

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الانشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالصة 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 ، مالم 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.

Handwritten signature



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات 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، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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 الجوهرية 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
- تقويم 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 خالصنا 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 جوهرياً 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 المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ

٣١ مارس ٢٠٢١ م



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ايضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٨٢٧,٨٦٥	٦,١٠٥,٢٦٢	(٣)	النقد وما في حكمه
١٩٠,٠٤٦	٥٩٤,٥٢٨	(٤)	المخزون
٣,٠١٧,٩١١	٦,٦٩٩,٧٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٩٤,٦٠٠	١,٠٧٣,١٠٠	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٥٣٩,٦٤٥	٣١٦,٣٩٣	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٨,٠٣٨	٥٤٦	(٧)	الأصول غير الملموسة
١,٤٥٢,٢٨٣	١,٣٩٠,٠٣٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٤٧٠,١٩٤	٨,٠٨٩,٨٢٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
-	٢٤٠,٠٠٠		الدائون
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		ارصد دائنة اخرى
١٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات الغير متداولة</u>
٢٤٣,٣١٦	٢٣٠,٦١٩	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٥٣,٣١٦	٤٨٠,٦١٩		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,١٠٨,٨٩٥	٣,٣٥٩,٢١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٠٧,٩٨٣	٤,٢٥٠,٠٠٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٤,٢١٦,٨٧٨	٧,٦٠٩,٢١٠		إجمالي صافي الأصول
٤,٤٧٠,١٩٤	٨,٠٨٩,٨٢٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨)
قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
التبرعات النقدية العامة		٢,٣٩٧,٣١٣	-	٢,٣٩٧,٣١٣	٢,٦٢٨,١٣٠
التبرعات العينية		٣٢٣,٦٧٠	-	٣٢٣,٦٧٠	٤١٧,٢٢٠
إيرادات الاشتراكات		٦,٣٠٠	-	٦,٣٠٠	١٨,٩٠٠
إعانات الوزارة	(٩)	-	٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية		-	٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٣٤٥,٩٨٣	(٣,٣٤٥,٩٨٣)		
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٦,٠٧٣,٢٦٦	٢,١٤٢,٠١٧	٨,٢١٥,٢٨٣	٣,٨٦٤,٢٥٠
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١٠)	٣,٩٣٥,٦٢٥	-	٣,٩٣٥,٦٢٥	٢,٣٦٩,٧١٥
مصروفات الأنشطة	(١١)	١,٠٤٢,٣٨٠	-	١,٠٤٢,٣٨٠	٨٣٩,٦٣٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٤٢٧,٥٠٢	-	٤٢٧,٥٠٢	٦٦٥,٥٤٨
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٢٢٠,٢٢٧	-	٢٢٠,٢٢٧	١٦١,٦٩٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	١٧,٤٩٢	-	١٧,٤٩٢	١٧,٤٩٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٥,٦٤٣,٢٢٦	-	٥,٦٤٣,٢٢٦	٤,٠٥٤,٠٨٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٣٠,٠٤٠	٢,١٤٢,٠١٧	٢,٥٧٢,٠٥٧	(١٨٩,٨٣٥)
البنود الاستثنائية					
إيرادات اخري	(١٣)	٨٢٠,٢٧٥	-	٨٢٠,٢٧٥	٤٣١,٥٤٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٨٢٠,٢٧٥	-	٨٢٠,٢٧٥	٤٣١,٥٤٧
التغير في صافي الأصول		١,٢٥٠,٣١٥	٢,١٤٢,٠١٧	٣,٣٩٢,٣٣٢	٢٤١,٧١٢
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١٠٨,٨٩٥	٢,١٠٧,٩٨٣	٤,٢١٦,٨٧٨	٣,٩٧٥,١٦٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٣٥٩,٢١٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٧,٦٠٩,٢١٠	٤,٢١٦,٨٧٨

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٤١,٧١٢	٣,٣٩٢,٣٣٢	التغير في صافي الاصول
١٦١,٦٩٥	٢٢٠,٢٢٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٤٩٢	١٧,٤٩٢	اطفاء الاصول غير الملموسة
٣٥,٨٨٨	٥٠,٧٤٢	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٥٦,٧٨٧	٣,٦٨٠,٧٩٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٦٥,٠٠٠	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٧,٩٩١)	(٤٠٤,٤٨٢)	ارصدة مدينة اخرى
-	(٦٣,٤٣٩)	المخزون
٤٥٣,٧٩٦	٣,٤٥٢,٨٧٢	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٤٩٣,٨٥٢)	(١٥,٢٠٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	١٨,٢٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٣,٥٩٢)	(١٧٨,٥٠٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٢٧,٤٤٤)	(١٧٥,٤٧٥)	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٧٣,٦٤٨)	٣,٢٧٧,٣٩٧	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٠١,٥١٣	٢,٨٢٧,٨٦٥	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٢٧,٨٦٥	٦,١٠٥,٢٦٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨) وتاريخ ١٤٣٢/٥/٢٩ هـ. ومركزها مدينة حائل ونطاق خدماتها منطقة حائل - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر لعلاج المرضى.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم الخدمات الصحية والعلاجية للمستفيدين.
- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات التي تخدم نشاط الجمعية.
- جميع الاهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم 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 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١، وفيما يلي 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 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 .

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.



العرف المحاسبي

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

(أ) الإيرادات

تتمثل 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: -

- 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 الاستخدام 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.

- 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 القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ب) المصروفات

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه 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.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف 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 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 وفقاً للمعدلات التالية:-

السيارات	٢٠٪
الاثاث	١٠٪
الات واجهزة ومعدات	١٥٪

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 اظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

مخصص ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس 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.

التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

التبرعات العينية

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



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد وما في حكمه
١,٨١٢,٨١٩	٥,١٢٨,٦٧٣	مصرف الراجحي
٢٧١,١٠٩	١٤,١٣٤	مصرف الانماء
٧٤٣,٩٣٧	٩٦٢,٤٥٥	بنك البلاد
٢,٨٢٧,٨٦٥	٦,١٠٥,٢٦٢	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) المخزون
١٩٠,٠٤٦	٥٩٤,٥٢٨	مخزون الاجهزة والمعدات الطبية
١٩٠,٠٤٦	٥٩٤,٥٢٨	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) مشاريع تحت التنفيذ
٨٩٤,٦٠٠	١,٠٧٣,١٠٠	مشروع مبنى مركز الخدمة الاجتماعية
٨٩٤,٦٠٠	١,٠٧٣,١٠٠	<u>الإجمالي</u>



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجم الإهلاك المستبعد	مجم الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
السيارات	٨٥٧,٩٢٠	-	١٦,٠٠٠	٨٤١,٩٢٠	١٦٨,٣٨٤	-	٧١٨,٩٠٠	١٢٣,٠٢٠	٣٠٧,٤٠٤
الإثاث	٤٤,٠٠٩	٨٠٥	-	٤٤,٨١٤	٤,٤٣٤	-	٢٤,٠٦٦	٢٠,٧٤٨	٢٤,٣٧٧
الآت ومعدات وأجهزة	٣٠٧,٤٢٦	١٤,٤٠٠	٢,٢٣٠	٣١٩,٥٩٦	٤٧,٤٠٩	-	١٤٦,٩٧١	١٧٢,٦٢٥	٢٠٧,٨٦٤
الإجمالي	١,٢٠٩,٣٥٥	١٥,٢٠٥	١٨,٢٣٠	١,٢٠٦,٣٣٠	٢٢٠,٢٢٧	-	٨٨٩,٩٣٧	٣١٦,٣٩٣	٥٣٩,٦٤٥

(٧) الأصول الغير ملموسة، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجم الإهلاك المستبعد	مجم الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
برامج	٨٧,٤٦٠	-	-	٨٧,٤٦٠	١٧,٤٩٢	-	٨٦,٩١٤	٥٤٦	١٨,٠٣٨
الإجمالي	٨٧,٤٦٠	-	-	٨٧,٤٦٠	١٧,٤٩٢	-	٨٦,٩١٤	٥٤٦	١٨,٠٣٨



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٧,٤٢٨	٢٤٣,٣١٦	رصيد اول الفترة
٣٥,٨٨٨	٥٠,٧٤٢	المكون خلال العام
-	(٦٣,٤٣٩)	المخصص المنصرف خلال العام
٢٤٣,٣١٦	٢٣٠,٦١٩	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٨٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة السنوية
-	٤,٢٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة الانشائية لشراء مبنى للجمعية
-	١,١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لجائحة كورونا
٨٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المساعدات النقدية
٥٦٣,٩٨٥	١,٧٢٩,٤٣١	مساعدات العلاج الخيري
٥٣٥,٦٨٦	٤١٥,٠٢٢	مصروفات النقل الخيري
١٦٥,٢٦٦	١٧٧,١٦٧	السكن الخيري
١,٠٨٨,٠٤٤	١,٥٩٢,٢٩٣	الجهاز الخيري
١٦,٧٣٤	٢١,٧١٢	الدواء الخيري
٢,٣٦٩,٧١٥	٣,٩٣٥,٦٢٥	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٤٦٩,٦٨٧	٣٧٠,٩٧٦	برنامج التوعية الصحية
٣٦٩,٩٤٨	١٣٧,٥٦٣	برنامج العيادات الطبية
-	٥٣٣,٨٤١	برنامج التطوع
٨٣٩,٦٣٥	١,٠٤٢,٣٨٠	<u>الإجمالي</u>



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧٠,٣٦٤	٢٥٣,٠٦٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٨,٨٢٤	٤٦,٤٩٤	التأمينات الاجتماعية
٦٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	ايجارات
٣٥,٨٨٨	٥٠,٧٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٩٧٩	١,١٨٢	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢,٦٧٤	١,٠٤٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٩,٠٣٠	١٤,٢٦٢	مصاريف دعاية واعلانات
-	١٦٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٢٤١	٣٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١٧,٠٧٣	١,٨٩٩	مصاريف صيانة وإصلاح عامة
٢,٣٣٧	١,١١٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٨,١٠٩	٢,٦٥٦	سفر وانتقالات
٤,٢٠٥	٢,٥١٥	رسوم حكومية
٢٥,٤٢٤	١٥,١٣١	متنوعة ونثرية
١,٠٠٠	١٣,٠٦٠	مكافئات تشجيعية
١,٤٠٠	٢٠,٣٦٦	تأمين صحي
٦٦٥,٥٤٨	٤٢٧,٥٠٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) إيرادات اخرى
١٣٨,٠٠٠	-	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
-	٦١,٨٩٣	دعم برنامج ساند
٢٩٣,٥٤٧	٧٥٨,٣٨٢	اخرى
٤٣١,٥٤٧	٨٢٠,٢٧٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة :-
٢,١٠٧,٩٨٣	-	دعم الوزارة للبرامج والأنشطة
-	٤,٢٥٠,٠٠٠	دعم الوزارة لشراء عقار استثماري
٢,١٠٧,٩٨٣	٤,٢٥٠,٠٠٠	الإجمالي

