

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

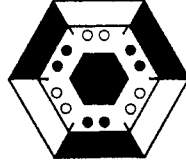
القوائم المالية عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١- تقرير المراجعة ١٣/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٣/٢
- ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٥ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٣/٣
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٣/٤
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٣/١٣- ١٣/٥



بسم الله الرحمن الرحيم

الموافق ٢٠١٧/٢/٢ م

التاريخ ١٤٣٨/٥/٥ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لرعاية
مرضى السرطان بالمدينة المنورة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

ان مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات :

- ١- لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام اضافي على الجمعية تجاه البنوك او الغير.
- ٢- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

رأي متحفظ : باستثناء ما ورد في فقرة التحفظات وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحسوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانة لظروف نشاط الجمعية.
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .

- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت أنتباه :

- نود الإشارة إلى أن هذه أول قوائم مالية مدققة للجمعية .

والله الموفق ،،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم (٢١٣)

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
		<u>النقود</u>
١,٩٣٤,٣٨٥ (٣)		الأرصدة المدينة الأخرى
٤٩٠,٠٤٥ (٤)		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٤٢٤,٤٣٠		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
		تكلفة الأصول الثابتة
٨٤١,٢٤٠		يخصم/ مجمع الإهلاك
(٢٥,٤١٦)		صافي الأصول الثابتة
٨١٥,٨٢٤ (٥)		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨١٥,٨٢٤		مجموع الأصول
٣,٢٤٠,٢٥٤		<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
		<u>الالتزامات المتداولة:</u>
		الموردين
٣١,٠٩٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣١,٠٩٢		<u>صافي الأصول :-</u>
١,٩٧٧,٠٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
٩٥٤,٦٧٧		صافي الأصول المقيدة
٢٧٧,٤٣٩		صافي أصول الاوقاف
٣,٢٠٩,١٦٢		مجموع صافي الأصول
٣,٢٤٠,٢٥٤		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٥م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

٢٠١٦ م ريال سعودي	الاقاف ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	الإيرادات والمكاسب
٢,٦٤٤,٢٨٠	٠	٠		٢,٦٤٤,٢٨٠	التبرعات النقدية والصدقات
٩٥٤,٦٧٧	٠	٩٥٤,٦٧٧		٠	تبرعات الزكاة النقدية
٥٥٠,٠٠٠	٠	٠		٥٥٠,٠٠٠	الإعانات
٢٧٧,٤٣٩	٢٧٧,٤٣٩	٠		٠	تبرعات الوقف الخيري
٤,٤٢٦,٣٩٦	٢٧٧,٤٣٩	٩٥٤,٦٧٧		٣,١٩٤,٢٨٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١,٠١٣,٩٧٢)	٠	٠	(٦)	(١,٠١٣,٩٧٢)	المصروفات والخسائر
(٢٠٣,٢٦٢)	٠	٠	(٧)	(٢٠٣,٢٦٢)	مصارييف العلاج الخيري والمساعدات
(١,٢١٧,٢٣٤)	٠	٠		(١,٢١٧,٢٣٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٣,٢٠٩,١٦٢	٢٧٧,٤٣٩	٩٥٤,٦٧٧		١,٩٧٧,٠٤٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٢٠٩,١٦٢	٢٧٧,٤٣٩	٩٥٤,٦٧٧		١,٩٧٧,٠٤٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>البيان</u>
٣,٢٠٩,١٦٢	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u> التغير في صافي الأصول
	<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٥,٤١٦	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
٣,٢٣٤,٥٧٨	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
	<u>التغير في الأصول والخصوم</u>
(٤٩٠,٠٤٥)	الرصد المدينة الأخرى
٣١,٠٩٢	الموردين
(٤٥٨,٩٥٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٨٤١,٢٤٠)	شراء الأصول الثابتة
(٨٤١,٢٤٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
١,٩٣٤,٣٨٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٠	رصيد النقدية أول الفترة
١,٩٣٤,٣٨٥	رصيد النقدية آخر الفترة

يضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المال

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٧٠٣) بتاريخ ١٤٣٧/١/٢ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

١-٣- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٤٣٧/١/٢ هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٥ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية . وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .

٢-٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٢-٣- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٢-٤- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٥-٢- المخزون:

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢- الاسـتثمارات:

تعرض الاسـتثمارات وفق ما يلي :-

- الاسـتثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاسـتثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاسـتثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاسـتثمارات كبنـد مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاسـتثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاسـتثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الادارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاسـتثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الاسـتثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاسـتثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنـد مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧-٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨-٢- الأصول غير الملموسة:

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢- الذم المدينة :

تظهر الذم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل .
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢- الذم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية .

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

١٣-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨-٢- العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاســـــــتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٣) النقا

<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٦١,٩١٣	مصرف الراجحي
٦٥٦,٦١٢	مصرف الانماء
١٢٣,٧١٥	البنك الاهلي التجارى
٩٢,١٤٥	بنك الجزيرة
<u>١,٩٣٤,٣٨٥</u>	

(٤) الارصدة المدينة الاخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٤٥	عهد موظفين
٤٩٠,٠٠٠	دفعات مقدمه الى الموردين
<u>٤٩٠,٠٤٥</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(٥) الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١م	إهلاك الفترة	٢٠١٦/١٢/٣١م	الإضافات		
١٠٢,٣٣٢	٤,٣٢٨	٤,٣٢٨	١٠٦,٦٦٠	١٠٦,٦٦٠	%١٠	أثاث ومفروشات
٧١٣,٤٩٢	٢١,٠٨٨	٢١,٠٨٨	٧٣٤,٥٨٠	٧٣٤,٥٨٠	%١٥	أجهزة كهربائية وبرامج
٨١٥,٨٢٤	٢٥,٤١٦	٢٥,٤١٦	٨٤١,٢٤٠	٨٤١,٢٤٠		المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٦) مصاريف العلاج الخيري والمساعدات

<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
١٤٤,٥٠٠	رواتب العلاج الخيري
٣٩٣,٦٩٦	عمليات لدى المستشفيات
١٧١,٠٠٠	خدمات الكشف المبكر
٢٢٢,٢٢٧	دعم ومساندة المستشفيات
٦٤,٢٩١	دعم المؤتمرات
١٨,٢٥٨	اجهزه للمرضى
<u>١,٠١٣,٩٧٢</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٧) المصروفات العمومية والادارية

<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٢٤,٣٣٣	الرواتب ومافي حكمها
١٠٠,٠٠٠	ايجارات
٢٦,٨٣٠	دعاية وإعلان
٧,٧٨٣	صيانة عامة
٥,٣٨٩	صيانته حاسب الى
١,١٩٨	بوفية وضيافة
١,٤١٤	ادوات نظافة
٢٢٠	محروقات
٣,٢٥١	قرطاسيه وادوات مكتبيه
٣,٢٧١	مصاريف خدمات حكوميه
٤,١٠٧	مصاريف سفر وانتقال
٥٠	رسوم بنكيه
٢٥,٤١٦	استهلاك الاصول الثابتة
<u>٢٠٣,٢٦٢</u>	