

جمعية صحتي الصحية بطلعة التمياط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



جمعية صحتى الصحية بطلعة التمياط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية صحيتي الصحية بطلعة التمياط
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صحيتي الصحية بطلعة التمياط ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

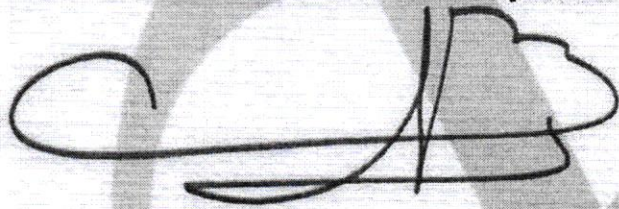
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٥، ذو القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٠٤ يونيو ٢٠٢٢م
 جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية صحي الصحة بطلعة التميّاط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٨١,٠٣٥	٧٤٨,٩٥٦	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
.	٢٥١,٨٦٥	(٤)	النقد لدى البنوك
١٨١,٠٣٥	١,٠٠٠,٨٢١		إيرادات مستحقة
١٨١,٠٣٥	١,٠٠٠,٨٢١		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
.	٢١٥,١٠٠	(٥)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٢١٥,١٠٠		التزامات متداولة أخرى - قروض قصيرة الاجل
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٣٣,٢٨٢	٣٣٦,٠٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧,٧٥٣	٤٤٩,٦٦٥		صافي الأصول المقيدة
١٨١,٠٣٥	٧٨٥,٧٢١		إجمالي صافي الأصول
١٨١,٠٣٥	١,٠٠٠,٨٢١		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية صحي الصحة بطلعة التميّاط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٢٠٨,٨١٩	.	٢٠٨,٨١٩	٢١٧,١٣٢
تبرعات الزكاة النقدية		.	١٦,١٢٦	١٦,١٢٦	١٠,٣٥٣
الإعانات الحكومية	(٦)	.	١٦٢,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	.	١,٣٨٠,٣٦٤	١,٣٨٠,٣٦٤	.
دعم منصة احسان	(٨)	.	٣٦٢,٥٠٠	٣٦٢,٥٠٠	.
الاشتراكات		٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢١٢,٤١٩	١,٩٢٠,٩٩٠	٢,١٣٣,٤٠٩	٢٧٧,٤٨٥
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية المقيدة	(٩)	.	١,٥١٥,٨٦٤	١,٥١٥,٨٦٤	.
مصاريف الأنشطة	(١٠)	.	٣,٢١٤	٣,٢١٤	٨٣,٨٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٩,٦٤٥	.	٩,٦٤٥	١٢,٦٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٩,٦٤٥	١,٥١٩,٠٧٨	١,٥٢٨,٧٢٣	٩٦,٤٥٠
التغير في صافي الأصول		٢٠٢,٧٧٤	٤٠١,٩١٢	٦٠٤,٦٨٦	١٨١,٠٣٥
صافي الأصول في بداية السنة		١٣٣,٢٨٢	٤٧,٧٥٣	١٨١,٠٣٥	.
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٣٦,٠٥٦	٤٤٩,٦٦٥	٧٨٥,٧٢١	١٨١,٠٣٥



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية صحتي الصحية بطلعة النمايط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨١,٠٣٥	٦٠٤,٦٨٦	التغير في صافي الأصول
.	.	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٨١,٠٣٥</u>	<u>٦٠٤,٦٨٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	٢٥١,٨٦٥	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٢١٥,١٠٠	إيرادات مستحقة
.	.	التزامات متداوله اخري قروض قصيرة الاجل
<u>١٨١,٠٣٥</u>	<u>٥٦٧,٩٢١</u>	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
.	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>١٨١,٠٣٥</u>	<u>٥٦٧,٩٢١</u>	استثمارات غير متاحة للبيع
.	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
<u>١٨١,٠٣٥</u>	<u>١٨١,٠٣٥</u>	التغير في النقدية خلال السنة
.	١٨١,٠٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٨١,٠٣٥</u>	<u>٧٤٨,٩٥٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية صحي الصحة بطلة التمياط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية صحي الصحة بطلة التمياط

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩) بتاريخ ١٠ / ١١ / ١٤٤٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع

مساعدة المرضى المحتاجين في الحصول علي الخدمات العلاجية والاجهزة الطبية

العمل علي نشر ثقافة التطوع الاسعافي الطبي

تقديم واجب الاغائه

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية صحي الصحة بطلعة التمياط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها



جمعية صحتي الصحية بطلة التمياط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٨١,٠٣٥	٧٤٨,٩٥٦	نقد بالبنوك
<u>١٨١,٠٣٥</u>	<u>٧٤٨,٩٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>
٠	٢٥١,٨٦٥	إيرادات وتبرعات مستحقة
<u>٠</u>	<u>٢٥١,٨٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية صحتي الصحية بطلعة التمياط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) التزامات متداولة أخرى</u>
.	٢١٥,١٠٠	قروض قصيرة الاجل - جمعية البر بطلعة التمياط
.	٢١٥,١٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) الإعانات الحكومية</u>
.	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	٩٢,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	١٦٢,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات وهبات نقدية مقيده</u>
.	١,٣٦٧,٤٢٥	دعم العلاج من منصة شفاء
.	١٢,٩٣٩	دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
.	١,٣٨٠,٣٦٤	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) دعم منصة احسان</u>
.	١٩,٠٠٠	اجهزة ضغط الدم
.	٦٢,٥٠٠	اجهزة الاكسجين
.	٥٥,٠٠٠	توصيل المرضى (سيارة الخير)
.	٥٤,٠٠٠	الكراسي الكهربائيه لذوي الاعاقه
.	٣٦,٠٠٠	اجهزة البخار للاطفال
.	١٦,٠٠٠	اجهزة قياس الاكسجين
.	١٢٠,٠٠٠	جلسات غسيل الكلي للمحتاجين
.	٣٦٢,٥٠٠	الإجمالي



جمعية صحتي الصحية بطلعة التمياط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) المساعدات النقدية المقيدة</u>
.	١,٣٦٧,٤٢٥	مساعدات علاج المرضى عبر منصة شفاء
.	١٢,٩٣٩	مساعدات علاج المرضى بدعم مؤسسة السبيعي
.	١,٣٨٠,٣٦٤	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩/١) مساعدات برامج وانشطه -منصة احسان</u>
.	١٩,٠٠٠	مساعدات منصة احسان - اجهزة ضغط الدم
.	٦٢,٥٠٠	مساعدات منصة احسان - اجهزة الاكسجين
.	٥٤,٠٠٠	مساعدات منصة احسان - كراسي كهربائية لذوي الاعاقه
.	١٣٥,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
.	١,٦٧٣	مصاريف جمع الأموال
.	١,٥٤١	مصاريف الحوكمة
.	٣,٢١٤	<u>الإجمالي</u>



جمعية صحي الصحة بطلعة التميّاط

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
.	٧,٧٥٩	الرواتب والأجور الأساسية
.	١,٨٨٦	التكاليف التشغيلية
<u>.</u>	<u>٩,٦٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

