



شركة الرويس وشريكه  
**ALRUWAIS & CO.**  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

مؤسسه مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيري  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (١٦٤)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

Tel.: 920003955  
Fax: 920003944  
www.r-cpas.com  
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311  
Kingdom of Saudi Arabia  
Riyadh - Jeddah

مؤسسه مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيري  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (١٦٤)  
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الصفحة

الفهرس

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء  
مؤسسه مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيري  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيري - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة المؤسسة ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

الرأي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز لمؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيري - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط المؤسسة .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

نفت انتباه :

- كما هو مبين في ايضاح رقم (١) فانه نظرا لكونها القوائم الماليه الاولى للمؤسسة فتم اعدادها عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥ م (تاريخ التسجيل) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

الرياض : ٧ جمادى الاول ١٤٣٨ هـ

الموافق : ٤ فبراير ٢٠١٧ م

عن الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥ ١١ ٣٢٣  
ALRuwaib & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٩٩٠,٩٨٧
الحسابات المدينة	(٦)	١٦,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١٩,٩٩٠,٩٨٧
إجمالي الأصول		١٩,٩٩٠,٩٨٧
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول المقيدة	(٥)	١٩,٩٩٠,٩٨٧
إجمالي صافي الأصول		١٩,٩٩٠,٩٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والتبرعات</u>			
٢٠,٠٠٠,٠١٥	٢٠,٠٠٠,٠١٥	-	التبرعات ودعم المؤسسين
-	(٩,٠٢٨)	٩,٠٢٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٢٠,٠٠٠,٠١٥	١٩,٩٩٠,٩٨٧	٩,٠٢٨	إجمالي الإيرادات والتبرعات
<u>المصروفات والمساعدات</u>			
٩,٠٢٨	-	٩,٠٢٨	(٤) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٠٢٨	-	٩,٠٢٨	إجمالي المصروفات والمساعدات
١٩,٩٩٠,٩٨٧	١٩,٩٩٠,٩٨٧	-	التغير في صافي الأصول خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
١٩,٩٩٠,٩٨٧	التغير في صافي الأصول
١٩,٩٩٠,٩٨٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	الحسابات المدينة
٣,٩٩٠,٩٨٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣,٩٩٠,٩٨٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية تأسست بموجب قرار مجلس ادارة المؤسسة العامة لمستشفى الملك فيصل التخصصي و مركز الأبحاث رقم ٣٠٠/م/٥٤/١٤٣٣ وتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٠٥م وطبقاً لأحكام لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧ وتاريخ ١٩٩٠/٠١/٢٢م , وأصبح لها الشخصية الاعتبارية المستقلة وتسجيلها في السجل الخاص بالمؤسسات الخيرية برقم (١٦٤) بناءً على موافقة معالي وزير العمل و التنمية الاجتماعية بالقرار رقم ١٠٩١١١ وتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٠٧م .

وتتمثل أهداف المؤسسة طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* دعم توفير الرعاية الطبية التخصصية..
- \* دعم الابحاث العلمية والتطبيقية المتعلقة بالمجالين الطبي و الصحي.
- \* دعم الانشطة الثقافية والعلمية التي تساهم في رفع مستوى الوعي بالثقافة الصحية.
- \* دعم تأهيل الكفاءات الطبية المتخصصة من المواطنين.
- \* دعم برامج الوقاية من الامراض.
- \* تقديم العون للمرضى المحتاجين

تبدأ السنة المالية من شهر يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام و نظرا لكونها القوائم الماليه الاولى للموسسه فتم اعدادها عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م (تاريخ التسجيل) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات و المؤسسات 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 المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم المؤسسة 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 تتلقاها المؤسسة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع المؤسسة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع المؤسسة 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.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف المؤسسة, وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع المؤسسة السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٧ سبتمبر ٢٠١٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسه 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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها طبقاً للمبلغ المستحق سداده في المستقبل .

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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٣) النقد لدى البنوك
٣,٧٩٠,٩٨٢	مصرف الراجحي
١٠٠,٠٠٥	مصرف الانماء
١٠٠,٠٠٠	بنك البلاد
٣,٩٩٠,٩٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٤) المصروفات العمومية والإدارية
١,٨٦٧	مصاريف تذاكر سفر وانتقال
١,٦٦١	مصاريف بدل سكن
٥,٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٩,٠٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٥) صافي الأصول المقيدة
١٩,٩٩٠,٩٨٧	مستشفى الملك فيصل نفقات تشغيلية
١٩,٩٩٠,٩٨٧	

(٦) الحسابات المدينة:

تمثل الحسابات المدينة قيمة التبرع المتبقي سداده من قبل مستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الأبحاث.



شهادة مصرفيه

11400201736

الرقم التسلسلي

12/04/1438

التاريخ

10/01/2017

من يهمة الامر

الى

/ الى الساده

11400 - مستشفى الملك فيصل التخصصي

نحن مصرف الراجحي فرع

نشهد بان السيد/ الساده مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية هو/هم عميلنا / عملاتنا منذ 2015/12/27 (1437/03/16) , ان مده تعامله / تعاملهم معنا 1 سنة و 0 شهر , وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم SA8880000114608011000018 لليوم السابق SAR 3,790,982.00 Credit (Equivalent to SAR 3,790,982.00) , كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 2016/12/30 الموافق 38/04/01

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 2017/01/10 الموافق 1438/04/12 . دون انني مسئوليه علينا

. وتقبلوا تحياتنا .

عن / مصرف الراجحي

(2) التوقيع المعتمد

بدر عبدالله احمد القاسمي  
BADER ABDULLAH AL QASIM  
3234/A

(1) التوقيع المعتمد

محمد ماجد علي الحمد  
MOHAMED MAJED ALHAMD  
3086/A



شركة الراجحي المصرفية للاستثمار

شركة سعودية مساهمة برأس مال 16.250.000000 ريال، سجلت رقم 96  
الإدارة العامة، ط. 28 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية  
هاتف: 406317 1966 11 2110000 فاكس: 406317

Al Rajhi Banking & Investment Corp.

Saudi Joint Stock Com. With a Capital of S.R. 16,250,000,000 C.R. No. 96

شهادة برصيد حساب  
Balance Certificate

بنك البلاد  
Bank Albilad



التاريخ :  
2018/01/16...  
الموافق :

السادة

Messrs

مكتب خالد الرويس مستشارون ومراجعون قانونيون

تحية طيبة وبعد ...

بناءً على طلب عميلنا :

As requested by our Customer :

مؤسسة مستشفى الملك فهد التخصصي الخيرية

We certify that the above mentioned Customer holds a current account with the Bank since:

14 DEC 2016

نفيدكم بأن عميلنا المذكور أعلاه لديه حساب جاري  
لدى البنك منذ :

جاري ريال

نوع عملة الحساب الجاري

Current Account currency

The Current Account number:

999123962730007

رقم الحساب الجاري :

The Current Account Balance as at:

2016/12/31

رصيد الحساب الجاري بتاريخ :

Amount in figures :

100,000.00

المبلغ بالأرقام :

Amount in words:

مائة الف ريال

المبلغ بالحروف:

This certificate is issued upon the Customer's request without any responsibility or obligation to the Bank. Furthermore, the above mentioned balance may change from time-to-time.

وقد صدرت هذه الشهادة بناءً على طلب عميلنا المذكور أعلاه بدون أدنى مسئولية أو  
التزام على البنك. علماً بأن الرصيد المشار إليه أعلاه قابل للتغيير من وقت لآخر.

المفوضون بالتوقيع

Authorized Signatories

نموذج رقم ١٥-١-٧

ختم البنك

\*أي كشط أو تعديل في هذه الشهادة يلغيها  
Any deletion or amendment shall cause this Certificate null and void

CIF 1321394  
Name KING FAISAL TAKHASUSI HOSPITAL  
Address OLAYA  
RIYADH 1124 P.O.BOX 11241

Dear Sirs,

As requested by our partner we certify that at Close of Business Date 30-DEC-16 our records showed the following balance(s) to the above Customer.

General Current Account

Account Number	Opening Date	Currency	Closing Balance (FCY)	Closing Balance (SAR)
68201321394000	05-APR-16	SAR	100,005.00	100,005.00
			Total (SAR)	100,005.00

Authorized Signature

Name:

عبدالله محمد بن حسن  
ABDULLAH MUHAMMAD B.N HASAN  
0170A

Signature:

Name:

Signature:

محمد عبدالرحمن الراجح  
Mohammed Abdulrahman AL Rajeh  
0103B

مصرف الإنماء  
Mohammed

محمد عبدالرحمن الراجح  
Mohammed  
0103B

