

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 ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانان 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 مطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م 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:

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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب 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 ٢٠٢٠ م

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 الجوهرى 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 وملامح 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 ٢٠٢٠م

- 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
وليد الشبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-shabanat Certified Accountant's & Auditors
س.ت ١٠٤٢٨٩٢٦
ترخيص ٤٠٣
محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣

الرياض في: ٠٨ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٢ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٣)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦١٨,٦٨٧	٦٧٩,٠٥٥	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
.	.	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٦١٨,٦٨٧	٦٧٩,٠٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٤,٤٨٣,٣١٩	٧,٣١٤,٥٩٧	٦	النقد وما في حكمها
٦,٦٦١	١٦,١٨٧	٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤,٤٨٩,٩٨٠	٧,٣٣٠,٧٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥,١٠٨,٦٦٧	٨,٠٠٩,٨٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٤١,٠٧٩	١٩٤,٧٧٤	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤١,٠٧٩	١٩٤,٧٧٤		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			الموردون
٤٦,١٣٨	١٥٠,١١٧	٩	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٦,١٣٨	١٥٠,١١٧		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٧,٢١٧	٣٤٤,٨٩١		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٧٣٠,١٠٨	٢٤٥,٣٢١		صافي أصول غير مقيدة
١,٥٥٢,٦٤٠	٣,٥٤٩,٥٣٩		صافي أصول مقيدة
٢,٦٣٨,٧٠٢	٣,٨٧٠,٠٨٨		صافي أصول الأوقاف
٤,٩٢١,٤٥٠	٧,٦٦٤,٩٤٨		اجمالي صافي الأصول
٥,١٠٨,٦٦٧	٨,٠٠٩,٨٣٩		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 ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	وقف	مقيد	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٨٠٠	٥,١٠٠	.	.	٥,١٠٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,١٧٨,٥٧٥	٢,٦٩٧,٣٤١	١,٠٣٥,٣٨٦	.	١,٦٦١,٩٥٥		إشتراكات أعضاء
.	١,٧٣١,٩٨١	.	١,٧٣١,٩٨١	.		التبرعات النقدية
٢,٤٣٧,٢٠٧	١,٧٣٣,٥٠٣	.	١,٧٣٣,٥٠٣	.		التبرعات العينية
٧٧٢,٢٠٨	١٩٦,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	.	.		تبرعات الزكاة النقدية
١٣,٢٣٠	٥٥,٠٠٠	.	٥٥,٠٠٠	.		تبرعات الوقف
٥١٨,٦٢٤	١٢	الإعانات الحكومية
٤,٩٢٤,٦٤٤	٦,٤١٨,٩٢٥	١,٢٣١,٣٨٦	٣,٥٢٠,٤٨٤	١,٦٦٧,٠٥٥		إيرادات اخرى
						إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						<u>المصروفات والتكاليف</u>
٥,٠٨٥,٩٢٧	٣,٠٢٣,٠٦٣	.	١,٥٢٣,٥٨٥	١,٤٩٩,٤٧٨	١٠	مصروفات الأنشطة
٧٣٩,٨٦٨	٤٩٣,٠٧٥	.	.	٤٩٣,٠٧٥	١١	المصروفات العمومية والإدارية
١٤٥,٧٦٤	١٥٩,٢٨٩	.	.	١٥٩,٢٨٩	٤	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥,٩٧١,٥٥٩	٣,٦٧٥,٤٢٧	.	١,٥٢٣,٥٨٥	٢,١٥١,٨٤٢		إجمالي المصروفات والتكاليف
(١,٠٤٦,٩١٥)	٢,٧٤٣,٤٩٨	١,٢٣١,٣٨٦	١,٩٩٦,٨٩٩	(٤٨٤,٧٨٧)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٥,٩٦٨,٣٦٥	٤,٩٢١,٤٥٠	٢,٦٣٨,٧٠٢	١,٥٥٢,٦٤٠	٧٣٠,١٠٨		صافي الأصول في بداية العام
٤,٩٢١,٤٥٠	٧,٦٦٤,٩٤٨	٣,٨٧٠,٠٨٨	٣,٥٤٩,٥٣٩	٢٤٥,٣٢١		صافي الأصول في نهاية العام

إن الأيضاحات 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 ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
(١,٠٤٦,٩١٥)	٢,٧٤٣,٤٩٨	<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٤٥,٧٦٤	١٥٩,٢٨٩	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٤٨,٠٤٠	٥٣,٦٩٥	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
٣٦٣,١٠٦	(٩,٥٢٦)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩١٤,٤٣٣)	.	الزيادة (النقص) في الموردون
٦,١٣٨	١٠٣,٩٧٩	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٣٩٨,٣٠٠)	٣,٠٥٠,٩٣٥	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٥٦,٤٣٠)	(٢١٩,٦٥٧)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
٣٤٣,٠٠٠	.	إستبعاد ممتلكات والالات ومعدات
١,٢٢٠,٠٠٠	.	مشاريع تحت التنفيذ
١,٥٠٦,٥٧٠	(٢١٩,٦٥٧)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٨١,٢٧٠	٢,٨٣١,٢٧٨	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٤,٤٠٢,٠٤٩	٤,٤٨٣,٣١٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٤٨٣,٣١٩	٧,٣١٤,٥٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<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 لدى 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 ٢٠١٥م).

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 ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت.

تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات

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 للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير

اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط

الثابت على مدى الأعمار الانتاجية 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:

الأثاث و المفروشات	١٠
أجهزة و عدد ومعدات	٧

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) ، أى 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 لدى 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 الإستخدام 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 .

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مشروع وحدة تحضير الكيماوي
ريال سعودي	ريال سعودي	مبنى الوقف الخيري :
١,٢٢٠,٠٠٠	.	الرصيد في بداية العام
١٥٣,٢١٦	.	إضافات خلال العام
(١,٣٧٣,٢١٦)	.	التبرع لصالح مستشفى الملك فهد بالمدينة المنورة
.	.	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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	النقد لدي البنوك - ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي
٤,٤٨٣,٣١٩	٧,٣١٤,٥٩٧	
٤,٤٨٣,٣١٩	٧,٣١٤,٥٩٧	

إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصرفات مدفوعة مقدما
ريال سعودي	ريال سعودي	موردين دفعات مقدمة
٦,٣٤١	١٥,٨٦٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٠	٣٢٠	الإجمالي
.	.	
٦,٦٦١	١٦,١٨٧	

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٣,٠٣٩	١٤١,٠٧٩
٤٨,٠٤٠	٥٣,٦٩٥
.	.
١٤١,٠٧٩	١٩٤,٧٧٤

الرصيد في بداية العام
المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,١٣٨	
٤٠,٠٠٠	
	١١٧
	١٥٠,٠٠٠
٤٦,١٣٨	١٥٠,١١٧

مصروفات مستحقة
أمانات للغير
ذمم موظفين
موردون متنوعون
الإجمالي

إيضاح (١٠) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١٦,٨١٩	.	رواتب ومصروفات العلاج الخيري
٦٨٦,٥٦٩	.	عمليات لدي المستشفيات
٣٧١,٧٥٦	.	خدمات الكشف المبكر
٢,٣٤٧,٣٦٦	٢٧٨,١٩٥	دعم ومساندة المستشفيات
١٤٣,٧٢٥	٣٨,٢١٦	دعم المؤتمرات
٥٨,٣٥٥	.	أجهزة للمرضي
٥٣٥,٤٩٥	.	المراكز الخارجية
٢٢٥,٨٤٢	.	سيارات الكشف المبكر
.	١,٢٠٧,١٧٤	دعم علاج مرضي
<u>٥,٠٨٥,٩٢٧</u>	<u>١,٥٢٣,٥٨٥</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) المصروفات العمومية :

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٦,٤٨٦	٢٧٣,٦٦٩	الرواتب وما في حكمها
١٠٠,٠٠٠	٠	الإيجارات
٦١,٨٧٠	٣٢,٩٣٤	الدعاية والاعلان
٢٧,٠١٣	١٤,٤٧٨	التأمينات الإجتماعية
٠	٦,٣٤١	تأمين طبي
٤٨,٠٤٠	٢٦,٨٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٢٥٠	٣٧,٦٥٧	هاتف وبريد وفاكس
١٩,٢٤١	٤,٨١٨	كهرباء ومياه
٤٥,٥٥٨	١٠,٣٦٠	صيانة وإصلاح
٨,٣٧٦	٥,٦٧٢	ضيافة
٥,٤٥٠	٥,٧٣٨	نظافة
١٠,٠٠١	٤,٩١٦	محروقات ومصروفات سيارات
٢٧,٠٤٧	١١,٥٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٨,١٧٠	٣٣,٩٦٦	رسوم حكومية واشتراكات
٢٣,٤١٤	٠	نقل وانتقالات
٥٦,٩٥٢	٠	أخري
٠	١٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠	٣,٩٣٢	تأمين عاملين
٠	٩٤٠	بدل انتداب
٠	٢,٧٨٣	تأمين
٠	٦٣٦	تحميل وتنزيل
٠	٢,٨٦٣	رسوم بنكية وعمولات
٧٣٩,٨٦٨	٤٩٣,٠٧٥	الإجمالي

إيضاح (١٢) إيرادات أخرى :

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,١٩٥	٠	إيرادات الرقم الموحد
٣٦٠,٢٢٥	٠	إيرادات الوقف
١٠٨,٢٠٤	٠	إيرادات أخرى
٥١٨,٦٢٤	٠	الإجمالي