

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مصلحة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر عدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا ببعض كشوف الحسابات البنكية وكذلك بعض المصادقات البنكية لتأكيد صحة ارصدة النقد لدى البنوك

لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع والبالغ قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٣٢،١٧٣،٧٤١ ريال سعودي بالقيمة العادلة لها.

لم يتم تعديل رصيد الاستثمارات في شركات بالتكليف، بصافي حصه الجمعيه في ربح او خسارة الشركات المستثمر فيها وذلك لعدم توافر بيانات مالية لهذه الشركات.

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والقوائم المالية المقارنة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره 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 عالٍ 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 المستخمنون بناء على هذه القوائم المالية.

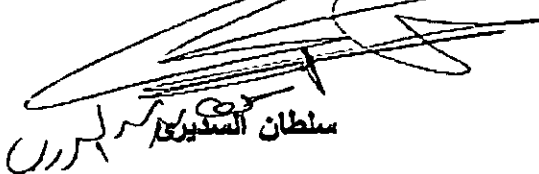
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات 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 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تجبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي 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 المحفوظة بها.


سلطان السديري

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٤٩١

تحرير في : ١١ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ
الموافق : ٠٨ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٧/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٦٣٦,٤١٢	٦,٦٣٢,٠٨٧	(٢)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٢,٠٠٠	.	(٤)	المدينون
.	٦,٤٦٥		مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>٧,٦٤٨,٤١٢</u>	<u>٦,٦٣٨,٥٥٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
٣٢,١٧٣,٧٤١	٣٢,١٧٣,٧٤١	(٥)	إستثمارات أسهم متاحة للبيع
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠	(٦)	إستثمارات في شركات بالتكلفة
٤,٢٣٧,١٠٩	٤,٢٣٧,١٠٩	(٧)	إستثمارات في مساهمات عقارية
<u>٤١,٠٦٠,٨٥٠</u>	<u>٤١,٠٦٠,٨٥٠</u>		إجمالي الإستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦,٧٠٠,٩٢٣	١٦,٠٦٣,٤١٢	(٨)	صافي أصول ثابتة
<u>١٦,٧٠٠,٩٢٣</u>	<u>١٦,٠٦٣,٤١٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١٥٠,٥٧٧,١٤٣	١٥٩,١٤٩,٥٢٠		مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٥٠,٥٧٧,١٤٣</u>	<u>١٥٩,١٤٩,٥٢٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢١٥,٩٨٧,٣٢٨</u>	<u>٢٢٢,٩١٢,٣٣٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
.	.		الدائون
.	.		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٢,٢٧٦,٣٦٩	٢١٠,٤٦٧,٣٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٧٦١,٠٨٥	.		صافي الأصول المقيدة
٤,٤٨٩,٠٢٧	٤,٩٨٤,١٠٨		صافي أصول الأوقاف
٧,٤٦٠,٨٤٧	٧,٤٦٠,٨٤٧	(٩)	مكاسب غير محققة لمحفظه الاسهم
<u>٢١٥,٩٨٧,٣٢٨</u>	<u>٢٢٢,٩١٢,٣٣٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢١٥,٩٨٧,٣٢٨</u>	<u>٢٢٢,٩١٢,٣٣٣</u>		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	اجملي	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١٨,٩٠١,٤٤٣	.	.	١٨,٩٠١,٤٤٣	٢٩,٤٩٢,٠٧٤
التبرعات النقدية المقبدة للضمان الكلوي	.	٢٩٦,٩٩٦	.	٢٩٦,٩٩٦	٢٧,٢٢٩,٠٦٩
التبرعات للتقنية أوقف	.	.	٤٩٥,٠٨١	٤٩٥,٠٨١	١٨,٢٧٦,٦٠٦
تبرعات SMS	٤,١٧٧,٢٢١	.	.	٤,١٧٧,٢٢١	.
تبرعات للزكاة	.	٢,٨٥٢,٥٤٧	.	٢,٨٥٢,٥٤٧	١,٤٢٦,٩٦٠
صافي الأصول المحررة من الغرور					
إعادة التصنيف لتتحقق	١٥,٩١٠,٦٢٨	(١٥,٩١٠,٦٢٨)	.	.	.
فريد الإستثمار					
إجمالي الإيرادات والتبرعات	٣٨,٩٨٩,٢٩٢	(١١,٧٦١,٠٨٥)	٤٩٥,٠٨١	٢٧,٧٢٣,٢٨٨	٧٦,٤٢٤,٧٠٩
وإعادة التصنيف					
المصروفات والمساعدات					
المساعدات النقدية و الأنشطة (١٠)	١٩,٦٦٥,٨٧٨	.	.	١٩,٦٦٥,٨٧٨	٣٢,٣١١,١٧٦
المصروفات الصومية والإدارية (١١)	١,٩٢٤,٨٤٠	.	.	١,٩٢٤,٨٤٠	٣,١٦٣,١٧٣
إهلاك الأصول الثابتة (٨)	٥٦٥,٠٦١	.	.	٥٦٥,٠٦١	٤٢٨,٠٩٨
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢٢,١٥٥,٧٧٩	.	.	٢٢,١٥٥,٧٧٩	٣٥,٩٠٢,٤٤٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٦,٨٣٣,٥١٣	(١١,٧٦١,٠٨٥)	٤٩٥,٠٨١	٥,٥٦٢,٥٠٩	٤٠,٥٢٢,٢٦٢
البنود الأستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	٨,٤٦٢,٦٢٧	.	.	٨,٤٦٢,٦٢٧	.
مصروفات سنوات سابقة	(٧,١٠٦,١٣١)	.	.	(٧,١٠٦,١٣١)	(٢٩,٦٨٩,٨٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية	١,٣٥٦,٤٩٦	.	.	١,٣٥٦,٤٩٦	(٢٩,٦٨٩,٨١٠)
التغير في صافي الأصول	١٨,١٩١,٠٠٩	(١١,٧٦١,٠٨٥)	٤٩٥,٠٨١	٦,٩٢٥,٠٠٥	١٠,٨٣٢,٤٩٢
صافي الأصول في بداية السنة	١٩٢,٢٧٦,٣٦٩	١١,٧٦١,٠٨٥	٤,٤٨٩,٠٢٧	٢٠,٨٥٢,٦,٤٨١	١٩٧,٦٩٣,٩٨٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٢١٠,٤٦٧,٣٧٨	.	٤,٩٨٤,١٠٨	٢١٥,٤٥١,٤٨٦	٢٠٨,٥٢٦,٤٨١

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٢٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٧/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٠٨٣٢٠٤٩٢	٦٠٩٢٥٠٠٠٥	التغير في صافي الاصول
٤٢٨٠٠٩٨	٦٧٣٠٨١١	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١١٠٢٦٠٠٥٩٠</u>	<u>٧٠٥٩٨٠٨١٦</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٢٦٠٧٠٠	(٦٠٤٦٥)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٢٠٠٠٠)	١٢٠٠٠٠	المدينون
<u>١١٠٣٧٥٠٢٩٠</u>	<u>٧٠٦٠٤٠٣٥١</u>	مصروفات مدفوعة مقدماً و ارصدة مدينة أخرى
(١٧٠١٢٤٠٤٠١)	(٣٦٠٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢٠٩٧١٠٠٠٢)	(٨٠٥٧٢٠٣٧٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٣٠٠٠٩٥٠٤٠٣)</u>	<u>(٨٠٦٠٨٠٦٧٧)</u>	شراء أصول ثابتة
(١٨٠٧٢٠٠١١٣)	(١٠٠٠٤٠٣٢٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٠٣٥٦٠٥٢٥	٧٠٦٣٦٠٤١٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>٧٠٦٣٦٠٤١٢</u>	<u>٦٠٦٣٢٠٠٨٦</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي

مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٢٠٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الأمير فهد بن سلمان لرعاية مرضى الفشل الكلوي .

(١/٢) المركز الرئيسي : الرياض * المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٦) بتاريخ ٢١ / ٠٧ / ١٤٢٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* مساعدة مرضى الفشل الكلوي المحتاجين .

* الإسهام في تأمين الأجهزة والأدوية والمستلزمات الطبية الخاصة بالفشل الكلوي

* تشجيع ودعم البحث العلمي وبرامج الوقاية والتوعية الخاصة بأمراض الكلى

* دعم برامج التبرع بالأعضاء من المتوفيين دماغياً وذلك بالوسائل الممكنة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي ٣١ ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨م.

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

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

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل ؛

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

(١/٣) ان 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 .

(٢) 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:

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

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للذيون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات ٢٠%

أثاث ومفروشات ١٠%

أجهزة والآت وعدد ١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

<u>٢٠١٧/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
-	-	النقد بالصندوق
٢,٢٣٥,٥٢١	١,٨٠٥,٧٢٥	البنك الأهلي التجاري - الحساب الرئيسي
٨١,٧٠٤	٢,٢٠٤	البنك الأهلي التجاري - حساب التشغيل
٦٩,٣٦١	٢٩,٣٦١	البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٣٠٨
١,٥١٨,٨٩٢	١٢٣,١٠٩	البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٤٠٦
٣٦٧,٥٣٧	٦,٥٣٧	البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٦٠٢
٨٠١,٣٢١	٦,٣٩٢	البنك الأهلي التجاري - حساب رقم ٥٠٤
١,٤٣٣,٥٧٢	٤,٠٠٠,٩٣٣	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٠٠
٨٦١,٧٦١	٢٩١,٠٨٢	مصرف الراجحي - حساب رقم ٢٢٠٠
٢٦٥,٤٠٨	٢٦٥,٤٠٨	بنك الجزيرة
١٠١,٣٣٥	١٠١,٣٣٥	البنك السعودي البريطاني
<u>٧,٦٣٦,٤١٢</u>	<u>٦,٦٣٢,٠٨٧</u>	الإجمالي

<u>٢٠١٧/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (٤) مدينون :-
١٢,٠٠٠	.	أمانات وضم
<u>١٢,٠٠٠</u>	.	الإجمالي

إيضاح : (٥) استثمارات اسهم متاحة للبيع :-

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمار بمحفظة البنك الاهلي رقم ١١٠٠٦٦٢٠٤٦ و التي بلغت القيمة السوقية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مبلغ (٣٢,١٧٣,٧٤١ ريال (اجمالي التكلفة (٥١,٢٠١,١٦١ ريال) .

إيضاح : (٦) استثمارات في شركات بالتكامل :-

تتمثل في استثمار في شركة السعودية للمختبرات الخاصة بقيمة ٤,٦٥٠,٠٠٠ ريال كما في تاريخ المركز المالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، بعدد ٢٥٠,٠٠٠ سهم من الشركة و البالغ عدد اسهمها ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، و لم تتلقى الجمعية عوائد من تلك المساهمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

<u>٢٠١٧/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (٧) استثمارات في مساهمات عقارية :-
٤,٢٣٧,١٠٩	٤,٢٣٧,١٠٩	رصيد بداية العام
.	.	اضافات خلال العام
<u>٤,٢٣٧,١٠٩</u>	<u>٤,٢٣٧,١٠٩</u>	الرصيد نهاية العام

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
 مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح : (أ) صافي الأصول الثابتة : -

صافي قيمة الأصول ش.م م٢٠١٧/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول ش.م م٢٠١٨/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات ش.م م٢٠١٨/١٢/٣١	تسوية مجمع الإهلاك ش.م م٢٠١٨/٠١/٠١	إهلاكات العام ش.م م٢٠١٨/٠١/٠١	مجمع الإهلاكات ش.م م٢٠١٨/٠١/٠١	تكلفة الأصول ش.م م٢٠١٨/١٢/٣١	الإستعمادات خلال العام ش.م م٢٠١٨/٠١/٠١	إضافات خلال العام ش.م م٢٠١٨/٠١/٠١	تكلفة الأصول ش.م م٢٠١٨/٠١/٠١	البيان
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٣٩٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	١٢٠٣٩٠٠٠٠٠	٢٠٦١٠٠٠٠٠	٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الأراضي	
١	١	١٠٠٥٦٠٠٧١	٠	٠	١٠٠٥٦٠٠٧١	١٠٠٥٦٠٠٧٢	٠	١٠٠٥٦٠٠٧٢	السيارات	
٢٤٤٨٠	٣١٤٩٩	٥٤٠٣٧١	٠	٧٠٠٨١	٤٧٤٢٩٠	٨٦٠٧٠	٠	٤٩٠٧٧٠	أثاث ومفروشات	
٥٤١٦١	١٠٠٠١	٢٢٤٠٥٧٠	٠	٤٤١٦٠	٢٢٠٤٤١٠	٢٢٥٠٥٧١	٠	٢٢٥٠٥٧١	أجهزة والآلات وعدد	
٠	٢٠٣٧٠٧٥٠	٢٣٩٠٢٥٠	١٠٨٠٧٥٠	١٣٠٤٥٠٠	٠	٢٠٦١٠٠٠٠٠	٠	٢٠٦١٠٠٠٠٠	المباني	
١٠٦٩٣٠٢٨١	١٠٢٦٩٠٩٦١	٨٤٦٠٦٤٠	٠	٤٢٣٠٣٢٠	٤٢٣٠٣٢٠	٢٠١١٦٤٦٠١	٠	٢٠١١٦٤٦٠١	تحسينات بأموال الغير	
١٦٠٧٠٠٠٩٢٣	١٦٠٠٦٣٤٢٢	٢٠٤٢٠٠٩٠٢	١٠٨٠٧٥٠	٥٦٥٠٦٦١	١٠٧٤٧٠٠٩١	١٨٠٤٨٤٣١٤	٢٠٦١٠٠٠٠٠	٢٠٦٤٦٤٣٠٠	الإجمالي	

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

<u>٢٠١٧/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مكاسب غير محققة لمحفظه الاسهم :-</u>
٧,٤٦٠,٨٤٧	٧,٤٦٠,٨٤٧	مكاسب غير محققة من إستثمارات الأسهم لدى البنك الأهلي
<u>٧,٤٦٠,٨٤٧</u>	<u>٧,٤٦٠,٨٤٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لرعاية مرضى الفشل الكلوي
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	إيضاح : (١٠) للمساعدات التقنية والانشطة :-
٦٤١٥٥٤١٠٩	.	المساعدات التقنية العامة
٥٠٨٤١٧٨	١٤٠١٤٠٥٦٧	مساعدات المرضى " بدل مواصلات "
٢٥٧٤٠٥٠	.	مصرفات برنامج السببى
٢٠٠٠٠٠٠	.	مصرفات البرنامج التعليمى
.	١٠٢٣٢٠٢٧٠	مصرفات البرنامج التوعوي والتثقيفي
١٠٥٣٣٠٢٠١	.	برشورات توعوية
٨١٠٠٠٠٠	.	مصرفات حملة التريبة والتعليم
٢٢٠٨٤٣٠٨٣٨	١٧٠٤١٩٠٠٤١	مساعدات مادية مباشرة
٢٤٨٠٠	.	برامج جمع تبرعات
<u>٣٢٠٣١١٠١٧٦</u>	<u>١٩٠٦٦٥٠٨٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-
١٤٧٩٨٠٩٥	١٤٠٠١٠٦٦	موتريات واجور وما في حكمها
٦٠٠٠٦٧	.	التأمينات الإجتماعية
١٩٠٨٦٢	٢٣٠١٦٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٧٦٠٧٧١	.	مصاريف سفر وإنتقال
.	٢١٠٨٤٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١١٠٣٩٧	٥٠٩٩٢	مصاريف كهرباء ومياه
١٨٠٠٥٩٠	٣٦٠٥٨٦	مصرفات وصيانة تأمين سيارات
٣٠١٢١	٥٠٠٤٤	مصاريف ضريبة
١٩٧٠٩٣٩	١٠٥٠٤٤٠	مصاريف مؤتمرات وندوات
٥٨٦٠٥٦٧	٤٠٠٤٢٥	مصاريف دعائية و إعلان
.	١٧٠٣٣٥	مصاريف هدايا
.	٥٧٠٨٤٩	مصرفات تشغيل وصيانة
.	١١٠٠٠٠	مكافآت تبرع للجمعية
٢٢٧٠٥٠١	.	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١	.	مصاريف بنكية
١٠٢٦٢	.	مصرفات أخرى
<u>٣٠١٦٣٠١٧٣</u>	<u>١٠٩٢٤٠٨٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	صافي الأصول المقيدة:-
١١٠٧٦١٠٠٨٥	.	المتبقى من التبرعات المقيدة للسجل الكلوي
<u>١١٠٧٦١٠٠٨٥</u>	.	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (١٢) عن عام :-
١- تم إعادة توييب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للمنة الحالية