

الجمعية الخيرية لمكافحة السرطان  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
برقم (٢٥٧)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ١٧-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



( ١ )

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الجمعية الخيرية لمكافحة السرطان  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لمكافحة السرطان - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١-١٩) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة الرأى المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأى المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والظاهر بالقوائم المالية بمبلغ ١٠٧,١٧٦,١٧٢ ريال سعودي.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللجنة المالية للجمعية وعن 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد  
جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤  
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمرات الرجحي مقابل فندق  
الموفنيك  
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦  
جوال : ٠٥٩٠٤٢٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة  
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧  
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤  
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com



تقرير المراجع المستقل

## الجمعية الخيرية لمكافحة السرطان

## الرياض - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستنادا 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا 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.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى  
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في:

الموافق:

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد  
جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤  
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرجحي مقابل فندق  
الموفنيك  
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦  
جوال : ٠٥٩٠٤٢٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة  
ص.ب : ٣٩٥٧٨٧  
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤  
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٥٣,٩٣٤,٢١٠	٥٨,٣٣٣,٦٦٠	٤ نقد لدى البنوك
٩,٢٥٦,٨١٠	٥,٥٠٥,٨٣٢	٦ أرصدة مدينة أخرى
٦٣,١٩١,٠٢٠	٦٣,٨٣٩,٤٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٦,٦٣٢,٨٦٠	١٠,٧٠٧,٢٢٦	٧ ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٨,٠٥٤,٩٧٢	١٠٧,١٧٦,١٧٢	٨ ممتلكات استثمارية - بالتكلفة
١١٤,٦٨٧,٨٣٢	١١٧,٨٨٣,٣٩٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧٧,٨٧٨,٨٥٢	١٨١,٧٢٢,٨٩٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٦٣٧,٤٥٠	١,٩٩٧,٥٤٢	٩ أرصدة دائنة أخرى
		المطلوبات غير المتداولة
٧٠٤,٠٠٨	٧٩٤,٨٦٦	١٠ مخصص منافع الموظفين
١,٣٤١,٤٥٨	٢,٧٩٢,٤٠٨	إجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
١٦٩,٦٩٨,٧٥٦	١٦٩,٧٩٩,٥٩٢	صافي الأصول غير المقيدة
٩٦٤,٦٩٠	١,٢٢٨,٠٠٥	١١ صافي الأصول المقيدة
٥,٨٧٣,٩٤٨	٧,٩٠٢,٨٨٥	صافي أصول الأوقاف
١٧٦,٥٣٧,٣٩٤	١٧٨,٩٣٠,٤٨٢	إجمالي صافي الأصول
١٧٧,٨٧٨,٨٥٢	١٨١,٧٢٢,٨٩٠	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إجمالي ٢٠١٨م	إجمالي ٢٠١٩م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٨٩,٨٦٣	٥,٣٣٤,٠٢٩	---	---	٥,٣٣٤,٠٢٩	الإيرادات والتبرعات
٢,٢٢١,٩٥٠	٢,٤٢١,١١٠	---	٢,٤٢١,١١٠	---	١٢ تبرعات نقدية عامة
٢,٠٤٤,٥١٦	٢,٠٢٨,٩٣٧	٢,٠٢٨,٩٣٧	---	---	تبرعات نقدية مقيدة
٢٦٢,٩٠٠	---	---	---	---	تبرعات نقدية أوقاف
٢,٣٦٧,٦٧٨	٢,٧٢٤,٨٢٣	---	---	٢,٧٢٤,٨٢٣	تبرعات بنوك
٣٤,٥٠٠	٦٠,٠٥٠	---	---	٦٠,٠٥٠	تبرعات الحسابات الفرعية
٦,٥٠٩,٠٤٩	٧,٣٨٢,٩٤٠	---	٧,٣٨٢,٩٤٠	---	إيرادات الاشتراكات
١,٥٨٢,٠٠٠	٥٢٣,٣٨٨	---	٥٢٣,٣٨٨	---	تبرعات الزكاة
٧,٥٥٤,٢٢٦	٧,٤٧٨,٠٥٠	---	---	٧,٤٧٨,٠٥٠	إعانات الوزارة
٤,٧٩٥,٢٩٠	٦,٠٣٧,٠٧٤	---	---	٦,٠٣٧,٠٧٤	إيرادات العقارات والأراضي
١٠,٨٦٧	---	---	---	---	إيرادات رسائل أنتم أملي
---	٤٥,٧٧٠	---	٤٥,٧٧٠	---	إيرادات صندوق تنمية الموارد البشرية
١٢٧,٠٩٤	١٠٥,٣٣٩	---	١٠٥,٣٣٩	---	مبيعات منتجات دعائية
---	---	---	١٠,٢١٥,٢٣٢	١٠,٢١٥,٢٣٢	خدمات تطوعية
---	---	---	(١٠,٢١٥,٢٣٢)	---	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣١,١٩٩,٩٣٣	٣٤,١٤١,٥١٠	٢,٠٢٨,٩٣٧	٢٦٣,٣١٥	٣١,٨٤٩,٢٥٨	اجمالي الإيرادات والتبرعات
(٢٢,٩١٤,٧٨٨)	(٢٧,٧٦٢,٢٥٢)	---	---	(٢٧,٧٦٢,٢٥٢)	المصاريف والخسائر
(١٢٨,٠٢١)	(١١٥,٦٣٨)	---	---	(١١٥,٦٣٨)	١٣ مصاريف البرامج والأنشطة
(١,٩٧٠,٧١٨)	(١,٦٦٦,٨٩٤)	---	---	(١,٦٦٦,٨٩٤)	١٤ مصاريف الأوقاف
(١,٦٣٧,١٢٣)	(١,٣٢٦,٥٣٨)	---	---	(١,٣٢٦,٥٣٨)	٧ مصاريف الإدارية والعمومية
(٨٧٨,٨٠٠)	(٨٧٨,٨٠٠)	---	---	(٨٧٨,٨٠٠)	٧ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٧,٥٢٩,٤٥٠)	(٣١,٧٥٠,١٢٢)	---	---	(٣١,٧٥٠,١٢٢)	٨ استهلاك ممتلكات استثمارية
٣,٦٧٠,٤٨٣	٢,٣٩١,٣٨٨	٢,٠٢٨,٩٣٧	٢٦٣,٣١٥	٩٩,١٣٦	إجمالي المصاريف والخسائر
٣,٩٠٠	١,٧٠٠	---	---	١,٧٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣,٦٧٤,٣٨٣	٢,٣٩٣,٠٨٨	٢,٠٢٨,٩٣٧	٢٦٣,٣١٥	١٠٠,٨٣٦	تسويات سنوات سابقة
١٧٢,٨٦٣,٠١١	١٧٦,٥٣٧,٣٩٤	٥,٨٧٣,٩٤٨	٩٦٤,٦٩٠	١٦٩,٦٩٨,٧٥٦	التغير في صافي الاصول
١٧٦,٥٣٧,٣٩٤	١٧٨,٩٣٠,٤٨٢	٧,٩٠٢,٨٨٥	١,٢٢٨,٠٠٥	١٦٩,٧٩٩,٥٩٢	صافي الاصول في بداية السنة
					صافي الاصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»



## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٦٧٤,٣٨٣	٢,٣٩٣,٠٨٨	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
١,٦٣٧,١٢٣	١,٣٢٦,٥٣٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧٨,٨٠٠	٨٧٨,٨٠٠	استهلاك ممتلكات استثمارية
١٢٨,٢٣٤	١٤٩,٤٢٤	المكون من مخصص منافع الموظفين
٦,٣١٨,٥٤٠	٤,٧٤٧,٨٥٠	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٥٢٧,٢٩٣)	٣,٧٥٠,٩٧٨	أرصدة مدينة أخرى
(١,٣٠٦,١٩٢)	١,٣٦٠,٠٩٢	أرصدة دائنة أخرى
(٦,٥٧٩)	(٥٨,٥٦٦)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٣,٤٧٨,٤٧٦	٩,٨٠٠,٣٥٤	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٨,٢٧٢)	(٥,٤٠٠,٩٠٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨,٢٧٢)	(٥,٤٠٠,٩٠٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٤٤٠,٢٠٤	٤,٣٩٩,٤٥٠	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٥٠,٤٩٤,٠٠٦	٥٣,٩٣٤,٢١٠	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
٥٣,٩٣٤,٢١٠	٥٨,٣٣٣,٦٦٠	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات  
الجمعية السعودية لمكافحة السرطان – جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية  
الاجتماعية برقم (٢٥٧) بتاريخ ١٤٢٥/٠٢/٢٤.

و تتمثل أنشطة و أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في ما يلي:-

- تقديم خدمات مساندة لمرضى السرطان
- المساهمة بالدعم المادي في برنامج التوعية والوقاية من السرطان ومكافحته
- العمل بدعم البحوث والندوات والنشاطات العلمية والاجتماعية في مجال السرطان
- العمل على تأمين المعدات الطبية للمراكز والمستشفيات التي تقوم بعلاج مرضى السرطان
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية

- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمدينة الرياض – المملكة العربية السعودية.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/٠٩/١٩ هـ الموافق  
٢٠٢٠/٠٥/١٢م.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة  
فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه  
السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد  
تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية السعودية لمكافحة السرطان وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير  
هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية  
الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).  
- تم عمل إعادة توييب لأرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض السنة الحالية.

### أسس القياس

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

### الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

### ٢-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من  
الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ  
شرائها.



**الممتلكات والآلات والمعدات**

٣-٢

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للمؤسسة. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت , وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

المباني	٤%
السيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
الات مكتبية	١٥%
عدد وأجهزة سكن	١٥%
أجهزة طبية	١٥%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدر القابلة للاسترداد. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

**الاستثمارات العقارية**

٤-٢

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الشركة تكاليف وجهد غير مبرر.

**القيمة العادلة للاستثمارات العقارية**

٥-٢

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني والكاننة في نفس موقع عقار الجمعية ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة.

**الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون**

٦-٢

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

## ٧-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدية حالي ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

## ٨-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيتحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم اثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخضم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة. تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

## ٩-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات و الصدقات و الزكوات و المنح و الهبات و التي تتلقاها الجمعية من الداعمين و كذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق و ذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل و أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة و أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. و فيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات و صدقات و هبات و منح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات و ذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## ١٠-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة و المساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات و وظائف الجمعية و كافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية و الإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية و الإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.



## ١١-٢ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بكافة مخاطر وعوائد الملكية كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي بالصافي بعد خصم أي حوافز مستلمة من المؤجر على الأرباح والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم تصنيف الدفعات الإيجارية بين الالتزامات ومصروفات التمويل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إدراج التزامات التأجير بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل ضمن القروض بقائمة المركز المالي.

## ٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

## ٤- النقد لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,١٦٨,٩٤٤	١٨,١٧٢,١٤٤	الراجحي ٥١١٧ العام
٤,١٢٦,٧٢٩	٨,٨١٠,٢١٣	الراجحي ٥١٢٥ زكاة
٢,٦٤١,٣٧٩	٤,٦٦٦,١٦٠	الراجحي ٥١٤١ الوقف الخيري
٢,٤٠٩,١٤٠	٤,٥٥٩,٦٦١	الراجحي ٥١٣٣ علاج المرضى
١٨٤,٩٩٧	٤٠٦,٢٧٨	الراجحي المدينة ٤٠٠٦ الزكاة
٢٠٩,٩٧٣	٣٨٩,٤٤٧	الراجحي المدينة ٤٠١٤ الكشف
١٣٠,٧٠٥	٢٤٩,٢٩٦	الراجحي ٤٠٢٢ المرضى
٣٩٠,٥٨٠	٧١٤,١٣٥	الراجحي المدينة ٤٠٣٠ الوقف
٢٥,٤٢٩	٣٨,٢٥٤	الراجحي المدينة ٤٠٥٥ العام
١,٣٣٤,٥٨٢	٢,٦٤٧,٤٧٩	الراجحي المدينة ٤٠٦٣ الصدقة
٢,٩٩٣,٩٧٧	٨,٣٧٨,٦٥٧	الأهلي ٠١٠٦ العام
٢,٤٣٤,١٣٩	٧٨,٩١٧	الأهلي ٠٢٠٤ زكاة
١٠٣,٠٤٢	١٦٨,٣٢٢	الهولندي ٤٠٠٥ العام
٢٤٨,٧٢٧	٢٨٥,٨٠٠	الهولندي ٤٠١٣/الزكاة
٧٦٣,٩٠٧	٥١,٠٦٥	سامبا ٩٦٨٩ الزكاة
٩٨٦,٧٣٦	١,٦٨٢,٨٧٤	سامبا ٩٦٩٧ العام
٣٥٩,٩٩٤	٥٨٦,٠٩٦	البلاد ١٧٠٠٠٩



## النقد لدى البنوك - تنمة

٥٦,٨٨٥	١٣,٩٨٣	البلاد المدينة ١٧٠٠٥٧ الوقف
٢,٨٠٠	٣٠٠	البلاد زكاة
٦٨٧	١,١٢٢	البلاد الوقف
٢٠,٨٧٦	٥,٤١٧	البلاد المدينة ١٧٠٠٣٣ العام
٤٨,٠٧٩	٢٣,٩٩٩	البلاد المدينة ١٧٠٠٤١ الزكاة
١١١,٥٩٦	٢١,٦٣٥	الإنماء المدينة ٢٠٠١ عام
٣٣٣,٠٣١	٤٢,١٧٢	الإنماء المدينة ٢٠٠٤ زكاة
١٨٦,٦٦٧	٣٣,٦٤٣	الإنماء المدينة ٢٠٠٦ المرضى
١٦٠,٦٠٢	١,٤٦٨,٥٤٩	الأنماء العام ٢٠٠٠
٢١٥,٦٨٢	٤٧,٩٠١	الانماء المدينة ٢٠٠٢ الصدقة
٣٦٣,٧٢٥	٧٤,٢٩٧	الانماء المدينة ٢٠٠٣ الوقف
٣٠,٢٦٥	٧,٦٧٩	الانماء المدينة ٢٠٠٥ الكشف
٧٠٦,٣١٤	١,٧٩١,٠١٧	الرياض العام ٩٩٤٠
٢١٠,٢٥٤	٣١٠,٩١٦	الرياض الزكاة ٩٩٤١
٣٩,٠١٢	---	الرياض الوقف ٩٩٤٢
٩٤,٢٤٣	---	الرياض المدينة عام ٩٩٤٣
٣١١,٩٣٧	٨٤٣,٢١٨	ساب العام ١١١٠٠١
٤٦٤,٣٦٤	١٢,٤٢٤	ساب الزكاة ١١١٠٠٢
٢١,٣١٣	٣٢٣	ساب الوقف ١١١٠٠٣
٢٣٠,١٠٠	١٦٠	ساب المدينة الصدقة
١,١٣٨,٧٨٧	١,١١٥,٢٧٦	الفرنسي العام ١٢٥
٣٩,٥٦٤	٧٤	الفرنسي الوقف ٣١٩
٢٢٧,٠٧٢	٦٣٣,١٢٢	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠١ العام
٤٤,٤٣٠	٤٧٠	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٢ الوقف
٢٧,٧١٥	٧٤٥	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٣ الصدقة
١٠	١٠	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٤ المرضى
٣٣٥,٢١٠	٤٠٠	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٥ الزكاة
١٠	١٠	الجزيرة ٣٠٠٠٦ الكشف
٥٣,٩٣٤,٢١٠	٥٨,٣٣٣,٦٦٠	المجموع

## ١-٤ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

## ٥- الأدوات المالية

## ١-٥ الأصول المالية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٣,٩٣٤,٢١٠	٥٨,٣٣٣,٦٦٠
٥٣,٩٣٤,٢١٠	٥٨,٣٣٣,٦٦٠

نقد لدى البنوك

المجموع

## ٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠,٣٣٥	---
٥,٢٦١,٥٥٥	---
١٦٥,٦٠٠	١٦٥,٦٠٠
١,٩٠٤	---
١٠٢,٠٨٥	---
٤٩٧,٨٨١	٥٥٣,٣٠٣
٣,٠٢٦,١٩١	٤,٧٨٣,٢٢٩
١,٢٥٩	٣,٧٠٠
٩,٢٥٦,٨١٠	٥,٥٠٥,٨٣٢

الخطوط الجوية العربية السعودية

دفعة مقدمة شركة جنرال اليكتريك السيف

دفعة مقدمة شركة ميدان للإستشارات الهندسية\*

شركة بوبا للتأمين

عهد مدينة

مستأجري الوقف الخيري

ايجارات مستحقة القبض

مصروفات مقدمة

المجموع

\* يوجد قضية بخصوص هذا المبلغ مرفوعة أمام المحكمة وهي في انتظار تحديد الموقف القضائي لهذا المبلغ.

## ٧- الممتلكات الآلات والمعدات

البيان	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الات مكتبية	عدد وأجهزة سكن	أجهزة طبية	الإجمالي
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٣,١٩٥,٤٩٢	٤,٨١٣,٩٩٨	٤٦٩,٤٠٠	٤٠٤,٠٣٥	٦٤٧,٢٣٧	١,٢٣٩,٩٢٢	١٣,٤٩٢,٩٥٩	٢٤,٢٦٣,٠٤٣
إضافات	---	---	---	٢,١٥٩	٢٥,٠٤٣	١٢,١٤٧	٥,٣٦١,٥٥٥	٥,٤٠٠,٩٠٤
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣,١٩٥,٤٩٢	٤,٨١٣,٩٩٨	٤٦٩,٤٠٠	٤٠٦,١٩٤	٦٧٢,٢٨٠	١,٢٥٢,٠٦٩	١٨,٨٥٤,٥١٤	٢٩,٦٦٣,٩٤٧
مجمع الاستهلاك								
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	---	١,٨٦٢,٦٣٨	٤٦٩,٣٩٢	٣٣٧,٦٨٨	٥٨١,٢٣٤	١,١٣٧,٩٨٣	١٣,٢٤١,٢٤٨	١٧,٦٣٠,١٨٣
إضافات	---	١٩٢,٥٦٠	---	٢٢,٥٢٨	٢٠,٧٦٨	٤٠,٠٠٤	١,٠٥٠,٦٧٨	١,٣٢٦,٥٣٨
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	---	٢,٠٥٥,١٩٨	٤٦٩,٣٩٢	٣٦٠,٢١٦	٦٠٢,٠٠٢	١,١٧٧,٩٨٧	١٤,٢٩١,٩٢٦	١٨,٩٥٦,٧٢١
صافي القيمة الافتراضية								
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٣,١٩٥,٤٩٢	٢,٩٥١,٣٦٠	٨	٦٦,٣٤٧	٦٦,٠٠٣	١٠١,٩٣٩	٢٥١,٧١١	٦,٦٣٢,٨٦٠
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣,١٩٥,٤٩٢	٢,٧٥٨,٨٠٠	٨	٤٥,٩٧٨	٧٠,٢٧٨	٧٤,٠٨٢	٤,٥٦٢,٥٨٨	١٠,٧٠٧,٢٢٦



## ٨- الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٩١,٠٥٥,٠٠٠	٢١,٩٧٠,٠٠٠	١١٣,٠٢٥,٠٠٠
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٩١,٠٥٥,٠٠٠	٢١,٩٧٠,٠٠٠	١١٣,٠٢٥,٠٠٠
مجمع الاستهلاك			
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	---	٤,٩٧٠,٠٢٨	٤,٩٧٠,٠٢٨
إضافات	---	٨٧٨,٨٠٠	٨٧٨,٨٠٠
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	---	٥,٨٤٨,٨٢٨	٥,٨٤٨,٨٢٨
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٩١,٠٥٥,٠٠٠	١٦,٩٩٩,٩٧٢	١٠٨,٠٥٤,٩٧٢
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٩١,٠٥٥,٠٠٠	١٦,١٢١,١٧٢	١٠٧,١٧٦,١٧٢

## ٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٧٨,٨٠٠	٨٩٠,٤٠٢	مبالغ مستحقة للغير
١٦٦,٣٩٠	١٦٦,٣٩٠	تأمينات للغير
١٦٤,٥٠٠	٨٠٨,٧٧٨	إيرادات مقبوضة مقدما
١٢٧,٧٦٠	١٣١,٩٧٢	مخصص اجازات الموظفين
٦٣٧,٤٥٠	١,٩٩٧,٥٤٢	المجموع

## ١٠- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٨٢,٣٤٨	٧٠٤,٠٠٨	رصيد أول السنة
١٢٨,٢٣٩	١٤٩,٤٢٤	مكون خلال السنة
(٦,٥٧٩)	(٥٨,٥٦٦)	المنصرف خلال السنة
٧٠٤,٠٠٨	٧٩٤,٨٦٦	المجموع

\* اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الانتماء المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة وتعتبر الجمعية بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.

## ١١- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في	المقيد خلال العام	المحرر من القيود	الرصيد كما في
	٢٠١٨/١٢/٣١ م	ريال سعودي	خلال العام	٢٠١٩/١٢/٣١ م
مشروع نقل المرضى	٩٦٠,٠٢٤	---	---	٩٦٠,٠٢٤
تبرع شراء أجهزة طبية	٤,٦٦٦	١٦,٢٠٠	(٢٠,٨٦٦)	---
تبرع لشراء هدايا لمرضى حملة أكتوبر	---	٦,٢٩٥	---	٦,٢٩٥
دعم اليوم العالمي للمتعافين	---	٥٢٣,٣٨٨	(٢٨٦,٢٧٥)	٢٣٧,١١٣
رعاية اليوم العالمي للمتعافين	---	١٢٥,٠٠٠	(١٢٥,٠٠٠)	---
برنامج هدايا العيد	---	١٠٠,٠٠٠	(٨٢,٨٥٩)	١٧,١٤١
برنامج صحة أفضل والحياة أجمل	---	١٠,٠٠٠	(٢,٥٦٨)	٧,٤٣٢
مبيعات المنتجات الدعائية	---	٤٥,٧٧٠	(٤٥,٧٧٠)	---
تبرعات علاج المرضى	---	٢,١٦٣,٦١٥	(٢,١٦٣,٦١٥)	---
تبرعات الزكاة	---	٧,٣٨٢,٩٤٠	(٧,٣٨٢,٩٤٠)	---
خدمات تطوعية	---	١٠٥,٣٣٩	(١٠٥,٣٣٩)	---
المجموع	٩٦٤,٦٩٠	١٠,٤٧٨,٥٤٧	(١٠,٢١٥,٢٣٢)	١,٢٢٨,٠٠٥

## ١٢- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٠٠,٩٥٠	٢,١٦٣,٦١٥	تبرعات لعلاج المرضى
٧٠,٠٠٠	٢٢,٤٩٥	تبرعات مشروطة
٥١,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	تبرعات رعايات
٢,٢٢١,٩٥٠	٢,٤٢١,١١٠	المجموع

## ١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٨٦,٢٠٠	١٣,٠٦٧,٣٠٠	برنامج الدعم المالي
٢,٨٣٦,٥١١	٤,٩٩٠,٧٣٨	برنامج تذاكر الركاب
٢,٨٧٤,٨٥٢	٣,١٨٢,٥٤٠	برنامج الاسكان
٧٦,٣٠٠	٥٢,٠٥٠	برنامج الاعاشة الفورية
٣٥,٥٠٠	١٤,٥٠٠	برنامج المسيرات الشهرية
١,٤٠٢,٠٦٦	٢,٠٨٤,٤٤٩	برنامج التنويم والعلاج
١٣٩,٧٠٥	٣٥,٤٠٠	برنامج توفير أجهزة طبية
٢٥,٩٣٢	---	برنامج النقل الداخلي
٥١,٨٨٣	٤٩,٢٨٠	برنامج المطبوعات التثقيفية
٤٥٤,٤٥٧	٧١٥,٤٤٧	برنامج الدعم النفسي والتوعوي
١٢٧,٠٩٤	١١١,٦٥٨	برنامج العمل التطوعي
---	٣١,٧٦٢	برنامج المنتجات الدعائية
٩٧٧,٨٤١	٩٦٧,٥٣٤	مصاريف مقدمي الأنشطة
١,٢٦٤,٠٧٤	١,٣٥٥,٨٢٦	مركز الكشف المبكر
٢٨٥,٣٦٨	٢١٠,٥٣٣	الكشف المبكر بجازان
٥٧٧,٠٠٥	٨٩٣,٢٣٥	مصاريف جمع الأموال
٢٢,٩١٤,٧٨٨	٢٧,٧٦٢,٢٥٢	المجموع

## ١٤ - مصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٦,١٢٩	٨٩١,٨٣٧	رواتب وما في حكمها
٢٨٣,٥٥٣	٣٠٠,٥٦٧	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٦٠٦	١١,٠٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٧٧١	١٢,٦٤٤	سفر وانتقال
٤٦,٣٧٦	٢٨,٥٤١	بريد وبرق وهاتف
٤٥,٤٤٥	٤١,٠٤٥	كهرباء ومياه
٣٤,١١٤	٤٥,٢٤٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣١,٤٥٤	٢٣,٦٩٨	محروقات وصيانة سيارات
٢٤,١٦٢	١٨,٠٤٤	ضيافة ونظافة
١٠٨,٧٤٣	٩,٩١٦	دعاية واعلانات
١٣٧,٩٧٠	١٣٩,٨٦٠	حراسات أمنية
١٨,٠١٣	١٥,٣٨٩	صيانة أجهزة مكتبية
١٢٢,٣٤٢	٧٩,٤٦٣	رسوم واشتراقات
١٠٠,٠٤٠	٤٩,٥٦٠	تأمين طبي ورسوم
١,٩٧٠,٧١٨	١,٦٦٦,٨٩٤	المجموع



**١٥- الأصول والالتزامات المحتملة**

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

**١٦- الارتباطات الرأسمالية**

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

**١٧- الأحداث اللاحقة**

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وتعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات وتعتقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل إجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م، يقضي بضم وزارة الخدمة المدنية الى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوائم المالية.

**١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

**مخاطر العملة:**

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

**مخاطر القيمة العادلة:**

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقترض فإنها تقترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

**مخاطر السعر:**

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

**مخاطر الائتمان:**

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقائمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

**مخاطر السيولة:**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الإحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإئتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

**القيمة العادلة:**

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للإلتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

**١٩- اعتماد القوائم المالية**

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٩/٠٩/١٤٤١ هـ الموافق ١٢/٠٥/٢٠٢٠م.