

جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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 ٢٠٢٠ 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 تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





تقرير مراجع الحسابات المستقل . تتمه

جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة " للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 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 . والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري 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 وفقاً للمعايير 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 أيضاً 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 جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينبع عن توافق 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 والتحكيم للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التينفذتها الإداره.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة " للعام ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأسس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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. وتنسق 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 ومحظى 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 جمعية أطباء طيبة الخيرية " حياة " كل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.



التاريخ : ١٤٤٢/٠٨/١٠ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠٣/٢٣ م

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة"

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٦,٢١٨,٩٥٤	٥,٨٩٥,٢٧٩	الموجودات
١٣,٨٨٠,٠٠٠	١٣,٦٠٠,٠٠٠	الموجودات غير المتداولة
.	.	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٢٠,٠٩٨,٩٥٤	١٩,٤٩٥,٢٧٩	ممتلكات والآلات ومعدات أوقاف (صافي)
١٣,٠١٣,٣٢٣	١٤,٠٤٩,٣٦٧	أصول غير ملموسة
٤٢٠,٢٢٧	٥٥٦,٨٩٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨٣,٣٧٢	٢٨٩,٠٦٠	الموجودات متداولة
١٣,٧١٦,٩٢٢	١٤,٨٩٥,٣٢١	النقد وما في حكمها
٣٣,٨١٥,٨٧٦	٣٤,٣٩٠,٦٠٠	المخزون
٣٣١,٢٠٧	٤٤٣,٠٦٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٠٠,٠٠٠	.	مجموع الموجودات المتداولة
٩٣١,٢٠٧	٤٤٣,٠٦٩	مجموع الموجودات
٣٤,٨٠٠	.	المطلوبات وصافي الأصول
.	.	المطلوبات الغير متداولة
٤١٧,٤٨٦	٢٠٢,٧٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٢,٢٨٦	٢٠٢,٧٦٠	قرص - (الجزء الغير متداول)
١,٣٨٣,٤٩٣	٦٤٥,٨٢٩	اجمالي المطلوبات الغير متداولة
٩,٧٨٦,٤٨١	٢٠,٠٦٥,٥٥٧	المطلوبات المتداولة
٦,١٦١,٢٠١	(٢,٦٠٢,٨٨٥)	الموردون
١٦,٤٨٤,٧٠١	١٦,٢٨٢,٠٩٩	قرص - (الجزء المتداول)
٣٢,٤٣٢,٣٨٣	٣٣,٧٤٤,٧٧١	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٣,٨١٥,٨٧٦	٣٤,٣٩٠,٦٠٠	اجمالي المطلوبات المتداولة
		اجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
		صافي أصول غير مقيدة
		صافي أصول مقيدة
		صافي أصول الأوقاف
		اجمالي صافي الأصول
		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة"
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإيرادات والمكاسب	الإيجاب	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	وقف ريال سعودي	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ ريال سعودي	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ ريال سعودي
اشتراكات الأعضاء		١٥,٠٠٠			٦٢,٩٠٠	١٥,٠٠٠
التبرعات النقدية		٢,٥٩٧,٢٧٨	٩,٤٨٣,٣٥٩		٩,٢٤٧,٢٧٤	١٢,٠٨٠,٦٣٧
التبرعات العينية		٢٤٤,١٠٩	٧٠٧,٨٤٥		٥٦٣,٤١٤	٩٥١,٩٥٤
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١١,٢٠٣,٨١٢		٤,٣٨٢,٨٠٦	١١,٢٠٣,٨١٢
تبرعات الأوقاف		٠		٧٧,٣٩٨	٧٧,٣٩٨	٣٧,٩٥٣
الاعانات الحكومية		٠	٥٧,٣٥٣		١,٦٣٤,١٣٣	٥٧,٣٥٣
إيرادات الأنشطة	١٣	٣,٦٤٥,٣٢٩			٥,٠٩٥,٨٨٣	٣,٦٤٥,٣٢٩
إيرادات أخرى	١٤	٦,٤٩٠,٩٠٤			٢٢٩,١٠٤	٦,٤٩٠,٩٠٤
إجمالي الإيرادات		١٢,٩٩٢,٦٦٠	٢١,٤٥٢,٣٦٩	٧٧,٣٩٨	٣١,٥٢٢,٣٨٧	٣١,٥٢٣,٤٦٧
بعضهم :						
<u>المصروفات والتكاليف</u>						
المساعدات العينية والمشتراء		١٩,٣٦٧			١٢٥,٥٢٥	١٩,٣٦٧
مصاريف الأنشطة	١٥	١,٧٨٥	١٧,٨٠٤,٨٩٦		١٧,٣٥٤,٣٩٣	١٧,٨٠٦,٦٨١
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٠	٢,٥٧٠,٨٠٣		٠	٢,٥٧٠,٨٠٣
مصاريف الزكاة		٠	٩,٨١٠,١١٤		٠	٩,٨١٠,١١٤
المصروفات العمومية والإدارية	١٦	٨٨٧,١٢٣			١,٩٦٠,٣٠٥	٨٨٧,١٢٣
إسهام الامميات والآلات والمعدات	٤	٥٩٩,٧٨٠			١,١٦٧,٩٥٩	٥٩٩,٧٨٠
إسهام الامميات والآلات والمعدات الوقف		٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠
مصاريف جمع الأموال		٧١٤,٩٦٦			٠	٧١٤,٩٦٦
مصاريف الاستثمار		٢٠٢,٩٩١			٠	٢٠٢,٩٩١
مصاريف الحكومة		٢٨٧,٥٣٢			٠	٢٨٧,٥٣٢
إجمالي المصروفات والتكاليف		٢,٧١٣,٥٤٤	٣٠,١٨٥,٨١٣	٢٨٠,٠٠٠	٣٣,١٧٩,٣٥٧	٣٠,٦٠٨,١٨٢
صافي الفائض / (العجز) للفترة		١٠,٢٧٩,٠٧٦	(٨,٧٣٣,٤٤٤)	(٢٠٢,٦٠٢)	١,٣٤٣,٠٣٠	٦٤٥,٢٨٥
صافي الأصول في بداية العام		٩,٧٨٦,٤٨١	٦,١٦١,٢٠١	١٦,٤٨٤,٧٠١	٣٢,٤٣٢,٣٨٣	٣١,٧٨٧,٠٩٨
تسويات سنوات سابقة		٠	(٣٠,٦٤٢)		(٣٠,٦٤٢)	٠
صافي الأصول في نهاية العام		٢٠,٠٦٥,٥٥٧	(٢,٦٠٢,٨٨٥)	(١٦,٢٨٢,٠٩٩)	٣٣,٧٤٤,٧٧١	٣٢,٤٣٢,٣٨٣

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة"
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

٦٤٥,٢٨٥	١,٣٤٣,٠٣٠	صافي التغير في الأصول
<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>		
١,١٦٧,٩٥٩	٥٩٩,٧٨٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٠	٢٨٠,٠٠٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الوقف
١٤٤,٨١٦	١١١,٨٦٢	المكون من المخصصات خلال العام
٠	(٣٠,٦٤٢)	تسويات سنوات سابقة
٩٥,٧٦٨	(١٣٦,٦٦٧)	<u>التغير في رأس المال العامل</u>
٣٩٠,٩٩٧	(٥,٦٨٨)	الزيادة (النقص) في المخزون
(١,١٠٠)	(٣٤,٨٠٠)	الزيادة (النقص) في الموردون
(٧٤٦,٢٦٩)	(٢١٤,٧٢٦)	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٧٩,١٧٧)	٠	المنصرف من مكافأة نهاية الخدمة
١,٢١٨,٢٧٩	١,٩١٢,١٤٩	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١١١,٧٣٠)	(٢٧٦,١٠٥)	إضافات ممتلكات وآلات و معدات
(١١١,٧٣٠)	(٢٧٦,١٠٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	القروض
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٥٠٦,٥٤٩	١,٠٣٦,٠٤٤	صافي التغييرات في النقدية وما في حكمها
١٢,٥٠٦,٧٧٤	١٣,٠١٣,٣٢٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣,٠١٣,٣٢٣	١٤,٠٤٩,٣٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسיס الجمعية:

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة" ، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٣٦٢ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق (٥ 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 ١٠ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أساس القياس:

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

- عملية العرض:

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخصائص الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات

مطلوبها على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصاروفات فور تكبدها.

تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم

إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح

والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة

لل موجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمالي الإنتاجية بالسنوات:

٥	سيارات
١٠	أثاث ومفروشات
٧	أجهزة وعدد وأدوات
٢٥	مباني

النقدية وما في حكمها

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

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الدعم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً 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 وفقاً لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحويل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة ، عندما لا يتم تحصيل الدعم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

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

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتذبذب عنه منافع اقتصادية 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 للاقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنج و المساعدات العينية الغير قابلة للاقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقد.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

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

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 المسترددة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المسترددة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصرف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مسترددة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، 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 التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

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

ايضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

بيان حول القوائم المالية
لسنة المالية المترتبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إضافة (٤) المستنفدة والأدوات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة

المجموع الإجمالي

النحوة الدفترية

البيان	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المجموع الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
أراضي	٥٠,٥١٣,٤٥٠	٠	٥٠,٥١٣,٤٥٠	٥٠,٥١٣,٤٥٠
سيارات	٥٣٠,٥٠	٥٢٧,٢٥٠	٥٨٧,٧٠٤	٥٨٧,٧٠٤
أثاث وفروشات	٣٦٩,٦٩٧	٣٦٦,٩٣٢	٧٣٣,٦٣٢	٧٣٣,٦٣٢
أجهزة وعدادات	٨١٢,١٢٤	٥٣,٥٧٥	٨٦٥,٦٦٩	٨٦٥,٦٦٩
الأجمالي	٧٧٦,١٠٥	١٢٢,٢٤٦,٨٨٦	٥٩٩,٧٨٠	٦,٦٢٧,٧١٢
	٦,٦٢٧,٧١٢	٥٩٩,٧٨٠	١٢,٥٧٢,٩٩١	٦,٦٢٧,٧١٢
	٦,٦٢٧,٧١٢	٥٩٩,٧٨٠	٥٩٩,٧٨٠	٦,٦٢٧,٧١٢

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إضاح (٥) المدفوعات والمدفوعات - أوقاف (الصافي):

صافي القبضة

مجموع الأدلة

التكلفة الدفترية

بيان	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	أضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مجمع الأدلة في ١ ديسمبر ٢٠١٩	مجمع الأدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أراضي	٨,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
مباني	٧,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٦٤	١٤٤,٠٠٠	١١٢٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٥٦١,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	٦٠٣,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٨٨,٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٣٦,٨٨,٤٤٧	٥٢٨,٤٤٧	٥٢٨,٤٤٧	٥٢٨,٤٤٧	٥٢٨,٤٤٧

إضاح (٦) أصول الغرفة ملحوظة (الصافي):

بيان	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	أضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الأدلة خالل	نسبة الأدلة	مجموع الأدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الأدلة خالل	مجموع الأدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة
مصرفوفات تأسيس	٥٣٨,٤٤٧	.	.	٥٣٨,٤٤٧	٠٪	٥٣٨,٤٤٧	٥٣٨,٤٤٧	٥٣٨,٤٤٧	٥٣٨,٤٤٧
الأجمالي	٥٣٨,٤٤٧	-	٥٣٨,٤٤٧	٥٣٨,٤٤٧	٠٪	٥٣٨,٤٤٧	٥٣٨,٤٤٧	٥٣٨,٤٤٧	٥٣٨,٤٤٧

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة"
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

<u>٢٠١٩ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠٢٠ دسمبر ٣١</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٨٧,٥٦١	٥,١٧١,٢١٨	حسابات مصرف الراجحي - ريال سعودي
٤,٦١٨,١٢٠	٣,٩٦٤,٠٧٤	حسابات البنك الأهلي - ريال سعودي
١,٥٨١,٣٥٤	٤١٧,١٣٥	حسابات بنك البلاد - ريال سعودي
٨٨٨,٣٥٦	١,٢١٢,٢٦٥	حسابات مصرف الإنماء - ريال سعودي
٤٥٥,٩٤٢	٥٠٢,٩٣٧	حسابات بنك الجزيرة - ريال سعودي
٢,٥٨١,٩٩٠	٢,٧٨١,٧٣٨	حسابات جارية بالبنوك - أوقاف
<u>١٣,٠١٣,٣٢٣</u>	<u>١٤,٠٤٩,٣٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

ايضاح (٨) المخزون :

<u>٢٠١٩ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠٢٠ دسمبر ٣١</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٠,٢٢٧	٥٥٦,٨٩٤	مستودع المقر الرئيسي
<u>٤٢٠,٢٢٧</u>	<u>٥٥٦,٨٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

ايضاح (٩) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

<u>٢٠١٩ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠٢٠ دسمبر ٣١</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٥٩١	٥١,١٩١	ذمم وسلف عاملين
١١٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريفات مدفوعة مقدما
٠	١٠٥,٠٨٩	ضريبة القيمة المضافة
٦٤,٣٠٠	٥٤,٣٠٠	موردين دفعات مقدما
٥,٥٩٠	٥,٥٩٠	تأمينات لدى الغير
٥٧,٣٩١	٦٢,٨٩٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٨٣,٣٧٢</u>	<u>٢٨٩,٠٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة"

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٥,٥٦٨	٣٣١,٢٠٧	الرصيد في بداية العام
١٤٤,٨١٦	١١١,٨٦٢	المكون خلال العام
(٤٧٩,١٧٧)	.	المنصرف خلال العام
<u>٣٣١,٢٠٧</u>	<u>٤٤٣,٠٦٩</u>	الرصيد في نهاية العام

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة"

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١١) القروض :

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
.	.	الإضافات خلال العام
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال العام
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	الرصيد في نهاية العام
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	الجزء الغير متداول (١-١١)
.	.	الجزء المتداول (٢-١١)

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

ايضاح (١٢) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٦,٦٦٧	.	إيرادات محصلة مقدما
٥٠,٨١٩	٢٠٢,٧٦٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤١٧,٤٨٦</u>	<u>٢٠٢,٧٦٠</u>	الإجمالي

جمعية أطباء طيبة الخيرية "حياة"
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٣) إيرادات الأنشطة :

٢٠١٩ دiciembre ٣١	٢٠٢٠ دiciembre ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٦,٨٥٠	٦١٦,٦٦٧	إيرادات وقف الحياة
٩٩٥,٤٨٣	١٩,٨٢٧	مساهمات المرضى
.	١,٦٨٤,٠٠٥	إيرادات رسوم إدارية
.	.	إيرادات الرقم الموحد
٢,٣٦٥,٣٥١	.	تبرعات خدمية القوافل الطبية
.	٦٩,٧٠٠	إيرادات مركز هبة
٨٩٨,٢٤٤	١,٢٥٥,١٣٠	إيرادات خدمات تطوعية
٥,٠٩٥,٨٨٣	٣,٦٤٥,٣٢٩	الإجمالي

ايضاح (١٤) إيرادات أخرى :

٢٠١٩ دiciembre ٣١	٢٠٢٠ دiciembre ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩١,٨٤٤	٦,٤٨٩,١١٩	خصم مكتسب - تخفيض إلتزام
٣٧,٢٦٠	١,٧٨٥	أخرى
٢٢٩,١٠٤	٦,٤٩٠,٩٠٤	الإجمالي

ايضاح (١٥) مصروفات الأنشطة :

٢٠١٩ دiciembre ٣١	٢٠٢٠ دiciembre ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٨,٥٣٨	١٦,٥٠٤,٤٠٣	مصروفات العلاج الخيري
١,٣٦١,١٥٠	.	مصروفات العيادات المتنقلة
٤٨٠,٤٨١	.	مصروفات القسم النسائي
.	.	مصروفات متلازمة داون
٩,٨٩٤,٣٠٣	.	مصروفات العمليات الجراحية
٧٩,٤٧٨	.	برامج التوعية
٢,٣٤٦,٩٥٠	٤٥,٣٦٣	مصروفات خدمات قوافل طبية
١,١٧٣,٠٠٠	.	مصروفات جمع الأموال
٥١٢,٢٤٩	.	مصروفات مركز هبة
٨٩٨,٢٤٤	١,٢٥٥,١٣٠	تكلفة خدمات تطوعية
١٧,٣٥٤,٣٩٣	١٧,٨٠٤,٨٩٦	الإجمالي

ايضاح (١٦) المصاروفات العمومية :

٢٠١٩ ديسمبر	٢٠٢٠ ديسمبر	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٠١,٢٧٨	٤٠٦,١٣٥	الرواتب وما في حكمها
١١٣,٨٨٠	٢٤,٣٤٧	تأمينات إجتماعية
١٤٤,٨١٦	٧٦,٤٣٠	مصاروف نهاية الخدمة
١٥٢,٥٠٠	٣١,٣٩٣	إيجارات
.	٢٠٠	دراسات وإستشارات
٩,٥٠٨	١١,٨٤١	قرطاسية ومطبوعات
٥٢,١٧١	٣,٩٢٦	مصاروفات سفر و إنتقالات
١٠,٣٩١	٢,٠٧٧	هاتف وبريد
٢٩,٤٩٨	١٠,٧٨٠	كهرباء ومياة
٢,٧٩١	٤,٥٩١	نظافة
١١,٥٣٦	١٠,٠٣٩	محروقات ومصاروفات سيارة
١١,٦٢٧	٨,١٠٠	ضيافة
١٨٦,٤٥٧	١٤٣,١٠٠	مكافأة وبدلات
١٠,٣٦٢	٣٢,٦١٦	صيانة إصلاح
٣٦,٣٠٩	٣,٥٠٥	تأمين طبي
١١,٣٨٧	.	مصاروفات تدريب
٥٧,٥٦٦	٦٨,٣٠٩	رسوم حكومية واشتراكات
١٨,٣٢٨	١٦,١٩٤	مصاروفات أخرى
.	٢,٣٥٣	تأمين
.	٣١,١٨٧	تكاليف تشغيلية أخرى
١,٩٦٠,٣٠٥	٨٨٧,١٢٣	الإجمالي