



جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم (١٣٩٧)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة . جازان . المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(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)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية عطاء الطبية بصامطة

الملازم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عطاء الطبية بصامطة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة 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 عطاء الطبية بصامطة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

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 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

أمر آخر :-

- هذه اول قوائم مالية تصدر للجمعية من مكتبنا والارصدة الافتتاحية مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني اخر و الذي ابدي رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٠/٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٢/٤/٢٠٢١ م .

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 والاصدارات 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 او خطأ .

مكتبها المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ١٤٤٢ هـ

Abdullah Shafer - Al-Ontiani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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

مسؤوليات 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 جوهرية 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او 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 معقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة 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 الإفصاحات 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 .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب
مركز خدمات المحاسبين القانونيين
للإستشارات المحاسبية
P.O. Box 505597, Riyadh 11557
11 - 10000
Abdullah Shaheer Al-Dajani Office
Certified Accountant No. 267
For Audit And Accounting Advisory

مركز الرئيسى :
الرياض :
جدة :
جازان :
تبوك :
الموقع الإلكتروني :
www.ashaherq.com



(٣)

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١- 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 .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

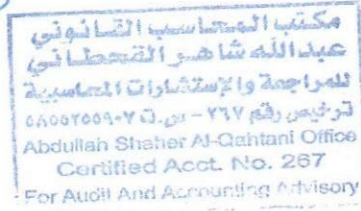
خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٥/١٧ م

الموافق : ١٤٤٣/١٠/١٦ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم (١٣٩٧)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول:
			الأصول المتداولة:
٥٨١٢٣٠,٠٠	٦٨٩٤٢٣,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٨١٢٣٠,٠٠	٦٨٩٤٢٣,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٤٥٩٦,٠٠	٣٩٥١٣,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٧٦٦٧,٠٠	١٣٦٦٧,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة بالصافي
٤٢٢٦٣,٠٠	٥٣١٨٠,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٢٣٤٩٣,٠٠	٧٤٢٦٠٣,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات مستحقة
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	صافي الأصول:
٣١٨٥٥٣,٠٠	٢٢٨٩٢٣,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٩٩٩٤٠,٠٠	٥١٣٦٨٠,٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢-٧)	صافي أصول أوقاف
٦١٨٤٩٣,٠٠	٧٤٢٦٠٣,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٦٢٣٤٩٣,٠٠	٧٤٢٦٠٣,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



رئيس الجمعية

أميد الصندوق

المحاسب

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	البيان	
إجمالي ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	
٢٧٩٦٤٨,٠٠	١٣٠٥٨٦,٠٠	٠,٠٠	١٣٠٥٨٦,٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٤١٩٩٤٠,٠٠	٩٢٩٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	٩٢٩٠٧٣,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٥٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٨) تبرعات نقدية مقيدة
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩) منح حكومية
٤٤٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	الزكاة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠٠,٣٣٣)	٨٠٠,٣٣٣	اشتراكات الاعضاء
٧٥٣٩٨٨,٠٠	١١٥٠٦٥٩,٠٠	٢١٣٧٤٠,٠٠	٩٣٦٩١٩,٠٠	(٧-١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				مصرفات البرامج:
٦٧٥٤٧,٠٠	٨١٤٥٨٢,٠٠	٠,٠٠	٨١٤٥٨٢,٠٠	(١٠) مصرفات البرامج والأنشطة
١٨٠٠٠,٠٠	٤٠٥٥٩,٠٠	٠,٠٠	٤٠٥٥٩,٠٠	(١١) مصرفات جمع الاموال
(٨٥,٥٤٧)	(٨٥٥,١٤١)	٠,٠٠	(٨٥٥,١٤١)	إجمالي مصرفات البرامج
٦٦٨٤٤١,٠٠	٢٩٥٥١٨,٠٠	٢١٣٧٤٠,٠٠	٨١٧٧٨,٠٠	مجمّل التغير في صافي الأصول
				مصرفات عمومية وإدارية:
٢٠٠٠٠,٠٠	٩٥٠٦٦,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠٦٦,٠٠	أجور ورواتب إدارية
٢٥٧٦٢,٠٠	٦٠٩١٧,٠٠	٠,٠٠	٦٠٩١٧,٠٠	(١٢) مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٤٥,٧٦٢)	(١٥٥,٩٨٣)	٠,٠٠	(١٥٥,٩٨٣)	إجمالي مصرفات عمومية
٠,٠٠	(٥٠٠٠٠)	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠)	مصرفات الحكومة
(١,٨٥٣)	(٦,٤٢٥)	٠,٠٠	(٦,٤٢٥)	(٥) مصرفات إستهلاك الأصول الثابتة
(٢,٣٣٣)	(٤,٠٠٠)	٠,٠٠	(٤,٠٠٠)	(٦) مصرفات اطفاء أصول غير ملموسة
(٤٩,٩٤٨)	(١٧١,٤٠٨)	٠,٠٠	(١٧١,٤٠٨)	مجموع المصروفات
٦١٨٤٩٣,٠٠	١٢٤١١٠,٠٠	٢١٣٧٤٠,٠٠	(٨٩,٦٣٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٦١٨٤٩٣,٠٠	٢٩٩٩٤٠,٠٠	٣١٨٥٥٣,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٦١٨٤٩٣,٠٠	٧٤٢٦٠٣,٠٠	٥١٣٦٨٠,٠٠	٢٢٨٩٢٣,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ق.٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified & Not. No. 267
Chartered Accounting Advisory



رئيس الجمعية
عبدالله شاهر

أمين الصندوق
عبدالله شاهر

المحاسب
عبدالله شاهر

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٨٤٩٣,٠٠	١٢٤١١٠,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٨٥٣,٠٠	٦٤٢٥,٠٠	مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة
٢٣٣٣,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٥٠٠٠,٠٠	(٥,٠٠٠)	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
٦٢٧٦٧٩,٠٠	١٢٩٥٣٥,٠٠	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤٦,٤٤٩)	(٢١,٣٤٢)	اضافات لشراء اصول ثابتة
(٤٦,٤٤٩)	(٢١,٣٤٢)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من في الأنشطة التمويلية (٣)
٥٨١٢٣٠,٠٠	١٠٨١٩٣,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٠,٠٠	٥٨١٢٣٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٨١٢٣٠,٠٠	٦٨٩٤٢٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
تأريخية والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Auditors



رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المحاسب

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				النسبة	مجمع الاستهلاك				النسبة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١/٢٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١/٢٣١ م	إضافات	إستحداث		إستحداث	إضافات	إستحداث	إضافات					
أثاث مكاتب	١٢٦٦٠,٠٠	١١٣٦٢,٠٠	١٢٩٨,٠٠	٠,٠٠	١٦٢٣,٠٠	٣٢٥,٠٠	%١٠	١٢٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	١٢٩٨٥,٠٠	١٢٩٨٥,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٢٩٨٥,٠٠	
أجهزة كمبيوتر و ملحقاته	٢١٠٥٠,٠٠	١٤٨١٥,٠٠	٣١٦٥,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٧,٠٠	١٣٤٢,٠٠	%٢٥	١٩٣٢٢,٠٠	٠,٠٠	١٩٣٢٢,٠٠	٣٤٤٧,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٣٤٤٧,٠٠	
ادوات وأجهزة العرض	٢٤٩٩,٠٠	٢١٢٤,٠٠	٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٢٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٩,٠٠	٢٤٩٩,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٤٩٩,٠٠	
نوحات دعائية	٠,٠٠	٤٨٢٩,٠٠	٦٣٨,٠٠	٠,٠٠	٦٣٨,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٥٤٦٧,٠٠	٠,٠٠	٥٤٦٧,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٠,٠٠	
أجهزة اتصال والامن والحماية	٣٨٧٥,٠٠	٣٢٨٣,٠٠	٥٩٢,٠٠	٠,٠٠	٦٦٦,٠٠	٧٤,٠٠	%١٥	٣٩٤٩,٠٠	٠,٠٠	٣٩٤٩,٠٠	٣٩٤٩,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٣٩٤٩,٠٠	
عدد وادوات	٣٤٥٧,٠٠	٣١٠٠,٠٠	٣٥٧,٠٠	٠,٠٠	٤٦٩,٠٠	١١٢,٠٠	%١٠	٣٥٦٩,٠٠	٠,٠٠	٣٥٦٩,٠٠	٣٥٦٩,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٣٥٦٩,٠٠	
الإجمالي	٢٤٥٩٦,٠٠	٣٩٥١٣,٠٠	٦٤٢٥,٠٠	٠,٠٠	٨٢٧٨,٠٠	١٨٥٣,٠٠	-	٤٧٧٩١,٠٠	٠,٠٠	٤٧٧٩١,٠٠	٢١٣٤٢,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٦٤٤٩,٠٠	

إيضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				النسبة	مجمع الإطفاء				النسبة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١/٢٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١/٢٣١ م	إضافات	إستحداث		إستحداث	إضافات	إستحداث	إضافات				
برامج الحاسب الي	١٧٦٦٧,٠٠	١٣٦٦٧,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣٣٣,٠٠	٢٣٣٣,٠٠	%٢٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٠٠٠,٠٠
الإجمالي	١٧٦٦٧,٠٠	١٣٦٦٧,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣٣٣,٠٠	٢٣٣٣,٠٠	%٢٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٠٠٠,٠٠



مكتبنا المحاسبية القانوني
عبدالله شاهر المحاسبين وبراءة جعون القانونيون
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية عطاء الطبية بصامطة

١/١ : إسم الجمعية :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٣٩٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١١/٢٩/١٤٤٠ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

التكويين و النشاط :

تهدف الجمعية الي تقديم العناية الصحية للاسر المحتاجة، نشر ثقافة العمل التطوعي الصحي ، المساهمة في رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

الاهداف :

ساري حتى ١٢/٢٥/١٤٤٤ هـ .

سريان الترخيص :

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفقاً للتعليمات واللوائح 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 تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

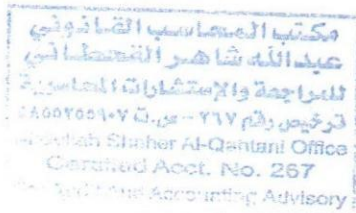
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 .



(٩)



جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم (١٣٩٧)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الأصول الثابتة والغير ملموسة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و الغير ملموسة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك و الاطفاء المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك و الاطفاء عليهم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك و الاطفاء وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و الغير ملموسة 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 الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الأصول غير الملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفاءه بنسبة ٢٠% .

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 الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة 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 أو 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 أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

(١٠)

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم (١٣٩٧)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

التبرعات :

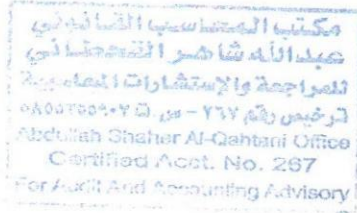
يتم الاعتراف بالتبرعات اعتمادا على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملتي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين 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 .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)
جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٠,٠٠	٠,٠٠	
٥٨٠٧٧٨,٠٠	٦٢٨٢٨٦,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٦٩٤
٤٥٢,٠٠	٦١١٣٧,٠٠	البنك الاهلي ح/ ٨٦٤٠٤
٥٨١٢٣٠,٠٠	٦٨٩٤٢٣,٠٠	الاجمالي

شهادة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
المراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٠٩٠٧٥٠٠٠٠٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Clentani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٥ - الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦ - الأصول الغير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "



(١٣)
جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٣٩٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	٧٣٩٠٧٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٤٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤١٩٩٤٠,٠٠	٩٢٩٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	٩٢٩٠٧٣,٠٠	٠,٠٠

البيان

تبرعات جراحة اليوم الواحد
تبرعات منصة شفاء
تبرعات العمليات الجراحية
تبرعات العمليات العيون
برنامج توفير وتوصيل الدواء لاصحاب الامراض المزمنة (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
برنامج تبرع بدمك من منزلك (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
برنامج توفير وتوصيل الدواء لاصحاب الامراض المزمنة (مؤسسة العويضة الخيرية)
مصروفات برنامج غسيل الكلوي المنزلي (صندوق الوقف الصحي)
الاجمالي

٩- المنح الحكومية :

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي
منح حكومية - دعم اجتماعي
الاجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(١٤)

جمعية عطاء الطبية بصامطة

ترخيص رقم (١٣٩٧)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

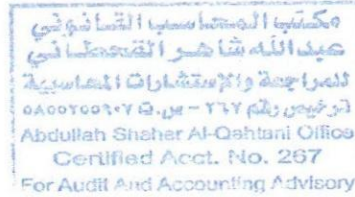
تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات البرامج والانشطة:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج غسيل الكلوي المنزلي
٠,٠٠	٤٩٣٤,٠٠	مصروفات ضيافة زوار
٠,٠٠	٥٧٠٠٠,٠٠	مصروفات جراحة اليوم الواحد (اوقاف عبد الله تركي الضحيان)
٠,٠٠	٥٤٩٠٨٣,٠٠	مصروفات مشروع منصة شفاء
٠,٠٠	٣٤٢٥٠,٠٠	مصروفات العمليات الجراحية (اوقاف محمد بن عبد الله الماجد)
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات العمليات العيون (دعم مؤسسة ابراهيم السبيعي)
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج توفير وتوصيل الدواء لاصحاب الامراض المزمنة
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تأمين كباثن التعقيم الآلي
١٥٢٥٢,٠٠	٠,٠٠	برنامج تبرع بدمك من منزلك
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مساجدنا آمنة
٦٩٥,٠٠	٠,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي الصحي
٣١٠٠٠,٠٠	٩٣١٥,٠٠	مصروفات برنامج البناء الاستراتيجي
٦٧٥٤٧,٠٠	٨١٤٥٨٢,٠٠	الاجمالي

١١ - مصروفات جمع الاموال :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٠٠٠,٠٠	٤٠٥٥٩,٠٠	تكاليف تسويقية اخري
١٨٠٠٠,٠٠	٤٠٥٥٩,٠٠	الاجمالي



(١٥)

جمعية عطاء الطبية بصامطة
ترخيص رقم (١٣٩٧)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢ - مصروفات عمومية وادارية اخري :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٤٧٤٩,٠٠	تأمين طبي
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مكافآت وحوافز
٠,٠٠	٢٣٣٠,٠٠	مصروفات حكومية . تجديد اقامات
٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	مصروفات حكومية . رسوم
٩٨٧٧,٠٠	٢٤٥٦,٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠	٣٨٥,٠٠	مطبوعات
٣٦٩٢,٠٠	٣٢٥٩,٠٠	مواد تنظيف
٥١٠٠,٠٠	٠,٠٠	صيانة مباني
٦٥,٠٠	٠,٠٠	بريد
٠,٠٠	٦٦١٧,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	١٧١٩,٠٠	هاتف وفاكس
٠,٠٠	٣٤,٠٠	مصروفات ضيافة
٢٨,٠٠	١١٥,٠٠	مصروفات بنكية وعمولات
٠,٠٠	٣٢٧٧,٠٠	ياقطات اعلانية
٠,٠٠	٢٥٦,٠٠	مستهلكات اخري
٧٠٠٠,٠٠	٢٧٥٠,٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف تسويقية اخري
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مستلزمات انظمة المعلومات
٢٥٧٦٢,٠٠	٦٠٩١٧,٠٠	الاجمالي



مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للحسابات والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ت. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory