

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

الصفحة

- ٢-١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل
- ٣ - قائمة المركز المالي
- ٤ - قائمة الأنشطة
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية
- ١٥-٦ - إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية رعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة - أحيائها

المدينة المنورة. المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة - أحيائها - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٣ م .

### مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم 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.

## مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة .

مكتب عبد العزيز حمد الزيد

محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ : ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٦ يونيو ٢٠٢٤ م

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,١٦٩,٣٠٧	٦,٠٩١,٥٥٩	(٣)	النقد وما في حكمه
١,٤٩١,٤٨٣	١,٤٦٣,٦٩٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦,٦٦٠,٧٩٠	٧,٥٥٥,٢٥٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
.	٨٠,١٥٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١٩,٦٤١	٣٨٦,٥٩٨	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٣,٦٩٥,٩٠٠	٣,٦٩٥,٩٠٠	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي
.	١١٨,٢٧٨	(٨)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٤,٣١٥,٥٤١	٤,٢٨٠,٩٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٩٧٦,٣٣١	١١,٨٣٦,١٨٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,١٣١,٤٣٥	١,٠٤٠,٢٥٧	(٩)	ذمم دائنة تجارية
٤١٥	٣٩,٤٤٨	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٣١,٨٥٠	١,٠٧٩,٧٠٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٩٩,٦٧٩	٣٣١,٧٦٢	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٩,٦٧٩	٣٣١,٧٦٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٦١٠,٧٥٠	(٦٤,٦١٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٠٤,٧٣٣	٥,٢٦٢,٨٣٧	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٤,٨٢٩,٣١٩	٥,٢٢٦,٤٨٩		صافي أصول الأوقاف
٩,٥٤٤,٨٠٢	١٠,٤٢٤,٧١٦		إجمالي صافي الأصول
١٠,٩٧٦,٣٣١	١١,٨٣٦,١٨٣		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٥,٥٩٠,٨٦٤	٦,٩٨٦,٣٤٩	٢٦٤,٠٥٠	٥,٩٩١,٤٧١	٧٣٠,٨٢٨	(١٣) التبرعات النقدية
٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.	الإعانات الحكومية
٨٥,٤١٣	.	.	.	.	التبرعات العينية
.	٧٠٩,٨٢٦	.	٧٠٩,٨٢٦	.	تبرعات الزكاة النقدية
٩,٧٠٠	٧,٨٠٠	.	.	٧,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
٤٧٨,٧٤٠	١٣٣,١٢٠	١٣٣,١٢٠	.	.	إيرادات الأوقاف
.	.	.	(٥,٧٤٣,١٩٣)	٥,٧٤٣,١٩٣	(١٢) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٦,١٨٤,٧١٧	٨,٠٣٧,٠٩٥	٣٩٧,١٧٠	١,١٥٨,١٠٤	٦,٤٨١,٨٢١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٥,٤١٩,٧٢٦	٥,٧٦٢,٦٢٣	.	.	٥,٧٦٢,٦٢٣	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٣,٨١٢	.	.	.	.	مصروفات الأوقاف
.	٦٠,٠٠٠	.	.	٦٠,٠٠٠	مصاريف الحوكمة
.	٢١٤,٠٤١	.	.	٢١٤,٠٤١	مصاريف جمع الأموال
٧٢٠,٧٣٤	٨٥٣,٦٨٧	.	.	٨٥٣,٦٨٧	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
٢٥٠,٩٧٩	٢٤٥,٩٥٨	.	.	٢٤٥,٩٥٨	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
.	٢٠,٨٧٢	.	.	٢٠,٨٧٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٤٠٥,٢٥١	٧,١٥٧,١٨١	.	.	٧,١٥٧,١٨١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٢٠,٥٣٤)	٨٧٩,٩١٤	٣٩٧,١٧٠	١,١٥٨,١٠٤	(٦٧٥,٣٦٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩,٧٦٥,٣٣٦	٩,٥٤٤,٨٠٢	٤,٨٢٩,٣١٩	٤,١٠٤,٧٣٣	٦١٠,٧٥٠	صافي الأصول في بداية السنة
٩,٥٤٤,٨٠٢	١٠,٤٢٤,٧١٦	٥,٢٢٦,٤٨٩	٥,٢٦٢,٨٣٧	(٦٤,٦١٠)	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٠,٥٣٤)	٨٧٩,٩١٤	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٥٠,٩٧٩	٢٤٥,٩٥٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
.	٢٠,٨٧٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٧,٥٥٠	٣٢,٠٨٣	مخصص نهاية الخدمة المكون
٩٧,٩٩٥	١,١٧٨,٨٢٧	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١,٤٢١,٩٠٨)	٢٧,٧٩٠	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤٥٣,٦٣٨)	(٩١,١٧٨)	ذمم دائنة تجارية
(٢,٠١٦)	٣٩,٠٣٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠,٦٠٨)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(١,٧٩٠,١٧٥)	١,١٥٤,٤٧٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٠,١٥٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢١٨,٣٥٣)	(١٢,٩١٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
-	(١٣٩,١٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(٢١٨,٣٥٣)	(٢٣٢,٢٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(٢,٠٠٨,٥٢٨)	٩٢٢,٢٥٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,١٧٧,٨٣٥	٥,١٦٩,٣٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٥,١٦٩,٣٠٧	٦,٠٩١,٥٥٩	

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها) - جمعية أهلية - مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣) بتاريخ ٠١ محرم ١٤٣٧هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م .  
ومركزها الرئيسي المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:  
- تقديم الدعم المادي والإجتماعي والمعنوي لمرضى السرطان.  
- المساهمة في علاج مرضى السرطان من خلال تحميل مصاريف الإقامة والسكن والعلاج والعمليات التي يحتاجها مرضى السرطان.  
- التعاون والاستفادة من المراكز والجهات المتخصصة في هذا المجال.  
- إنشاء المستشفيات والمراكز الطبية والعيادات الخاصة.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد عرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين: يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات والآت ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات الألاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

١٠%

١٠%

١٥%

١٤%

٥%

١٥%

البند

الأثاث والتجهيزات

السيارات

أدوات مكتبية

أدوات كمبيوتر

الآت ومعدات

لوحات دعائية وإعلان

#### الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضاء أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

#### 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 صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة 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 والمكاسب والخسائر 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 أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
  - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
    ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
    ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

#### الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٣٥٩,٥٦٠	٢٦٩,٥٤٢	بنك ساب
٢,٥٤٨,٨٥٦	٣,٨٧٥,٣٧٨	بنك الراجحي
٧٠,٣٢٩	٧٠,٣٢٩	بنك الجزيرة
٢٩٥,٧٠٦	٣٣٨,٧٩١	بنك البلاد
٤٩١,٩٠٥	٦٨٨,٦٤٦	بنك الأهلي
٣٨١,٥٠٤	٨٣٨,٨٧٣	بنك الانماء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
١١,٤٤٧	.	شيكات تحت التحصيل
٥,١٦٩,٣٠٧	٦,٠٩١,٥٥٩	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,١٠٠	٢,١٠٠	إيرادات مستحقة
١,٤٨٩,٣٨٣	١,٤١٩,٨٠٨	دفعات مقدمة للموردين
.	٤١,٧٨٥	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٤٩١,٤٨٣	١,٤٦٣,٦٩٣	
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
.	٨٠,١٥٥	مشروع برنامج التأهيل الشامل
.	٨٠,١٥٥	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات وألات، بالصافي

المجموع	لوحات دعاية وإعلان	الآت ومعدات	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
							التكلفة
١,٦٤٦,٦٢٨	١٨,٢٧٣	١,٠٥١,٠٠٥	١٨٣,٩٠٢	٧٩,٤٢٣	١٣٧,٣٠٠	١٧٦,٧٢٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢,٩١٥	٧,١١٠	-	٤,٨٩٩	٢٧٦	-	٦٣٠	إضافات
١,٦٥٩,٥٤٣	٢٥,٣٨٣	١,٠٥١,٠٠٥	١٨٨,٨٠١	٧٩,٦٩٩	١٣٧,٣٠٠	١٧٧,٣٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							مجمع الاستهلاك
١,٠٢٦,٩٨٧	٤,٣١٨	٧٢٢,٩٥٨	٩٤,٨٥٠	٥٥,٠٢٨	٦٤,٥٣٩	٨٥,٢٩٤	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٤٥,٩٥٨	٣,٢٧٤	١٥٧,٦٥١	٢٧,٨٦٨	١٢,٠١٦	٢٧,٤٦٠	١٧,٦٨٩	استهلاك السنة
١,٢٧٢,٩٤٥	٧,٥٩٢	٨٨٠,٦٠٩	١٢٢,٧١٨	٦٧,٠٤٤	٩١,٩٩٩	١٠٢,٩٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							صافي القيمة الدفترية
٣٨٦,٥٩٨	١٧,٧٩١	١٧٠,٣٩٦	٦٦,٠٨٣	١٢,٦٥٥	٤٥,٣٠١	٧٤,٣٧٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦١٩,٦٤١	١٣,٩٥٥	٣٢٨,٠٤٧	٨٩,٠٥٢	٢٤,٣٩٥	٧٢,٧٦١	٩١,٤٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٨) الأصول غير الملموسة ، بالصافي			(٧) ممتلكات وألات ومعدات أوقاف ، بالصافي
المجموع	برنامج تطوير قراءة أشعة	التكلفة	المجموع	الأراضي	التكلفة
-	.	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٣,٦٩٥,٩٠٠	٣,٦٩٥,٩٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٣٩,١٥٠	١٣٩,١٥٠	إضافات	-	-	إضافات
١٣٩,١٥٠	١٣٩,١٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٦٩٥,٩٠٠	٣,٦٩٥,٩٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	.	مجمع إضافات	-	-	مجمع الاستهلاك
٢٠,٨٧٢	٢٠,٨٧٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٠,٨٧٢	٢٠,٨٧٢	استهلاك مجمع الاستهلاك	-	-	استهلاك السنة
-	.	في ٣١ في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١٨,٢٧٨	١١٨,٢٧٨	استهلاك السنة	-	-	صافي القيمة الدفترية
-	.	صافي القيمة الدفترية	٣,٦٩٥,٩٠٠	٣,٦٩٥,٩٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١٨,٢٧٨	١١٨,٢٧٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٦٩٥,٩٠٠	٣,٦٩٥,٩٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	.	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٦٩٥,٩٠٠	٣,٦٩٥,٩٠٠	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨١٧,٢٤٧	٣٨٢,٨٥٧	المستشفى السعودي الألماني
١٤٦,٧٣٠	١٤٦,٧٣٠	مستشفى الملك فهد
١٦٧,٤٥٨	١٦٧,٤٥٨	شركة مدي سيرف
.	٢٤٥,٦٠٠	شركة التصوير الجزيئي الطبية
.	٦٤,٢٨٠	مستشفى المواساة بالمدينة
.	١٣,٣٣٢	مستشفى الحياة الوطني
.	٢٠,٠٠٠	مستشفى الدكتور سليمان فقيه
١,١٣١,٤٣٥	١,٠٤٠,٢٥٧	الإجمالي

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤١٥	١,٦٣٦	ذمم موظفين دائنة
.	٣٧,٨١٢	مصروفات مستحقة
٤١٥	٣٩,٤٤٨	الإجمالي

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٤٢,٧٣٧	٢٩٩,٦٧٩	رصيد أول السنة
٦٧,٥٥٠	٣٢,٠٨٣	المكون خلال السنة
(١٠,٦٠٨)	.	المسدد خلال السنة
٢٩٩,٦٧٩	٣٣١,٧٦٢	الإجمالي

(١٢) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحور خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	
١,٤٢٨,٨٩٤	١,٣٢١,١٠٦	٢,٧٥٠,٠٠٠	-	إحسان - علاج
١,٥٠٥,٣٢٦	١,١٨٢,٧٢٩	٢,٦٨٨,٠٥٥	-	شفاء - علاج
-	٢٤١,٦٧٥	-	٢٤١,٦٧٥	قراءة الاشعة
١٩٢,٦٩٧	٥٧,٣٠٣	٢٥٠,٠٠٠	-	طبية القابضة
١,٩٣٥,٩٢٠	١,٩٦٢,٥٦٢	٢٦٩,٨١٦	٣,٦٢٨,٦٦٦	دعم علاج مرضى
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	دعم جمعيات
-	٣٣,٦٠٠	٣٣,٦٠٠	-	التبرع العام
-	٧٠٩,٨٢٦	٧٠٩,٨٢٦	-	تبرعات الزكاة
-	١٨٠,١٢٠	-	١٨٠,١٢٠	دعم خزعة
-	٥٤,٢٧٢	-	٥٤,٢٧٢	فحوص مختبرات
٥,٢٦٢,٨٣٧	٥,٧٤٣,١٩٣	٦,٩٠١,٢٩٧	٤,١٠٤,٧٣٣	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة	
١,٧٩٠,٠٠٠	.	٢,٧٥٠,٠٠٠	.	دعم من منصة إحسان
١,٣٨١,٠٩١	.	٢,٦٨٨,٠٥٥	.	دعم من منصة شفاء
.	.	٢٦٩,٨١٦	.	تبرعات دعم علاج المرضى
.	.	.	٦٢,٠١٥	تبرعات دعم مراكز الأورام
.	.	.	١٤,٣٥٣	تبرعات دعم الاكتشاف المبكر للسرطان
.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	تبرع من شركة طيبة القابضة
١,٥٤٦,١٦٨	٧٩٠,٦٠٥	٣٣,٦٠٠	٣٧٧,٠٧١	التبرع العام
٨٣,٠٠٠	.	.	.	مؤسسة المحيسن الخيرية
.	.	.	٢٢٢,٧٧٠	تبرعات الصدقة
.	.	.	٣١,٩٢١	إيرادات الرقم الموحد (الرسائل)
.	.	.	٢٢,٦٩٨	إيرادات المتجر الإلكتروني
٤,٨٠٠,٢٥٩	٧٩٠,٦٠٥	٥,٩٩١,٤٧١	٧٣٠,٨٢٨	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٢٦٦,٣٦٤	١,٠٠٦,٩٢٣	رواتب وبدلات تشغيلية
٨,٥١٠	.	مصاريف ورسوم حكومية
٢٢٥,٠٠٠	٥٢,٦٠٨	صيانة وإصلاح
١٤,٠٠٠	.	زيوت ومحروقات
٢٢,٧٨٥	.	مستلزمات مكتبية
٣٢,٦٤٩	١٩,٣٧٠	مساعداً علاج المرضى نقداً
١٢,٨٧١,٥٢٩	١٧,٤٢٨	مساعداً علاج عمليات وأدوية
٥٥,٩٦٠	٢,٤٩٧	مساعداً علاج المرضى خدمات أخرى
١٢٢,٦٢٠	١٨٠,١٢٠	دعم الخزعات
١٨٨,٥٢٥	٢٤١,٦٧٥	مساعداً علاج المرضى قراءة أشعة
٢٩٩,٣٤٤	٥٤,٢٧٣	مساعداً عمل فحوص مختبرات
٤٢,١١٢	٢٧,٩٠٩	مستلزمات طبية
٤٩,٩٣٨	.	دعم فعاليات ومؤتمرات
٨٥,٤١٣	.	هدايا للمرضى
.	٥٣,٥٧٥	دعم مراكز الأورام نقدي مقيد
.	٢,٣٣٣,٢٩٠	دعم علاج لدى المستشفيات
.	١,٥٥٧,٥١٨	دعم علاج منصات
.	٩٨,٣٤٥	مستهلكات
.	١٠٦,٢٣٧	المنافع والخدمات والتأمين
.	٣٠٠	دعاية وإعلان
.	١,١٢٥	دعم المرضى تذاكر سفر
١٣٤,٩٧٧	٩,٤٣٠	مصروفات انشطه غير مقيدة
٥,٤١٩,٧٢٦	٥,٧٦٢,٦٢٣	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠١,٠٠٤	٣٩٦,٩٢٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٥,٢٩١	١,٨٢٧	إيجارات وبدل سكن
٥٨,٥٤٧	٢٦,٣٣٩	الصيانة والإصلاح
١٥٨,٧٨٣	٣٠,٥٤٣	هاتف، بريد وكهرباء وماء
٧,٩١٠	٩,٩٤٤	مصارف وعمولات بنكية
١٠,٣٥٥	٨,١٠١	تأمين طبي وعلاج
١,٠٠٠	٦,٦٤٠	حوافر ومكافآت
١٠٣	١٢,٦١٩	زيوت ومحروقات
٢٣,٠٣٥	٤٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٥,٥٠٤	٥,٠٠١	ضيافة ونظافة
٤٦,٠٦٨	١٨١,٩٦٧	التأمينات الاجتماعية
.	١٧,٦٣٨	مصاريف ورسوم حكومية
٧,٢١٦	١٢,٧٨٣	تذكرو سنوية وبدل إجازة
٦٧,٥٥٠	٥٨,٠٠٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٦٨٣	١٢,٨٨٧	مستلزمات مكتبية
٥,٥٨٣	.	مصاريف إدارية أخرى
٨٠,٨٥٥	١٦,٣٤٠	الدعاية والإعلان
٢٩,٢٤٧	٨,٥٤١	اشتراكات وتصديقات
.	١,٩٣٢	تأمين السيارات
.	١,٥٠٠	عقود التشغيل والصيانة
.	١١,٥٠٠	مصاريف استشارية ومهنية
.	٢,٥٩٧	مستهلكات
.	٢٩,٥٧٠	أخرى
٧٢٠,٧٣٤	٨٥٣,٦٨٧	

الجمعية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالمدينة المنورة (أحيائها)  
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### (١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

#### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

#### مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

#### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدر، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

#### (١٧) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٦ يونيو ٢٠٢٤ م.