

جمعية زهرة نسرطان الثدي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٧ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية زهرة لسرطان الثدي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية زهرة لسرطان الثدي - مسحولة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

تضمن القوائم المالية رصيد ايرادات تبرعات مستحقة ذو أهمية نسبية، ولم يتم موافقتنا بمصادقات أو الأدلة الثبوتية المؤدية لتأكيد صحة الرصيد وما يقابلها من الارصدة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملازمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قام بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكلي ومحظى القوائم المالية ، بما في ذلك الإصلاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية زهرة لسرطان الثدي - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوكيل المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

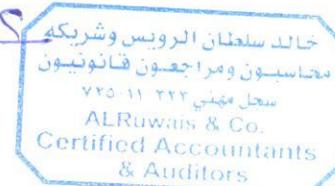
الرياض : ١٣ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠١٩ م.

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)



<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٧</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(٣)	٧,٧٢٨,٩٨٢	٧,٩٤١,٠٧٠
مدينون	-	-	٣,٣٠٩
إيرادات تبرعات مستحقة	(٤)	٢٤,٧٥٠,٠٠٢	٢٤,٧٥٠,٠٠٢
المخزون	(٥)	٧١٣,٤١٠	٩٧٠,٨٩٤
موردين دفعات مقدمة	(٦)	٧٩,٠٠٠	٩٠٠٠١
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٧)	١٧٧,٠٥٧	١٥٧,٢٨٩
سلف عاملين	-	٢٣,٨٠١	١٥,٢٦٠
مجموع الأصول المتداولة		٣٣,٤٧٢,٢٥٢	٣٣,٩٢٧,٨٢٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أعمال تحت التنفيذ	(٨)	٤,١٠٤,٦٤٢	٤,١٠٤,٦٤٢
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٩)	٥١٤,٤٩١	٦٠٦,٧١٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٦١٩,١٣٣	٤,٧١١,٣٥٦
<u>إجمالي الأصول</u>		٣٨,٠٩١,٣٨٥	٣٨,٦٣٩,١٨١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصرفوفات مستحقة	(١٠)	٨٥,٨٢٧	٢٧٦,٥٢٩
أرصدة دائنة أخرى	(١١)	٢٤,٨٢١,٢٧٣	٢٤,٨١٤,٣١٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٤,٩٠٧,١٠٠	٢٥,٠٩٠,٨٤٢
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٦١٤,٧٧٠	٥٠٠,٤٨٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٦١٤,٧٧٠	٥٠٠,٤٨٤
مجموع الالتزامات		٢٥,٥٢١,٨٧٠	٢٥,٥٩١,٣٢٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٧)	١١,٤٠١,٣٢٩	١١,٧٠٩,٦٠٠
صافي الأصول المقيدة		١,١٦٨,١٨٦	١,٣٣٨,٢٥٥
مجموع صافي الأصول		١٢,٥٦٩,٥١٥	١٣,٠٤٧,٨٥٥
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		٣٨,٠٩١,٣٨٥	٣٨,٦٣٩,١٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠١٧	إجمالي م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب					
٣٠٤٠٢٠٤٧٣	٢٠٤٣٣،١٦١	-	٢٠٤٣٣،١٦١		التبرعات النقدية العامة
٨,٩٣٥	٤٨٩,١٧٨	٤٨٩,١٧٨	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٦٠٧٦٣٩٥	٢٥٢,١٤٥	-	٢٥٢,١٤٥		التبرعات العينية
١٤٦,٦٤١	٣٢٢,٢٣٥	-	٣٢٢,٢٣٥		إيرادات المبيعات
١٧١,٥٠٠	١٩٣,٠٠٠	-	١٩٣,٠٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٢٩,٧٥٥	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	-		تبرعات الزكاة
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	(١٣)	إنحصارات الوزارة
١,٥٨٧,٨٤٤	٤,٠٧٥,٢٣٠	-	٤,٠٧٥,٢٣٠	(١٤)	إيرادات الأنشطة
٢٠٥,٩٠٠	٦٠٠	٦٠٠	-		دعم صندوق الموارد للرواتب
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٢٠٢٩,٨٤٧)	٢٠٢٩,٨٤٧		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٩,٧١٠,٤٤٣	٩,١٣٥,٥٤٩	(١٧٠,٠٦٩)	٩,٣٠٥,٦١٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٢٣٥,١٣٤	٢٣٣,٦٠٢	-	٢٣٣,٦٠٢		تكلفة البضاعة المباعة
٤,٨٤٥,٨٢٢	٤,٤٥٤,٧٤٦	-	٤,٤٥٤,٧٤٦	(١٥)	مصارفوفات الأنشطة
٥,١٩٢,٣٨١	٥,٤٤٥,٣٨٩	-	٥,٤٤٥,٣٨٩	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٤٨,٥٤٧	١٨٢,٥٦٤		١٨٢,٥٦٤	(٩)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٠,٥٢١,٨٨٤	١٠,٢٧٦,٣٠١	-	١٠,٢٧٦,٣٠١		إجمالي المصروفات والخسائر
(٨١١,٤٤١)	(١,١٤٠,٧٥٢)	(١٧٠,٠٦٩)	(٩٧٠,٦٨٣)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
-	١٩٠,٧٠٢		١٩٠,٧٠٢		تسويات سنوات سابقة
(٧,١٤٠)	(١٨٧,٠٠٠)	-	(١٨٧,٠٠٠)		مصارفوفات سنوات سابقة
(٢,٥٦٣)	(٤,٨٤٦)	-	(٤,٨٤٦)		فرقفات تسوية المخزون
١,٠٥٢,٧٨١	٦٦٣,٥٥٦	-	٦٦٣,٥٥٦		إيرادات أخرى
١,٠٤٣,٠٧٨	٦٦٢,٤١٢	-	٦٦٢,٤١٢		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٣١,٦٣٧	(٤٧٨,٣٤٠)	(١٧٠,٠٦٩)	(٣٠٨,٢٧١)		التغير في صافي الأصول
١٢,٨١٦,٢١٨	١٣,٠٤٧,٨٥٥	١,٣٣٨,٢٥٥	١١,٧٠٩,٦٠٠		صافي الأصول بداية السنة
١٣,٠٤٧,٨٥٥	١٢,٥٦٩,٥١٥	١,١٦٨,١٨٦	١١,٤٠١,٣٢٩		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٣١,٦٣٧	(٤٧٨,٣٤٠)	التغير في صافي الأصول
٢٤٨,٥٤٧	١٨٢,٥٦٤	إهلاك العقارات و الالات و المعدات
٧٤,٢٦٨	١١٤,٢٨٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٤,٤٥٢	(١٨١,٤٩٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
التدفقات النقدية في الأصول والالتزامات المتداولة		
-	٣,٣٠٩	المدينون
(٢٣٢,٢٩٤)	٢٥٧,٤٨٤	المخزون
(٦٠,٤٨٦)	١١,٠٠١	دفعات موردين الخدمات
(٣٣,٣٦٥)	(١٩,٧٦٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
٢٨,١٤٠	(٨,٥٤١)	سلف عاملين
(٢٨,٤٨١)	(١٩٠,٧٠٢)	مصروفات مستحقة
(١٤,٤٠٠)	٦,٩٦٠	أرصدة دائنة أخرى
(١٨,٠٣٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٥,٥٣٦	(١٢١,٧٤٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
-	(٩٠,٣٤١)	شراء العقارات و الالات و المعدات
-	(٩٠,٣٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٥,٥٣٦	(٢١٢,٠٨٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٧,٧٤٥,٥٣٤	٧,٩٤١,٠٧٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٩٤١,٠٧٠	٧,٧٢٨,٩٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-
جمعية زهرة لسرطان الثدي، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٦) وتاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

- وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما 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 وأسباب سرطان الثدي عند السيدات في المملكة العربية السعودية ووضع بعض الأسس الناتجة لترجمة نوعية هذا المرض في مجتمعنا .
 - * تطوير الكفاءات السعودية في مجالات الأبحاث الخاصة بسرطان الثدي مع تعزيز البرامج التدريبية والتعليمية وبرامج الابتعاث .
 - * المساعدة في إيجاد الروابط بين العلماء والمتخصصين ذوي العلاقة للمشاركة في نشاطات الجمعية وفق الإجراءات المنظمة لذلك .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-
تبدأ السنة المالية في شهر يناير من العام الميلادي و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-
يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

استخدام التقديرات :-
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتفاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنك.

الذمم المدينية:

يشتت الذمم المدينية بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعروفة عند تكبدها .

إيجادات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إسلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير سماتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتلهك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	السيارات
%١٥ - ١٠	أجهزة وألات ومعدات
%١٠	تحسينات بأملاك الغير
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة حاسب آلي

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة المركز المالي ضمن صافي الأصول .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأه ترك الخدمه وفقا لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) يشكل ثابت ومنظم على اساس السنـه التي امضـاها الموظـف في الخـدمـه وحسبـ المعيـارـ الدـولـيـ للتـقرـيرـ المـالـيـ لـلـمـنـشـاتـ الصـغـيرـهـ والمـتوـسطـهـ يسمـحـ بـتسـجيـلـهاـ عـلـىـ اـسـاسـ نـظـامـ الـعـلـمـ المـطـبـقـ فـيـ الدـولـهـ بدـلاـ مـنـ اـحـسـابـهاـ بـالطـرـيقـهـ الاـكتـوارـيهـ وـذـلـكـ لـوـجـودـ التـكـلفـهـ لاـمـبـرـ لهاـ .

إضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتروعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	(٣) النقد وما في حكمه
-	٩٠٠٧٤	الصندوق
٣٦٤,٨٩٥	٦١١,٤١٧	مصرف الراجحي - رئيسي
١٦,٢٩٢	٤١,٧٠٢	مصرف الراجحي - مليون زهرة وزهرة
٢٠١,٤٠٦	٢١٩,٤٧٧	مجموعة سامبا المالية - رئيسي
٦٥,٧٢٥	٥٦,٧١٠	البنك السعودي للاستثمار
٥٢,٢٧٠	٢٦١,٠٦١	مصرف الإنماء
١١٢,٦٥٢	١٤٤,١٨٤	البنك السعودي الفرنسي
٥٠٧,٩٧٨	١٦٦,٧٠٧	البنك السعودي الهولندي
١٤,٢٩٢	٢٧٢,٢٨٢	بنك الجزيرة
١١٨,٧٩٣	٢٠١,٨٠٤	بنك الرياض - رئيسي
٣,٠٠٠,٨٥٠	٤,٥٠١,٥٤٢	بنك الرياض - مليون زهرة وزهرة
٢٤٧,١٢٦	٢٠٥,٣٤٩	بنك الرياض - مكتب جدة
٧,٧٢٨	١٦,٨٥٩	بنك الرياض - مكتب أبيها
١٦,٣٦٩	٨,١٦١	بنك الرياض - مكتب المدينة
١١١,٣٢٢	٢١١,٧٩١	بنك الرياض - مكتب الإحساء
١,٩٨٢,٦٦٥	١٠٠,٠٠٠	بنك الرياض - المشاريع
١٣٤,٩٥٥	٤٨,٦٥١	بنك البلاد - رئيسي
١٥,٥٤٦	٥١	بنك البلاد - مليون زهرة وزهرة
٩٥٧,٩٥٦	٥٧١,١٦٠	بنك البلاد - لمسة زهرة
١٢,٢٥٠	-	المعادن النفيسة
٧,٩٤١,٠٧٠	٧,٧٢٨,٩٨٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧م ٢٠١٨

(٤) إيرادات تبرعات مستحقة

٢٤,٧٥٠,٠٠٢

٢٤,٧٥٠,٠٠٢

دعم شركة سابك

٢٤,٧٥٠,٠٠٢

٢٤,٧٥٠,٠٠٢

م ٢٠١٧م ٢٠١٨

(٥) المخزون

٧١٠,٧٠٥

٥١١,٤٦١

مستودع لمسة زهرة

١٦٨,٩٠١

١٥٨,٩٤٣

مستودع الجمعية

٣٩٠,٩٣

٢٢,٣٠٢

مستودع جدة

٢٦,٦٤٠

-

مستودع الملتقى

٧٦٠

٥٥٣

مستودع أبيها

٦٠٨٥

٥,٥٧٠

مستودع المدينة

١٨,٧١٠

١٤,٥٨١

مستودع الإحساء

٩٧٠,٨٩٤

٧١٣,٤١٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م٢٠١٧	م٢٠١٨	(٦) موردين دفعات مقدمة
٩٠٠٠١	٧٩٠٠٠	شركة إنجازات المتغيرة لتقنية المعلومات
٩٠٠٠١	٧٩٠٠٠	

م٢٠١٧	م٢٠١٨	(٧) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥٢,١٦٢	١٧٤,٥٥٧	تامين طبي مقدم
٥,١٢٧	٢,٥٠٠	مصاريف رواتب مقدمة
١٥٧,٢٨٩	١٧٧,٠٥٧	

م٢٠١٧	م٢٠١٨	(٨) اعمال تحت التنفيذ
٤,١٠٤,٦٤٢	٤,١٠٤,٦٤٢	عيادة الجوف
٤,١٠٤,٦٤٢	٤,١٠٤,٦٤٢	

(٩) صافي العقارات والألات والمعدات

البيانات المالية	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وألات وعدد محسنيات باملاك الغير	إيجار حاسب آلي	أجهزة وألات وعدد محسنيات باملاك الغير
الرصيد بداية السنة	٦٤٠،١٥٠	٧٥٨٦١٧٠	٤٠١،١٩٥	٣٠٣٠١٦٧٦	٤٠١،١٩٥
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٩٠٣٤١	٩٠٣٤١
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	٣٠٣٠٢١٠٣	٣٠٣٠٢١٠٣
الإهلاك المتراكם	٣٦٦٩٥٠٤٧	٣٠٩٥٦٩٦	٤٩٦٨٩١	٤٩٦٨٩١	٤٩٦٨٩١
الإهلاك المتراكם	٣٦٦٩٥٠٤٧	٣٠٩٥٦٩٦	٧٥٨١٧٠	٧٥٨١٧٠	٧٥٨١٧٠
الرصيد بداية السنة	٣٦٦٩٥٠٤٧	٣٠٩٥٦٩٦	٣٠٩٥٦٩٦	٩٠٣٤١	٩٠٣٤١
أهلاك السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	-	-
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٤٨٠٩٣٢	٢١٥،٨٨٠	٢١٥،٨٨٠	١٤٩،٦٧٧	١٤٩،٦٧٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٨٩٠٠٥١	١	١	١٢٥،٩٦٤	١٢٥،٩٦٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٠٣٦٧١٤	٥٠٠	٥٠٠	٣٠٨٧٧٦٦١١	٣٠٨٧٧٦٦١١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٠٤٦٩١	١	١	٢٥٢،٣٦٣	٢٥٢،٣٦٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٠٣٦٧١٤	٥٠٠	٥٠٠	٣٠٩٥٦٩٥	٣٠٩٥٦٩٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٤٨٠٩٣٢	١	١	٦٠٣٦٧١٤	٦٠٣٦٧١٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥٠٤٦٩١	٥٠٠	٥٠٠	٦٠٣٦٧١٤	٦٠٣٦٧١٤

إضافات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) مصروفات مستحقة

إجازات موظفين مستحقة

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨
٢٧٦,٥٢٩	٨٥,٨٢٧
٢٧٦,٥٢٩	٨٥,٨٢٧

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨
٢٤,٧٥٠,٠٠٠	٢٤,٧٥٠,٠٠٠
٦٤,٣١٣	٦٤,٧١٣
-	٦,٥٦٠
٢٤,٨١٤,٣١٣	٢٤,٨٢١,٢٧٣

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨
٨,٩٣٥	٤٨٩,١٧٨
٨,٩٣٥	٤٨٩,١٧٨

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨
٣٥٠,٠٠٠	-
-	١,٢٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨
١,٠٢٧,٤٠٦	١,٠٩٩,٠٣٥
-	٢,٩١٨,١٧٥
٢٣٠,٨٧٢	٥٨,٠٢٠
٣٨,٨٦٩	-
٣١,٣٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
١٥٩,٣٩٧	-
١,٥٨٧,٨٤٤	٤,٠٧٥,٢٣٠

(١١) أرصدة دائنة أخرى

دائنون - تبرعات ودعم للجمعية (سابك)

أمانات شيكات منتهية

دائنون بواريك كوثر

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات مشروطة

(١٣) اعانات الوزارة

دعم تشغيلي للجمعية

اعانه الوزارة للبرامج والأنشطة

اعانة لترجمة خطط الجمعية لعمل مؤسسى فاعل

قادر على تحقيق الاهداف

(١٤) ايرادات الأنشطة

ايراد انشطة أكتوبر

ايراد عيني للدعایة والاعلان

ايرادات الهدايا والتذكرة

ايرادات برنامج أنشطة تدريبية

ايرادات انشطة توعوية

ايرادات برامج دعم المرضى

ايراد لمسة زهرة

م٢٠١٧	م٢٠١٨	<u>(١٥) مصروفات الأنشطة</u>
٧٨,٠٠٠	٥٩,٤٧٥	مصروفات رواتب واجور ومكافآت
١٦,٠٥١	٥٢,٧٢١	مصروفات سفر واقامة
١,٣٩٥,٥١٠	١٦٥,١٢٧	مصروفات توريد وتركيب
-	٤٣,٠١٥	مصروفات سكن المريضات
١١٤,٣٨٧	٣٧٠,٠٦٩	مصروفات علاج مريضة
٢٣٤,٣٢٠	٦٠,٧١٢	مصروفات مطبوعات
٨٧٦,٩٠٠	١١٥,٤٠٠	مصروفات ايجارات
٥٥,٠٧٢٠	١٠٠,٧٥٩	مصروفات هدايا
٧٩٠,٧١٩	٣٠٤٢,٢٥٠	مصروفات دعاية واعلان
٨١,٤٢٢	١٧,٨٩٤	مصروفات ضيافة
٢٧,٣٢٤	١,٣٧٨	مصروفات دورات تدريبية
٣٣,٩٠٤	٦,٣٠٠	مصروفات مبيعات
٢٣٢,٤٠٠	٣٠,٤٥٠	مصروفات صيانة
٣٤١,٦٠٧	٣٣٥,٧١٤	مصروفات باقة لمسة زهرة
-	١٠,٠٠٠	مصروفات حاجات متعافيات
٧٢,٥٥٨	٤٣,٤٨٢	مت Rowe
٤,٨٤٥,٨٢٢	٤,٤٥٤,٧٤٦	

م٢٠١٧	م٢٠١٨	(١٦) المصاروفات العمومية والإدارية
٣,٥٥٠,٠٠٢	٣,٦٧٧,٤٨٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣٠,٣٩٥	٣٥٥,٨٥٩	التأمينات الاجتماعية
٢٧٣,٨٨٦	٣٣٨,٩٠٢	تأمين طبي وعلاج
٩٠,٣٦٨	١٦٤,٤٤٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٤٨٦	١٣,٢٤٤	مصاريف الاجازات
٢٤,٥٤١	٤٠,٤٥٦	مصاريف سفر وإنقال
٦٢,٢٣٩	٩٤,٧٨١	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٣٠٠	١٧,٧٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
١١,٩٥٩	٩,٢٧٣	مصاريف ضيافة
٤٨,٥١٣	١١٦,٤١٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٤,٧٢٢	٧,١١٤	مصاريف رسوم واشتراكات
١٢٩,٥٧٧	١٢٣,٠٦٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٥,٧٢٧	٢٠,٨٤٧	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٤٥٤	١٨,٥٤٧	محروقات وصيانة سيارات
٣١٦,٦٤٣	٢٨٧,٦٠٠	مصاريف ايجارات
٩,٧٥٤	١٢,٥٩٧	مصاريف نظافة
١٢,١٦٧	١٢,٥٠٠	عضوية الجمعية في uicc
٩٣,٠٠٠	١٦,٢١٦	رواتب حراسات امنية
٦٩,٥٥٥	٤١,٤٨٦	مصاريف صيانة وتركيب أجهزة وبرامج
٥٠٠	١٢,٠٠٠	دورات تدريبية للموظفات
٨٢٤	—	مصاريف ارامكس
٣٩,٣٩٣	—	دورات وندوات وحفلات
٨٢١	٢٣٦	مصاريف بنكية
٤٤,٥٥٥	٢٤,٦١٥	مصاروفات أخرى
٥,١٩٢,٣٨١	٥,٤٠٥,٣٨٩	

بيانات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م٢٠١٧	م٢٠١٨
١,٣٣٨,٢٥٥	١,١٦٨,١٨٦
١,٣٣٨,٢٥٥	١,١٦٨,١٨٦

(١٧) صافي الأصول المقيدة

المتبقي من تبرعات الزكاة

(١٨) عام

- تم إعادة تدويب بعض أرقام السنة المقارنة لتنماشى مع العرض الحالى للقوائم المالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الاداره بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٨