

جمعية زهرة لسرطان الثدي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية  
الاجتماعية برقم (٣٦٦)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع 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

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٧٢٨,٩٨٢	٨,٧٦٠,٨٣٩	٤	النقد وما في حكمه
٧١٣,٤١٠	٩٨٤,٣٥٥		المخزون
٢٥,٠٢٩,٨٦٠	٤,٦٦١,٨٢٥	٦	الأرصدة المدينة أخرى
٣٣,٤٧٢,٢٥٢	١٤,٤٠٧,٠١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,١٠٤,٦٤٢	---	٧	مشروعات تحت التنفيذ
---	٤,٢٦١,٠٠٠	٨	عقارات استثمارية-أوقاف بالقيمة العادلة
٥١٤,٤٩١	٤,٢٦٣,٠٣١	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
---	١١٠,٠٩٧	١٠	الموجودات الغير ملموسة
٤,٦١٩,١٣٣	٨,٦٣٤,١٢٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٨,٠٩١,٣٨٥	٢٣,٠٤١,١٤٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٤,٩٠٧,١٠٠	٢٠٣,٠١٥	١١	الأرصدة الدائنة الأخرى
			المطلوبات الغير متداولة
٦١٤,٧٧٠	٨١٧,٥٩٩	١٢	مخصص منافع موظفين
٢٥,٥٢١,٨٧٠	١,٠٢٠,٦١٤		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١١,٤٠١,٣٢٩	١٥,٣٧٤,٩٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٦٨,١٨٦	٦,٦٤٥,٥٧٠	١٣	صافي الأصول المقيدة
١٢,٥٦٩,٥١٥	٢٢,٠٢٠,٥٣٣		إجمالي صافي الأصول
٣٨,٠٩١,٣٨٥	٢٣,٠٤١,١٤٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

المدير العام الأستاذ  
 الأستاذة بنت عبد العزيز الطيبان  
 رئيسة قسم المحاسبة  
 تركيه نايج الشبراكي



قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إجمالي ٢٠١٨م	إجمالي ٢٠١٩م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٣٣,١٦١	١,٩٥٧,٠٠٥	---	---	١,٩٥٧,٠٠٥	برعات النقدية العامة
٤٨٩,١٧٨	٦,٩٧٩,١٤٩	---	٦,٩٧٩,١٤٩	---	١٤ برعات النقدية المقيدة
---	٤,٢٦١,٠٠٠	٤,٢٦١,٠٠٠	---	---	برعات أوقاف عينية
٣,١٧٠,٤١٠	١,٠٣٠,٣٩٠	---	---	١,٠٣٠,٣٩٠	برعات العينية
١٩٣,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	---	---	٢٣٥,٠٠٠	رادات اشتراكات
---	٣٢,٧٤٠	---	---	٣٢,٧٤٠	رغ تخفيض التزام
١٧٠,٠٠٠	---	---	---	---	برعات الزكاة
١,٢٠٠,٠٠٠	---	---	---	---	مانات الوزارة
٣٢٢,٢٣٥	٣١٩,٦٧٨	---	---	٣١٩,٦٧٨	رادات المبيعات
١,١٥٧,٠٥٥	٢,٦٨٨,١٣٨	---	---	٢,٦٨٨,١٣٨	١٥ رادات الأنشطة
---	---	(٤,٢٦١,٠٠٠)	(٣٣٣,٥٧٩)	٤,٥٩٤,٥٧٩	مادة تصنيف لتحقيق قيد
٩,١٣٥,٥٤٩	١٧,٥٠٣,١٠٠	---	٦,٦٤٥,٥٧٠	١٠,٨٥٧,٥٣٠	استخدام جمالي الإيرادات والمكاسب
(٢٣٣,٦٠٢)	(٢٤٧,٨٠٨)	---	---	(٢٤٧,٨٠٨)	مصرفات والخسائر
(٤,٤٥٤,٧٤٦)	(٢,٣٧٨,٧١٦)	---	---	(٢,٣٧٨,٧١٦)	١٦ كلفة البضاعة المباعة
(٥,٤٠٥,٣٨٩)	(٥,٠٣٠,٦٦٠)	---	---	(٥,٠٣٠,٦٦٠)	١٧ مصرفات الأنشطة
---	(٣,٤١٨)	---	---	(٣,٤١٨)	١٧ مصرفات العمومية والإدارية
(١٨٢,٥٦٤)	(١٨٨,٤٠٠)	---	---	(١٨٨,٤٠٠)	٧ استهلاك الأصول الغير ملموسة
(١٠,٢٧٦,٣٠١)	(٧,٨٤٩,٠٠٢)	---	---	(٧,٨٤٩,٠٠٢)	٩ استهلاك الآلات والمعدات
(١,١٤٠,٧٥٢)	٩,٦٥٤,٠٩٨	---	٦,٦٤٥,٥٧٠	٣,٠٠٨,٥٢٨	جمالي المصرفات والخسائر
---	(٢٠٣,٠٨٠)	---	---	(٢٠٣,٠٨٠)	لتغير في صافي الأصول
(١,١٤٤)	---	---	(١,١٦٨,١٨٦)	١,١٦٨,١٨٦	١٣ لينود الاستثنائية
٦٦٣,٥٥٦	---	---	---	---	خسائر رأسمالية
(٤٧٨,٣٤٠)	٩,٤٥١,٠١٨	---	٥,٤٧٧,٣٨٤	٣,٩٧٣,٦٣٤	تسويات سنوات سابقة
١٣,٠٤٧,٨٥٥	١٢,٥٦٩,٥١٥	---	١,١٦٨,١٨٦	١١,٤٠١,٣٢٩	إيرادات أخرى
١٢,٥٦٩,٥١٥	٢٢,٠٢٠,٥٣٣	---	٦,٦٤٥,٥٧٠	١٥,٣٧٤,٩٦٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (٢٢-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٧٨,٣٤٠)	٩,٤٥١,٠١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
---	٣,٤١٨	التغير في صافي الأصول
١٨٢,٥٦٤	١٨٨,٤٠٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
١١٤,٢٨٦	٢٤٧,٩٠٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
---	٢٠٣,٠٨٠	المكون من مخصص منافع موظفين
(١٨١,٤٩٠)	١٠,٠٩٣,٨٢٢	خسائر رأسمالية
(١٣,٩٩٩)	٢٠,٣٦٨,٠٣٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٢٥٧,٤٨٤	(٢٧٠,٩٤٤)	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٨٣,٧٤٢)	(٢٤,٧٠٤,٠٨٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
---	(٤٥,٠٧٧)	المخزون
(١٢١,٧٤٧)	٥,٤٤١,٧٥١	الأرصدة الدائنة الأخرى
---	(١١٣,٥١٥)	(المسدد) من منافع الموظفين
(٩٠,٣٤١)	(٤,١٤٠,٠٢١)	صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
---	٤,١٠٤,٦٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
---	(٤,٢٦١,٠٠٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٩٠,٣٤١)	(٤,٤٠٩,٨٩٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢١٢,٠٨٨)	١,٠٣١,٨٥٧	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٩٤١,٠٧٠	٧,٧٢٨,٩٨٢	إضافات ممتلكات استثمارية-أوقاف
٧,٧٢٨,٩٨٢	٨,٧٦٠,٨٣٩	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه بداية السنة
		النقد وما في حكمه نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

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

- ١- معلومات الجمعية والنشاطات
- أ- جمعية زهرة لسرطان الثدي، هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦) وتاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في أعمال خيرية متنوعة.
- ب- تتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -
- تنفيذ البرامج التوعوية بسرطان الثدي وبرامج المسح الشامل في المملكة العربية السعودية
  - توجيه المصابات والمصابين للجهات المتخصصة لتقديم الخدمات لهم وتلبية احتياجاتهم.
  - دعم الدراسات العلمية لتوضيح مدى انتشار واسباب سرطان الثدي عند السيدات في المملكة العربية السعودية ووضع الاسس الناتجة لترجمة نوعية هذا المرض في مجتمعنا.
  - تطوير الكفاءات السعودية في مجالات الابحاث الخاصة بسرطان الثدي مع تفعيل البرامج التدريبية والتعليمية وبرامج الابتعاث.
  - المساعدة في ايجاد الروابط بين العلماء والمتخصصين ذوي العلاقة للمشاركة في نشاطات الجمعية وفقاً لإجراءات المنظمة لذلك.
  - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية يقع مركز الجمعية بمدينة الرياض.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٧ م.

- 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 زهرة لسرطان الثدي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (IFRS for SMEs).
  - تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض والافصاح لأرقام 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 للجمعية. 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:

السيارات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
أجهزة حاسب الى	١٥٪
أجهزة وآلات ومعدات	١٥٪
تحسينات بأملك الغير	١٠٪
العيادات المتنقلة	٢٠٪

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.

## ٤-٢ 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.

**٥-٢ 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 بخصم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الجمعية عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

تفيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

**٦-٢ الإيرادات**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**٧-٢ التبرعات**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

**٨-٢ التبرعات العينية**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند التعذر للوصول للقيمة القابلة للتحقق لتلك السلع يتم تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات لحين بيعها.

**٩-٢ المصاريف**

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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 وما في حكمه

١-٤

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١١,٤١٧	٦٣٥,٠٦٤	مصرف الراجحي-رئيسي
٤١,٧٠٢	٤٩,٩٦٢	مصرف الراجحي-مليون زهرة زهرة
٢١٩,٤٧٧	١٢١,٨٢٦	مجموعة سامبا المالية-رئيسي
٥٦,٧١٠	١٩,٦٧٠	البنك السعودي للاستثمار
٢٦١,٠٦١	٦٧,٨٣٢	مصرف الانماء
١٤٤,١٨٤	٢,٩٢٢	البنك السعودي الفرنسي
١٦٦,٧٠٧	١,٣٧٨,٢٩٥	البنك الاول
٢٧٢,٢٨٢	٢٧,٦١٠	بنك الجزيرة
٢٠١,٨٠٤	٢٠١,٩٤٥	بنك الرياض الرئيسي
٤,٥٠١,٥٤٢	٤,٥٠٢,٠٧٢	بنك الرياض-مليون زهرة وزهرة
٢٠٥,٣٤٩	٢٤٤,٦٨١	بنك الرياض-جدة
١٦,٨٥٩	١,٦٧٧	بنك الرياض-أبها
٨,١٦١	٩	بنك الرياض-المدينة المنورة
٢١١,٧٩١	١٢١,٧٣٥	بنك الرياض-الاحساء
١٠٠,٠٠٠	٥١,٢٦٠	بنك الرياض-المشاريع
٤٨,٦٥١	٩٩,٣٨٥	بنك البلاد-رئيسي
٥١	٨٤,٧٠١	بنك البلاد-مليون زهرة وزهرة
٥٧١,١٦٠	١,١٥٠,١٩٣	بنك البلاد-لمسة زهرة
٩٠,٠٧٤	---	الصندوق
٧,٧٢٨,٩٨٢	٨,٧٦٠,٨٣٩	المجموع

## ٤-٢ المعاملات غير النقدية

لم تجرى 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
٧,٧٢٨,٩٨٢	٨,٧٦٠,٨٣٩
٧,٧٢٨,٩٨٢	٨,٧٦٠,٨٣٩

النقد وما في حكمه  
المجموع

## ٦- الارصدة المدينة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٧٥٠,٠٠٠	---
٢٣,٨٠٠	٢٢,١٨٩
٢٥٣,٥٦٠	٤,٦٣٩,٦٣٦
٢,٥٠٠	---
٢٥,٠٢٩,٨٦٠	٤,٦٦١,٨٢٥

دعم سابك\*  
سلف العاملين  
دفعات مقدمة للموردين  
رواتب مقدمة  
المجموع

\*يتمثل ذلك الرصيد في اتفاقية تبرع تم ابرامها في عام ٢٠١٤ بين الجمعية ومؤسسة سابك وتم اثبات قيمة الاتفاقية بكامل القيمة على أساس استحقاق ولم تقم مؤسسة سابك بسداد أي قيمة نقدية بما يخص تلك الاتفاقية وتم الغاء الاتفاقية خلال ٢٠١٩ وبناءا عليه تم الغاء القيد النظامي المثبت من سنوات سابقة بالأرصدة المدينة ويقابله نفس الرصيد بحسابات داننة اخرى.

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,١٠٤,٦٤٢	---
٤,١٠٤,٦٤٢	---

مشروع العيادات متنقلة  
المجموع

## ٨- عقارات استثمارية-اوقاف بالقيمة العادلة

المجموع	الأراضي*	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤,٢٦١,٠٠٠	٤,٢٦١,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
---	---	مجمع الاستهلاك
---	---	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
---	---	إضافات
---	---	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
---	---	صافي القيمة العادلة
٤,٢٦١,٠٠٠	٤,٢٦١,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

\*يتمثل ذلك البند في قيمة ارض تم التبرع بها لصالح الجمعية وتم اثبات قيمتها بالاستناد على تقييم من مقيم عقاري معتمد (النماء للتقييم).

## ٩- الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	عيادات متنقلة	تحسينات بأموال الغير	أجهزة ومعدات وعدد	أجهزة حاسب الى	أثاث ومفروشات	السيارات	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤,٣٩٢,١٠٢	---	٤٠١,١٩٥	٢,٠٩٥,٦٩٦	٤٩٦,٨٩١	٧٥٨,١٧٠	٦٤٠,١٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٤,١٤٠,٠٢١	٤,١٠٤,٦٤٢	---	٥,٨٧٩	٢٩,٥٠٠	---	---	إضافات
(١,٦١٤,٤٣٥)	---	(٤٠١,١٩٥)	(٤٠٦,٦٧٨)	(٢٢٨,١٧٥)	(٥٧٨,٣٨٧)	---	إستبعادات
٦,٩١٧,٦٨٨	٤,١٠٤,٦٤٢	---	١,٦٩٤,٨٩٧	٢٩٨,٢١٦	١٧٩,٧٨٣	٦٤٠,١٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
<b>مجمع الاستهلاك</b>							
٣,٨٧٧,٦١١	---	٢٥٢,٢٦٣	٢,٠٩٥,٦٩٥	٣٤٧,٢١٤	٥٤٢,٢٩٠	٦٤٠,١٤٩	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٨٨,٤٠٠	٢,٢٤٩	٤٠,١١٩	٦٩١	٦٩,٥٢٤	٧٥,٨١٧	---	إضافات
(١,٤١١,٣٥٥)	---	(٢٩٢,٣٨٢)	(٤٠٦,٦٧٨)	(٢٢٠,٠٣٦)	(٤٩٢,٢٥٩)	---	إستبعادات
٢,٦٥٤,٦٥٦	٢,٢٤٩	---	١,٦٨٩,٧٠٨	١٩٦,٧٠٢	١٢٥,٨٤٨	٦٤٠,١٤٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
<b>صافي القيمة الدفترية</b>							
٤,٢٦٣,٠٣١	٤,١٠٢,٣٩٣	---	٥,١٨٨	١٠١,٥١٤	٥٣,٩٣٥	١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥١٤,٤٩١	---	١٤٨,٩٣٢	١	١٤٩,٦٧٧	٢١٥,٨٨٠	١	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

## ١٠- الموجودات الغير ملموسة

البيان	برنامج محاسبي	المجموع
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١١٣,٥١٥	١١٣,٥١٥
الإطفاء المتراكم		
إضافات	٣,٤١٨	٣,٤١٨
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣,٤١٨	٣,٤١٨
صافي القيمة الدفترية		
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١١٠,٠٩٧	١١٠,٠٩٧

## ١١- الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٧٥٠,٠٠٠	---	دعم سابق
٦٤,٧١٣	---	امانات شيكات
٨٥,٨٢٧	٢٠٣,٠١٥	بدل اجازات
٦,٥٦٠	---	دائنون متنوعون
٢٤,٩٠٧,١٠٠	٢٠٣,٠١٥	المجموع

## ١٢- مخصص منافع الموظفين

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٤٨٤	٦١٤,٧٧٠	رصيد اول السنة
---	(٤٥,٠٧٧)	(المسدد) خلال العام
١١٤,٢٨٦	٢٤٧,٩٠٦	المكون خلال السنة
٦١٤,٧٧٠	٨١٧,٥٩٩	المجموع

اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة وتعتبر اللجنة بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١٣ - صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في م ٢٠١٩/١٢/٣١	تسويات*	المنصرف	الايراد المقبوض	الرصيد كما في م ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
---	(١,١٦٨,١٨٦)	---	---	١,١٦٨,١٨٦	كافة
١١٨,٠٠٣	---	(٨٢,٤٧٧)	٢٠٠,٤٨٠	---	رع دعم مرضى
٢٠٠	---	---	٢٠٠	---	رع الكشف المبكر
٢,٩٣٨,٤٩٣	---	---	٢,٩٣٨,٤٩٣	---	رع دعم العيادات المتنقلة
٢,٨٥٣,٠٠٠	---	(١٤٧,٠٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	---	رعات الفحص الجيني
١٧٠,٦٩٨	---	(٢٩,٣٠٢)	٢٠٠,٠٠٠	---	شروع البطاقة الوردية
٥٦٥,١٧٦	---	(٧٤,٨٠٠)	٦٣٩,٩٧٦	---	عم برامج علاج المرضى
٦,٦٤٥,٥٧٠	(١,١٦٨,١٨٦)	٣٣٣,٥٧٩	٦,٩٧٩,١٤٩	١,١٦٨,١٨٦	مجموع

\*تتمثل تسويات سنوات سابقة عن ارسدة تبرعات زكاة محصلة من سنوات سابقة وتم صرفها بالكامل ولم يتم عمل إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام وتم اقفال ذلك الرصيد خلال عام ٢٠١٩م لتتحقق استخدامها من سنوات سابقة

١٤ - تبرعات نقدية مقيدة

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٢٠٠,٤٨٠	تبرع دعم مرضى
---	٢٠٠	تبرع الكشف المبكر
---	٢,٩٣٨,٤٩٣	تبرع دعم العيادات المتنقلة (دعم سابك)
---	٣,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات الفحص الجيني
---	٢٠٠,٠٠٠	مشروع البطاقة الوردية
٤٨٩,١٧٨	٦٣٩,٩٧٦	دعم برامج علاج المرضى-تبرعات مشروطة
٤٨٩,١٧٨	٦,٩٧٩,١٤٩	المجموع

١٥ - إيرادات الأنشطة

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٩٩,٠٣٥	٧٣١,٤٠٦	إيرادات نشاط حملة اكتوبر
---	١,١٩٢,٤٥٩	ايراد جزء من ريع
٥٨,٠٢٠	---	إيرادات الهدايا والتذاكر
---	٨,٧٩٥	إيرادات برامج توعية
---	٧٥٥,٤٧٨	إيرادات متنوعة
٤,٠٧٥,٢٣٠	٢,٦٨٨,١٣٨	المجموع

## ١٦- مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩,٤٧٥	٢٩,٥٥٠	المرتبات وما في حكمها
٥٢,٧٢١	٩٠,٧٤٦	مصروفات سفر وإقامة
١٦٥,١٢٧	٥٢,٧٨٢	مصروفات توريد وتركيب
٤١٣,٠٨٤	٧٤,٨٠٠	مصروفات دعم مرضى
٦٠,٧١٢	٩٠,٠٠٤	مصروفات مطبوعات
١١٥,٤٠٠	---	مصروفات ايجارات
١٠٠,٧٥٩	١١٩,٧٨٠	مصروفات هدايا
٣,٠٤٢,٢٥٠	١,٠٩١,٦١٤	مصروفات دعاية وإعلان
١٧,٨٩٤	٦٦,٠٩١	مصروفات ضيافة
---	٦٢,٧٩٨	ضريبة المشتريات القيمة المضافة
١,٣٧٨	١,٣٠٠	مصروفات دورات تدريبية
٦,٣٠٠	٦٨٤	مصروفات مبيعات
٣٠,٤٥٠	٦,٧٠٤	مصروفات صيانة
٣٣٥,٧١٤	٣٠٧,١٨٦	مصروفات باقة لمسة زهرة
---	١٧٦,٣٠٢	مصروفات أنشطة متنوعة
١٠,٠٠٠	---	مصروفات حاجات متعافيات
٤٣,٤٨٢	٢٠٨,٣٧٥	متنوعة
<u>٤,٤٥٤,٧٤٦</u>	<u>٢,٣٧٨,٧١٦</u>	<b>المجموع</b>

## ١٧- مصروفات العمومية والادارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٧٧,٤٨٥	٣,٣٥٠,٠٢٥	المرتبات وما في حكمها
٣٥٥,٨٥٩	٣٣١,٦٩٢	التأمينات الاجتماعية
٣٣٨,٩٠٢	٣٥٩,٨٦٩	تأمين طبي وعلاج
١٦٤,٤٤٧	٢٤٧,٩٠٦	مصروف منافع الموظفين
١٣,٢٤٤	١١٧,٩٦٧	مصروفات إجازة
٤٠,٤٥٦	٣٨,٠٧٩	مصروفات سفر وانتقالات
٩٤,٧٨١	٦٤,٨٧٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٧,٧٠٠	---	مصروفات دعاية وإعلان
٩,٢٧٣	١٠,٤٧٧	مصروفات ضيافة
١١٦,٤١٨	٥٣,٨٦٧	صيانة وإصلاح وترميم
٧,١١٤	٣,٢٤٧	مصاريف رسوم واشتراكات
١٢٣,٠٦٦	٥٧,١٤٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٠,٨٤٧	٢٤,٣١٧	مصاريف كهرباء ومياه
١٨,٥٤٧	٦,٤٩٩	محروقات وصيانة سيارات
٢٨٧,٦٠٠	٢١٥,٠٠٠	مصروفات ايجار
١٢,٥٩٧		مصاريف نظافة
١٢,٥٠٠	١١,٥٨٦	عضوية الجمعية في uicc
١٦,٢١٦	---	رواتب حراسات امنية
٤١,٤٨٦	٣٧,٥٢٤	مصاريف صيانة وتركيب أجهزة وبرامج
١٢,٠٠٠	١,٢٠٠	دورات تدريبية للموظفات
٢٤,٨٥١	٩٩,٣٨٢	مصروفات اخرى
<u>٥,٤٠٥,٣٨٩</u>	<u>٥,٠٣٠,٦٦٠</u>	<b>المجموع</b>

- ١٨- **الأصول والالتزامات المحتملة**  
خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
- ١٩- **الارتباطات الرأسمالية**  
لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
- ٢٠- **الأحداث اللاحقة**  
- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م ونفسيه 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 أثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل اجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.
- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠١ هـ 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.
- ٢١- **إدارة المخاطر المالية**  
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 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 لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 استحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الشركة.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات 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 الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم 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 الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال 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 التزام 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 للالتزام مخاطر عدم الوفاء به تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

**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.

**اعتماد القوائم المالية**

- ٢٢

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٢/١٢/١٤٤١هـ الموافق ٢٧/٠٧/٢٠٢٠م.

*Rafiq*

