

تقرير الإفصاح المالي  
التقرير الربعي الرابع  
الجمعية السعودية الخيرية لمكافحة السرطان

اعداد و اشراف

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى - محاسبون ومراجعون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الرابع من عام 2020 لجمعية الجمعية السعودية الخيرية

لمكافحة السرطان والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في المدينة .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى - محاسبون ومراجعون قانونيون

25/10/2021

الساعة 07:55

الفهرس:

- 1- البيانات الأساسية للجمعية
- 2- السجلات و المستندات
- 3- الأصول
- 4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول
- 5- مصاريف الزكاة
- 6- تقرير التبرعات و الإيرادات
- 7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
- 8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)
- 9- ملاحظات المراجع القانوني



٦- البيانات الأساسية للجمعية

إسم الجمعية : الجمعية السعودية الخيرية لمكافحة السرطان

صافي الاصول : 188821696

رقم التسجيل : 257

تاريخ التأسيس : 15-04-2004

العنوان : , المملكة العربية السعودية

الهاتف :

الإيميل : [accounting@saudicancer.org](mailto:accounting@saudicancer.org)

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي :

2- السجلات و المستندات

البيان	تحتوي	مستطوع	تتوافق إحصائيا	نظام دمجها الموحد	المتاح
دفتر اليومية	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الأستاذ العام	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الجرد	لا	نعم	لا	لا	
سجل الاصول الثابتة	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الصندوق	لا	نعم	لا	لا	
دفتر البنك	لا	نعم	لا	لا	
سجل العهدة	لا	نعم	لا	لا	
سجل العضوية	لا	نعم	لا	لا	
سجل اجتماعات مجلس الادارة	لا	نعم	لا	لا	
سجل التبرعات العينية ( خيرية )	لا	نعم	لا	لا	
سجل التبرعات النقدية ( خيرية )	لا	نعم	لا	لا	
سند القبض ( نقدي )	لا	نعم	لا	لا	
سند استلام ( عيني )	لا	نعم	لا	لا	
سند الصرف	لا	نعم	لا	لا	
سند قيد يومية	لا	نعم	لا	لا	
كرت الصنف	لا	نعم	لا	لا	
اذن صرف عيني ( اخراج )	لا	نعم	لا	لا	
اذن استلام عيني ( ادخال )	لا	نعم	لا	لا	

3- الأصول

المبلغ	الأصول	1
	<b>الأصول المتداولة</b>	<b>11</b>
39,545,453.0	النقدية وما في حكمها	111
9,374,309.0	ذمم مدينة أخرى	11404
	<b>الأصول غير المتداولة</b>	<b>12</b>
9,840,873.0	الأصول الثابتة	121
132,000,000.0	الإستثمارات ( غير المتداولة )	123
	<b>أصول الأوقاف</b>	<b>13</b>

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		أ
	<b>الالتزامات المتداولة</b>		<b>21</b>
969,147.0	21304	ذمم دائنة أخرى	
	<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>22</b>
969,792.0	22401	مخصص مكآفات نهاية الخدمة	
	<b>صافي الأصول</b>		<b>23</b>
176,487,816.0	23101	صافي الأصول غير المقيدة	
1,119,179.0	23102	صافي الأصول المقيدة	
11,214,701.0	23103	صافي أصول الأوقاف	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
0.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
0.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصروفات الزكاة
0	إجمالي المنصرف
0.0	رصيد الزكاة آخر الفترة



6- تقرير التبرعات و الإيرادات

المبلغ	التبرعات	الإيرادات	الجمالي
4,686,075.0	0	4,686,075.0	[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
7,740,282.0	0	7,740,282.0	[31101] زكاة
42,062.0	0	42,062.0	[31105] تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي
5,200.0	5,200.0	0	[31106002] مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والانشطة
209,716.0	0	209,716.0	[31104] تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
<b>12,683,335.0</b>	<b>5,200.0</b>	<b>12,678,135.0</b>	<b>[311] إيرادات وتبرعات مقيدة</b>
4,002,251.0	0	4,002,251.0	[31201001] التبرع العام
4,856,055.0	4,856,055.0	0	[31205] إيرادات غير مقيدة
32,750.0	32,750.0	0	[31205001] الاشتراكات
8,630,905.0	8,630,905.0	0	[31205007] إيرادات تأجير
3,534,667.0	3,534,667.0	0	[31205008] إيرادات دورات
<b>21,056,628.0</b>	<b>17,054,377.0</b>	<b>4,002,251.0</b>	<b>[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>
3,311,816.0	0	3,311,816.0	[31301] تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
<b>3,311,816.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3,311,816.0</b>	<b>[313] إيرادات وتبرعات اوقاف</b>
0.0	0.0	0.0	[314] إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية والحكومة	مصاريف البرامج والأنشطة	المصاريف الإدارية المتعلقة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف جمع الأموال
41	المصاريف العمومية والإدارية	9,239,458.0	2,763,286.0	0.0	0.0	6,476,172.0	0.0
41402007	خسائر استثمارات أخرى	5,597,372.0	0.0	0.0	0.0	5,597,372.0	0.0
414	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	1,698,020.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41303	مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات	1,065,266.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
413	مصاريف الإستهلاك والأستنفاد	878,800.0	0.0	0.0	0.0	878,800.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	18,122,747.0	0.0	18,122,747.0	0.0	0.0	0.0
421	مصاريف برامج و أنشطة مفيدة	18,122,747.0	0.0	18,122,747.0	0.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	183,300.0	0.0	0.0	0.0	183,300.0	0.0
43104	مصاريف أوقاف متنوعة	183,300.0	0.0	0.0	0.0	183,300.0	0.0

8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)

مصاريف أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
--------	--------

ايرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
--------	--------

9- ملاحظات المراجع القانوني

رقم الملاحظة	تاريخ الملاحظة	محل سير الملاحظة	الرد
--------------	----------------	------------------	------

رأي المراجع القانوني : المطلق

الرأي :

**الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لمكافحة السرطان - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (257) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (1-19) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2020م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي :

**أساس الرأي:**

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 متطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أخرى :

لا يوجد

25/10/2021  
الساعة 07:55

\*\*\* نهاية التقرير \*\*\*

د. محمد بن  
شرف المالحي  
556999



الجمعية السعودية 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 ٢٠٢٠م



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 السعودية الخيرية لمكافحة السرطان  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى:

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 ٢٠٢٠م 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، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأى:

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا 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 للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللائحة 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 : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤  
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرجحي مقابل فندق  
الموفنبيك  
هاتف : ٥٦٦٦٩٨٦٥٦  
جوال : ٥٩٠٤٢٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة  
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧  
هاتف : ٥١٢٧٩١٧٧٤  
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٠  
إيميل : info@aa-cpa.com



تقرير المراجع المستقل

## الجمعية السعودية 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. 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:

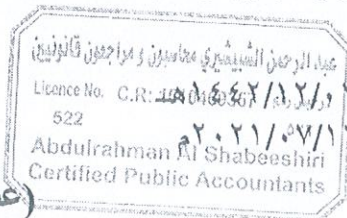
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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.
- تقويم 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، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا 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.
- تقويم 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 عبد الرحمن الشبيشيرى  
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في:

الموافق:

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)

3E ACCOUNTING  
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد  
جوال : ٠٦٦٤٥٣٤٥٤  
جوال : ٠٥٥٣٤٦١٥٠  
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد  
عمارات الرجحي مقابل فندق  
المونتيك  
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥١  
جوال : ٠٥٩٠٤٦٠٨٨  
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل  
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة  
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧  
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤  
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦١٥٠  
إيميل : info@aa-cpa.com



قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٨,٣٣٣,٦٦٠	٣٩,٥٤٥,٤٥٣	٤	نقد لدى البنوك
٥,٥٠٥,٨٣٢	٩,٣٧٤,٣٠٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٨٣٩,٤٩٢	٤٨,٩١٩,٧٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٠,٧٠٧,٢٢٦	٩,٨٤٠,٨٧٣	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٧,١٧٦,١٧٢	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
١١٧,٨٨٣,٣٩٨	١٤١,٨٤٠,٨٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨١,٧٢٢,٨٩٠	١٩٠,٧٦٠,٦٣٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١,٩٩٧,٥٤٢	٩٦٩,١٤٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
٧٩٤,٨٦٦	٩٦٩,٧٩٢	١٠	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٩٢,٤٠٨	١,٩٣٨,٩٣٩		مخصص منافع الموظفين
			إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٦٩,٧٩٩,٥٩٢	١٧٦,٤٨٧,٨١٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٢٨,٠٠٥	١,١١٩,١٧٩	١١	صافي الأصول المقيدة
٧,٩٠٢,٨٨٥	١١,٢١٤,٧٠١		صافي أصول الأوقاف
١٧٨,٩٣٠,٤٨٢	١٨٨,٨٢١,٦٩٦		إجمالي صافي الأصول
١٨١,٧٢٢,٨٩٠	١٩٠,٧٦٠,٦٣٥		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 ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠١٩م ريال سعودي	إجمالي ٢٠٢٠م ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٥,٣٣٤,٠٢٩	٤,٠٠٢,٢٥١	---	---	٤,٠٠٢,٢٥١	الإيرادات والتبرعات برعات نقدية عامة
٢,٤٢١,١١٠	٤,٦٨٦,٠٧٥	---	٤,٦٨٦,٠٧٥	---	١٢ برعات نقدية مقيدة
٢,٠٢٨,٩٣٧	٣,٣١١,٨١٦	٣,٣١١,٨١٦	---	---	برعات نقدية أوقاف
٢,٧٢٤,٨٢٣	٤,٨٥٦,٠٥٥	---	---	٤,٨٥٦,٠٥٥	برعات الحسابات الفرعية
٦٠,٠٥٠	٣٢,٧٥٠	---	---	٣٢,٧٥٠	إيرادات الاشتراكات
٧,٣٨٢,٩٤٠	٧,٧٤٠,٢٨٢	---	٧,٧٤٠,٢٨٢	---	برعات الزكاة
٥٢٣,٣٨٨	٤٢,٠٦٢	---	٤٢,٠٦٢	---	عائدات الوزارة
٧,٤٧٨,٠٥٠	٨,٦٣٠,٩٠٥	---	---	٨,٦٣٠,٩٠٥	إيرادات العقارات والأراضي
٦,٠٣٧,٠٧٤	٣,٥٣٤,٦٦٧	---	---	٣,٥٣٤,٦٦٧	إيرادات رسائل أنتم أملي
٤٥,٧٧٠	٥,٢٠٠	---	٥,٢٠٠	---	بيعات منتجات دعائية
١٠٥,٣٣٩	٢٠٩,٧١٦	---	٢٠٩,٧١٦	---	ندمات تطوعية
---	---	---	(١٢,٧٩٢,١٦١)	١٢,٧٩٢,١٦١	عادة التصنيف لتحقيق قيد لاستخدام
٣٤,١٤١,٥١٠	٣٧,٠٥١,٧٧٩	٣,٣١١,٨١٦	(١٠٨,٨٢٦)	٣٣,٨٤٨,٧٨٩	جمالي الإيرادات والتبرعات لمصاريف والخسائر
(٢٧,٧٦٢,٢٥٢)	(١٨,١٢٢,٧٤٧)	---	---	(١٨,١٢٢,٧٤٧)	١٣ صارييف البرامج والأنشطة
(١١٥,٦٣٨)	(١٨٣,٣٠٠)	---	---	(١٨٣,٣٠٠)	صارييف الأوقاف
---	(٥,٥٩٧,٣٧٢)	---	---	(٥,٥٩٧,٣٧٢)	٨ خسائر) إعادة تقييم الممتلكات لاستثمارية
(١,٦٦٦,٨٩٤)	(١,٦٩٨,٠٢٠)	---	---	(١,٦٩٨,٠٢٠)	١٤ صارييف الإدارية والعمومية
(١,٣٢٦,٥٣٨)	(١,٠٦٥,٢٦٦)	---	---	(١,٠٦٥,٢٦٦)	٧ استهلاك ممتلكات وآلات معدات
(٨٧٨,٨٠٠)	(٨٧٨,٨٠٠)	---	---	(٨٧٨,٨٠٠)	٨ استهلاك ممتلكات استثمارية
(٣١,٧٥٠,١٢٢)	(٢٧,٥٤٥,٥٠٥)	---	---	(٢٧,٥٤٥,٥٠٥)	جمالي المصاريف والخسائر
٢,٣٩١,٣٨٨	٩,٥٠٦,٢٧٤	٣,٣١١,٨١٦	(١٠٨,٨٢٦)	٦,٣٠٣,٢٨٤	لتغير في صافي الأصول من لأنشطة المستمرة
١,٧٠٠	٣٨٤,٩٤٠	---	---	٣٨٤,٩٤٠	لبنود الاستثنائية
٢,٣٩٣,٠٨٨	٩,٨٩١,٢١٤	٣,٣١١,٨١٦	(١٠٨,٨٢٦)	٦,٦٨٨,٢٢٤	سويات سنوات سابقة
١٧٦,٥٣٧,٣٩٤	١٧٨,٩٣٠,٤٨٢	٧,٩٠٢,٨٨٥	١,٢٢٨,٠٠٥	١٦٩,٧٩٩,٥٩٢	لتغير في صافي الاصول
١٧٨,٩٣٠,٤٨٢	١٨٨,٨٢١,٦٩٦	١١,٢١٤,٧٠١	١,١١٩,١٧٩	١٧٦,٤٨٧,٨١٦	سافي الاصول في بداية السنة
					سافي 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 ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٩٣,٠٨٨	٩,٨٩١,٢١٤	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
---	٥,٥٩٧,٣٧٢	خسائر إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
١,٣٢٦,٥٣٨	١,٠٦٥,٢٦٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧٨,٨٠٠	٨٧٨,٨٠٠	استهلاك ممتلكات استثمارية
١٤٩,٤٢٤	١٧٨,٤٤٨	المكون من مخصص منافع الموظفين
٤,٧٤٧,٨٥٠	١٧,٦١١,١٠٠	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣,٧٥٠,٩٧٨	(٣,٨٦٨,٤٧٧)	أرصدة مدينة أخرى
١,٣٦٠,٠٩٢	(١,٠٢٨,٣٩٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٨,٥٦٦)	(٣,٥٢٢)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٩,٨٠٠,٣٥٤	١٢,٧١٠,٧٠٦	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٤٠٠,٩٠٤)	(١٩٨,٩١٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
---	(٣١,٣٠٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات استثمارية
(٥,٤٠٠,٩٠٤)	(٣١,٤٩٨,٩١٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٣٩٩,٤٥٠	(١٨,٧٨٨,٢٠٧)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٥٣,٩٣٤,٢١٠	٥٨,٣٣٣,٦٦٠	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
٥٨,٣٣٣,٦٦٠	٣٩,٥٤٥,٤٥٣	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 ٢٠٢٠م

### 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 ١٤٤٢/١٢/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٢م

### 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.

#### ٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية للجمعية السعودية الخيرية لمكافحة السرطان وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).  
- تم عمل إعادة تبويب 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.

## ٣-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

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 المقدرة 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 المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستيعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

## ٤-٢ الاستثمارات العقارية

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.

## ٥-٢ القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

## ٦-٢ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

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 سيحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم إثبات 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 الانتماء المخططة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخصم 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 إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق و ذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة 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 إثبات 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 إثبات 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 وافتراضات 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 وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.



## ٤- النقد لدى البنوك

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,١٧٢,١٤٤	٢,٩٣٧,٤٠٥	الراجحي ٥١١٧ العام
٨,٨١٠,٢١٣	٤,٧٣٥,٥٢٠	الراجحي ٥١٢٥ زكاة
٤,٦٦٦,١٦٠	٣,٢٤٢,٩٧٧	الراجحي ٥١٤١ الوقف الخيري
٤,٥٥٩,٦٦١	٤,٢٦٩,٠٦٩	الراجحي ٥١٣٣ علاج المرضى
٤٠٦,٢٧٨	٢٠٢,٧٠٤	الراجحي المدينة ٤٠٠٦ الزكاة
٣٨٩,٤٤٧	٣٠٨,٨٩٧	الراجحي المدينة ٤٠١٤ الكشف
٢٤٩,٢٩٦	٢٨٠,٤٩٠	الراجحي ٤٠٢٢ المرضى
٧١٤,١٣٥	٥٩٠,٧١٩	الراجحي المدينة ٤٠٣٠ الوقف
٣٨,٢٥٤	٩٣,٢٠٣	الراجحي المدينة ٤٠٥٥ العام
٢,٦٤٧,٤٧٩	٢,٣٨٥,٢٢٧	الراجحي المدينة ٤٠٦٣ الصدقة
٨,٣٧٨,٦٥٧	٩,١٨٧,٥٥٥	الأهلي ٠١٠٦ العام
٧٨,٩١٧	٥٩١,٥٦٨	الأهلي ٠٢٠٤ زكاة
١٦٨,٣٢٢	١٨٢,٥٠٢	الهولندي ٤٠٠٥ العام
٢٨٥,٨٠٠	٣١٠,٨٠٠	الهولندي ٤٠١٣/الزكاة
٥١,٠٦٥	١٧٨,٩٤٥	سامبا ٩٦٨٩ الزكاة
١,٦٨٢,٨٧٤	١,٨٤٧,٢٢٦	سامبا ٩٦٩٧ العام
٥٨٦,٠٩٦	٦٥٥,٩٣٣	البلاد ١٧٠٠٠٩
١٣,٩٨٣	٦٠,٧٨٩	البلاد المدينة ١٧٠٠٥٧ الوقف
٣٠٠	١,٥٠٠	البلاد زكاة
١,١٢٢	١,١٢٢	البلاد الوقف
٥,٤١٧	١٧,٥١٠	البلاد المدينة ١٧٠٠٣٣ العام
٢٣,٩٩٩	٧٢,٠٠٢	البلاد المدينة ١٧٠٠٤١ الزكاة
٢١,٦٣٥	٨٦,٣١٧	الإنماء المدينة ٢٠٠١ عام
٤٢,١٧٢	١٩٥,١٩٧	الإنماء المدينة ٢٠٠٤ زكاة
٣٣,٦٤٣	٢٢٦,١٥٩	الإنماء المدينة ٢٠٠٦ المرضى
١,٤٦٨,٥٤٩	١,٣٤٩,٠٨٦	الإنماء العام ٢٠٠٠
٤٧,٩٠١	٢٣٧,٣١٣	الإنماء المدينة ٢٠٠٢ الصدقة
٧٤,٢٩٧	٢٦٨,٠٣٣	الإنماء المدينة ٢٠٠٣ الوقف
٧,٦٧٩	٣٠,١٠٤	الإنماء المدينة ٢٠٠٥ الكشف
١,٧٩١,٠١٧	١,٢٧٩,١٦١	الرياض العام ٩٩٤٠
٣١٠,٩١٦	١,١٩١,٩٦٠	الرياض الزكاة ٩٩٤١
٨٤٣,٢١٨	٧٧٦,٥٤٨	النقد لدى البنوك - تنمة
١٢,٤٢٤	١٤,٤٢٤	ساب العام ١١١٠٠١
٣٢٣	٥,٣٢٣	ساب الزكاة ١١١٠٠٢
١٦٠	١٦٠	ساب الوقف ١١١٠٠٣
١,١١٥,٢٧٦	١,٠٩٧,١٦٧	ساب المدينة الصدقة
٧٤	٧٤	الفرنسي العام ١٢٥
٦٣٣,١٢٢	٦٣٣,١٤٣	الفرنسي الوقف ٣١٩
٤٧٠	٤٧٤	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠١ العام
٧٤٥	٧٤٦	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٢ الوقف
١٠	---	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٣ الصدقة
٤٠٠	٤٠١	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٤ المرضى
١٠	---	الجزيرة المدينة ٣٠٠٠٥ الزكاة
٥٨,٣٣٣,٦٦٠	٣٩,٥٤٥,٤٥٣	الجزيرة ٣٠٠٠٦ الكشف
		المجموع

## ٤-١ المعاملات غير النقدية

لم تجر أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.



٥- الأدوات المالية  
١-٥ الأصول المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨,٣٣٣,٦٦٠	٣٩,٥٤٥,٤٥٣
٥٨,٣٣٣,٦٦٠	٣٩,٥٤٥,٤٥٣

نقد لدى البنوك  
المجموع

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٥,٦٠٠	١٦٥,٦٠٠
---	١,٧٦٦,٥٤٦
٥٥٣,٣٠٣	٧١١,٨٤٦
٤,٧٨٣,٢٢٩	٦,٦٦٢,٥٤١
٣,٧٠٠	٦٧,٧٧٦
٥,٥٠٥,٨٣٢	٩,٣٧٤,٣٠٩

دفعة مقدمة شركة ميدان للإستشارات الهندسية\*  
الهيئة العامة للزكاة والدخل  
مستأجري الوقف الخيري  
إيجارات مستحقة القبض\*\*  
مصروفات مقدمة  
المجموع

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

\*\* من ضمن الإيجارات المستحقة هناك مبالغ ذات أهمية نسبية تم رفع قضايا فيها ومازالت منظورة في المحاكم وهي في انتظار تحديد الموقف القضائي.

## ٧- الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	أجهزة طبية	عدد وأجهزة سكن	الات مكتبية	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢٩,٦٦٣,٩٤٧	١٨,٨٥٤,٥١٤	١,٢٥٢,٠٦٩	٦٧٢,٢٨٠	٤٠٦,١٩٤	٤٦٩,٤٠٠	٤,٨١٣,٩٩٨	٣,١٩٥,٤٩٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٩٨,٩١٣	١٢٩,٠٠٠	٢٢,٠٥٠	٣٨,٣٩٠	٩,٤٧٣	---	---	---	إضافات
٢٩,٨٦٢,٨٦٠	١٨,٩٨٣,٥١٤	١,٢٧٤,١١٩	٧١٠,٦٧٠	٤١٥,٦٦٧	٤٦٩,٤٠٠	٤,٨١٣,٩٩٨	٣,١٩٥,٤٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>مجمع الاستهلاك</b>								
١٨,٩٥٦,٧٢١	١٤,٢٩١,٩٢٦	١,١٧٧,٩٨٧	٦٠٢,٠٠٢	٣٦٠,٢١٦	٤٦٩,٣٩٢	٢,٠٥٥,١٩٨	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١,٠٦٥,٢٦٦	٨١٢,٦٦٧	٢٧,٨٤٤	١٩,٤١٧	١٢,٧٧٨	---	١٩٢,٥٦٠	---	إضافات
٢٠,٠٢١,٩٨٧	١٥,١٠٤,٥٩٣	١,٢٠٥,٨٣١	٦٢١,٤١٩	٣٧٢,٩٩٤	٤٦٩,٣٩٢	٢,٢٤٧,٧٥٨	---	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>صافي القيمة الدفترية</b>								
١٠,٧٠٧,٢٢٦	٤,٥٦٢,٥٨٨	٧٤,٠٨٢	٧٠,٢٧٨	٤٥,٩٧٨	٨	٢,٧٥٨,٨٠٠	٣,١٩٥,٤٩٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩,٨٤٠,٨٧٣	٣,٨٧٨,٩٢١	٦٨,٢٨٨	٨٩,٢٥١	٤٢,٦٧٣	٨	٢,٥٦٦,٢٤٠	٣,١٩٥,٤٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

## ٨- الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إعادة تصنيف ** ريال سعودي	أرباح (خسائر) قياس القيمة العادلة ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	التكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات ريال سعودي	التكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان	
										ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٩٧١,٤٠٦	٢,٨٧٧,٨٥٥	(٤,٢٦١,٤٤٩)	١٢٢,٣٥٥,٠٠٠	٩١,٠٥٥,٠٠٠	---	---	١٢٢,٣٥٥,٠٠٠	٣١,٣٠٠,٠٠٠	٩١,٠٥٥,٠٠٠	ريال سعودي	أراضي
١١,٠٢٨,٥٩٤	(٢,٨٧٧,٨٥٥)	(١,٣٣٥,٩٢٣)	١٥,٢٤٢,٣٧٢	١٦,١٢١,١٧٢	٦,٧٢٧,٦٢٨	٥,٨٤٨,٨٢٨	٢١,٩٧٠,٠٠٠	---	٢١,٩٧٠,٠٠٠	ريال سعودي	مباني
١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	---	٥,٥٩٧,٣٧٢	١٣٧,٥٩٧,٣٧٢	١٠٧,١٧٦,١٧٢	٦,٧٢٧,٦٢٨	٥,٨٤٨,٨٢٨	١٤٤,٣٢٥,٠٠٠	٣١,٣٠٠,٠٠٠	١١٣,٠٢٥,٠٠٠	ريال سعودي	المجموع

\* قامت الجمعية خلال سنة ٢٠٢٠م بالانتقال من قياس الممتلكات الاستثمارية باستخدام نموذج التكلفة إلى نموذج إعادة القياس وقد تم التقييم من قبل شركة توفيق للتقييم العقاري عضوية رقم (٢٢٥٠٠٠٠٠١٢١) ويعد مقدم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة حديثة في مواقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

\*\* نتيجة التقييم خلال السنة تبين أن هناك أرض ومبنى لم يتم فصل قيمة الأرض عن المبنى وتم فصلها وذلك حسب نتائج التقييم.



## ٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٠,٤٠٢	١٣٩,١٥٠
١٦٦,٣٩٠	١٦٦,٣٩٠
٨٠٨,٧٧٨	٤٣٨,٩٠٥
١٣١,٩٧٢	٢٢٤,٧٠٢
١,٩٩٧,٥٤٢	٩٦٩,١٤٧

مبالغ مستحقة للغير  
تأمينات للغير  
إيرادات مقبوضة مقدما  
مخصص اجازات الموظفين  
المجموع

## ١٠- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٠٤,٠٠٨	٧٩٤,٨٦٦
١٤٩,٤٢٤	١٧٨,٤٤٨
(٥٨,٥٦٦)	(٣,٥٢٢)
٧٩٤,٨٦٦	٩٦٩,٧٩٢

رصيد أول السنة  
مكون خلال السنة  
مسدد خلال السنة  
رصيد نهاية السنة

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

## ١١- صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٥,٤٩٨	(٤,٥٢٦)	---	٩٦٠,٠٢٤	مشروع نقل المرضى
---	(١٤,١١٥)	١٤,١١٥	---	تبرع شراء أجهزة طبية
٦,٢٩٥	---	---	٦,٢٩٥	تبرع لشراء هدايا لمرضى حملة أكتوبر
١٣٢,٨١٣	(١٠٤,٣٠٠)	---	٢٣٧,١١٣	دعم اليوم العالمي للمتعافين
---	(٩,٧٠٠)	٩,٧٠٠	---	رعاية اليوم العالمي للسرطان
١٧,١٤١	---	---	١٧,١٤١	برنامج هدايا العيد
٧,٤٣٢	---	---	٧,٤٣٢	برنامج صحة أفضل والحياة أجمل
---	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	---	تبرع برنامج السكن وقف سعد الموسى
---	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	---	تبرع دعم حملة أكتوبر ٢٠٢٠م
---	(٥,٢٠٠)	٥,٢٠٠	---	مبيعات المنتجات الدعائية
---	(٤,٤١٢,٢٦٠)	٤,٤١٢,٢٦٠	---	تبرعات علاج المرضى
---	(٤٢,٠٦٢)	٤٢,٠٦٢	---	اعانات الوزارة
---	(٧,٧٤٠,٢٨٢)	٧,٧٤٠,٢٨٢	---	تبرعات الزكاة
---	(٢٠٩,٧١٦)	٢٠٩,٧١٦	---	خدمات تطوعية
١,١١٩,١٧٩	(١٢,٧٩٢,١٦١)	١٢,٦٨٣,٣٣٥	١,٢٢٨,٠٠٥	المجموع

## ١٢- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٦٣,٦١٥	٤,٤١٢,٢٦٠	تبرعات لعلاج المرضى
٢٢,٤٩٥	٢٦٤,١١٥	تبرعات مشروطة
٢٣٥,٠٠٠	٩,٧٠٠	تبرعات رعايات
٢,٤٢١,١١٠	٤,٦٨٦,٠٧٥	المجموع

## ١٣- مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٠٦٧,٣٠٠	٩,٧٦٧,٨٠٠	برنامج الدعم المالي
٤,٩٩٠,٧٣٨	١,٥٧٩,١٨٠	برنامج تذاكر الركاب
٣,١٨٢,٥٤٠	٢,١٩٦,٤٥٥	برنامج الاسكان
٥٢,٠٥٠	٦٠,٠٠٠	برنامج الاعاشة الفورية
١٤,٥٠٠	١٧,٠٠٠	برنامج المسيرات الشهرية
٢,٠٨٤,٤٤٩	٩٩٥,٥٦٩	برنامج التنويم والعلاج
٣٥,٤٠٠	١٩,٩٤٥	برنامج توفير أجهزة طبية
---	٤,٥٢٧	برنامج النقل الداخلي
٤٩,٢٨٠	---	برنامج المطبوعات التثقيفية
٧١٥,٤٤٧	٣٦٣,٢٧٣	برنامج الدعم النفسي والتوعوي
١١١,٦٥٨	٢١٠,١٣٧	برنامج العمل التطوعي
٣١,٧٦٢	---	برنامج المنتجات الدعائية
٩٦٧,٥٣٤	٩١٠,٤٤٧	مصاريف مقدمي الأنشطة
١,٣٥٥,٨٢٦	١,٠٧٤,٧٢٤	مركز الكشف المبكر
٢١٠,٥٣٣	---	الكشف المبكر بجازان
٨٩٣,٢٣٥	٩٢٣,٦٩٠	مصاريف جمع الأموال
٢٧,٧٦٢,٢٥٢	١٨,١٢٢,٧٤٧	المجموع

## ١٤- مصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩١,٨٣٧	٩٩٤,٦٦١	رواتب وما في حكمها
٣٠٠,٥٦٧	٢٨٠,٤٩٥	التأمينات الاجتماعية
١١,٠٩٠	١٢,١٧٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢,٦٤٤	٩,٣٤٦	سفر وانتقال
٢٨,٥٤١	٢٧,٣٨٠	بريد وبرق وهاتف
٤١,٠٤٥	٤٤,٧٠١	كهرباء ومياه
٤٥,٢٤٠	١٧,٤٦٣	صيانة وإصلاح وترميم
٢٣,٦٩٨	٢٥,٢٨٩	محروقات وصيانة سيارات
١٨,٠٤٤	١٥,٥٠٧	ضيافة ونظافة
٩,٩١٦	٤,١٦٧	دعاية واعلانات
١٣٩,٨٦٠	١٣٣,٢٠٠	حراسات أمنية
١٥,٣٨٩	١١,٣٥٤	صيانة أجهزة مكتبية
٧٩,٤٦٣	٨٩,٦١٣	رسوم واشتراقات
٤٩,٥٦٠	٢٥,٥٥٢	تأمين طبي ورسوم
---	٧,١١٣	متنوعة
١,٦٦٦,٨٩٤	١,٦٩٨,٠٢٠	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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

## ١٦- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

## ١٧- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

## 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 تفتقر فإنها تفتقر 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 وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبالقيمة 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 الائتمانية 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 التقويم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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**

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية بالخبره بتاريخ ١٢/٠٧/٢٠٢٠م الموافق ١٤٤٢/١٢/٠٢هـ في الاجتماع المنعقد بتاريخ

