



جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقدير المراجع المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah



الصفحة

٢ - ١

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان - مسجلاً بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإصلاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

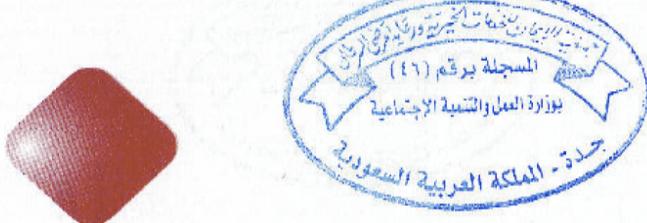
أساس الرأي المطلق:

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 بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حينما 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:

تتمثل 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تتشاءم 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.

وكجزء 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 الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 بغض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت 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 تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما ثبّت لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات 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 ، وهيكل ومحظوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتّلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان - من بين أمور أخرى - بالنطق والتوفيق المختلط 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 المحافظ عليها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٥ جمادى الثاني ١٤٤٢

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالمجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

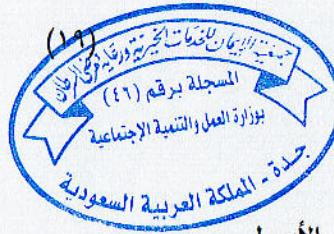


جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
نقد لدى البنوك	(٣)	٢٣,٩٨٥,٢٤٣	٤١,٨١٢,٦٥٣
العهد النقدية	(٤)	٣٠,٣٦٩	٣٠,٣٦٩
المخزون		٧٦,٥٠٠	-
استثمارات قصيرة الأجل	(٥)	٨,٢٨٦,٦٤٨	٨٠,٧٢,٨٦٨
مجموع الأصول المتداولة		٤٢,٣٧٨,٧٦٠	٤٩,٩١٥,٨٩٠
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والألات والمعدات	(٦)	٥٥,٧٧٤	٧٢,٢٠٤
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	١,٨١٥	٢,١٩٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٧,٥٨٩	٧٤,٣٩٤
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٥٠,٥٦٥,٦٣٤	٣٩,٨٠٠,٩٠١
صافي أصول الأوقاف	(٩)	٣,٣٩٤,٥٦٠	٣٠,٣٩٤,٥٦٠
مجموع أصول الأوقاف		٥٣,٩٦٠,١٩٤	٤٣,١٩٥,٤٦١
اجمالي الأصول		٩٦,٣٩٦,٥٤٣	٩٣,١٨٥,٧٤٥
الالتزامات وصافي الأصول			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٧٩,١٧٥	٤٤٠,٢٣٧
مجموع الالتزامات		٤٧٩,١٧٥	٤٤٠,٢٣٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٥,٢٥٩,٩٣٩	٤٣,٤٨٨,٥٤٢
صافي الأصول المقيدة		١٧,٥٧٠,٦٨٣	١٦,١٧٠,٢٢٠
صافي أصول الأوقاف		٣٣,٠٨٦,٧٤٦	٣٣,٠٨٦,٧٤٦
مجموع صافي الأصول		٩٥,٩١٧,٣٦٨	٩٢,٧٤٥,٥٠٨
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩٦,٣٩٦,٥٤٣	٩٣,١٨٥,٧٤٥



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

د. ناجي محى الدين ناظر

المشرف المالي للجمعية

أ. أحمد بن عبدالعزيز الحمدان

مدير عام الجمعية

أ. فهد بن حسين السليماني

المحاسب

أ. إبراهيم مقابل حسن

صادر عن

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
الإيرادات والمكاسب						
٢،٧٦٩،٧١٤	٢،١٧٦،١١٨	-	-	٢،١٧٦،١١٨		التبرعات النقدية العامة
-	٣٦،٠٠٠	-	٣٦،٠٠٠	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٦٤،٩٠١	٥٠،٩٩١	٥٠،٩٩١	-	-	(١١)	التبرعات النقدية أوقاف
١٤٢٠٠	٧٦،٨٠٠	-	-	٧٦،٨٠٠		إيرادات الاشتراكات
١،١٦٠،٧٤١	١،٤٤٤،٣٨٠	-	١،٤٤٤،٣٨٠	-		تبرعات الزكاة
١٦٥،٤٨٧	٢١٣،٧٨١	-	-	٢١٣،٧٨١	(١٢)	ارباح غير محققة لإعادة تقييم الاستثمارات
١،٢٣٧،٣٠٠	١٩،٤٩٨	-	١٩،٤٩٨	-	(١٣)	اعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيد						
-	-	(٥٠،٩٩١)	(٩٩،٤١٥)	١٥٠،٤٠٦		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥،٨٩٩،٣٤٣	٣،٩٤٨،٥٦٨	-	١،٤٠٠،٤٦٣	٢،٥٤٨،١٠٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
-	٢،٣٠٠	-	-	٢،٣٠٠	(١٤)	مساعدات نقدية
١٦٠،٧٥٤	٥٢،٨٢٧	-	-	٥٢،٨٢٧	(١٥)	مساعدات الزكاة
٦٠،٩٩٣	٤٤،٢٩٠	-	-	٤٤،٢٩٠	(١٦)	مصاروفات الأنشطة
٩٤٣،٤٤١	٦٦٠،٥٦٤	-	-	٦٦٠،٥٦٤	(١٧)	المصاروفات العمومية
٣٠،٧٢٣	١٦،٤٣٠	-	-	١٦،٤٣٠	(٦)	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٣١٣	٣٧٥	-	-	٣٧٥	(٧)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
١،١٩٦،٢٢٤	٧٧٦،٧٨٦	-	-	٧٧٦،٧٨٦		إجمالي المصاروفات والخسائر
٤،٧٠٣،١١٩	٣،١٧١،٧٨٢	-	١،٤٠٠،٤٦٣	١،٧٧١،٣١٩		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البيود الاستثنائية						
٣٤،٣٤٣	٧٨	-	-	٧٨	(١٨)	تسويات
٣٤،٣٤٣	٧٨	-	-	٧٨		التغير في صافي الأصول من البيود الاستثنائية
٤،٧٣٧،٤٦٢	٣،١٧١،٨٦٠	-	١،٤٠٠،٤٦٣	١،٧٧١،٣٩٧		التغير في صافي الأصول جلة برقم (٤٦)
٨٨،٠٠٨،٠٤٦	٩٢،٧٤٥،٥٠٨	٣٣،٠٨٦،٧٤٦	١٦،١٧٠،٢٢٠	٤٣،٤٨٨،٥٤٢		صافي الأصول بداية السنة للتربية الاجتماعية
٩٢،٧٤٥،٥٠٨	٩٥،٩١٧،٣٦٨	٣٣،٠٨٦،٧٤٦	١٧،٥٧٠،٦٨٣	٤٥،٢٥٩،٩٣٩		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)

رئيس الإدارة
د. ناجي محي الدين ناظرالمشرف المالي للجمعية
أحمد بن عبدالعزيز الحمدانمدير عام الجمعية
أ. فهد بن حسين السليمانيالمحاسب
أ. إبراهيم مقبل حسن

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٤,٧٣٧,٤٦٢	٣,١٧١,٨٦٠	التغير في صافي الأصول
٣٠,٧٢٣	١٦,٤٣٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١٣	٣٧٥	اطفاء الأصول الغير ملموسة
(١٦٥,٤٨٨)	(٢١٣,٧٨١)	ارباح غير محققة لإعادة تقييم الاستثمارات
٣٥,٥٠١	٤٩,٦٢٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٤,٣٤٣)	(٧٨)	تسويات
٤,٦٠٤,١٦٨	٣,٠٢٤,٤٣٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التحصيات في الأصول والالتزامات المتداولة

١١,٤٠٩	-	العهد النقدية
٨٠,٠٠٠	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	(٧٦,٥٠٠)	المخزون
(١٤١,٦٣٥)	(١٠,٦١٠)	المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٥٥٣,٩٤٢	٢,٩٣٧,٣٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التحصيات في الأنشطة الاستثمارية

(٧٨,٦٣١)	-	إضافات عقارات والآلات ومعدات
(٢,٥٠٠)	-	إضافات اصول غير ملموسة
(١٥,٧٩١,٣٥٢)	(١٠,٧٦٤,٧٣٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٨٧٢,٤٨٣)	(١٠,٧٦٤,٧٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,٣١٨,٥٤١)	(٧,٨٢٧,٤١٠)	التحصيات في النقدية خلال السنة
٥٣,١٣١,١٩٤	٤١,٨١٢,٦٥٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤١,٨١٢,٦٥٣	٣٣,٩٨٥,٢٤٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
د. ناجي محي الدين ناظر

(٥) المشرف العالى للجمعية
أ. أحمد بن عبدالعزيز الحمدان

مدير عام الجمعية
أ. فهد بن حسين السليماني

المحاسب
أ. إبراهيم مقبل حسن



١١

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)
وتاريخ ٤/٦/١٤٠٢ هـ ، ومركزها الرئيسي: - جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم خدمات الرعاية الطبية والتأهيل الاجتماعي لمرضى السرطان وكل ما من شأنه التخفيف عنهم .
- نشر الوعي الصحي بين أفراد المجتمع للوقاية من هذا المرض الخبيث .
- تقديم خدمات مساندة للمحتاجين ولمرضى السرطان وذويهم في شكل مساعدات وخدمات اجتماعية .
- القيام بأبحاث ودراسات في سبيل دعم برامج مكافحة السرطان والوقاية منه .
- إقامة أساسيات العمل الاجتماعي والأسوق الخيرية للتعرف بأنشطة وخدمات الجمعية ، وتنمية مواردها .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية

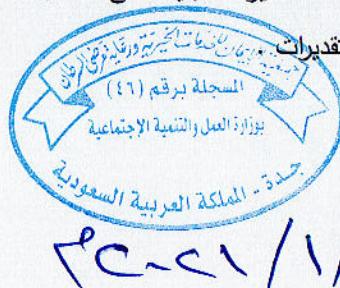
تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين 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 المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق 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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس النقدى.

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

(ب) المصروفات :-

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

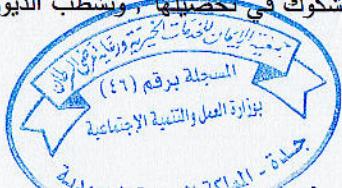
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.



٢٥/١١/٢٠١٩
١

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السليعي :

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- 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 يتربّب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها 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، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	عدد آلات ومعدات
%٣٣-١٥	كمبيوترات وطابعات
%٣٣-١٥	برامج محاسبية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أواقات طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .



الحمد لله رب العالمين (٨)
جدة - المملكة العربية السعودية
٢٠١٩/١٢/٣١

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد لدى البنك	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصرف الراجحي - ح / ١٢٠٠٧	٧٦٢٤٩،١٠٩	٦٠٧١٥،٦٣٢
البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٩	٢٣،٠٣٤،١٥٠	٣١،٣٣١،٨١٩
البنك الأهلي التجاري ح / ١١٠	٨،٩٩٦	٦١٤،٧٩٧
البنك الأهلي التجاري ح / ٢٠٨	١٤،٦١٠	٥٣،٧٧٠
مصرف الراجحي ح / ٣٥٩٢٤	٣،٦٧٨،٣٢٨	٣٠،٩٦،٦٣٥
	٣٣،٩٨٥،٢٤٣	٤١،٨١٢،٦٥٣

(٤) العهد النقدية

عهدة أمين الصندوق / احمد الحمدان

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣٠،٣٦٩	٣٠،٣٦٩
٣٠،٣٦٩	٣٠،٣٦٩

(٥) استثمارات قصيرة الأجل

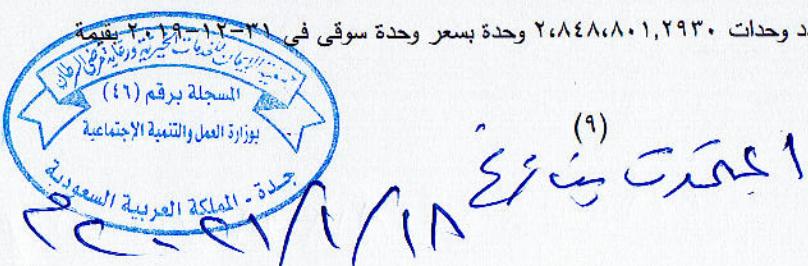
مصرف الراجحي - استثمار *

البنك الأهلي التجاري - استثمار المتاجرة بالريال *

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢،٧٨٥،٢٩٣	٢،٨٦٣،١٥٧
٥،٢٨٧،٥٧٥	٥،٤٢٣،٤٩١
٨،٠٧٢،٨٦٨	٨،٢٨٦،٦٤٨

- صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي بعدد وحدات ١٨٠٢١،٢٧ وحدة بسعر وحدة سوقى في ٢٠١٩-١٢-٣١ بقيمة ١٥٨،٨٨ ريال

- استثمار المتاجرة بالبنك الأهلي بعدد وحدات ٢،٨٤٨،٨٠١،٢٩٣٠ وحدة بسعر وحدة سوقى في ٢٠١٩-١٢-٣١ بقيمة ١،٩٠٣٧٨٠٠ ريال



مسجله بنزاره العمل والسميه الايجمه تييه بيرم (:=)

اضمانت حماة الفقه الامامية

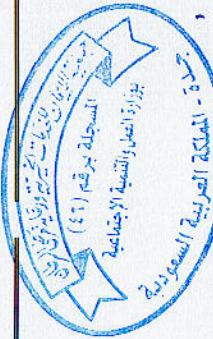
عن السنة الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالدولارات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي		كمبيوترات وطبعات	أثاث ومقروضات	السيارات	المتحففة
٩٨٦,٣٢٩	٧٩,٣٨٤	٢٦٠,٩٠٠	٢٨٣,٠٣٠	٣٦٣,٠١٥	الرصيد بداية السنة
٩٨٣,٢٢٩	٧٩,٣٨٦	٢٦٠,٩٠٠	٣٦٣,٠١٥		الرصيد في نهاية السنة
					الأهلاك المتراكمة
٩١٤,١٢٥	٧٩,٣٥٩	٢٦٠,٨٩٠	٢٧٥,١٩٠	٢٩٨,٨٦	الرصيد بداية السنة
١٦٤,٤٣٠	-	-	١٥٨٧	١٤٤٣	إهلاك السنة
٩٣٠,٥٥٥	٧٩,٣٥٩	٢٦٠,٨٩٠	٢٧٦,٧٧٧	٣١٣,٥٢٩	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٥٥٥٥٥	٢٥	١٠	٦٢٤٥٣	٤٩٩٤٤	الرصيد ١٣ ديسمبر ١٩٠١م
٧٢٢,٢٠٤	٢٥	١٠	٧٨٤٤٠	٦٤٣٢٩	الرصيد ١٣ ديسمبر ١٨٠١م

١٢٠٠٥٠١١١٧ - ١٣٦٣ - ١٩٨٣ - ١٢٠٠٥٠١١١٧

1



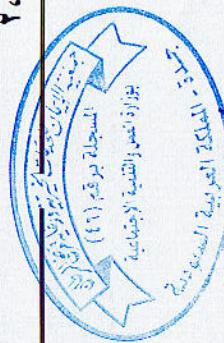
جمعية الإيمان للتخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)

بيان إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ بالريلات السعودية)

(٧) صافي الاصول الغير ملموسة

الناتجية		الرصيد بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	الاطفاء المتراكمة	الرصيد بداية السنة	اطفاء السنة	الرصيد في نهاية السنة
يراسع محاسبية							
الإجمالي		١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٣٨٨١.	٣٧٥	١٤١٨٥	
		١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٣٨٨١.	٣٧٥	١٤١٨٥	

المقدمة الفقيرية



٢٠ - ٥٤ / ١ / ١٧ سیمین سیزد

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) مشاريعات تحت التنفيذ

مقر الجمعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣٩,٨٠٠,٩٠١	٥٠,٥٦٥,٦٣٤
٣٩,٨٠٠,٩٠١	٥٠,٥٦٥,٦٣٤

(٩) صافي اصول الاوقاف

اراضي اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣,٣٩٤,٥٦٠	٣,٣٩٤,٥٦٠
٣,٣٩٤,٥٦٠	٣,٣٩٤,٥٦٠

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات لعلاج مرضى السرطان

سلة غذائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	٣٠,٠٠٠
-	٦,٠٠٠
-	٣٦,٠٠٠

(١١) التبرعات النقدية اوقاف

تبرعات انشاء مركز الجمعية

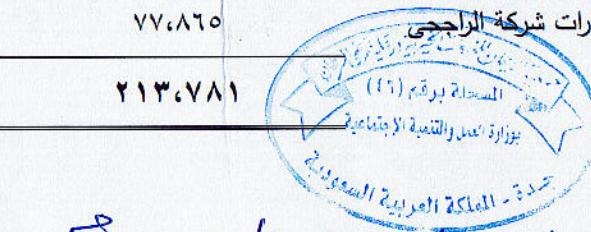
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٦٤,٩٠١	٥٠,٩٩١
٥٦٤,٩٠١	٥٠,٩٩١

(١٢) ارباح غير محققة لإعادة تقييم الاستثمارات

ارباح غير محققة لإعادة تقييم استثمارات البنك الاهلي

ارباح غير محققة لإعادة تقييم استثمارات شركة الراجحي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٠١,٩٠٩	١٣٥,٩١٦
٦٣,٥٢٨	٧٧,٨٦٥
١٦٥,٤٨٧	٢١٣,٧٨١



٢١٣,٧٨١ / ١ / ١٨

جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٣) اعانت الوزارة

١٠٢٣٧،٣٠٠

-

اعانت للبرامج والأنشطة

١٩،٤٩٨

اعانة دعم التشغيل

١٠٢٣٧،٣٠٠

١٩،٤٩٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٤) مساعدات نقدية

٢٠،٣٠٠

مساعدات شراء مواد غذائية للمرضى (بطاقات)

٢٠،٣٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٥) مساعدات الزكاة

١٦٠،٧٥٤

٥٢،٨٢٧

مساعدات علاج للمرضى (زكاة)

١٦٠،٧٥٤

٥٢،٨٢٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٦) مصروفات الأنشطة

٥٥،٦٢٨

٤١،٦٤٧

مصروفات حملة جمع تبرعات

٥،٣٦٥

٢،٦٤٣

مصاريف المشاركة في المؤتمرات والملتقيات

٦٠،٩٩٣

٤٤،٢٩٠



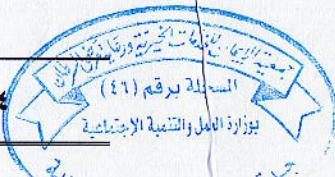
٢٠١٨/١/٣١

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية

٦٤٧,٦٢٦	٤٩٠,٤٦٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٨٧,٠٧٩	٣٤,٥٧٢	تأمينات اجتماعية
٨٠,٠٠٠	-	مصاريف إيجارات
٢,٧٤٢	٢,٥٩٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,١١٠	-	مصاريف سفر وانتقال
١٣,٨٢٧	٥,٢٨٢	مصاريف بريد وهاتف وانترنت
١٠٠,٣٥	١٢,٢٥٩	مصاريف كهرباء ومياه
١٤,٢٠٤	٨,٣١٠	مصاريف تصديقات واقامات
١٧,١٩٧	٢,٩٤٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٠,٣٥٨	١٥,٣٥٥	محروقات وصيانة سيارات
٣,٢٩٠	٨١٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٠٧٦	٣٣٦	مصاريف دعاية وإعلانات
-	٣٢,٣٧٥	أتعاب مهنية
٣,٢٨٥	٣,١٠٠	تأمين طبي
٦,٤٣٣	٢,٥١١	تأمين السيارات وتجديد استئنارات
٣٥,٥٠١	٤٩,٦٢٦	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٠	-	مستلزمات كمبيوتر وبرامج
٧٨	٢٦	مصاريف بنكية
٩٤٣,٤٤١	٦٦٠,٥٦٤	



جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٨) تسويات

٣٤,٣٤٣

٧٨

تسويات فروق حساب وصرف مستحقات نهاية الخدمة

٣٤,٣٤٣

٧٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(١٩) صافي الأصول المقيدة

٨,٩٦٦,٧٩٢

١٠,٢٩٦,٠٤٥

زكاة

٥,٠٢٤,٦٢٣

٤,٩٩٩,٨٣٣

إعانة الوزارة لأنشطة وبرامج الجمعية

٢,٢٣٨,٨٠٥

٢,٢٧٤,٨٠٥

تبرعات لعلاج مرضى السرطان

١٦,١٧٠,٤٢٠

١٧,٥٧٠,٦٨٩

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ

رئيس مجلس الإدارة
د. ناجي محى الدين ناظر

المشرف المالي للجمعية
أ. أحمد بن عبدالعزيز الحمدان

مدير عام الجمعية
أ. فهد بن حسين السليماني

المحاسب
أ. إبراهيم مقبل حسن

