



جمعية قداوي الصحية بحافظة شرمسة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرمسة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة (نجران) المحترمين

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة (نجران) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 تدابي الصحية بمحافظة شرورة (نجران) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها 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 للمحاسبين القانونيين 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 وفينا 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 و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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. وبعد 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 اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأاً مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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 اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

دكتور عبد الله شاهر المحاسب القانوني
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-
في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٢ / ٠٤ / ٢٠٢١م

الموافق : ١٠ / ٠٩ / ١٤٤٢هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبة وشؤون القضاة
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Sheher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٩٧٩٨٨٧.٠٠	٨٦٧٦٥١.٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٤)	٥٠٠٦.٠٠	٨٦٧٣.٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما (إيجارات)		٧٦٨٥٢.٠٠	٤١١٠٢.٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٠٦١٧٤٥.٠٠	٩١٧٤٢٦.٠٠
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٢٦١٩٧٤.٠٠	٣١٩٤٦٢.٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٦١٩٧٤.٠٠	٣١٩٤٦٢.٠٠
إجمالي الأصول		١٣٢٣٧١٩.٠٠	١٢٣٦٨٨٨.٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
ذمم وأرصدة دائنة		٣٥٧٣١.٠٠	٠.٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٥٧٣١.٠٠	٠.٠٠
إجمالي الالتزامات		٣٥٧٣١.٠٠	٠.٠٠
صافي الأصول:	(٦)		
صافي الأصول غير المقيدة		٥٠٨٦٧٠.٠٠	٥١٠٤٢٦.٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٦)	٧٧٩٣١٨.٠٠	٧٢٦٤٦٢.٠٠
صافي أصول أوقاف		٠.٠٠	٠.٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٢٨٧٩٨٨.٠٠	١٢٣٦٨٨٨.٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣٢٣٧١٩.٠٠	١٢٣٦٨٨٨.٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

محاسبيا المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥١٠٧٥
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Accl. No. 267
Legal Accountants & Auditors License No.: 267

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٧)	٤٩٧٠,٠٠٠	١٧٦٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨١٧٣٥,٠٠٠	٣١٦٥٣٦,٠٠٠	
إعانة الوزارة	(٨)	١,٣٢٩٩,٠٠٠	٣٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢٨٢٩٩,٠٠٠	٦٥٦٤٦٢,٠٠٠	
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (رواتب وتأسيس مقر)		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٦)	٤٤٨٩,٠٩,٠٠٠	(٤٤٨,٩٠٩)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٥٧١٧٨,٠٠٠	٥٢٨٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦١٠٠٣٤,٠٠٠	١,٠٣٢٩٩٨,٠٠٠	
مصرفات البرامج:							
مصرفات النشاط	(٩)	٣٨٨٩,٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨٨٩,٠٩,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
إجمالي مصرفات البرامج		(٣٨٨,٩٠٩)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٨٨,٩٠٩)	(٣٠,٠٠٠)	
مجمّل التغير في صافي الأصول		١٦٨٢٦٩,٠٠٠	٥٢٨٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢١١٢٥,٠٠٠	١,٠٠٢٩٩٨,٠٠٠	
مصرفات عمومية وإدارية:							
أجور ورواتب إدارية		٦٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣٥٠,٠٠٠	١٦٧٨٥٠,٠٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٠)	٤١٣٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٣٣٧,٠٠٠	١,٠٥٠٣٩,٠٠٠	
إجمالي مصرفات عمومية		(١٠٤,٨٣٧)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٤,٨٣٧)	(٢٧٢,٨٨٩)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٦٥,١٨٨)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٥,١٨٨)	(٢٠,٤٨٧)	
مجموع المصروفات		(١٧٠,٠٢٥)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٢٥)	(٢٩٣,٣٧٦)	
صافي التغير في صافي الأصول		(١,٧٥٦)	٥٢٨٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١١٠,٠٠٠	٧,٩٦٢٢,٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

د. عبدالله الشاهر المحاسب القانوني
شهادة رقم ٢٦٧
للمراجعة والإشارات المحاسبية
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - د. عبدالله الشاهر
Abdullah Shafer Al-Qashtani Chartered
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٧٠٩٦٢٢.٠٠	٥١١٠٠.٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٠٤٨٧.٠٠	٦٥١٨٨.٠٠	إهلاكات أصول ثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٨,٦٧٣)	٣٦٦٧.٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٤١,١٠٢)	(٣٥,٧٥٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٤,٥٠٠)	٠.٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
٠.٠٠	٣٥٧٣١.٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٦٧٥٨٣٤.٠٠	١١٩٩٣٦.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٩٤,٨٤٣)	(٧,٧٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢٩٤,٨٤٣)	(٧,٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣,٠٠٠)	٠.٠٠	التغير في صافي الأصول
(٣,٠٠٠)	٠.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه</u>
٣٧٧٩٩١.٠٠	١١٢٢٣٦.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٨٩٦٦٠.٠٠	٨٦٧٦٥١.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٨٦٧٦٥١.٠٠	٩٧٩٨٨٧.٠٠	

المكتب المحاسبى للشؤون
صيد الله شاهر المحاسب
المراجعون والمراجعون
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ن. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

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

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م:

البيلان	٢٠٢٠/١٢/٣١					٢٠٢٠/٠١/٠١				
	الإجمالي	إهلاكات	إهلاكات	الرصدي في	نسبة	إهلاكات	الرصدي في	إهلاكات	الرصدي في	نسبة
أجهزة كهربائية وإلكترونية	١٤٨٣٨,٠٠	١,٠٧٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٩,٠٨,٠٠	% ١٥	٢٨٠,٦,٠٠	٢٢٢٦,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٣٢,٠٠	% ٣٣
تجهيزات على مبانى مستأجرة	٤٢,٠٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٤٢,٠٠	% ٢٠	٨٤٠,٨,٠٠	٢٣٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٦٥٤٤,٠٠	% ٣٩
معدات	٢٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠	% ٢٠	٥٢٠,٠٠,٠٠	٦,٠٦٦,٠٠	٠,٠٠	١٩٩٣٢,٠٠	% ٣٣
الثاث ومفروشات	٢٣٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٩٩,٠٠	% ١٠	٢٣٩٩,٠٠	٤١٩٨,٠٠	٠,٠٠	١٩٧٩٢,٠٠	% ٢٢
أجهزة الحاسب الآلي ومرفقاتها	٠,٠٠	٦٦٣,٠٠	٠,٠٠	٦٦٣,٠٠	% ٢٠	١٥٠,٠٠	١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٧٥,٠٠	% ٢٢
الإجمالي	٣٤,٠٨٧,٠٠	٧٧٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٨٥٧,٠٠	—	٦٥١٨٨,٠٠	٢٦١٩٧٤,٠٠	٠,٠٠	٨٦٥٩٦,٠٠	—

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين
للإدارة والمحاسبة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qasbi
Certified Acct. No. 287
For Audit And Accounting Purposes

(٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : 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 (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعى والمصروفات الإدارية على أساس طبيعى .
٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد 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.
٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .
٦/٢ : تتبع الجمعية نظام برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاته المحاسبية .
٧/٢ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة.
٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.
٩/٢ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.



(٩)

جمعية تداءى الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥٢٩٧٣.٠٠	٧٤٥٣٣٩.٠٠
٢٥٦٢١.٠٠	٨٠٦٢٧.٠٠
١.٠٠٠.٠٠	٢٤٨٤٨.٠٠
٧٩.٥٧.٠٠	٩٧٦٣٨.٠٠
٠.٠٠	٣١٤٣٥.٠٠
٨٦٧٦٥١.٠٠	٩٧٩٨٨٧.٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٧٩٨١٠٠٢٢٢٢٣

البنك الاهلي

مصرف الراجحي زكاة

مصرف الراجحي صدفات

مصرف الراجحي ح/ ٢٢٢٥٦ وقف

المجموع

إيضاح رقم (٤) ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٧٣.٠٠	٥٠٠٦.٠٠
٨٦٧٣.٠٠	٥٠٠٦.٠٠

البيان

عهد عاملين

المجموع

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٦) ذمم وأرصدة دائنة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠	٣٥٧٣١.٠٠
٠.٠٠	٣٥٧٣١.٠٠

البيان

مبالغ مستحقة لمبادرة وطن العطاء

المجموع

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
شهادة رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Ghahani Office
Certified Auct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

(١٠)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) صافي الأصول:

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول
الاجمالي	الاجمالي	المقيدة	المقيدة	الأوقاف
ريال سعودي	ريال سعودي			
٥٣٠٢٦٦.٠٠	١٢٣٦٨٨٨.٠٠	٠.٠٠	٧٢٦٤٦٢.٠٠	٠.٠٠
(٣.٠٠٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٧.٩٦٢٢.٠٠	٥١١.٠٠٠	٠.٠٠	٥٢٨٥٦.٠٠	٠.٠٠
١٢٣٦٨٨٨.٠٠	١٢٨٧٩٨٨.٠٠	٠.٠٠	٧٧٩٣١٨.٠٠	٠.٠٠

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٧ - صافي الأصول المقيدة :

البيان

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	العام	العام	العام	العام	الرصيد في
٦٥٦٤٦٢.٠٠	٦٢٣٠١٨.٠٠	(٣٥٨,٤٤٤)	٣٢٥٠٠٠.٠٠	٦٥٦٤٦٢.٠٠	٦٢٣٠١٨.٠٠	الرصيد في
٦٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	(٦٠,٠٠٠)	٠.٠٠	٦٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	الرصيد في
١٠٠٠.٠٠	١٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٠٠٠.٠٠	١٠٠٠.٠٠	الرصيد في
٠.٠٠	١٨٧٥٠.٠٠	٠.٠٠	١٨٧٥٠.٠٠	٠.٠٠	١٨٧٥٠.٠٠	الرصيد في
٠.٠٠	٠.٠٠	(٣٠,٤٦٥)	٣٠,٤٦٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	الرصيد في
٠.٠٠	٢٩٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٢٩٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٢٩٠٠٠.٠٠	الرصيد في
٠.٠٠	٩٨٥٥٠.٠٠	٠.٠٠	٩٨٥٥٠.٠٠	٠.٠٠	٩٨٥٥٠.٠٠	الرصيد في
٧٢٦٤٦٢.٠٠	٧٧٩٣١٨.٠٠	(٤٤٨,٩٠٩)	٥٠١٧٦٥.٠٠	٧٢٦٤٦٢.٠٠	٧٧٩٣١٨.٠٠	الرصيد في

اعانات وزارية

دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية رواتب

تبرعات زكاة

مبادرة وطن العطاء

برنامج مساعدة قيمة كرسي متحرك

دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية

مشروع الصيدلية

المجموع

شكراً للمساهمة في التنمية
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)
جمعية تدابي الصحية بمحافظة شرورة
ترخيص رقم (٩٢٥)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان				
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
الاجمالي ريد سعودي	الاجمالي ريد سعودي			
١٦٧٠٢٤.٠٠	٤٩٧٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٩٧٠.٠٠
٠.٠٠	١٨٧٥٠.٠٠	٠.٠٠	١٨٧٥٠.٠٠	٠.٠٠
٧٦٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٣٠٤٦٥.٠٠	٠.٠٠	٣٠٤٦٥.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٢٩٠.٠٠	٠.٠٠	٢٩٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٩٨٥٥٠.٠٠	٠.٠٠	٩٨٥٥٠.٠٠	٠.٠٠
١٧٤٦٢٤.٠٠	١٨١٧٣٥.٠٠	٠.٠٠	١٧٦٧٦٥.٠٠	٤٩٧٠.٠٠
المجموع				

٩- الإعانة الحكومية:

البيان				
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
الاجمالي ريد سعودي	الاجمالي ريد سعودي			
٦٥٦٤٦٢.٠٠	٣٢٥٠.٠٠	٠.٠٠	٣٢٥٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	١٠٣٢٩٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٠٣٢٩٩.٠٠
٦٥٦٤٦٢.٠٠	٤٢٨٢٩٩.٠٠	٠.٠٠	٣٢٥٠.٠٠	١٠٣٢٩٩.٠٠
المجموع				

دكتوريا المحاسبين القانونيين
هبة الله شاهر القحطاني
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية تداوي الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣.٠٠٠.٠٠٠	١٣٥.٨٦.٠٠٠	برنامج الأجهزة الطبية
٠.٠٠٠	٦٣١٥٠.٠٠٠	برنامج سفري شفاء
٠.٠٠٠	٤٢٥٤٠.٠٠٠	برنامج الحملة التوعوية ضد كورونا
٠.٠٠٠	١٤٨١٣٣.٠٠٠	رواتب محملة على البرامج والأنشطة
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣٨٨٩٠٩.٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified AccL No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية تداءى الصحية بمحافظة شرورة

ترخيص رقم (٩٢٥)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
ادوات مكتبية ومطبوعات	٣٤٦٢,٠٠	٤٩٤٩,٠٠
ضيافة	٤٠٨٣,٠٠	٤٥٠,٠٠
صيانة وإصلاح	٣١٥٩,٠٠	٤٧٣٦,٠٠
هاتف وبريد	٣٣٢٤,٠٠	٨٠٨,٠٠
دعاية وإعلان	٨١٥٥,٠٠	٨٧٧٣,٠٠
كهرباء ومياه	٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم حكومية	٠,٠٠	٠,٠٠
متنوعه	٠,٠٠	٢٥٣٧٨,٠٠
نقل وشحن	٦١٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠
إيجارات	١٥٢٥٠,٠٠	٥٥٨٩٨,٠٠
نظافة	٢٢٧٣,٠٠	٤٣٦,٠٠
هدايا	٠,٠٠	٦٣٠,٠٠
م بنكية	١٦٥,٠٠	١٣١,٠٠
مكافآت	٥٨١,٠٠	٠,٠٠
وقود ومحروقات	٢٧٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤١٣٣٧,٠٠	١٠٥٠٣٩,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory