

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ:

• لم يتم موافقتنا بالمصادقات البنكية لحسابات البنك الأهلي للجمعية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة للعام ٢٠١٩م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

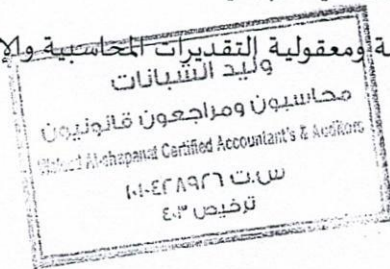
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة للعام ٢٠١٩م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات



التاريخ في: ١٤٤١/٠٧/٢٩ هـ
الموافق: ٢٠٢٠/٠٣/٢٤ م

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر

| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | ريال سعودي | ريال سعودي | الموجودات |
|-----------|-----------|------------|------------|------------------------------------|
| | | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١,٠٥١,٠٢١ | ٦١٨,٦٨٧ | | | ٤ ممتلكات والالات ومعدات (صافي) |
| ١,٢٢٠,٠٠٠ | . | | | ٥ مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢,٢٧١,٠٢١ | ٦١٨,٦٨٧ | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | | الموجودات متداولة |
| ٤,٤٠٢,٠٤٩ | ٤,٤٨٣,٣١٩ | | | ٦ النقد وما في حكمها |
| ٣٦٩,٧٦٧ | ٦,٦٦١ | | | ٧ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٤,٧٧١,٨١٦ | ٤,٤٨٩,٩٨٠ | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٧,٠٤٢,٨٣٧ | ٥,١٠٨,٦٦٧ | | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وصافي الأصول |
| | | | | المطلوبات الغير متداولة |
| ٩٣,٠٣٩ | ١٤١,٠٧٩ | | | ٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٩٣,٠٣٩ | ١٤١,٠٧٩ | | | اجمالي المطلوبات الغير المتداولة |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| ٩٤١,٤٣٣ | . | | | الموردون |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٦,١٣٨ | | | ٩ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٩٨١,٤٣٣ | ٤٦,١٣٨ | | | اجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١,٠٧٤,٤٧٢ | ١٨٧,٢١٧ | | | اجمالي المطلوبات |
| | | | | صافي الأصول |
| ٢,٢٠٨,٩٦٢ | ٧٣٠,١٠٨ | | | صافي أصول غير مقيدة |
| ١,٨٩٢,٩٠٩ | ١,٥٥٢,٦٤٠ | | | صافي أصول مقيدة |
| ١,٨٦٦,٤٩٤ | ٢,٦٣٨,٧٠٢ | | | صافي أصول الأوقاف |
| ٥,٩٦٨,٣٦٥ | ٤,٩٢١,٤٥٠ | | | اجمالي صافي الأصول |
| ٧,٠٤٢,٨٣٧ | ٥,١٠٨,٦٦٧ | | | مجموع المطلوبات وصافي الاصول |

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٩ ديسمبر ٣١ | وقف | مقيد | غير مقيدة | | |
|----------------|----------------|------------|------------|-------------|-------|------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | | | ايضاح | الإيرادات والمكاسب |
| ٠ | ٤,٨٠٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨٠٠ | | إشتراكات أعضاء |
| ٢,٤٥٢,٠٣٥ | ١,١٧٨,٥٧٥ | ٠ | ٠ | ١,١٧٨,٥٧٥ | | التبرعات النقدية |
| ٤,٧٧٢ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | | التبرعات العينية |
| ١,٨٩٢,٩٠٩ | ٢,٤٣٧,٢٠٧ | ٠ | ٢,٤٣٧,٢٠٧ | ٠ | | تبرعات الزكاة النقدية |
| ٧٢٧,٩٠٥ | ٧٧٢,٢٠٨ | ٧٧٢,٢٠٨ | ٠ | ٠ | | تبرعات الوقف |
| ١,٢٥٠,٠٠٠ | ١٣,٢٣٠ | ٠ | ٠ | ١٣,٢٣٠ | | الاعانات الحكومية |
| ١٧٤,٤١١ | ٥١٨,٦٢٤ | ٠ | ٠ | ٥١٨,٦٢٤ | | إيرادات اخري |
| ٦,٥٠٢,٠٣٢ | ٤,٩٢٤,٦٤٤ | ٧٧٢,٢٠٨ | ٢,٤٣٧,٢٠٧ | ١,٧١٥,٢٢٩ | | إجمالي الإيرادات |
| | | | | | | يخصم : |
| | | | | | | المصروفات والتكاليف |
| ٢,٥٣٥,٥٨٦ | ٥,٠٨٥,٩٢٧ | ٠ | ٢,٧٧٧,٤٧٦ | ٢,٣٠٨,٤٥١ | ١٠ | مصروفات الأنشطة |
| ٨٤٨,١٢١ | ٧٣٩,٨٦٨ | ٠ | ٠ | ٧٣٩,٨٦٨ | ١١ | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٢٠٢,٣٣٥ | ١٤٥,٧٦٤ | ٠ | ٠ | ١٤٥,٧٦٤ | ٤ | إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات |
| ٣,٥٨٦,٠٤٢ | ٥,٩٧١,٥٥٩ | ٠ | ٢,٧٧٧,٤٧٦ | ٣,١٩٤,٠٨٣ | | إجمالي المصروفات والتكاليف |
| ٢,٩١٥,٩٩٠ | (١,٠٤٦,٩١٥) | ٧٧٢,٢٠٨ | (٣٤٠,٢٦٩) | (١,٤٧٨,٨٥٤) | | صافي الفائض / (العجز) للفترة |
| ٣,٠٥٢,٣٧٥ | ٥,٩٦٨,٣٦٥ | ١,٨٦٦,٤٩٤ | ١,٨٩٢,٩٠٩ | ٢,٢٠٨,٩٦٢ | | صافي الأصول في بداية العام |
| ٥,٩٦٨,٣٦٥ | ٤,٩٢١,٤٥٠ | ٢,٦٣٨,٧٠٢ | ١,٥٥٢,٦٤٠ | ٧٣٠,١٠٨ | | صافي الأصول في نهاية العام |

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| كما في ٣١ ديسمبر | | |
|------------------|-------------|---|
| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية |
| ٢,٩١٥,٩٩٠ | (١,٠٤٦,٩١٥) | صافي التغير في الأصول |
| | | <u>تعديلات للبيود غير النقدية</u> |
| ٢٠٢,٣٣٥ | ١٤٥,٧٦٤ | استهلاك ممتلكات والالات ومعدات |
| ٢٥,٥٨٩ | ٤٨,٠٤٠ | المكون من المخصصات خلال العام |
| | | <u>التغير في راس المال العامل</u> |
| (١٦٩,٧٦٧) | ٣٦٣,١٠٦ | الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٧١٣,٦٨٨ | (٩٤١,٤٣٣) | الزيادة (النقص) في الموردون |
| (١٨٨,٥١٩) | ٦,١٣٨ | الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٣,٤٩٩,٣١٦ | (١,٤٢٥,٣٠٠) | صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية |
| (٩٩,٤٧٩) | (٥٦,٤٣٠) | إضافات ممتلكات والالات و معدات |
| . | ٣٤٣,٠٠٠ | إستبعاد ممتلكات والالات ومعدات |
| (١,٢٢٠,٠٠٠) | ١,٢٢٠,٠٠٠ | مشاريع تحت التنفيذ |
| (١,٣١٩,٤٧٩) | ١,٥٠٦,٥٧٠ | صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية |
| . | . | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| . | . | صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية |
| ٢,١٧٩,٨٣٧ | ٨١,٢٧٠ | صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها |
| ٢,٢٢٢,٢١٢ | ٤,٤٠٢,٠٤٩ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٤,٤٠٢,٠٤٩ | ٤,٤٨٣,٣١٩ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |
| | ٢٠١٩ م | <u>معاملات غير نقدية</u> |
| | ٣٤٣,٠٠٠ | إستبعاد ممتلكات والالات ومعدات |
| | ٣٤٣,٠٠٠ | إجمالي |

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٧٠٣ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠١ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم الدعم المادي والإجتماعي والمعنوي لمرضي السرطان .
- ❖ المساهمة في علاج مرضي السرطان من خلال تحمل مصاريف الإقامة والسكن والعلاج والعمليات التي يحتاجها مرضي السرطان
- ❖ التعاون والإستفادة من المراكز والجهات المتخصصة في هذا المجال .
- ❖ إنشاء المستشفيات والمراكز الطبية والعيادات الخاصة.

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

| | |
|----|-------------------|
| ١٠ | الأثاث والمفروشات |
| ٧ | أجهزة وعدد ومعدات |

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

• الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .

• الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي):

| صافي القيمة | | مجمع الاهلاك | | | التكلفة الدفترية | | | | | | البيان |
|----------------|----------------|----------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | نسب الإهلاك | الإستبعادات خلال الفترة | الاهلاك خلال الفترة | مجمع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | الإستبعادات خلال الفترة | الإضافات خلال الفترة | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | % | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩٤,١٥٣ | ١٠٠,٨٧٢ | ٤١,٠١٨ | %١٠ | ٠ | ١٣,٨٠١ | ٢٧,٢١٧ | ١٤١,٨٩٠ | ٠ | ٢٠,٥٢٠ | ١٢١,٣٧٠ | الأثاث والمفروشات |
| ٩٥٦,٨٦٨ | ٥١٧,٨١٥ | ٣٨٢,٧٢٦ | %١٥ | (١٤٧,٠٠٠) | ١٣١,٩٦٣ | ٣٩٧,٧٦٣ | ٩٠٠,٥٤١ | (٤٩٠,٠٠٠) | ٣٥,٩١٠ | ١,٣٥٤,٦٣١ | أجهزة و عدد ومعدات |
| ١,٠٥١,٠٢١ | ٦١٨,٦٨٧ | ٤٢٣,٧٤٤ | - | (١٤٧,٠٠٠) | ١٤٥,٧٦٤ | ٤٢٤,٩٨٠ | ١,٠٤٢,٤٣١ | (٤٩٠,٠٠٠) | ٥٦,٤٣٠ | ١,٤٧٦,٠٠١ | الأجمالي |

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | مشروع وحدة تحضير الكيماوي |
|----------------|----------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | مبنى الوقف الخيري : |
| ٠ | ١,٢٢٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية العام |
| ١,٢٢٠,٠٠٠ | ١٥٣,٢١٦ | إضافات خلال العام |
| ٠ | (١,٣٧٣,٢١٦) | التبرع لصالح مستشفى الملك فهد بالمدينة المنورة |
| ١,٢٢٠,٠٠٠ | ٠ | الرصيد في نهاية العام |

تم التبرع بوحدة الكيماوي لصالح مستشفى الملك فهد بالمدينة المنورة بموجب نموذج التسليم وشهادة الانجاز من إدارة التشغيل والصيانة بالمستشفى وخطاب الاستلام من مستشفى الملك فهد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | النقد لدي البنوك - ريال سعودي |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | الإجمالي |
| ٤,٤٠٢,٠٤٩ | ٤,٤٨٣,٣١٩ | |
| ٤,٤٠٢,٠٤٩ | ٤,٤٨٣,٣١٩ | |

إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | مصرفات مدفوعه مقدما |
|----------------|----------------|---------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | موردين دفعات مقدمة |
| ٢٥٩,٤١٩ | ٦,٣٤١ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١١٠,٠٠٠ | ٣٢٠ | |
| ٣٤٨ | ٠ | |
| ٣٦٩,٧٦٧ | ٦,٦٦١ | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة : |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦٧,٤٥٠ | ٩٣,٠٣٩ | الرصيد في بداية العام |
| ٢٥,٥٨٩ | ٤٨,٠٤٠ | المكون خلال العام |
| . | . | المنصرف خلال العام |
| ٩٣,٠٣٩ | ١٤١,٠٧٩ | الرصيد في نهاية العام |

إيضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|----------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| . | ٦,١٣٨ | مصروفات مستحقة |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | أمانات للغير |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٦,١٣٨ | الإجمالي |

ايضاح (١٠) مصروفات الأنشطة :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦٦٠,٠١٠ | ٧١٦,٨١٩ | رواتب ومصروفات العلاج الخيري |
| ٤٥٢,٧٦٩ | ٦٨٦,٥٦٩ | عمليات لدى المستشفيات |
| ٣٤٩,٠٣٢ | ٣٧١,٧٥٦ | خدمات الكشف المبكر |
| ٣٢,٤٠٠ | ٢,٣٤٧,٣٦٦ | دعم ومساندة المستشفيات |
| ٦٥,٨٥٠ | ١٤٣,٧٢٥ | دعم المؤتمرات |
| ٢١٤,٥٢٣ | ٥٨,٣٥٥ | أجهزة للمرضي |
| ٦١٧,٣٥٠ | ٥٣٥,٤٩٥ | المراكز الخارجية |
| ١٤٣,٦٥٢ | ٢٢٥,٨٤٢ | سيارات الكشف المبكر |
| <u>٢,٥٣٥,٥٨٦</u> | <u>٥,٠٨٥,٩٢٧</u> | الإجمالي |

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١١) المصروفات العمومية :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٢٢,٢١٧ | ٢٤٦,٤٨٦ | الرواتب وما في حكمها |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | الإيجارات |
| ٩٤,٠٤٨ | ٦١,٨٧٠ | الدعاية والاعلان |
| ٩٠,٢٠٠ | ٢٧,٠١٣ | التأمينات الإجتماعية |
| ٧٣٣ | ٠ | تأمين طبي |
| ٢٥,٥٨٩ | ٤٨,٠٤٠ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٧٢,٦٤٠ | ٥٢,٢٥٠ | هاتف وبريد وفاكس |
| ١٢,٣١٠ | ١٩,٢٤١ | كهرباء ومياة |
| ٢٩,٦٢١ | ٤٥,٥٥٨ | صيانة وإصلاح |
| ٤,٨٢٢ | ٨,٣٧٦ | ضيافة |
| ١١,٢٤٨ | ٥,٤٥٠ | نظافة |
| ٩,٣١٥ | ١٠,٠٠١ | محروقات ومصروفات سيارات |
| ٢٩,٦٠٣ | ٢٧,٠٤٧ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٥,٤١٧ | ٨,١٧٠ | رسوم حكومية واشتراكات |
| ٢٨,١٤٢ | ٢٣,٤١٤ | نقل وانتقالات |
| ١٢,٢١٦ | ٥٦,٩٥٢ | أخري |
| ٨٤٨,١٢١ | ٧٣٩,٨٦٨ | الإجمالي |

إيضاح (١٢) إيرادات أخرى :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧٤,٤١١ | ٥٠,١٩٥ | إيرادات الرقم الموحد |
| ٠ | ٣٦٠,٢٢٥ | إيرادات الوقف |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٨,٢٠٤ | إيرادات أخرى |
| ١٧٤,٤١١ | ٥١٨,٦٢٤ | الإجمالي |