

جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة "

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

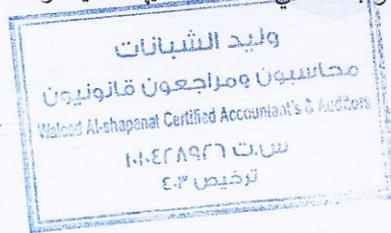
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة "، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تُعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة " للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى على من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الفرقة: ١٠١٠٤٢٨٨٢٦
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428826

سجل تجاري: ١٠١٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب. ١١٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة " للعام ٢٠١٩ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية أطباء طبية الخيرية " حياة " ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانان
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors
سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٣٦
ترخيص ٤٠٣
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)

الرياض في: ١٣ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ
الموافق: ٠٤ / ٠٦ / ٢٠٢٠ م

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٨٩٥,٦٤٦	٦,٢١٨,٩٥٤	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
١٤,١٦٠,٠٠٠	١٣,٨٨٠,٠٠٠	٥	ممتلكات والالات ومعدات أوقاف (صافي)
٩٩,٥٣٧	.	٦	أصول غير ملموسة
٢١,١٥٥,١٨٣	٢٠,٠٩٨,٩٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١٢,٥٠٦,٧٧٤	١٣,٠١٣,٣٢٣	٧	النقد وما في حكمها
٥١٥,٩٩٥	٤٢٠,٢٢٧	٨	المخزون
٦٧٤,٣٦٩	٢٨٣,٣٧٢	٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣,٦٩٧,١٣٨	١٣,٧١٦,٩٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٨٥٢,٣٢١	٣٣,٨١٥,٨٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٦٦٥,٥٦٨	٣٣١,٢٠٧	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١١-١	قروض - (الجزء الغير متداول)
١,٢٦٥,٥٦٨	٩٣١,٢٠٧		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٥,٩٠٠	٣٤,٨٠٠		الموردون
٦٠٠,٠٠٠	.	٢-١١	قروض - (الجزء المتداول)
١,١٦٣,٧٥٥	٤١٧,٤٨٦	١٢	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٧٩٩,٦٥٥	٤٥٢,٢٨٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٠٦٥,٢٢٣	١,٣٨٣,٤٩٣		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٧,٧٤٥,٧٦٧	٩,٧٨٦,٤٨١		صافي أصول غير مقيدة
٨,٤٣١,٣٨٨	٦,١٦١,٢٠١		صافي أصول مقيدة
١٥,٦٠٩,٩٤٣	١٦,٤٨٤,٧٠١		صافي أصول الأوقاف
٣١,٧٨٧,٠٩٨	٣٢,٤٣٢,٣٨٣		اجمالي صافي الأصول
٣٤,٨٥٢,٣٢١	٣٣,٨١٥,٨٧٦		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	وقف	مقيد	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٣,٠٠٠	٦٢,٩٠٠	.	.	٦٢,٩٠٠		الإيرادات والمكاسب
٢,٤٤٣,٩٤٥	٩,٢٤٧,٢٧٤	.	٦,٠٩٢,٠١٥	٣,١٥٥,٢٥٩		اشتراكات الأعضاء
٥,٠١٩,٥٨٦	٥٦٣,٤١٤	.	٥١٧,٨٥٢	٤٥,٥٦٢		التبرعات النقدية
٨,٤٣١,٣٨٨	٤,٣٨٢,٨٠٦	.	٤,٣٨٢,٨٠٦	.		التبرعات العينية
٦٣,٥٩٢	٣٧,٩٥٣	٣٧,٩٥٣	.	.		تبرعات الزكاة النقدية
٣,٣٢٥,٧٠٠	١,٦٣٤,١٣٣	.	.	١,٦٣٤,١٣٣		تبرعات الأوقاف
٢,٤٩٨,٩٨٨	٥,٠٩٥,٨٨٣	٨٣٦,٨٠٥	٤,١٩٨,٦٥٨	٦٠,٤٢٠	١٣	الإيرادات الأنشطة
٥٠٥	٢٢٩,١٠٤	.	١٨,٤٠٠	٢١٠,٧٠٤	١٤	إيرادات أخرى
٢١,٨٠٦,٧٠٤	٢١,٢٥٣,٤٦٧	٨٧٤,٧٥٨	١٥,٢٠٩,٧٣١	٥,١٦٨,٩٧٨		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
٤,٤١٤,٩٤٥	١٢٥,٥٢٥	.	١٢٥,٥٢٥	.		المساعدات العينية والمشتراه
٩,٧٢٨,٣١٢	١٧,٣٥٤,٣٩٣	.	١٧,٣٥٤,٣٩٣	.	١٥	مصروفات الأنشطة
٢,٠٧٣,٩١٦	١,٩٦٠,٣٠٥	.	.	١,٩٦٠,٣٠٥	١٦	المصروفات العمومية والإدارية
١,٥٢٤,٠٦٣	١,١٦٧,٩٥٩	.	.	١,١٦٧,٩٥٩	٤	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٧,٧٤١,٢٣٦	٢٠,٦٠٨,١٨٢	.	١٧,٤٧٩,٩١٨	٣,١٢٨,٢٦٤		إجمالي المصروفات والتكاليف
٤,٠٦٥,٤٦٨	٦٤٥,٢٨٥	٨٧٤,٧٥٨	(٢,٢٧٠,١٨٧)	٢,٠٤٠,٧١٤		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٢٧,٧٢١,٦٣٠	٣١,٧٨٧,٠٩٨	١٥,٦٠٩,٩٤٣	٨,٤٣١,٣٨٨	٧,٧٤٥,٧٦٧		صافي الأصول في بداية العام
٣١,٧٨٧,٠٩٨	٣٢,٤٣٢,٣٨٣	١٦,٤٨٤,٧٠١	٦,١٦١,٢٠١	٩,٧٨٦,٤٨١		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٦٥,٤٦٨	٦٤٥,٢٨٥
١,٥٢٤,٠٦٣	١,١٦٧,٩٥٩
٥٧٣,٤٥٤	١٤٤,٨١٦
(٣٤٩,٧٢٠)	٩٥,٧٦٨
(١٩٥,١٨٧)	٣٩٠,٩٩٧
(٣٤٣,١٢٠)	(١,١٠٥)
٧٨٨,٧٥٥	(٧٤٦,٢٦٩)
(١٦٥,١١٦)	(٤٧٩,١٧٧)
<u>٥,٨٩٨,٥٩٧</u>	<u>١,٢١٨,٢٧٩</u>
(٥٠,٩٨٧)	(١١١,٧٣٠)
<u>(٥٠,٩٨٧)</u>	<u>(١١١,٧٣٠)</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
٥,٢٤٧,٦١٠	٥٠٦,٥٤٩
٧,٢٥٩,١٦٤	١٢,٥٠٦,٧٧٤
<u>١٢,٥٠٦,٧٧٤</u>	<u>١٣,٠١٣,٣٢٣</u>

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الموردون

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

المنصرف من مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

القروض

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسس الجمعية:

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة " هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٣٦٢ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٣ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق (٠٥ أكتوبر ٢٠١٦ م).

ب. الغرض:

- ❖ القيام بواجب الإغاثة ومساعدة الفقراء .
- ❖ نشر الوعي والثقافة الصحية في المجتمع .
- ❖ عمل البحوث الطبية والتعاون مع القطاعات الطبية .
- ❖ إستقبال الأجهزة والمعدات الطبية وإيصالها للمحتاجين من المرضى .

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

• تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

سيارات	٥
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وعدد و أدوات	٧
مباني	٢٥

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الإهلاك		التكلفة الدفترية		البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نسب الإهلاك	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩	
٥٠١٣,٤٥٠	٥٠١٣,٤٥٠	٠	%	٥٠١٣,٤٥٠	٠	٥٠١٣,٤٥٠	أراضي
١,١١٥,٥٧١	٤٠٧,٧٠٤	٥,١٦٣,٧١١	٧,٢٠	٤,٤٥٥,٨٤٤	٠	٥,٥٧١,٤١٥	سيارات
١٣٠,٤٦٧	١٠٣,٤٤٨	٢٤٦,٤٤٩	٧,١٠	٢١٩,٤٣٠	٠	٣٤٩,٨٩٧	أثاث ومفروشات
١٣٦,١٥٨	١٩٤,٣٥٢	٦١٧,٧٧٢	٧,١٥	٥٦٤,٢٣٦	١١١,٧٣٠	٧٠٠,٣٩٤	أجهزة وعدد أدوات
٦,٨٩٥,٦٤٦	٦,٢١٨,٩٥٤	٦,٠٢٧,٩٣٢		٥,٢٣٩,٥١٠	١١١,٧٣٠	١٢,١٣٥,١٥٦	الإجمالي

جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٥) الممتلكات والائتمانات - أوقاف (الصافي):

التكلفة الدفترية

مجموع الاهلاك

صافي القيمة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
 البيان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

مجمع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م

الاهلاك خلال الفترة

نسب الإهلاك

مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

ريال سعودي

ريال سعودي

ريال سعودي

ريال سعودي

ريال سعودي

%

ريال سعودي

ريال سعودي

ريال سعودي

أراضي

مباني

٨,٠٠٠,٠٠٠

٠

٨,٠٠٠,٠٠٠

٠

٠

٧٠

٠

٨,٠٠٠,٠٠٠

٨,٠٠٠,٠٠٠

٧,٠٠٠,٠٠٠

٠

٧,٠٠٠,٠٠٠

٨٤٠,٠٠٠

٢٨,٠٠٠

٧٤

١,١٢٠,٠٠٠

٥,٨٨٠,٠٠٠

٦,١٦٠,٠٠٠

١٥,٠٠٠,٠٠٠

٠

١٥,٠٠٠,٠٠٠

٨٤٠,٠٠٠

٢٨,٠٠٠

٧٠

١,١٢٠,٠٠٠

١٣,٨٨٠,٠٠٠

١٤,١٦٠,٠٠٠

ايضاح (٦) الأصول الغير ملموسة (الصافي):

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
 البيان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

مجمع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م

الاهلاك خلال الفترة

نسب الإهلاك

مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

مصرفوات تأسيس

٥٢٨,٤٤٧

٠

٥٢٨,٤٤٧

٤٢٨,٩١٠

٩٩,٥٣٧

٧٢

٥٢٨,٤٤٧

٠

٩٩,٥٣٧

الاجمالي

٥٢٨,٤٤٧

٠

٥٢٨,٤٤٧

٤٢٨,٩١٠

٩٩,٥٣٧

-

٥٢٨,٤٤٧

٠

٩٩,٥٣٧

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٧٥	.	الصندوق
٧,١٠٦,٦٩٩	٢,٨٨٧,٥٦١	حسابات مصرف الراجحي - ريال سعودي
٢,٣١٤,٠١٠	٤,٦١٨,١٢٠	حسابات البنك الأهلي - ريال سعودي
١,٨٥٥,٢٧٩	١,٥٨١,٣٥٤	حسابات بنك البلاد - ريال سعودي
٧٧٣,٨١٩	٨٨٨,٣٥٦	حسابات مصرف الإنماء - ريال سعودي
٤٥٤,٦٩٢	٤٥٥,٩٤٢	حسابات بنك الجزيرة - ريال سعودي
.	٢,٥٨١,٩٩٠	حسابات جارية بالبنوك - أوقاف
١٢,٥٠٦,٧٧٤	١٣,٠١٣,٣٢٣	الإجمالي

ايضاح (٨) المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٥,٩٩٥	٤٢٠,٢٢٧	مستودع المقر الرئيسي
٥١٥,٩٩٥	٤٢٠,٢٢٧	الإجمالي

ايضاح (٩) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٨٥٧	٤٣,٥٩١	ذمم وسلف عاملين
١١٥,٠٠٠	١١٢,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٠٠٠	.	إيرادات مستحقة
٣٤١,٣٥٠	٦٤,٣٠٠	موردين دفعات مقدما
٥,٥٩٠	٥,٥٩٠	تأمينات لدي الغير
١٤٤,٥٧٢	٥٧,٣٩١	أرصدة مدينة أخرى
٦٧٤,٣٦٩	٢٨٣,٣٧٢	الإجمالي

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٧,٢٣٠	٦٦٥,٥٦٨	الرصيد في بداية العام
٥٧٣,٤٥٤	١٤٤,٨١٦	المكون خلال العام
(١٦٥,١١٦)	(٤٧٩,١٧٧)	المنصرف خلال العام
<u>٦٦٥,٥٦٨</u>	<u>٣٣١,٢٠٧</u>	الرصيد في نهاية العام

جمعية أطباء طبية الخيرية " حياة "
 جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (١١) القروض :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
.	.	الإضافات خلال العام
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال العام
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الجزء الغير متداول (١-١١)
٦٠٠,٠٠٠	.	الجزء المتداول (٢-١١)

حصلت الجمعية علي قرض من مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي " صندوق الإستدامة المالية " في ٠١ / ٠٩ / ٢٠١٥ م وذلك لمشروع وقف حياة (١) الإستثماري تسدد علي ٥ أقساط

ايضاح (١٢) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٣٨,٧٥٥	.	مصروفات مستحقة
٢٢٥,٠٠٠	٣٦٦,٦٦٧	إيرادات محصلة مقدما
.	٥٠,٨١٩	أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٣,٧٥٥	٤١٧,٤٨٦	الإجمالي

ايضاح (١٣) إيرادات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٣٦,٨٠٥	إيرادات وقف الحياة
١,٢٢١,٠٩٦	٩٩٥,٤٨٣	مساهمات المرضى
٣٧,٣١٣		إيرادات الرقم الموحد
.	٢,٣٦٥,٣٥١	تبرعات خدمة القوافل الطبية
٤٠,٥٧٩	.	إيرادات مركز هبة
.	٨٩٨,٢٤٤	إيرادات خدمات تطوعية
٢,٤٩٨,٩٨٨	٥,٠٩٥,٨٨٣	الإجمالي

ايضاح (١٤) إيرادات أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	١٩١,٨٤٤	خصم مكتسب - تخفيض التزام
٥٠٥	٣٧,٢٦٠	أخرى
٥٠٥	٢٢٩,١٠٤	الإجمالي

ايضاح (١٥) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣١,٦١٧	٦٠٨,٥٣٨	مصروفات العلاج الخيري
٩٨٦,٥٧٩	١,٣٦١,١٥٠	مصروفات العيادات المتنقلة
٣١٠,٠٤٥	٤٨٠,٤٨١	مصروفات القسم النسائي
١,٣٤٩,٣٩١	.	مصروفات متلازمة داون
٦,٦٤٦,٦٨٠	٩,٨٩٤,٣٠٣	مصروفات العمليات الجراحية
٤,٠٠٠	٧٩,٤٧٨	برامج التوعية
.	٢,٣٤٦,٩٥٠	مصروفات خدمات قوافل طبية
.	١,١٧٣,٠٠٠	مصروفات جمع الأموال
.	٥١٢,٢٤٩	مصروفات مركز هبة
.	٨٩٨,٢٤٤	تكلفة خدمات تطوعية
٩,٧٢٨,٣١٢	١٧,٣٥٤,٣٩٣	الإجمالي

ايضاح (١٦) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٢٢,٠٩١	١,١٠١,٢٧٨	الرواتب وما في حكمها
٦٢,٨٢٧	١١٣,٨٨٠	تأمينات إجتماعية
٥٧٣,٤٥٤	١٤٤,٨١٦	مصروف نهاية الخدمة
٣٥,٠٠٠	١٥٢,٥٠٠	إيجارات
٣٢,٠١٣	.	دراسات وإستشارات
٨,٤٧٥	٩,٥٠٨	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٥٠٧	٥٢,١٧١	مصروفات سفر و إنتقالات
٣,٢٤٨	١٠,٣٩١	هاتف و بريد
٥,٣٦٨	٢٩,٤٩٨	كهرباء ومياة
٣,١٧٥	٢,٦٩١	نظافة
١,٦٣٤	١١,٥٣٦	محروقات ومصروفات سيارة
١٠,٤٨٥	١١,٦٢٧	ضيافة
٣٥,٨٣١	.	دعاية وإعلان
٧١,٦٩٠	١٨٦,٤٥٧	مكافآت وبدلات
٢٥,٤٤٤	١٠,٣٦٢	صيانة إصلاح
٣٣,٥٠٠	٣٦,٣٠٩	تأمين طبي
٩,٨٠٥	١١,٣٨٧	مصروفات تدريب
٦٢,٨٦٢	٥٧,٥٦٦	رسوم حكومية واشتراكات
٥٤,٥٠٧	١٨,٢٢٨	مصروفات أخرى
٢,٠٧٣,٩١٦	١,٩٦٠,٣٠٥	الإجمالي