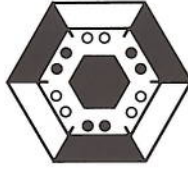


الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١- تقرير المراجعة ١٤/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٤/٢
- ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٤/٣
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٤/٤
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٤/١٤-١٤/٥



الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٥ م

التاريخ ١٤٣٨/٠٥/٨ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية السعودية الخيرية
لرعاية مرضي السرطان الخبر - المنطقة الشرقية

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضي السرطان بالمنطقة الشرقية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

التحفظات:

- ١- لم نحصل علي ما يؤيد صحة رصيد الاستثمارات.
- ٢- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين.
- ٣- لم نحصل علي مصادقة من بعض البنوك .

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

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

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

والله الموفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



١٤/١

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
			<u>الذمة</u>
٤,٢٣٩,٨٦٦	٥,٦٦٦,٥٠٥	(٣)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٣١١,٣٦٤	٣٥,٠٠٠	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٨,٥٥١,٢٣٠	٥,٧٠١,٥٠٥		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
			الاستثمارات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٥)	تكاليف الأصول الثابتة
٧,٥٩٠,٣٨٤	١١,٨٨١,٢٢٢		يخصم/ مجمع الإهلاك
(٤,٥٩٢,٧٨٨)	(٦,٣٨٦,٢٢٨)		صافي الأصول الثابتة
٢,٩٩٧,٥٩٦	٥,٤٩٤,٩٩٤	(٦)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,١٩٧,٥٩٦	٥,٦٩٤,٩٩٤		مجموع الأصول
١١,٧٤٨,٨٢٦	١١,٣٩٦,٤٩٩		<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>صافي الأصول :-</u>
١١,٧٤٨,٨٢٦	١١,٣٩٦,٤٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٧٤٨,٨٢٦	١١,٣٩٦,٤٩٩		مجموع صافي الأصول
١١,٧٤٨,٨٢٦	١١,٣٩٦,٤٩٩		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١٤/١٠/٢٠١٥م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٩,٥٠٠	٤٠,٧٠٠	٤٠,٧٠٠	(٧)	الإيرادات والمكاسب
٢,٠٧٧,٨٣٠	١٠,١٩٤,٣٩٣	١٠,١٩٤,٣٩٣	(٨)	إشتراكات الأعضاء
٣٢,٠٧٩	.	.		التبرعات النقدية
٤,٢٥٤,٠٠٠	١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠		تبرعات اخرى
٢٤,٣٥٢	٢٣٣,٧٥٣	٢٣٣,٧٥٣		الإعانات
٦,٤٣٧,٧٦١	١٠,٤٨٤,٣٤٦	١٠,٤٨٤,٣٤٦		إيرادات الأنشطة
(٦٠٤,٢٩٧)	(٧٧٠,٣٠٧)	(٧٧٠,٣٠٧)		إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١,٨٨٩,٥٢٤)	(٥,٢١٥,٦٦٨)	(٥,٢١٥,٦٦٨)	(٩)	المصروفات والصحية
(٣,٤١٢,٨٣٧)	(٤,٨٥٠,٦٩٨)	(٤,٨٥٠,٦٩٨)	(١٠)	مصروفات الأنشطة
(٥,٩٠٦,٦٥٨)	(١٠,٨٣٦,٦٧٣)	(١٠,٨٣٦,٦٧٣)		المصروفات العمومية والإدارية
٥٣١,١٠٣	(٣٥٢,٣٢٧)	(٣٥٢,٣٢٧)		إجمالي المصروفات والخسائر
١١,٢١٧,٧٢٣	١١,٧٤٨,٨٢٦	١١,٧٤٨,٨٢٦		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١١,٧٤٨,٨٢٦	١١,٣٩٦,٤٩٩	١١,٣٩٦,٤٩٩		صافي الأصول في بداية الفترة
				صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>البداية</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ان</u>
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>
		<u>تسوية التغير في صافي الأصول</u>
٥٣١,١٠٣	(٣٥٢,٣٢٧)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
		(+) استهلاك الأصول الثابتة
١,٤٢٨,٠٨٠	١,٧٩٣,٤٤٠	
١,٩٥٩,١٨٣	١,٤٤١,١١٣	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(١,٠٧١,٥٩١)	٤,٢٧٦,٣٦٤	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٨٨٧,٥٩٢	٥,٧١٧,٤٧٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
		شراء الأصول الثابتة
(٥,٧٤٤)	(٤,٢٩٠,٨٣٨)	
(٥,٧٤٤)	(٤,٢٩٠,٨٣٨)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٨٨١,٨٤٨	١,٤٢٦,٦٣٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٣,٣٥٨,٠١٨	٤,٢٣٩,٨٦٦	رصيد النقدية أول الفترة
٤,٢٣٩,٨٦٦	٥,٦٦٦,٥٠٥	رصيد النقدية آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان بالخبر - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٥٢) بتاريخ ١٤٢٥/٠١/٣٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم التوعية الصحية لمرضى السرطان .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ - فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١ هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ - أساس العرض :

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

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

٣-٢ - استعمال التقديرات :

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

٣١١ - النقد وما يعادله :

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

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٥.٢- المخزونون :

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

- تسعير المخزونون :

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

٦.٢- الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

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

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداثاً تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداثاً تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الاستثمار .

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

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧-٢- الأصول الثابتة :

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

٨-٢- الأصول غير الملموسة:

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

٩-٢- الذمم المدينة :

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

١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

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

١١-٢- مخصص الزكاة :

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

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في 2016/12/31م

٢-١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنه المالية وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية .

٢-١٣-٢ المخصصات:

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

٢-١٤-٢ عقود إيجار تشغيلية :

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

٢-١٣-٢ قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تتك تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

٢-١٦-٢ الإيرادات والمكاسب :

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٨-٢- العملات الأجنبية :

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

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

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

٢٠-٢- عام :

- تم اعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود العام الحالي.
- تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- الذقة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧٩٥,٠١١	١,٥٣٧,٦١١	البنك الأهلي التجاري
٣٢٦,٧٣٤	١,٠٤٢,٣٦٨	البنك السعودي الهولندي
٣,١١٨,١٢١	٣,٠٨٦,٥٢٦	بنك الرياض
<u>٤,٢٣٩,٨٦٦</u>	<u>٥,٦٦٦,٥٠٥</u>	

- جميع معاملات الجمعية تتم بموجب شيكات.

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	١٠,٠٠٠	سلف العاملين
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	العهد
٤,٢٨٦,٣٦٤	٠	مقدمات لشراء أصول ثابتة
<u>٤,٣١١,٣٦٤</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
 الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٥. الاستثمارات

١٤٣٦هـ م ٢٠١٦
 ريال سعودي ريال سعودي

٢٠٠,٠٠٠ ٢٠٠,٠٠٠
 ٢٠٠,٠٠٠ ٢٠٠,٠٠٠

اسهم بنك الرياض

٦. الأصول الثابتة والإستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٠/١٤ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الإضافات	٢٠١٥/١٠/١٤ م			
٢,٨٩٨,٣٧٦	٥,٤٣٠,٩٩٢	٤,٢١٢,٩٩٤	١١,٣٩٧,٧٣٤	٤,٢٨٦,٣٦٤	٧,١١١,٣٧٠	%٢٠	المباني	
٤١,٩٦٨	٢٩,٩٩٦	١٨٧,٢٤٦	٢١٧,٢٤٢	٠	٢١٧,٢٤٢	%١٠	الاثاث والمفروشات	
٥٧,٢٥٢	٣٤,٠١٦	٢٣٢,٢٤٠	٢٦٦,٢٤٦	٤,٤٧٤	٢٦١,٧٧٢	%١٥	الاجهزة والمعدات	
٢,٩٩٧,٥٩٦	٥,٤٩٤,٩٩٤	٤,٥٩٢,٧٨٨	١١,٨٨١,٢٢٢	٤,٢٩٠,٨٣٨	٧,٥٩٠,٣٨٤		المجموع	

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧- الإعانات

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٥٠,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة السنوية
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠	اعانة الوزارة الطارئة
٤,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة الأخرى
<u>٤,٢٥٤,٠٠٠</u>	<u>١٥,٥٠٠</u>	

٨- إيرادات الأنشطة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٤,٣٥٢	٢٣٣,٧٥٣	إيرادات المؤتمرات والندوات العلمية
<u>٢٤,٣٥٢</u>	<u>٢٣٣,٧٥٣</u>	

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٩- مصروفات الأنشطة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٩٥,٦٠٠	٣٤١,٣٨٨	مصروفات سفر
١١٩,٣٤٠	١٣١,٢٤١	ايجار قاعات
٦٧,٠٥٠	٧٥٢,٨٣٨	ايجار فنادق
٢٣,٨٨٠	١٤٥,٣٣٠	مكافآت عاملين
٦٥,٩٤٠	٢٤١,٠٥٠	مكافآت محاضرين
٨٤,٢٦٠	١٢٢,٥٠٠	دعاية وإعلان
١,٢٣٧	١,٣٧٥	ايجار سيارات
٢٠,٦٥٠	٢٦,٩٨٨	مصروفات سيارات
٤٥٢,٧٠٠	٨٨٩,٢٦٢	حملة الشرقية وردية
١١,٩٠٠	١٣,٥٦٠	تصوير مناسبات
.	٣١٨,٧٦٠	مؤتمر الاسكو
١٥,٤٣٠	١٨,٢٢٠	نقل وتحميل
١٦,٩٨٠	١٨,٦٨٨	بوقيه وضيافة
٢,٥٠٠	٣,٥٠٠	تصوير أنشطة
٥,٨٧٠	٧,١٩٩	رسوم حكومية
٣٧٥,٠٠٠	٤١٦,١٠٠	صيانة سيارة الماموجرام
.	٦٣٣,١٤٦	تذاكر سفر للمشاركين بالأنشطة
.	١٤٠	دروع تذكارية
٧٣,٩٥١	٤٥٦,٥٢٦	مشاركة مؤتمر الجمعية السعودية للاورام
٧٨,٤٩٠	٩٤,٦٩٨	تامين سيارات
١٧٧,٢٧١	٣٤٤,١٠٩	مكتبية ومطبوعات
.	٢٣٧,٤٠٠	مصروفات افتتاح مركز مي الجبر
١,٤٧٥	١,٦٥٠	مصروفات أنشطة اخري
<u>١,٨٨٩,٥٢٤</u>	<u>٥,٢١٥,٦٦٨</u>	

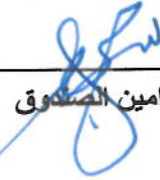
الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

10- المصروفات العمومية والإدارية

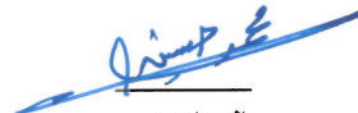
<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٥١٧,٧٥٧	١,٩٩٢,٢٥١	الرواتب ومافي حكمها
٩٢,٧٦٠	١١٧,٥٢٠	تامينات اجتماعية
٢٥,١٠٠	٢٥,٧٩٠	ايجارات
٥٢٩	٦٨٠	كهرباء ومياه وغاز
١٨,٣٤٧	٦,١١٢	قرطاسية ومطبوعات
١٢,٢٠٠	١٠,٢٥٠	دعاية وإعلان
٣,٣٦٨	٢٣,٦٣٠	ضيافة ونظافة
٢٥,٧٣٣	٣٧,٦٧٨	محروقات ومصروفات السيارات
٥,١٦٨	٢٠,٧١٨	صيانة واصلاح وترميم
١٢,٩١٣	٤٣,٠٦٢	بريد وبرق وهاتف
٥٣٤	٠	ملابس عاملين
٨٤٥	٦٣٢	ايجار سيارات
١,٤٤٣	٢,٤٩٢	مستلزمات كمبيوتر
١١,٨٢٥	٢٠,٢٨٥	سفر وانتقالات
٢,٣٤٠	٠	تصوير مؤتمرات وندوات
٤٧٠	٨٤٠	علاج
٠	٢٤,٢٥٠	دورات تدريبية
٠	٦٧,٢٠٣	هدايا
١٢٥,٥١١	١٦٢,٤٣٦	تامين طبي
٠	١٦٢,٦٧٥	بدل سكن
٣٠,٩٩٩	٢٤٨,٥٦٩	رسوم حكومية واشتراكات
٩٦,٩١٥	٩٠,١٨٥	تامين سيارات
١,٤٢٨,٠٨٠	١,٧٩٣,٤٤٠	استهلاك الأصول الثابتة



رئيس مجلس الادارة



امين الصندوق



المحاسب