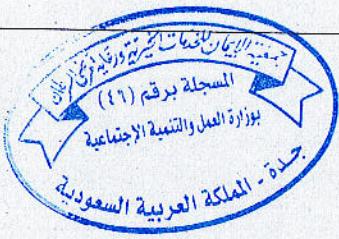


جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقدير المراجع المستقل





الصفحة

الفهرس

٢ - ١

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 ٢٠١٨ وقائمة الأشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهمامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبإضافة 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 المراجعة 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 حسماً 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 معمول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعمول 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 تتضمن التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معمول 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 الخطير 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 بغض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معتبرية التقديرات المحاسبية والإصلاحات 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 تغير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين 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 ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإصلاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوكيل 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٨ صفر ١٤٤٢

الموافق : ٥ أكتوبر ٢٠٢٠ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالمجيد عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)





٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاحالأصولالأصول المتداولة

النقد لدى البنك

العهد النقدي

مصروفات مدفوعة مقدماً

استثمارات قصيرة الأجل

مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

صافي العقارات والآلات والمعدات

صافي الأصول الغير ملموسة

مجموع الأصول غير المتداولة

أصول الأوقاف

مشروعات تحت التنفيذ

صافي أصول الأوقاف

مجموع أصول الأوقاف

اجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول

الالتزامات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع الالتزامات

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

مجموع صافي الأصول

اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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



جمعية اليمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان

مسحة لوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
٢٠٢٣٢,٠٦٦	٢٠٧٦٩,٧١٤	-	-	٢٠٧٦٩,٧١٤	<u>إيرادات والمكاسب</u>
٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	نبرعات النقدية العامة
١١٦,٥٠٢	٥٦٤,٩٠١	٥٦٤,٩٠١	-	-	نبرعات النقدية المقيدة
٢٠٧٠٠	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	نبرعات النقدية أوقاف
١٠٠٤٨,٦٢٠	١,١٦٠,٧٤١	-	١,١٦٠,٧٤١	-	إيرادات الاشتراكات
١٤٠,٨٢٦	١٦٥,٤٨٧	-	-	١٦٥,٤٨٧	نبرعات الزكاة
-	١,٢٣٧,٣٠٠	-	١,٢٣٧,٣٠٠	-	ارباح غير محققة لإعادة تقييم الاستثمارات (١١)
٣٦٢٠,٧١٤	٥,٨٩٩,٣٤٣	(٥٦٤,٩٠١)	(٢٢١,٧٤٧)	٧٨٦,٦٤٨	عائدات تصنيف لتحقق قيد الاستخدام (١٢)
٢٩٩,٠٩٧	١٦٠,٧٥٤	-	-	١٦٠,٧٥٤	<u>صافي الأصول المحررة من القواد</u>
١٠٤,٥٠٠	٦٠,٩٩٣	-	-	٦٠,٩٩٣	عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٠٠٥٥,٠٣٠	٩٤٣,٤٤١	-	-	٩٤٣,٤٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٦,٦٠٤	٣٠,٧٢٣	-	-	٣٠,٧٢٣	<u>المصروفات والخسائر</u>
-	٣١٣	-	-	٣١٣	مساعدات الزكاة (١٣)
١٠٤٨٥,٧٨١	١,١٩٦,٢٢٤	-	-	١,١٩٦,٢٢٤	مصاريف الأنشطة (١٤)
٢٠١٣٤,٩٣٣	٤,٧٠٣,١١٩	-	٢,١٧٦,٢٩٤	٢,٠٥٢٦,٨٢٥	لمصاريفات العمومية والإدارية (١٥)
-	٣٤,٣٤٣	-	-	٣٤,٣٤٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٦)
-	٣٤,٣٤٣	-	-	٣٤,٣٤٣	طفاء الأصول الغير ملموسة (٧)
٢٠١٣٤,٩٣٣	٤,٧٣٧,٤٦٢	-	٢,١٧٦,٢٩٤	٢,٠٥٦١,١٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٨٥,٨٧٣,١١٣	٨٨٠٠,٨٠٤٦	٣٣٠,٨٦,٧٤٦	١٣,٩٩٣,٩٢٦	٤٠,٩٢٧,٣٧٤	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية (١٦)
٨٨٠٠,٨٠٤٦	٩٢,٧٤٥,٥٠٨	٣٣٠,٨٦,٧٤٦	١٦,١٧٠,٢٢٠	٤٣,٤٨٨,٥٤٢	النحو في صافي الأصول (١٧)
					نحو في صافي الأصول من البنود الاستثنائية (١٨)

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

مکالمہ

صياغات المعرفة من رقم (١) إلى

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



٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك العقارات والآلات والمعدات

اطفاء الأصول الغير ملموسة

ارباح غير محققة لإعادة تقييم الاستثمارات

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

ال滂فات في الأصول والالتزامات المتداولة

العهد النقدية

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات عقارات والآلات ومعدات

إضافات أصول غير ملموسة

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية خلال السنة

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

٢٠١٣٤,٩٣٣

٤,٧٣٧,٤٦٢

٢٦,٦٠٤

٣٠,٧٢٣

٣١٣

(١٤٠,٨٢٦)

(١٦٥,٤٨٨)

٥١,٥١٣

٣٥,٥٠١

-

(٣٤,٣٤٣)

٢٠٠٧٢,٢٢٤

٤,٦٠٤,١٦٨

(١١,٥٦٦)

١١,٤٠٩

٣٣,٦٥٠

-

٨٠,٠٠٠

-

(١٤١,٦٣٥)

٢٠٠٩٤,٣٠٨

٤,٥٥٣,٩٤٢

-

(٧٨,٦٣١)

-

(٢,٥٠٠)

(١٢,٣٥٣,٥٥٤)

(١٥,٧٩١,٣٥٢)

(١٢,٣٥٣,٥٥٤)

(١٥,٨٧٢,٤٨٣)

(١٠,٢٥٩,٢٤٦)

(١١,٣١٨,٥٤١)

٦٣,٣٩٠,٤٤٠

٥٣,١٣١,١٩٤

٥٣,١٣١,١٩٤

٤١,٨١٢,٦٥٣

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



(١) التكوين والنشاط : - جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)

وتاريخ ٤/٦/١٤٠٢هـ

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 أسابيع 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

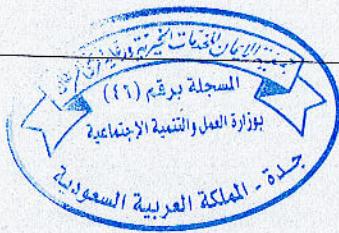
تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨م.

(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 ، 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 ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 المحتلمه 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 .

**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 تتلقاها 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 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 للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة 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 الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والركاوة طبقاً لأساس الندفي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

**المخزون السلعي :-**

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

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يتربّع 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، وتهدّل 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 امضها 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 المתרعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المתרعين .



جمعية الإيمان للخدمات الخيرية ورعاية مرضى السرطان

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تذرع 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٥,٨٧٦,٢٧٩	٦,٧١٥,٦٣٢
٤١,٢٨٥,١١٢	٣١,٣٣١,٨١٩
٣,٣٣٨,٩٥٠	٦١٤,٧٩٧
٧,٢٠٢	٥٣,٧٧٠
٢,٦٢٣,٦٥١	٣٠٩٦,٦٣٥
٥٣,١٣١,١٩٤	٤١,٨١٢,٦٥٣

(٣) النقد لدى البنوك

مصرف الراجحي - ح / ١٢٠٠٧
البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٩
البنك الأهلي التجاري ح / ١١٠
البنك الأهلي التجاري ح / ٢٠٨
مصرف الراجحي ح / ٣٥٩٢٤

(٤) العهد النقدية

عهدة أمين الصندوق / احمد الحمدان

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٤١,٧٧٨	٣٠,٣٦٩
٤١,٧٧٨	٣٠,٣٦٩

(٥) استثمارات قصيرة الأجل

* مصرف الراجحي - استثمار *

* البنك الأهلي التجاري - استثمار المتاجرة بالريال *

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢,٧٢١,٧٦٤	٢,٧٨٥,٢٩٣
٥,١٨٥,٦١٦	٥,٢٨٧,٥٧٥
٧,٩٠٧,٣٨٠	٨,٠٧٢,٨٦٨

- صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي بعدد وحدات ١٨,٠٢١,٢٧ وحدة بسعر وحدة سوقى في ٢٠١٨-١٢-٣١ بقيمة ١٥٤,٥٦ ريال

- استثمار المتاجرة بالبنك الأهلي بعدد وحدات ٢,٨٤٨,٨٠١,٢٩٣٠ وحدة بسعر وحدة سوقى في ٢٠١٨-١٢-٣١ بقيمة ١,٨٥٦,٧ ريال

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

(٦) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	كمبيوترات وطبعات	عدد وألات ومعدات	أثاث وعrlenشات	السيارات
٩٠٧٦٦٩٨	٧٩٢٣٨٤	٢٦٠٩٠٠	٢٧٨٦١٤	٢٨٨٦٨٠٠
٧٨٠٦٣١	-	-	٤٠٤١٦	٧٤٠٢١٥
٩٨٦٦٣٢٩	٧٩٢٣٨٤	٣٦٠٩٠٠	٢٨٣٠٣٠	٣٦٣٠١٥
٨٨٣٤٠٣	٧٣٠٤٩٢	٢٦٠٨٩٠	٢٦٠٢٢٤	٢٨٨٧٩٦
٣٠٧٢٣	٥٠٨٧٧	-	١٦٦٩٦	٩٠٨٩٠
٩١٦١٢٥	٧٩٠٣٥٩	٢٦٠٨٩٠	٢٧٥١٩٠	٢٩٨٦٨٦
٧٣٠٢٠٤	٢٥	١٠	٧٠٨٤٠	٦٤٤٣٢٩
٢٤٠٢٩٦	٥٠٨٩٣	١٠	١٨٠٣٩٠	٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			

(١)



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

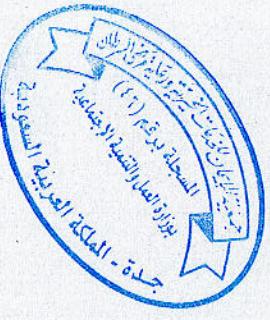
بيانات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي

برامج محاسبية

<u>النحوة</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>برامج محاسبية</u>
الرصيد بدأية السنة	١٣٥٠٠	١٣٥٠٠
الإضافات خلال السنة	٢٠٥٠٠	٢٠٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٧٦٠٠٠	١٧٦٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>	<u>١٣٦٤٩٧</u>	<u>١٣٦٤٩٧</u>
الرصيد بدأية السنة	٣١٣	٣١٣
اطفاء السنة	١٣٦٨١٠	١٣٦٨١٠
الرصيد في نهاية السنة		
<u>القيمة الدفترية</u>	<u>٢٦١٩٠</u>	<u>٢٦١٩٠</u>
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣	٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		

(١)





٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٤٠٠٩٥٤٩

٢٤٠٠٩٥٤٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣٩،٨٠٠،٩٠١

٣٩،٨٠٠،٩٠١

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

مقر الجمعية

الإجمالي

٣٠٣٩٤٥٦٠

٣٠٣٩٤٥٦٠

الأراضي

٣٠٣٩٤٥٦٠

٣٠٣٩٤٥٦٠

(٩) صافي اصول الاوقاف

ارضى اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١١٦,٥٠٢

١١٦,٥٠٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٥٦٤,٩٠١

٥٦٤,٩٠١

(١٠) التبرعات النقدية اوقاف

تبرعات انشاء مركز الجمعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٩٠٠,٢١٠

٥٠٠,٦١٦

١٤٠,٨٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٠١,٩٠٩

٦٣,٥٢٨

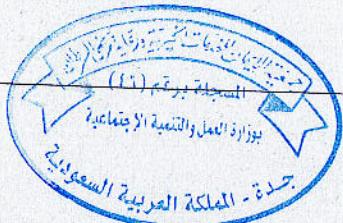
١٦٥,٤٨٧

(١١) ارباح غير محققة لإعادة تقييم الاستثمارات

ارباح غير محققة لإعادة تقييم استثمارات البنك الاهلي

ارباح غير محققة لإعادة تقييم استثمارات شركة الراجحي

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



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٢) اعانت الوزارة

- ١,٢٣٧,٣٠٠

- ١,٢٣٧,٣٠٠

اعانت للبرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٣) مساعدات الزكاة

٢٩٩,٥٩٧

١٦٠,٧٥٤

مساعدات علاج للمريضي (زكاة)

٢٩٩,٥٩٧

١٦٠,٧٥٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٤) مصروفات الأنشطة

٦٣,٩٠٠

٥٥,٦٢٨

مصروفات حملة جمع تبرعات لشهر رمضان

٥,٣٦٥

مصاريف المشاركة في المؤتمرات والملتقيات

٧,٠٠٠

-

مصروفات برامج العمرة لمرضى السرطان

٣٣,٦٥٠

-

مساعدات شراء مواد غذائية للمريضي

١٠٤,٥٥٠

٦٠,٩٩٣

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



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

٧٣٣,٢٧٢	٦٤٧,٦٢٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٠٦,٠٦٨	٨٧,٠٧٩	تأمينات اجتماعية
١٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٢,٧٤٦	٢,٧٤٢	قرطاسية ومطبوعات
-	٧,١١٠	مصاريف سفر وانتقال
٦,١٠١	١٣,٨٢٧	مصاريف بريد وهاتف وانترنت
١١,٧٨٠	١٠,٠٣٥	مصاريف كهرباء ومياة
١,٩٠٠	١٤,٢٠٤	مصاريف تصديقات واقامات
٦,٠٠٥	١٧,١٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٨٤٨	١٠,٣٥٨	محروقات وصيانة سيارات
٣,٣١٢	٣,٢٩٠	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٤,٠٧٦	مصاريف دعاية وإعلانات
-	٣,٢٨٥	تأمين طبي
٤,٠٠٩	٦,٤٣٣	تأمين السيارات وتجديد استئمارات
٥١,٥١٣	٣٥,٥٠١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٧٦	٦٠٠	مستلزمات كمبيوتر وبرامج
-	٧٨	مصاريف بنكية
١,٠٥٥,٠٣٠	٩٤٣,٤٤١	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
-
-
-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣٤,٣٤٣
٣٤,٣٤٣
-

(١٦) تسويات سنوات سابقة

تسويات فروق حساب وصرف مستحقات نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧,٩٠٦,٨٠٥	٨,٩٠٦,٧٩٢
٣,٨٤٨,٣١٦	٥,٠٢٤,٦٢٣
٢,٢٣٨,٨٠٥	٢,٢٣٨,٨٠٥
١٣,٩٩٣,٩٢٦	١٦,١٧٠,٢٢٠

(١٧) صافي الأصول المقيدة

زكاة

إعانت الوزارة لأنشطة وبرامج الجمعية

تبرعات لعلاج مرضى السرطان

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٠/١٠/٥ م .

- تم اعادة تدوين بعض ارقام السنة المالية المقارنة لتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .

م. سعيد بن عبد الله
أ. حمزة بن عبد الله

المحاسب
د. سليم جبل حسن

رئيس مجلس إدارة
ماجيك ليفينغ سلا

المشرف على الموارد
د. أدهم عبد العزىز طهان