

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الانشطة |
| ٥ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شوال ١٤٤٦هـ

٠٧ ابريل ٢٠٢٥م

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>ايضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|------------------------|------------------------|--------------|--|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٠ | ٢,٠٥٣,٦٦٤ | (٣) | النقد بالصندوق ولدي البنوك |
| ٦,٠٠٠ | ٣٦,٣٤٣ | (٤) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٠ | ١,٥٧٠ | (٥) | المخزون |
| <u>٦,٠٠٠</u> | <u>٢,٠٩١,٥٧٧</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٠ | ١٦٦,١٩٨ | (٦) | الممتلكات والآلات والمعدات، صافي |
| ٠ | ٦,٩٥٧ | (٧) | الأصول الغير ملموسة، صافي |
| <u>٠</u> | <u>١٧٣,١٥٥</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>٦,٠٠٠</u> | <u>٢,٢٦٤,٧٣٢</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الإلتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٢,٣١٥ | ٠ | (٨) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٢,٣١٥</u> | <u>٠</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٠ | ١١,٤٨٤ | (٩) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| <u>٠</u> | <u>١١,٤٨٤</u> | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| <u>٢,٣١٥</u> | <u>١١,٤٨٤</u> | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٣,٦٨٥ | ١,٨٧٦,٢٨٧ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٠ | ٣٧٦,٩٦١ | (١٦) | صافي الأصول المقيدة |
| <u>٣,٦٨٥</u> | <u>٢,٢٥٣,٢٤٨</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>٦,٠٠٠</u> | <u>٢,٢٦٤,٧٣٢</u> | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | مقبدة | غير مقبدة | إيضاح | بنود الدخل |
|------------------|------------------|-----------|-----------|-------|---|
| . | ٢,٢٨١,٣٨٠ | . | ٢,٢٨١,٣٨٠ | (١٠) | التبرعات النقدية العامة |
| . | ٣٧٢,٩١٧ | ٣٧٢,٩١٧ | . | (١١) | التبرعات النقدية المقبدة |
| . | ١,٥٧٠ | . | ١,٥٧٠ | (١٢) | التبرعات العينية |
| ٦,٠٠٠ | ٨,٠٠٠ | . | ٨,٠٠٠ | | إيرادات الأشتراكات |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | . | | تبرعات الزكاة |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | . | (١٣) | اعانة صندوق دعم الجمعيات |
| . | ١٧,٩٠٩ | . | ١٧,٩٠٩ | | العائد الاقصادي للتطوع |
| . | ١٣,٥٠٠ | . | ١٣,٥٠٠ | | دعم صندوق تنمية الموارد البشرية |
| . | ٨٦,٩٠٠ | . | ٨٦,٩٠٠ | | تبرعات اصول |
| ٤,٠٠٠ | ١,٢١٩ | . | ١,٢١٩ | | تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) |
| . | . | (١٩٥,٩٥٦) | ١٩٥,٩٥٦ | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| ١٠,٠٠٠ | ٢,٩٨٣,٣٩٥ | ٣٧٦,٩٦١ | ٢,٦٠٦,٤٣٤ | | إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام |
| | | | | | إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف |
| | | | | | بنود المصروفات |
| . | ١٧,٩٠٩ | . | ١٧,٩٠٩ | | مصروفات التطوع |
| . | ٩٥,٩٥٦ | . | ٩٥,٩٥٦ | | مساعادات الزكاة |
| ٦,٣١٥ | ٤٨٢,٢٦٨ | . | ٤٨٢,٢٦٨ | (١٤) | مصروفات الأنشطة |
| . | ١٠٤,٤٩٣ | . | ١٠٤,٤٩٣ | (١٥) | المصروفات العمومية والإدارية |
| . | ٣١,٦٥٢ | . | ٣١,٦٥٢ | (٦) | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| . | ١,٧٣٩ | . | ١,٧٣٩ | (٧) | إطفاء أصول غير ملموسة |
| ٦,٣١٥ | ٧٣٤,٠١٧ | . | ٧٣٤,٠١٧ | | إجمالي بنود المصروفات |
| ٣,٦٨٥ | ٢,٢٤٩,٣٧٨ | ٣٧٦,٩٦١ | ١,٨٧٢,٤١٧ | | التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة |
| . | ١٨٥ | . | ١٨٥ | | البنود الأستثنائية |
| . | ١٨٥ | . | ١٨٥ | | تسويات علي سنوات سابقة |
| . | ١٨٥ | . | ١٨٥ | | التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية |
| ٣,٦٨٥ | ٢,٢٤٩,٥٦٣ | ٣٧٦,٩٦١ | ١,٨٧٢,٦٠٢ | | التغير في صافي الاصول |
| . | ٣,٦٨٥ | . | ٣,٦٨٥ | | صافي الاصول في بداية السنة |
| ٣,٦٨٥ | ٢,٢٥٣,٢٤٨ | ٣٧٦,٩٦١ | ١,٨٧٦,٢٨٧ | | صافي الاصول في نهاية السنة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|-----------|------------------------|----------------------------|---|
| ٠ | ٠ | ٠ | الرصيد في ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٣م |
| ٣,٦٨٥ | ٠ | ٣,٦٨٥ | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٣,٦٨٥ | ٠ | ٣,٦٨٥ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| ٣,٦٨٥ | ٠ | ٣,٦٨٥ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م |
| ٢,٢٤٩,٥٦٣ | ٣٧٦,٩٦١ | ١,٨٧٢,٦٠٢ | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٢,٢٥٣,٢٤٨ | ٣٧٦,٩٦١ | ١,٨٧٦,٢٨٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|-----------------|------------------|--|
| ٣,٦٨٥ | ٢,٢٤٩,٣٧٨ | التغير في صافي الاصول |
| . | ١٨٥ | تسويات علي مال الجمعية |
| . | ٣١,٦٥٢ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| . | ١,٧٣٩ | إطفاء أصول غير ملموسة |
| . | ١١,٤٨٤ | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| <u>٣,٦٨٥</u> | <u>٢,٢٩٤,٤٣٨</u> | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| (٦,٠٠٠) | (٣٠,٣٤٣) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢,٣١٥ | (٢,٣١٥) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>. </u> | <u>٢,٢٦٠,٢١٠</u> | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| . | (١٩٧,٨٥٠) | شراء الممتلكات والالات والمعدات |
| . | (٨,٦٩٦) | شراء أصول غير ملموسة |
| <u>. </u> | <u>(٢٠٦,٥٤٦)</u> | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| . | ٢,٠٥٣,٦٦٤ | صافي التغير في رصيد النقدية |
| . | . | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| <u>. </u> | <u>٢,٠٥٣,٦٦٤</u> | رصيد النقدية في نهاية الفترة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)

(١/٢) المركز الرئيسي : الطائف - محه المحرمه -المملحه العرييه
السعه دنة

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩) بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * مساعدة المحتاجين في الحصول على الأدوية اللازمة لحالاتهم
 - * مساعدة المرضى المحتاجين بتقديم الخدمات الطبية الأولية لهم عن طريق متخصصين
 - * دعم المرضى المحتاجين للعلاج وتأمين الدواء والفحوصات والأجهزة الطبية لهم
 - * تقديم الاستشارات الطبية في مجال تخصص المنظمة
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

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

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

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 أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| | | |
|------------------------|------------------------|--|
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :- |
| ٠ | ٢,٠٥٣,٦٦٤ | مصرف الراجحي - عام |
| ٠ | ٢,٠٥٣,٦٦٤ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :- |
| ٠ | ١٦,٤٢١ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٦,٠٠٠ | ٩,٥٠٠ | إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء) |
| ٠ | ٧,٥٤٢ | مصرفات مفوعه مقدما (تأمين طبي) |
| ٠ | ٢,٨٨٠ | دفعات مقدمة موردين |
| ٦,٠٠٠ | ٣٦,٣٤٣ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (٥) المخزون :- |
| ٠ | ١,٥٧٠ | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري (مستلزمات طبية) |
| ٠ | ١,٥٧٠ | الإجمالي |

جمعية الطائف الصحية لمرض السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

| البيان | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول في بداية الفترة | إضافات خلال العام | الاستيعادات خلال العام | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | مجموع الإهلاكات في بداية الفترة | إهلاكات العام | مجموع الإهلاك المستبعد | مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول في آخر الفترة | صافي قيمة الأصول في بداية الفترة |
|--|--------------|------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| تحسينات مباني مستأجرة | ٢٠% | ٠ | ٧٤,٤٥٤ | ٠ | ٧٤,٤٥٤ | ٠ | ١٤,٨٩٠ | ٠ | ١٤,٨٩٠ | ٥٩,٥٦٤ | ٠ |
| أثاث ومفروشات | ١٠:٢,٥% | ٠ | ٤٤,٩٧٤ | ٠ | ٤٤,٩٧٤ | ٠ | ٤,٤٩٧ | ٠ | ٤,٤٩٧ | ٤٠,٤٧٧ | ٠ |
| الآت ومعدات | ١٥% | ٠ | ١,٠٣٨ | ٠ | ١,٠٣٨ | ٠ | ١٥٦ | ٠ | ١٥٦ | ٨٨٢ | ٠ |
| أدوات وأجهزة العرض | ١٥% | ٠ | ٤,٦١٥ | ٠ | ٤,٦١٥ | ٠ | ٦٩٢ | ٠ | ٦٩٢ | ٣,٩٢٣ | ٠ |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | ١٥% | ٠ | ٤,١٠١ | ٠ | ٤,١٠١ | ٠ | ٦١٥ | ٠ | ٦١٥ | ٣,٤٨٦ | ٠ |
| اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها | ٢٠% | ٠ | ٢٣,٠٧٣ | ٠ | ٢٣,٠٧٣ | ٠ | ٤,٦١٥ | ٠ | ٤,٦١٥ | ١٨,٤٥٨ | ٠ |
| اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ١٥% | ٠ | ٣٢,٥٥٢ | ٠ | ٣٢,٥٥٢ | ٠ | ٤,٨٨٣ | ٠ | ٤,٨٨٣ | ٢٧,٦٦٩ | ٠ |
| لوحات الدعاية والإعلان | ١٠% | ٠ | ١٣,٠٤٣ | ٠ | ١٣,٠٤٣ | ٠ | ١,٣٠٤ | ٠ | ١,٣٠٤ | ١١,٧٣٩ | ٠ |
| الإجمالي | | ٠ | ١٩٧,٨٥٠ | ٠ | ١٩٧,٨٥٠ | ٠ | ٣١,٦٥٢ | ٠ | ٣١,٦٥٢ | ١٦٦,١٩٨ | ٠ |
| (٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي | | | | | | | | | | | |
| رخص البرامج والأنظمة | ٢٠% | ٠ | ٨,٦٩٦ | ٠ | ٨,٦٩٦ | ٠ | ١,٧٣٩ | ٠ | ١,٧٣٩ | ٦,٩٥٧ | ٠ |
| الإجمالي | | ٠ | ٨,٦٩٦ | ٠ | ٨,٦٩٦ | ٠ | ١,٧٣٩ | ٠ | ١,٧٣٩ | ٦,٩٥٧ | ٠ |

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> |
|------------------------|------------------------|---|
| ٢,٣١٥ | ٠ | مصروفات مستحقة |
| <u>٢,٣١٥</u> | <u>٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u> |
| ٠ | ٠ | رصيد اول الفترة |
| ٠ | ١١,٤٨٤ | المكون خلال العام |
| ٠ | ٠ | المسدد خلال العام |
| <u>٠</u> | <u>١١,٤٨٤</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٠) التبرعات النقدية العامة :- |
|------------------------|------------------------|---|
| ٠ | ٢,٢٨١,٣٨٠ | تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة |
| ٠ | ٢,٢٨١,٣٨٠ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١١) التبرعات النقدية المقيدة :- |
| ٠ | ٣٠٨,٦٨١ | تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات صحية لمرضى السرطان |
| ٠ | ٥٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي |
| ٠ | ٤,٠٠١ | تبرعات نقدية مقيدة - فحص |
| ٠ | ٢,٣٨٠ | تبرعات نقدية مقيدة - مسكن |
| ٠ | ١,٦١٠ | تبرعات نقدية مقيدة - خزعة |
| ٠ | ١,٣٥٠ | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة |
| ٠ | ١,٠٨٥ | تبرعات نقدية مقيدة - رعاية المرضى |
| ٠ | ٨٦٠ | تبرعات نقدية مقيدة - نور |
| ٠ | ٨٣٠ | تبرعات نقدية مقيدة - جمال |
| ٠ | ٧٨٥ | تبرعات نقدية مقيدة - اشعاعي |
| ٠ | ٤٦٥ | تبرعات نقدية مقيدة - الأجهزة الطبية |
| ٠ | ٣٦٠ | تبرعات نقدية مقيدة - عون |
| ٠ | ٣٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - وصول |
| ٠ | ٢١٠ | تبرعات نقدية مقيدة - أهل |
| ٠ | ٣٧٢,٩١٧ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٢) التبرعات العينية :- |
| ٠ | ١,٥٧٠ | تبرعات عينية - مستلزمات طبية (جمعية زمزم) |
| ٠ | ١,٥٧٠ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٣) اعانة صندوق دعم الجمعيات |
| ٠ | ١٠٠,٠٠٠ | اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس |
| ٠ | ١٠٠,٠٠٠ | الإجمالي |

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٤) مصروفات الأنشطة :- |
|------------------------|------------------------|--|
| ٠ | ١٣,٨٥٤ | مصروفات برامج وانشطة - البرنامج التعريفي |
| ٠ | ٦,٣٣٨ | مصروفات برامج وانشطة - هدايا العيد لمرضى السرطان |
| ٠ | ٦,٠٢٩ | مصروفات برامج وانشطة - اليوم العالمي للأمتناع عن تعاطي التبغ |
| ٠ | ١٢,٩٤٧ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج عيد الأضحى |
| ٠ | ٥,١٦٩ | مصروفات برامج وانشطة - اليوم العالمي للمتعافين من السرطان |
| ٠ | ٢٢,٢١٣ | مصروفات برامج وانشطة - السرطان بين الوعي والأمل |
| ٠ | ١٨,٩٣٠ | مصروفات برامج وانشطة - أورام الشتوية |
| ٠ | ٢٥,٣٣٠ | مصروفات برامج وانشطة - اليوم الوطني |
| ١,٠٠٠ | ١٦٥,١٥٤ | مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين |
| ٠ | ١١٦,٨٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - خدمات مجتمعية |
| ٠ | ٣٠,٠٠٠ | مصروفات جمع الأموال |
| ٠ | ١٢,٠٠٠ | مصروفات حوكمة |
| ٠ | ٤٧,٥٠٤ | مصروفات محملة علي النشاط |
| ٥,٣١٥ | ٠ | مصروفات برامج وانشطة - أخرى |
| <u>٦,٣١٥</u> | <u>٤٨٢,٢٦٨</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | (١٥) المصروفات العمومية والإدارية :- |
|-------------------------|-------------------------|---|
| . | ٥٩,٧٠٤ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| . | ١٧,٢٦٢ | التأمينات الإجتماعية |
| . | ١١,٤٨٤ | مكافأة ترك الخدمة |
| . | ٤,٤٥٣ | منافع وخدمات |
| . | ٤,٤٠٣ | بدل اجازات |
| . | ٢,٧٧٤ | تامين طبي وعلاج |
| . | ٢,١٠٠ | تكلفة عمالة مؤقتة |
| . | ١,٦٠٤ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| . | ٦٠٩ | مصاريف ورسوم بنكية |
| . | ١٠٠ | محروقات وصيانة سيارات |
| . | ١٠٤,٤٩٣ | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الطائف الصحية لمرضى السرطان (أورام)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <u>الرصيد</u> <u>نهائية الفترة</u> | <u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u> | <u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u> | <u>(١٦) صافي الأصول المقيدة :-</u> |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|---|
| ٣٠٨,٦٨١ | . | ٣٠٨,٦٨١ | . | تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات صحية لمرضى السرطان |
| ٥٠,٠٠٠ | . | ٥٠,٠٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي |
| ٤,٠٠١ | . | ٤,٠٠١ | . | تبرعات نقدية مقيدة - فحص |
| ٢,٣٨٠ | . | ٢,٣٨٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - مسكن |
| ١,٦١٠ | . | ١,٦١٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - خزعة |
| ١,٣٥٠ | . | ١,٣٥٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة |
| ١,٠٨٥ | . | ١,٠٨٥ | . | تبرعات نقدية مقيدة - رعاية المرضى |
| ٨٦٠ | . | ٨٦٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - نور |
| ٨٣٠ | . | ٨٣٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - جمال |
| ٧٨٥ | . | ٧٨٥ | . | تبرعات نقدية مقيدة - اشعاعي |
| ٤٦٥ | . | ٤٦٥ | . | تبرعات نقدية مقيدة - الأجهزة الطبية |
| ٣٦٠ | . | ٣٦٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - عون |
| ٣٠٠ | . | ٣٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - وصول |
| ٢١٠ | . | ٢١٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - أهل |
| ٤,٠٤٤ | ٩٥,٩٥٦ | ١٠٠,٠٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | . | اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس |
| ٣٧٦,٩٦١ | ١٩٥,٩٥٦ | ٥٧٢,٩١٧ | . | الإجمالي |