



جمعية تداوي الصحية بحافظة شورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شورة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٢)



(1)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة كما في 2021/12/31 م وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

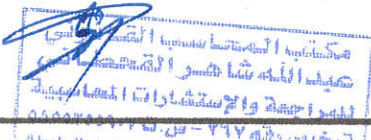
أساس الرأي:-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(2)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر المحاسب
شركة المحاسبة والاستشارات المالية
لترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

Abdullah Shaher At Certified Accountant
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(3)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى:-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- 1 - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- 2- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها... . والله الموفق ، ، ،

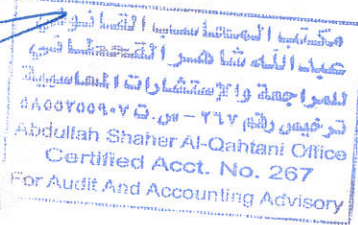
خميس مشيط في : 2022/07/24م

الموافق : 1443/12/25هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢١٨٧٥١٦,٠٠	٩٧٩٨٨٧,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٢٠٠٦,٠٠	٥٠٠٦,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما - إيجارات		٤٥٠٠٠,٠٠	٧٦٨٥٢,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢٣٤٥٢٢,٠٠	١٠٦١٧٤٥,٠٠
الأصول الثابتة :			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢٠١٥٧١,٠٠	٢٦١٩٧٤,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٠١٥٧١,٠٠	٢٦١٩٧٤,٠٠
إجمالي الأصول		٢٤٣٦٠٩٣,٠٠	١٣٢٣٧١٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
ذمم وأرصدة دائنة	(٧)	٣٥٧٣١,٠٠	٣٥٧٣١,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٥٧٣١,٠٠	٣٥٧٣١,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٥٧٣١,٠٠	٣٥٧٣١,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	١٥٢٦٠٣,٠٠	٥٠٨٦٧٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٨)	٢٢٤٧٧٥٩,٠٠	٧٧٩٣١٨,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٤٠٠٣٦٢,٠٠	١٢٨٧٩٨٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٤٣٦٠٩٣,٠٠	١٣٢٣٧١٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبة للمصالحات
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية تداءي الصحية بمحافظة شرورة

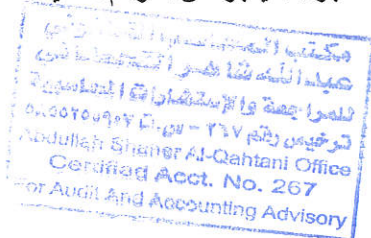
ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي	٢٠٢٠ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
(٩)	٩٠٦١٣,٠٠	٧٥٧٢٠,٣٠٠	٨٤٧٨١٦,٠٠	١٨١٧٣٥,٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
	٠,٠٠	١١٨٨٩١٠,٠٠	١١٨٨٩١٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة إحسان (مساعادات طبية)
(١٠)	٠,٠٠	٥٩٣٣٠,٠٠	٥٩٣٣٠,٠٠	٤٢٨٢٩٩,٠٠	المنح الحكومية
(١-٧)	١٠٧٠٩٧٢,٠٠	(١٠٧٠,٩٧٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
	١١٦١٥٨٥,٠٠	١٤٦٨٤٤١,٠٠	٢٦٣٠٠٢٦,٠٠	٦١٠٠٣٤,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
مصروفات البرامج:					
(١١)	١٠٧٠٩٧٢,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٠٩٧٢,٠٠	٢٤٠٧٧٦,٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة
	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٨١٣٣,٠٠	مصروفات عمومية محملة على النشاط (رواتب)
	(١٠٧٠,٩٧٢)	٠,٠٠	(١٠٧٠,٩٧٢)	(٣٨٨,٩٠٩)	إجمالي مصروفات البرامج
	٩٠٦١٣,٠٠	١٤٦٨٤٤١,٠٠	١٥٥٩٠٥٤,٠٠	٢٢١١٢٥,٠٠	مجموع التغير في صافي الأصول
مصروفات عمومية وإدارية:					
	٢٢٦٦٨٤,٠٠	٠,٠٠	٢٢٦٦٨٤,٠٠	٦٣٥٠٠,٠٠	أجور ورواتب إدارية
(١٢)	١٢١٩٥٧,٠٠	٠,٠٠	١٢١٩٥٧,٠٠	٤١٣٣٧,٠٠	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
	(٣٤٨,٦٤١)	٠,٠٠	(٣٤٨,٦٤١)	(١٠٤,٨٣٧)	إجمالي مصروفات عمومية
(٦)	(٦٦,١٨٧)	٠	(٦٦,١٨٧)	(٦٥,١٨٨)	إستهلاك الأصول الثابتة
	(٤١٤,٨٢٨)	٠,٠٠	(٤١٤,٨٢٨)	(١٧٠,٠٢٥)	مجموع المصروفات
	(٣٢٤,٢١٥)	١٤٦٨٤٤١,٠٠	١١٤٤٢٢٦,٠٠	٥١١٠٠,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
	٥٠٨٦٧٠,٠٠	٧٧٩٣١٨,٠٠	١٢٨٧٩٨٨,٠٠	١٢٣٦٨٨٨,٠٠	رصيد صافي الأصول أول العام
	(٣١,٨٥٢)	٠,٠٠	(٣١,٨٥٢)	٠,٠٠	تسويات سنوات سابقة
	١٥٢٦٠٣,٠٠	٢٢٤٧٧٥٩,٠٠	٢٤٠٠٣٦٢,٠٠	١٢٨٧٩٨٨,٠٠	رصيد صافي الأصول آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥١١٠٠,٠٠	١١٤٤٢٢٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦٥١٨٨,٠٠	٦٦١٨٧,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٣٦٦٧,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٣٥,٧٥٠)	٠,٠٠	التغير في مدفوعة مقدما
٠,٠٠	٣١٨٥٢,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٣٥٧٣١,٠٠	٠,٠٠	التغير في ذمم و أرصدة دائنة
١١٩٩٣٦,٠٠	١٢٤٥٢٦٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٧,٧٠٠)	(٥,٧٨٤)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٧,٧٠٠)	(٥,٧٨٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	(٣١,٨٥٢)	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(٣١,٨٥٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١١٢٢٣٦,٠٠	١٢٠٧٦٢٩,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٨٦٧٦٥١,٠٠	٩٧٩٨٨٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في اية الفترة
٩٧٩٨٨٧,٠٠	٢١٨٧٥١٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	الثبات					مجمع الاستهلاك					القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	نسبة	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	نسبة	الرصيد في	
	٢٠٢١/٠١/٠١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م				٢٠٢١/٠١/٠١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
أجهزة كهربائية وإلكترونية	١٥٩٠٨,٠٠	١٧٩٤,٠٠	٠,٠٠	١٧٧٠٢,٠٠	%١٥	٢٤٠٩,٠٠	٠,٠٠	٧٤٤١,٠٠		١٠٢٦١,٠٠	١٠٨٧٦,٠٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٤٢٠٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٠٤٢,٠٠	%٢٠	٨٤٠٨,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٥٢,٠٠		١٧٠٩٠,٠٠	٢٥٤٩٨,٠٠
السيارات	٢٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٠٠٠٠,٠٠	%٢٠	٥٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢٦٦٧,٠٠		١٤٧٣٣٣,٠٠	١٩٩٣٣٣,٠٠
أثاث ومفروشات	٢٣٩٩٠,٠٠	٩٩٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٨٠,٠٠	%١٠	٢٤٠٧,٠٠	٠,٠٠	٦٦٠٥٠,٠٠		١٨٣٧٥,٠٠	١٩٧٩٢,٠٠
أجهزة الحاسب الآلي ومرافقتها	٦٦٣,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٣,٠٠	%٢٠	٩٦٣,٠٠	٠,٠٠	١١١٨,٠٠		٨٥١٢,٠٠	٦٤٧٥,٠٠
الإجمالي	٣٤٨٥٧,٠٠	٥٧٨٤,٠٠	٠,٠٠	٣٥٤٣٥٤,٠٠	—	٦٦١٨٧,٠٠	٠,٠٠	١٥٢٧٨٣,٠٠		٢٠١٥٧١,٠٠	٢٦١٩٧٤,٠٠

مكتبها المحاسبية والتدقيقية
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعون وقانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
٢٠٢٠/٢٠٢١/٢٠٢٢
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
الترخيص : ترخيص رقم ٩٢٥ ، بموجب القرار الوزاري رقم ٤٣/٣٥ وتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

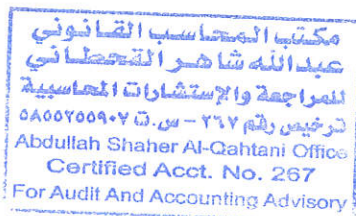
العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .
النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

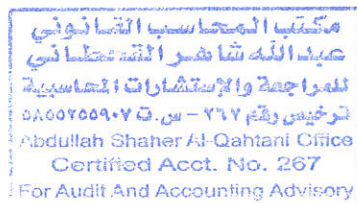
تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات - الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبها للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .



(١٠)

جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

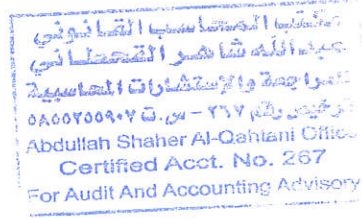
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٤٥٣٣٩,٠٠	١٩٣٤٦٨٦,٠٠
٨٠٦٢٧,٠٠	٩٨٣٢٦,٠٠
٢٤٨٤٨,٠٠	٢٥٠١٠,٠٠
٩٧٦٣٨,٠٠	٩٨٠٥٩,٠٠
٣١٤٣٥,٠٠	٣١٤٣٥,٠٠
٩٧٩٨٨٧,٠٠	٢١٨٧٥١٦,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٧٩٨١٠٠٢٢٢٢٣

البنك الاهلي

مصرف الراجحي زكاة

مصرف الراجحي صدقات

مصرف الراجحي ح/ ٢٢٢٥٦ وقف

المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠٦,٠٠	٢٠٠٦,٠٠
٥٠٠٦,٠٠	٢٠٠٦,٠٠

البيان

العهد

المجموع

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

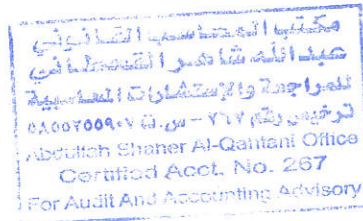
إيضاح رقم (٧) ذمم وأرصدة دائنة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٧٣١,٠٠	٣٥٧٣١,٠٠
٣٥٧٣١,٠٠	٣٥٧٣١,٠٠

البيان

مبالغ مستحقة لمبادرة وطن العطاء

المجموع



(١٢)

جمعية تداوي الصحة بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
١٢٣٦٨٨٨,٠٠	١,٢٨٧,٩٨٨	٠,٠٠	٧٧٩٣١٨,٠٠	٥٠٨٦٧,٠٠
٠,٠٠	(٣١,٨٥٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١,٨٥٢)
٥١١,٠٠	١١٤٤٢٦,٠٠	٠,٠٠	١٤٦٨٤٤١,٠٠	(٣٢٤,٢١٥)
١٢٨٧٩٨٨,٠٠	٢٤٠٠٣٦٢,٠٠	٠,٠٠	٢٢٤٧٧٥٩,٠٠	١٥٢٦٠,٣٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٦٢٣٠١٨,٠٠	١٤٥٣٤٦,٠٠	(١,٠٧٠,٩٧٢)	٥٩٣٣٠٠,٠٠	٦٢٣٠١٨,٠٠
١٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
١٨٧٥٠,٠٠	١٨٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٧٥٠,٠٠
٠,٠٠	١١٨٨٩١٠,٠٠	٠,٠٠	١١٨٨٩١٠,٠٠	٠,٠٠
٢٩٠٠٠,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠
٩٨٥٥٠,٠٠	٩٨٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨٥٥٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٢٦٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	٧٢٦٤٥٣,٠٠	٠,٠٠
٧٧٩٣١٨,٠٠	٢٢٤٧٧٥٩,٠٠	(١,٠٧٠,٩٧٢)	٢٥٣٩٤١٣,٠٠	٧٧٩٣١٨,٠٠

البيان

المنح الحكومية

تبرعات زكاة

مبادرة وطن العطاء

تبرعات منصة إحسان (مساعدات طبية)

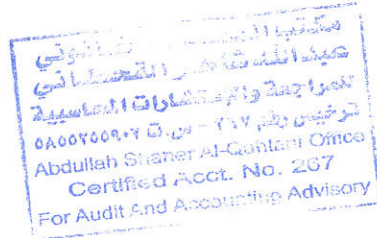
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية

مشروع الصيدلية

دعم مؤسسة ال الجميح الخيرية

تبرعات منصة شفا

المجموع



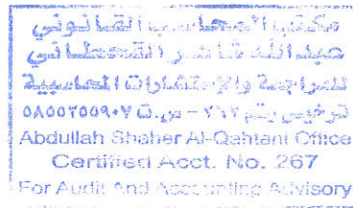
(١٣)
جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	أوقاف	مقيد	غير مقيد	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي				
٤٩٧٠,٠٠	٩٠٦١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٦١٣,٠٠	التبرعات النقدية
١٨٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة وطن العطاء
٣٠٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج مساعدة قيمة كرسي متحرك
٢٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٩٨٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الصيدلية
٠,٠٠	٣٠٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة ال جميع الخيرية
٠,٠٠	٧٢٦٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	٧٢٦٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	تبرعات منصة شفا
١٨١٧٣٥,٠٠	٨٤٧٨١٦,٠٠	٠,٠٠	٧٥٧٢٠٣,٠٠	٩٠٦١٣,٠٠	المجموع

١٠- الإعانة الحكومية:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	أوقاف	مقيد	غير مقيد	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي				
٣٢٥٠٠٠,٠٠	٥٩٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برامج وأنشطة
١٠٣٢٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم المنح التشغيلي
٤٢٨٢٩٩,٠٠	٥٩٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع



(١٤)

جمعية تداءي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٥٠٨٦,٠٠	٢٥١٠١٠,٠٠	برنامج الأجهزة الطبية
٦٣١٥٠,٠٠	١٠٤٢٥٠,٠٠	برنامج سفرى شفاء
٤٢٥٤٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الحملة التوعوية ضد كورونا
٠,٠٠	٧١٤٩٢٧,٠٠	برنامج تكاليف العلاج
٠,٠٠	٧٨٥,٠٠	برنامج الإسعافات الأولية
٢٤٠٧٧٦,٠٠	١٠٧٠٩٧٢,٠٠	المجموع

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧
٥٨٥٥٢٥٥٩٧٠٢٩ - ٧٠٢٩
Abdullah Shahar & Co. P.C.
Certified Accountants
For Audit And Accounting

(١٥)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٦٢,٠٠	٧٢٧٤,٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٤٠٨٣,٠٠	٢٨١٥,٠٠	ضيافة
٣١٥٩,٠٠	٣٤٧١٩,٠٠	صيانة واصلاح
٣٣٢٤,٠٠	٢٢٤٢,٠٠	هاتف وبريد
٨١٥٥,٠٠	٦١٩٠,٠٠	دعاية واعلان
٠,٠٠	٧٦٥٨,٠٠	كهرباء ومياه
٠,٠٠	٠,٠٠	رسوم حكومية
٠,٠٠	٣٢٧٩,٠٠	متنوعه
٦١٠,٠٠	٢٣٨٥,٠٠	نقل وشحن
١٥٢٥٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	ايجارات
٢٢٧٣,٠٠	٨٣,٠٠	نظافة
٠,٠٠	٠,٠٠	هدايا
١٦٥,٠٠	٥٢٩٧,٠٠	م بنكية
٥٨١,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	مكافآت
٢٧٥,٠٠	١٠١٥,٠٠	وقود ومحروقات
٤١٣٣٧,٠٠	١٢١٩٥٧,٠٠	المجموع

