

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



AL-SHABANAT

شركة وليد محمد الشبانات وشركته للاستشارات المهنية
Waleed Mohammed Al Shabanat & Partner Company for Professional Consulting

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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، أدناه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل :

تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق:

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 و نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

- لفت الانتباه الي ماورد في ايضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية حيث ان الجمعية حصلت علي خصومات من الموردين بمبلغ (٦,١٠٢,٦١٠) ريال حيث قامت الجمعية باثبات هذا المبلغ من ضمن ايرادات تخفيضالتزام وفقاً للفقرة ٣١٢٠٤ من دليل الحسابات الموحد للجمعيات الاهلية علما انه لوتتم تسجيل المصاريف بالصافي لانخفضت الايرادات والمصاريف بنفس المبلغ.
- لم نتمكن من الإشراف على جرد المخزون في نهاية السنة المالية البالغ رصيده (١,٤٧٩,٠٨٤) ريال سعودي وتم جرد المخزون بمعرفة إدارة الجمعية وذلك لتعييننا في تاريخ لاحق لتاريخ الجرد حيث لم نتأكد من طريقة تسعير المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل .





AL-SHABANAT

شركة وولد محمد الشبانان وشركته للاستشارات المهنية
Waleed Mohammed Al Shabanat & Partners For Professional Consulting

تقرير مراجع الحسابات المستقل، تنمته

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة) للعام ٢٠٢٢م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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. 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 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 لمعايير 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 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 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 وملانم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري 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.





AL-SHABANAT

شركة وليد محمد الشبانان وشركه للاستشارات المهنية
Waleed Mohammed Al Shabanat & Partner Company for Professional Consulting

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة) للعام ٢٠٢٢ 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 خالصنا 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 تسبب 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 طيبة الطبية الخيرية (حياة) ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

شركة وليد محمد الشبانان وشريكه

للاستشارات المهنية

الشريك / وليد محمد الشبانان

ترخيص رقم /٤٠٣



التاريخ : ٩ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية أطباء طبية الخيرية "حياة"

جمعية اهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٠٤٨,٦٨١	١٠,٨٧٣,١٦٨	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
١٧,٥٣٥,٠٠٠	١٧,٧٣٥,١٠٠	٥	ممتلكات والالات ومعدات أوقاف (صافي)
١٧,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٦	الأصول الغير ملموسة
٢٣,٦٠١,١٨١	٢٨,٦٢١,٧٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١٩,٢٣٧,٧٩٩	٢٢,٨٥٩,٩٣٥	٧	النقد وما في حكمها
.	١٣٥,٠٥٠	٨	ذمم مدينة تجارية
٤١٥,٦٨٢	١,٤٧٩,٠٨٤	٩	المخزون
٩٧٢,٧٥٥	٢,١٧١,٦١٨	١٠	الدفعات المقدمة والارصدة المدينة الاخرى
٢٠,٦٢٦,٢٣٦	٢٦,٦٤٥,٦٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
٤٤,٢٢٧,٤١٧	٥٥,٢٦٧,٤٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٥٢٦,٨٨٧	٤٧٦,١٤١	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢٦,٨٨٧	٤٧٦,١٤١		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٥٤٧,١٠٠	٨,٢٧٢,٩٠٣	١٢	ذمم دائنة تجارية
١٥١,٢١٣	١٢٥,٢٦٨	١٣	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٦٩٨,٣١٣	٨,٣٩٨,١٧١		اجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٢٢٥,٢٠٠	٨,٨٧٤,٣١٢		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢٤,٥٨٠,٤٤٥	٢٧,٩١٠,٩٠٢		صافي أصول غير مقيدة
(٦,٩١٢,٨٧٦)	(١١,٦٩٠,٩٧٠)		صافي أصول مقيدة
٢٢,٣٣٤,٦٤٨	٣٠,١٧٣,٢١١		صافي أصول الأوقاف
٤٠,٠٠٢,٢١٧	٤٦,٣٩٣,١٤٣		اجمالي صافي الأصول
٤٤,٢٢٧,٤١٧	٥٥,٢٦٧,٤٥٥		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية أطباء طبية الخيرية "حياة"
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	وقف	مقيد	غير مقيدة		إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣,٥٠٠	١٢,٥٠٠	.	.	١٢,٥٠٠		الإيرادات والمكاسب
٨,٦٩٦,٣٤٧	١٤,٠٣٠,٣٩٩	.	١٣,٢٥٠,١٤٤	٧٨٠,٢٥٥		اشتراكات الأعضاء
٢٤٠,٨٠٠	٣٦,٠٠٠	.	٣٦,٠٠٠	.		التبرعات النقدية
٧٠٨,٢٠٩	٢,٤٦١,٣٢٣	١,٣٢٣,١٠٠	١,١٠٣,٨٦١	٣٤,٣٦٢		تبرعات مؤسسة ال جميع الخيرية
٩,٤٦١,١٤٥	٩,٥٧٦,٧٤٤	.	٩,٥٧٦,٧٤٤	.		التبرعات العينية
٢٣٩,٨٤٢	٢٦٧,١٧٠	.	٢٦٧,١٧٠	.		تبرعات الركاة النقدية
٩,٩٢٠,٨٢٥	١٧,٧٦٠,١٩٨	.	٧,٣١٠,١٠٣	١٠,٤٥٠,٠٩٥	١٤	الاعانات الحكومية
٩١٦,٧٧٣	٦,٧٣٠,٥٥٩	.	٦,٧٣٠,٥٥٩	.	١٥	ايرادات ومكاسب اخرى
٦,٣٣٢,٥٤٨	٧,٦٣٨,٤٦٣	٧,٦٣٨,٤٦٣	.	.	١٦	تبرعات منصة إحسان
٣٦,٥٢٩,٩٨٩	٥٨,٥١٣,٣٥٦	٨,٩٦١,٥٦٣	٣٨,٢٧٤,٥٨١	١١,٢٧٧,٢١٢		ايرادات الاوقاف
						إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
٢٧,٤٦٦,٠٢٩	٤٨,٠٩٧,٥٠٢	.	٤٣,٠٥٢,٦٧٥	٥,٠٤٤,٨٢٧	١٧	تكلفة الأنشطة
٩٦٨,٤٠٢	٦٧٤,٣٤٢	.	.	٦٧٤,٣٤٢	١٨	المصروفات العمومية والإدارية
٣٩٣,٣٠١	١,٥٧٦,٣٥٧	١,١٢٣,٠٠٠	.	٤٥٣,٣٥٧	٤	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٦	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١,٠٣٦,٣٩٥	١,٦١٠,١٥٥	.	.	١,٦١٠,١٥٥		مصروفات جمع الاموال
٢٩٦,٧٠١	٢٢٠,٠٤١	.	.	٢٢٠,٠٤١		مصروفات الحوكمة
١٠٩,٢١٦	١٢٨,٩٣٥	.	.	١٢٨,٩٣٥		مصروفات لجنة الاستثمار
٣٠,٢٧٢,٥٤٤	٥٢,٣١١,٣٣٢	١,١٢٣,٠٠٠	٤٣,٠٥٢,٦٧٥	٨,١٣٥,٦٥٧		إجمالي المصروفات والتكاليف
٦,٢٥٧,٤٤٥	٦,٢٠٢,٠٢٤	٧,٨٣٨,٥٦٣	(٤,٧٧٨,٠٩٤)	٣,١٤١,٥٥٥		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٣٣,٧٤٤,٧٧١	٤٠,٠٠٢,٢١٦	٢٢,٣٣٤,٦٤٨	(٦,٩١٢,٨٧٦)	٢٤,٥٧٩,٦٥٦		صافي الأصول في بداية العام
.	١٨٩,٦٩١	.	.	١٨٩,٦٩١		تسويات سنوات سابقة
٤٠,٠٠٢,٢١٦	٤٦,٣٩٣,٩٣١	٣٠,١٧٣,٢١١	(١١,٦٩٠,٩٧٠)	٢٧,٩١٠,٩٠٢		صافي الأصول في نهاية العام

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية أطباء طبية الخيرية "حياة"
 جمعية اهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٢٥٧,٤٤٥	٦,٢٠٢,٠٢٤	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٣٩٥,٨٠١	١,٥٧٦,٣٥٧	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٠	٤,٠٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٨٣,٨١٨	(٥٠,٧٤٦)	مخصص نهاية الخدمة
٠	١٨٨,٩٠٢	تسويات
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
١٤١,٢١٢	(١,٠٦٣,٤٠٢)	المخزون
٠	(١٣٥,٠٥٠)	ذمم مدينة تجارية
(٦٨٣,٦٩٥)	(١,١٩٨,٨٦٣)	الزيادة (النقص) المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٣,٥٤٧,١٠١	٤,٧٢٥,٨٠٣	ذمم دائنة تجارية
(٥١,٥٤٧)	(٢٥,٩٤٥)	التزامات متداولة أخرى
<u>٩,٦٩٠,١٣٥</u>	<u>١٠,٢٢٣,٠٨٠</u>	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٤,٤٨١,٧٠٣)	(٦,٦٠٠,٩٤٤)	إضافات ممتلكات و الالات و معدات
(٢٠,٠٠٠)	٠	اضافات اصول غير ملموسة
<u>(٤,٥٠١,٧٠٣)</u>	<u>(٦,٦٠٠,٩٤٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
<u>٥,١٨٨,٤٣٢</u>	<u>٣,٦٢٢,١٣٦</u>	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١٤,٠٤٩,٣٦٧	١٩,٢٣٧,٧٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>١٩,٢٣٧,٧٩٩</u>	<u>٢٢,٨٥٩,٩٣٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية أطباء طبية الطيبة الخيرية (حياة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية أطباء طبية الطيبة الخيرية (حياة)، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣٦٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٩ ربيع أول ١٤٢٨ هـ الموافق (١٦ أبريل ٢٠٠٧ م).

ب. الغرض:

- ❖ القيام بواجب الاغاثة ومساعدة الفقراء.
- ❖ نشر الوعي والثقافة الصحية في المجتمع.
- ❖ عمل البحوث الطبية والتعاون مع القطاعات الطبية.
- ❖ استقبال الاجهزة والمعدات الطبية و ايصالها للمحتاجين من المرضى.

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 .
- أسس القياس:

- تعدد 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 بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الإنشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها. تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة

البيان	نسب الاهلاك
المباني	٤%
الاثاث والتجهيزات	١٥%
السيارات	٢٠%
عدد وأدوات	٢٠%
الاصول الغير ملموسة	٢٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للاصول والأعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي اذا كان مناسباً، اذا كان هناك مؤشرا علي حدوث تغيير كبير منذ تاريخ اخر تقرير.

الاصول الغير ملموسة:

يتم قياس الموجودات الغير ملموسة بخلاف الشهرة بالتكلفة ناقصا الاطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة يتم تحميل الاطفاء بغرض تخصيص تكلفة الاصول علي مدي عمرها الانتاجي المقدر، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الايضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.
يتم تحميل نفقات البحث والتطوير علي "المصاريف الادارية" في قائمة الدخل، ومتي وعندها يتم تكبدها.

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 ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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

الايرادات :

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 والمساعدات 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 والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
جمعية أهلية مسجلة لدي وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
منطقة المدينة المنورة

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف 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.

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 الإستخدام 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.

جمعية أبناء مدينة الخبرية "حياتة"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)
 إحصاءات حول القوائم المالية
 للسنة المالية الختامية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والعددات (المصاقي)

صافي القيمة		مجموع الاعلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	مجموع الاعلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نسب الاعلاك	مجموع الاعطاء	نسب الاعطاء
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%
٥٥١٣,٤٥٠	٥٥١٣,٤٥٠	٠	٪٠	٠	٠
٠	٣,٩٢٧,٢٨٨	١٢١,٤٦٢	٪٥	٤,٠٤٨,٧٥٠	٤,٠٤٨,٧٥٠
١٩٣,٢٢١	١٤٤,٦٤٧	٣٥٥,٩٦٥	٪١٥	٧٤,٦٨٠	٢٥,٦٩٦
٠	١,١٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٢,٢١٥	٪٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
٢٤٢,٠٠٠	١٨٧,٧٨٣	٩١٥,٠٢٨	٪٢٠	١٥٧,٦١٥	٣,٣٩٨
٦,٠٤٨,٦٨١	١٠,٨٧٣,١٦٨	٧,٠٩٤,٦٧٠	٪٦٠	١٥٧,٦١٥	١,٠٩٤,٤١٣
		٩٩,٧٠٠	١	٤٥٣,٣٥٧	١٢,٧٨٩,٦٩٤
				١,٣٠٠,٢٥٧	
				٧٨٠,٠٠٠	

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والعددات أوقاف (المصاقي):

صافي القيمة		مجموع الاعلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	مجموع الاعلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نسب الاعلاك	مجموع الاعطاء	نسب الاعطاء
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%
٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٠	٪٠	٠	٠
٥,٣٢٠,٠٠٠	٥,٠٤٠,٠٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠	٪٤	٧٨٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
٤,٢١٥,٠٠٠	٣,٤٥٠,١٠٠	٨٤٣,٠٠٠	٪٢٠	٨٤٣,٠٠٠	٤,٣٧٨,١٠٠
١٧,٥٣٥,٠٠٠	١٧,٧٣٥,١٠٠	٢,٨٠٦,٠٠٠	٠	١,٦٨٠,٠٠٠	٢,٠٥٨,١٠٠

إيضاح (٦) الأصول الغير ملموسة بخلاف الشبورة (المصاقي):

صافي القيمة		مجموع الاعطاء		التكلفة الدفترية	
٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	مجموع الاعطاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	نسب الاعطاء	مجموع الاعطاء	نسب الاعطاء
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%
١٧,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٥٤٤,٩٤٧	٪١٥	٤,٠٠٠	٥٣,٠٩٢٧
١٧,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٥٢٤,٩٤٧	٪١٥	٤,٠٠٠	٥٣,٠٩٢٧
١٧,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٥٢٤,٩٤٧	٪١٥	٤,٠٠٠	٥٣,٠٩٢٧

برامج الكمبيوتر
 الاجمالي

ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٨٤٠,٧٨٨	١٢,٠٨٦,٦١٨	بنك الراجحي
١	٤,٠٠١	بنك الجزيرة
٨,٢٤٤	٦,٣٥٤,٢٥٣	بنك الانماء
١,١٢٣,٦٩٨	١,٧٥٤,٩١٨	بنك البلاد
٢١١,٦٨٨	٢,٦٦٠,١٤٥	بنك الاهلي
٥٣,٣٨٠	٠	نقد بالصندوق
١٩,٢٣٧,٧٩٩	٢٢,٨٥٩,٩٣٥	الإجمالي

ايضاح (٨) ذمم مدينة تجارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٣٥,٠٥٠	عملاء
٠	١٣٥,٠٥٠	الإجمالي

ايضاح (٩) المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٥,٦٨٢	١,٤٧٩,٠٨٤	مخزون مستلزمات طبية
٤١٥,٦٨٢	١,٤٧٩,٠٨٤	الإجمالي

ايضاح (١٠) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠,٠٠٠	٠	ايرادات مستحقة
٤٣,٠٣٦	١٠١,٦٨١	عهد وسلف موظفين
٥٤,٣٠٠	٥٦,٠٥٠	موردين - دفعات مقدمة
٥,٥٩٠	٥,٥٩٠	تأمينات لدى الغير
٥٧,٣٩١	٥٧,٣٩١	مبالغ تحت التسوية
٥١١,٣٩٢	١,٩٤٧,٨١٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٠٤٦	٠	حسابات مدينة اخرى
٠	٣,٠٩٢	تأمينات اجتماعية
٩٧٢,٧٥٥	٢,١٧١,٦١٨	الإجمالي

ايضاح (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٣,٠٦٩	٥٢٦,٨٨٧
٩٩,٣٨٦	١٨٩,٦٩١
(١٥,٥٦٨)	(٢٤٠,٤٣٧)
٥٢٦,٨٨٧	٤٧٦,١٤١

رصيد اول المدة

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الإجمالي

ايضاح (١٢) ذمم دائنة تجارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٣٧٢,٠٠٠	٢,٥٢٩,٠٠٠
١٤٠,٣٠٠	٠
٢,٥٠٠	٠
٠	٥٩,٥٢٣
١٣,٦٠٠	٦٥,٦٥٨
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
٣,٩٠٠	١,١٨٦,٣٨٨
٠	٨٩,٧٢٧
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
٣,٥٠٠	٣٨٤,٦٣٦
٠	٣,٥٠٠
٥,١٠٠	٥,١٠٠
٠	٢٧,٢٨٤
٠	١٧٤,٤٦٠
٠	١,٦٨٧,٦٦٦
٠	٢١٩,٦٥٦
٠	١,٣٢١,٣٩٧
٠	٤٠٩,٧٨١
٠	٦٩,٧٢٧
٠	٣٣,٢٠٠
٣,٥٤٧,١٠٠	٨,٢٧٢,٩٠٣

الشركة السعودية المتطورة لخدمات غسيل الكلي

المسارات الرائدة - الخطة الاستراتيجية

مجمع صحة الطبي

مستشفى الولادة

مستشفى حامد الاحمدي

مستشفى المواساة

مستشفى الالماني

مستشفى المدينة الوطني

مستشفى الرحمة

مستشفى الملك فهد

مركز التأهيل الطبي

مستشفى الدار

مستشفى احد

المركز التخصص للعيون

مركز حسن طاهر

مركز القلب

مستشفى الحياة الوطني

مستشفى المدينة الطبي

مستشفى العقالي

مستشفى المدينة المنورة

الإجمالي

ايضاح (١٣) مصروفات مستحقة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٧٢٢	٠
١٣٤,٤٩١	١٢٥,٢٦٨
١٥١,٢١٣	١٢٥,٢٦٨

مصروفات مستحقة

ارصدة دائنة اخرى

الإجمالي

إيضاح (١٤) التبرعات والايادات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣,٨٨١,١٥١	٨,٣٨٨,٨٠٣	٧,٢٩٥,١٠٣	١,٠٩٣,٧٠٠	ايرادات خدمات تطوعية
٩,٩٧٩	٠	٠	٠	مساهمات المرضى
٢,٠٧٢,٠١٣	٢,٩٣٩,١١٨	٠	٢,٩٣٩,١١٨	ايرادات رسوم ادارية
٣,٨٨٠,٩٨٢	٦,١٠٢,٦١٠	٠	٦,١٠٢,٦١٠	تبرعات تخفيض التزام
٠	٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ايرادات متنوعة
٧٦,٧٠٠	٢٨٩,٦٦٧	٠	٢٨٩,٦٦٧	ايرادات ايجارات
٩,٩٢٠,٨٢٥	١٧,٧٦٠,١٩٨	٧,٣١٠,١٠٣	١٠,٤٥٠,٠٩٥	الإجمالي

ايضاح (١٥) منصة إحسان :

أنشطة مقيدة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١١٥,٧٧٣	١١٥,٧٧٢	عمليات العيون
١٨٨,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	أجهزة قياس السكر للمعسرین
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأدوية لأصحاب الامراض المزمنة
٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	أجهزة قياس الضغط
٠	٥٠٠,٠٠٠	غسيل الكلي (كفالة المرضي الفشل الكلوي)
٤٤٥,٥٠٠	٣٦٤,٥٠٠	كفالة مرضي الفشل الكلوي
٠	١٠٠,٠٠٠	تجهيز مركز غسيل الكلي
٠	٥٠٠,٠٠٠	مشروع دعم العيادات الطبية المتنقلة
٠	١٦٠,٠٠٠	الرعاية الصحية لمصابي بجلطة في الدماغ
٠	١٨٦,٠٠٠	علاج طفل مصاب بنزيف دماغي
٠	٣,٤٨٥,٠٠٠	غسيل كلي للمرضي المحتاجين
٠	٣٠,٠٠٠	تنظيف جراحي لا لتهاب مريضة محتاجة
٠	١٨,٩٧٥	عملية حقن العينين لأب محتاج
٠	٢٧٥,٠٦٢	تأمين الأجهزة والمستلزمات الطبية للمحتاجين
٠	١٠٠,٠٠٠	العمليات الجراحية زكاة
٠	٦٥,٠٠٠	علاج المرضي المحتاجين
٠	٢٠٠,٠٠٠	رعاية صحية للمرضي
٠	١٦,٥٠٠	عملية استئصال لمصابة بسرطان الثدي
٠	٣٢٠,٠٠٠	العمليات الجراحية الطارئة للمحتاجين
٠	٥٦,٢٥٠	ومن احيائها - الدفعة الاولى
٩١٦,٧٧٣	٦,٧٣٠,٥٥٩	الإجمالي

ايضاح (١٦) إيرادات الاوقاف :

أنشطة اوقاف		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٤,٤٥٤,٣٣٨	٦,٧٩٠,١٦٢	تبرعات نقدية لمشروع مركز غسيل الكلي
٧٦٤,٣٨٦	٧٥٠,٠٠٠	وقف عمارة عبد الرشيد بخاري
١٩٧,٠٥١	٩٨,٣٠١	وقف حياة ٢
٦,٣٣٢,٥٤٨	٧,٦٣٨,٤٦٣	الإجمالي

إيضاح (١٧) تكلفة الانشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	غير مقيد	مقيد	
١,٩٦٥,٥٤٩	٢,٥٧٧,٦٣٤	٠	رواتب وبدلات تشغيلية
٧٥,٧٨٩	٢٦٧,٢٣٩	٠	ايجارات وبدل سكن
٤١,٨١٧	٥٧,٣٨٤	٠	رسوم حكومية
٦٣,٣٨٧	٣١,٣٣٧	٠	صيانة واصلاح
٦٥,٩٥٠	٠	٠	سفر واقامة - رحلات عمل
٤٥,٣٠١	٣٥,٣٣٢	٠	هاتف وكهرباء و مياه
٤,٤٧١	٨,٨٣٩	٠	مصاريف بنكية
١٥٨,١٨٧	٢,٨٢٦	٠	تأمين
١٥٣,٨٧٨	٦٠,١٤٩	٠	تأمين طبي وعلاج
٣٤,٦٢٤	٣٨١,٣٠٣	٠	حوافز ومكافآت
٩٣,٥٣٣	٦٩,٢٠٧	٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣,١٥١	١٧,٩٣٩	٠	زيوت ومحروقات
٩,٨١٧	١٦,٦٦٦	٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٢٤١	١٤,١٨٧	٠	ضيافة ونظافة
٧,٢٢٦,١٢٠	٠	٧,١٦٧,٤٩٠	مصاريف الزكاة
٢١,٨٨٣	١٥,٠١٣	٠	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٣٤,٩٩٢	١٨٩,٦٩١	٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٠	١١,٢٩٤	٠	المستهلكات
٠	١٥٥,٧٤٧	٠	تأمينات اجتماعية
٣,٩٠٢,٦٤٢	١,٠٩٣,٧٠٠	٧,٢٩٣,٥٢٥	مصاريف الخدمات التطوعية
١,٦٢٢,٤٤٥	٠	٢,٦٣٢,٢٩٣	مصرفوات برنامج ابصار
١,٠٠٨,١٥٠	٠	١,٦٤٨,٠٨٠	مصرفوات برنامج الامومة والطفولة
٣,٦٤٩,١٥٩	٠	٤,٦٤١,٦٧٨	مصرفوات برنامج اجر وعافية
٢٥٩,٠٠٣	٠	٨٩,٥٢٥	مصرفوات برنامج القوافل الطبية
٤,٩٤٩,٠٦٥	٠	٩,٩٣٢,١٧١	مصرفوات برنامج من احيائها
٢,٠٧٢,٨١٣	٠	١,٥٥٩,٦٧٠	مصرفوات برنامج العلاج الخيري
٠	٠	٩,٢٩٨	مصرفوات برنامج تعزيز الصحة
٠	٠	٢,١٣٠,٠٠٠	مصاريف مركز غسيل الكلي لمستشفى الملك فهد
٠	٠	٤,٨٩٧,٤٤٥	مصاريف مركز غسيل الكلي
٠	٣٤,٣٦٢	١,٠٠٦,٨٧٨	مصاريف عينية
٠	٢,٩٠٩	٠	تدريب وتأهيل
٣,٠٦٢	٢,٠٦٩	٤٤,٦٢٢	مصرفوات أنشطة متنوعة
٢٧,٤٦٦,٠٢٩	٥,٠٤٤,٨٢٧	٤٣,٠٥٢,٦٧٥	الإجمالي

جمعية أطباء طبية الخيرية "حياة"
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ايضاح (١٨) المصروفات العمومية والادارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٣,٤٠٩	١٣٥,٧٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦,٥٢٠	٢١,٣٧٢	ايجارات وبدل سكن
٦٧,٨٣٧	٣٥,٣٢١	رسوم حكومية
٣٧,٤٦٢	٢٣,٦٩٣	صيانة واصلاح
٦,٠٠٠	٠	سفر واقامة - رحلات عمل
٤,٩٠٠	٢١,٨٦٥	هاتف وكهرباء و مياه
٩,١٧٧	٦,٠٩٠	مصاريف بنكية
٣,٧٢١	٢,٨٢٦	تأمين
٧,٨٣٣	٤٧,٦٤٥	تأمين طبي وعلاج
٣٩,٦٨٤	٢٦٨,٨٦٣	حوافز ومكافآت
١٠٢,٧٧٠	٩,٦٦٧	اتعاب مهنية واستشارات
١٥,٠٩٤	١,٢١١	زيوت ومحروقات
١٢,٢٦٠	١٣,٦٠٨	قرطاسية ومطبوعات
٩,٨٣١	١٠,٣١١	ضيافة ونظافة
٦٥,٣٧٩	٢٧,١٧٢	التأمينات الاجتماعية
٣١,٧٥٠	٢٤,٠٥٨	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٦٤,٣٩٤	٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٢١	١٨,٧٦٦	مصاريف التدريب والتأهيل
١٧,٠٩٨	٣,٧٧٤	مستهلكات اخرى
٢٨٢	٠	مصروفات الشحن
٧٨٠	٠	العينات والهدايا
٠	٢,٤٠٠	متنوعة
٩٦٨,٤٠٢	٦٧٤,٣٤٢	الإجمالي