

جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

نائب رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي







رئيس مجلس الإدارة



الفهرس

- ١٥/١ -١ تقرير المراجعة
- ١٥/٢ -٢ قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.....
- ١٥/٣ -٣ قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٥/٤ -٤ قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.....
- ١٥/١٥-١٥/٥ -٥ إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.....





الموافق ٢٠١٧ / ٢ / ١٥ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٥ / ١٨ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان
عيزة - منطقة القصيم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 وفيما عدا ما سيرد بفقرة التحفظ 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.

التحفظ:

— لم نحصل على مصادقة مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديهم في تاريخ المركز المالي وعلية لم نتمكن من التأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنوك او الغير.

رأي متحفظ باستثناء ما ذكر بفقرة التحفظ في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:—

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م 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 بها.

— 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

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤٣٦ هـ ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١١,٢٤٠,٣٢٣	١٤,٩٨٥,٩٠٠	(٣)	النقد
.	١,١٢٠	(٤)	المخزون
.	١,٠٥٧	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١١,٢٤٠,٣٢٣	١٤,٩٨٨,٠٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :-
٢٢١,٩٩٥	٤٧١,٧٨٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٣,٦٨٠,٣٠٤	٥,١٦٥,٥٨٣	(٧)	صافي الأصول الثابتة / أوقاف
.	٤٨,٧٤٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٠٢,٢٩٩	٥,٦٨٦,١١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥,١٤٢,٦٢٢	٢٠,٦٧٤,١٨٩		مجموع الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :-
			الإلتزامات المتداولة :-
.	١٥,٦٢٥	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
.	١٥,٦٢٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٩٧,٦٤٨	١٦٢,٢٦٩	(١٠)	مخصص مكافأه نهاية الخدمة
٩٧,٦٤٨	١٦٢,٢٦٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول :-
١٣,٢١٣,٢٦٦	١٥,٣٤٤,٥٧١		صافي الأصول غير المقيدة
.	٢,٢٥٠,٧٠٥		صافي الأصول المقيدة
١,٨٣١,٧٠٨	٢,٩٠١,٠١٩		صافي أصول الأوقاف
١٥,٠٤٤,٩٧٤	٢٠,٤٩٦,٢٩٥		مجموع صافي الأصول
١٥,١٤٢,٦٢٢	٢٠,٦٧٤,١٨٩		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية



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

إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة أوقاف ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
	٢٠,٢٥٠	.	.	٢٠,٢٥٠	٥,٦٠٠
	٨٠٠,٣٦٠	.	.	٨٠٠,٣٦٠	٢٨٧,٥٩٧
(١١)	.	٢,١٩١,٧٢٥	٦٨٨,١١٣	٢,١٩١,٧٢٥	٩,٣٠٠
(١٢)	١,٨٣١,٧٠٨
	.	١,٠٨٧,٨٣٥	.	١,٠٨٧,٨٣٥	٩٥٧,٥٤٦
(١٣)	١١٠,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠	.	٢٨٩,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠
(١٤)	.	.	٤٤٨,٢٠٠	٤٤٨,٢٠٠	٤٣١,٤٩٤
	١,٤٧٢,٠٨٣	.	.	١,٤٧٢,٠٨٣	١,٤٩٤,٣٥٢
	٢,٤٠٢,٦٩٣	٣,٤٥٨,٥٦٠	١,١٣٦,٣١٣	٦,٩٩٧,٥٦٦	٩,٢١٧,٥٩٧
	.	(١,٢٠٧,٨٥٥)	.	(١,٢٠٧,٨٥٥)	(١,٩١٠,٥٢٢)
(١٥)	.	.	(٦٧,٠٠٢)	(٦٧,٠٠٢)	(٣٧,١٨٥)
(١٦)	(٢,٢٣٢,٨٤٩)	.	.	(٢,٢٣٢,٨٤٩)	(١,٦٥٥,٦٧٨)
	(٢,٢٣٢,٨٤٩)	(١,٢٠٧,٨٥٥)	(٦٧,٠٠٢)	(٣,٥٠٧,٧٠٦)	(٣,٦٠٣,٣٨٥)
	١٦٩,٨٤٤	٢,٢٥٠,٧٠٥	١,٠٦٩,٣١١	٣,٤٨٩,٨٦٠	٥,٦١٤,٢١٢
(١٧)	٥,٤١٦	.	.	٥,٤١٦	١١٣,٠٠٠
	١٧٥,٢٦٠	٢,٢٥٠,٧٠٥	١,٠٦٩,٣١١	٣,٤٩٥,٢٧٦	٥,٧٢٧,٢١٢
	١,٩٥٦,٠٤٥	.	.	١,٩٥٦,٠٤٥	.
	١٣,٢١٣,٢٦٦	.	١,٨٣١,٧٠٨	١٥,٠٤٤,٩٧٤	٩,٣١٧,٧٦٢
	١٥,٣٤٤,٥٧١	٢,٢٥٠,٧٠٥	٢,٩٠١,٠١٩	٢٠,٤٩٦,٢٩٥	١٥,٠٤٤,٩٧٤

البيان
الإيرادات والمكاسب
إشتراكات الأعضاء
التبرعات النقدية
التبرعات النقدية المقيدة
التبرعات النقدية أوقاف
تبرعات الزكاة النقدية
الإعانات
إيرادات الأوقاف
تبرعات عن طريق جمعية البر
إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر
مساعداً من الزكاة
مصروفات الأوقاف
المصروفات العمومية والإدارية
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
إيرادات أخرى
التغير في صافي الأصول خلال الفترة
تبرعات عينية أصول ثابتة
صافي الأصول في بداية الفترة
صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية طهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	٢٠١٦ م ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	٣,٤٩٥,٢٧٦	٥,٧٢٧,٢١٢
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
(+) إستهلاك الأصول الثابتة	٣٧٧,٥٥٢	٢٧٣,٨٢٨
(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٢,٦٥١	٠
<u>صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية</u>	٣,٩٤٥,٤٧٩	٦,٠٠١,٠٤٠
<u>التغير في الأصول والالتزامات</u>		
المخزون	(١,١٢٠)	٠
أرصدة مدينة أخرى	(١,٠٥٧)	١٠٠,٦٦١
أرصدة دائنة أخرى	١٥,٦٢٥	٠
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨,٠٣٠)	٠
<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>	٣,٩٥٠,٨٩٧	٦,١٠١,٧٠١
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	(١٥٦,٥٧٤)	(١٣,٤٦٩)
إضافات المشروعات تحت التنفيذ	(٤٨,٧٤٦)	٠
<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>	(٢٠٥,٣٢٠)	(١٣,٤٦٩)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	٣,٧٤٥,٥٧٧	٦,٠٨٨,٢٣٢
رصيد النقدية أول الفترة	١١,٢٤٠,٣٢٣	٥,١٥٢,٠٩١
رصيد النقدية آخر الفترة	١٤,٩٨٥,٩٠٠	١١,٢٤٠,٣٢٣
<u>تعاملات غير نقدية</u>		
تبرعات أصول ثابتة	١,٩٥٦,٠٤٥	٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان منطقة القصيم جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦١٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تاريخ ١٤٣٣/٢/٨ هـ ومركزها الرئيسي القصيم - محافظة عنيزة ومنطقة خدماتها محافظة عنيزة والقرى والهجر التابعة لها.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢-١ - فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية لها عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م 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 والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

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 .

٤-٢- 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.

٦-٢- المخزون :

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

- تسعير المخزون :

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

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 المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

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 وتعرض 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 تجنب 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- مشروعات تحت الإنشاء:

تتضمن تكاليف المشروعات تحت الإنشاء - التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت الإنشاء لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

١١-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

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

١٢-٢- مخصص الزكاة:

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

١٣-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٤-٢- 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.



جمعية طهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٥-٢- عقود ايجار تشغيلية :

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

١٦-٢- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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 تقع 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
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي 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.
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 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.

١٧-٢- 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 الجمع.



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٨-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٩-٢- العملات الأجنبية :

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

٢٠-٢- 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 الاسـخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢١-٢ عام :

- تم اعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقد

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٦٢٣,٣٣٢	٦١١,٤٣٩	مصرف الراجحي
٥,٥٩١,٠١٢	٦٥٠,٨٠٠	البنك الأهلي
٢٥,٩٧٩	٥٨٧,٣٣٦	بنك الرياض
٠	٦,٤٢١,٤١٧	بنك البلاد
٠	٦,٧١٤,٩٠٨	البنك السعودي للاستثمار
<u>١١,٢٤٠,٣٢٣</u>	<u>١٤,٩٨٥,٩٠٠</u>	

٤- المخزون

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٢٠٠	كرسي طبي
٠	٨٠٠	جهاز تنفس
٠	١٢٠	العاب أطفال
٠	<u>١,١٢٠</u>	

٥- أرصدة مدينة أخرى

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	١,٠٥٧	أيرادات مستحقة
٠	<u>١,٠٥٧</u>	



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية



إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- الأصول الثابتة والإستهلاكات

البيان	نسبة الإهلاك	التكلفة		مجمع الأستهلاك		الصافي	
		٢٠١٥/١٠/١٤ م	الإضافات	٢٠١٦/١٢/٣١ م	إهلاك العام	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م
السيارات	٢٠%	١٩١,٤٥٠	٣٧٧,٦٠٠	٥٦٩,٠٥٠	١٤٨,٣٧٣	٢٢٨,١٦٥	٣٤٠,٨٨٥
الأثاث والمفروشات	١٠%	١٠٢,١٢٠	١,٧٠٠	١٠٣,٨٢٠	٤٢,٢٣٩	٥٥,٠٤٦	٤٨,٧٧٤
أجهزة وآلات ومعدات	١٥%	٢٣٦,٧٢٩	٨,٣١٩	٢٤٥,٠٤٨	١١٧,٦٩٢	١٦٢,٩٢٤	٨٢,١٢٤
المجموع		٥٣٠,٢٩٩	٣٨٧,٦١٩	٩١٧,٩١٨	٣٠٨,٣٠٤	٤٤٦,١٣٥	٤٧١,٧٨٣

٧- الأصول الثابتة أوقاف

البيان	نسبة الإهلاك	التكلفة		مجمع الأستهلاك		الصافي	
		٢٠١٥/١٠/١٤ م	الإضافات	٢٠١٦/١٢/٣١ م	إهلاك العام	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م
الأراضي	-	٥٠٠,٠٠٠	١,٧٢٥,٠٠٠	٢,٢٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢,٢٢٥,٠٠٠
المباني	٥%	٣,٨٣٥,٥٤٢	٠	٣,٨٣٥,٥٤٢	٦٥٥,٢٣٨	٨٩٤,٩٥٩	٢,٩٤٠,٥٨٣
المجموع		٤,٣٣٥,٥٤٢	١,٧٢٥,٠٠٠	٦,٠٦٠,٥٤٢	٦٥٥,٢٣٨	٨٩٤,٩٥٩	٥,١٦٥,٥٨٣

جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
 عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٤٨,٧٤٦	مشروع وقف الايمان
٠	٤٨,٧٤٦	

٩- أرصدة دائنة أخرى

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٥,٤٢٥	مصاريف مستحقه (تأمينات اجتماعية) إيرادات مقدمة (أشتراقات)
٠	٢٠٠	
٠	١٥,٦٢٥	

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٩٧,٦٤٨	رصيد المخصص أول العام تعزير المخصص خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام رصيد المخصص نهاية العام
٩٧,٦٤٨	٧٢,٦٥١	
٠	(٨,٠٣٠)	
٩٧,٦٤٨	١٦٢,٢٦٩	

١١- التبرعات النقدية المقيدة

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٣٠٠	١١١,٧٢٥	تبرعات برامج وأنشطة الجمعية تبرع مؤسسة الجميح لشراء سيارة دعم ولى ولى العهد لبرامج الجمعية
٠	٨٠,٠٠٠	
٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٩,٣٠٠	٢,١٩١,٧٢٥	

١٢- التبرعات النقدية المقيدة اوقاف

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٣١٧٠٨	٦٨٨١١٣	الصدقة الجارية
١,٨٣١,٧٠٨	٦٨٨,١١٣	



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٣- الإعانات

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية لأنشطة الجمعية
٤,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	مكرمة خادم الحرمين الشريفين
.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	دعم راتب المدير التنفيذي
.	١٧٩,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠	.	دعم الوزارة لشراء سيارة
<u>٤,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٨٩,٠٠٠</u>	<u>١٧٩,٠٠٠</u>	<u>١١٠,٠٠٠</u>	

١٤- إيرادات العقارات

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٠,٤٤٤	٣٥٩,٢٠٠	إيجارات شقق وقف الإيمان
١٠١,٠٥٠	٨٩,٠٠٠	إيجارات محلات وقف الإيمان
<u>٤٣١,٤٩٤</u>	<u>٤٤٨,٢٠٠</u>	



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٥ - مصروفات الأوقاف

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٧٧١	١٦,٩٥٠	مصروفات الأملاك
٣١,٤١٤	٥٠,٠٥٢	عمولة تحصيل إيجارات - إدارة أملاك
<u>٣٧,١٨٥</u>	<u>٦٧,٠٠٢</u>	



جمعية ظهور لرعاية ومساندة مرضى السرطان بعنيزة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٨)
 عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٦- المصروفات العمومية والإدارية

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٢,٧٢١	١,٢٨٣,٨٦٨	الرواتب ومافي حكمها
٣٧,٠٩٠	١٥١,٣١٢	التأمينات الاجتماعية
٨,٥٨٥	١٤,٥١١	ضيافة
٢,٦٧٥	١٨,١٦٥	أقامات وتذاكر سفر
١٥,٠١٥	١٨,٤٩٣	كهرباء ومياه وغاز
١٧,٠٣٩	٣٤,٦٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٦,٨٢٥	.	صيانة واصلاح وترميم
٦٤٠	٤,٧٠٤	بريد وبرق وهاتف
١,٢٩٠	٤,٦٧٦	محروقات وصيانة سيارات
١١٦,٣٧٢	.	مكافأة نهاية الخدمة
١٢٢,٥٥٥	٧١,٣١٣	مصاريف دعاية وإعلان
١٤,٩١١	٢٨,١٨٢	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
.	٢٨,٥٢٣	تدريب وتأهيل وتوعية
١٣٩,٥٢٩	١٧٢,٨٧٤	بدلات ومكافآت
٩٢٢	٩٤٤	مصروفات بنكية
.	٢١,٥٢٧	تأمين طبي
٥,٦٨١	١,٥٦٠	مصروفات اخرى
٢٧٣,٨٢٨	٣٧٧,٥٥٢	استهلاك الأصول الثابتة
<u>١,٦٥٥,٦٧٨</u>	<u>٢,٢٣٢,٨٤٩</u>	

١٧- إيرادات أخرى

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧,٧٠٠	.	رعاة الحملة الدعائية
٥,٣٠٠	.	ايرادات برنامج ساند
.	٥,٤١٦	صندوق دعم الموارد البشرية
<u>١١٣,٠٠٠</u>	<u>٥,٤١٦</u>	

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

