,٣٣٣ | دورات وتدريب وندوات ومعارض |
| ١١,٥٦٦ | ٣٣,٧٢٨ | انتدابات ومصاريف سفر |
| ٦٥,١٦٤ | ٥٤,٩٦٤ | استهلاكات الأصول الثابتة |
| ٢,٥٠٠ | ١,٥٠٠ | اطفاء الأصول غير الملموسة |
| ٤٣,٨٩٩ | ٧,٣٨٢ | شراء ومتعددة |
| <hr/> ١,٧٠٢,٢٨٣ | <hr/> ١,٧٤٣,٢٣١ | |