

وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية

جمعية سمح للخدمات الطبية

جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٥١٨)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية سمح للخدمات الطبية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سماح للخدمات الطبية

الجوف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إلتزمنا 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 للمحاسبين القانونيين، 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 وهيكلك 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 ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية سمح للخدمات الطبية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

<u>الموجودات</u> <u>الموجودات المتداولة</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢١م</u> بالريالات السعودية	<u>٢٠٢٠م</u>
النقد لدى البنوك	٣	١,٧٣٠,٣٩٢	٨٣٥,٢٨٣
المخزون	٤	٥٠,٠٠٠	-
مجموع الموجودات المتداولة		١,٧٨٠,٣٩٢	٨٣٥,٢٨٣
الموجودات غير المتداولة			
الأصول الثابتة - صافي	٥	١,٦٣١,٣١٤	٢٥٦,٧٨٦
الأصول غير الملموسة	٦	٧,٥١٥	-
أصول الوقف	٧	١,٠٣٤,٣٦٥	١,٠٥٤,٣٧٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,٦٧٣,١٩٤	١,٣١١,١٥٩
إجمالي الموجودات		٤,٤٥٣,٥٨٦	٢,١٤٦,٤٤٢
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٩	٥,١٢١	٦,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,١٢١	٦,٠٠٠
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٠	١٠,٣٠٨	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠,٣٠٨	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢١١,٥٢٣)	(٧٣,٣٩٢)
صافي الأصول المقيدة		٣,٧٠٥,٥٠٩	١,٣١٩,٦٦٣
صافي الأصول الأوقاف		٩٤٤,١٧١	٨٩٤,١٧١
مجموع صافي الأصول		٤,٤٣٨,١٥٧	٢,١٤٠,٤٤٢
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٤,٤٥٣,٥٨٦	٢,١٤٦,٤٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية سماح للخدمات الطبية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

م ٢٠٢٠ بالريالات السعودية	م ٢٠٢١ بالريالات السعودية			مقيدة	غير مقيدة	الأوقاف	المجموع	ايضاح (هـ، ١٠)	
									الإيرادات والمكاسب:
									التبرعات النقدية العامة
١,٥٥٤,٩٦٠	٣٤٠,٢٦٣	-	٣٤٠,٢٦٣	-				١١	التبرعات النقدية المقيدة
٩٠٠,٠٠٠	٥٢,٩٦٦	-	٥٢,٩٦٦	١,٩٧٩,٠١٠				١٤	تبرعات نقدية أوقاف
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-					تبرعات الزكاة
-	٢٤٧,٨٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠					التبرعات العينية
٢٠٠	٢,١١١,٨٩٥	-	-	٢,١١١,٨٩٥				١٣	إيرادات الأنشطة
٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠				١٢	إعانات وزارية
٢,٥٠٥,١٦٠	٥,١٣١,٩٣٤	٥٠,٠٠٠	٣٩٣,٢٢٩	٤,٦٨٨,٧٠٥					إجمالي الإيرادات والمكاسب
									المصروفات والخسائر
(٣١,٣٣٨)	(١٩٧,٨٠٠)	-	-	(١٩٧,٨٠٠)					المساعدات العينية
(٥,٨٢٩)	(٢٠,٠٠٨)	-	(٢٠,٠٠٨)	-					إهلاك أصول الوقف
(١١,٩٨٧)	(١٤٨,٣٤١)	-	(١٤٨,٣٤١)	-					إهلاك الأصول الثابتة
(٢٤٦,٦٠٥)	(٣٦٣,٠١١)	-	(٣٦٣,٠١١)	-				١٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٨,٩٥٩)	(٢,١٠٥,٠٥٩)	-	-	(٢,١٠٥,٠٥٩)				١٦	مصروفات الأنشطة
(٣٦٤,٧١٨)	(٢,٨٣٤,٢١٩)	-	(٥٣١,٣٦٠)	(٢,٣٠٢,٨٥٩)					إجمالي المصروفات
٢,١٤٠,٤٤٢	٢,٢٩٧,٧١٥	٥٠,٠٠٠	(١٣٨,١٣١,٣٦)	٢,٣٨٥,٨٤٦					صافي التغير في الأصول من الأنشطة المستمرة
-	٢,١٤٠,٤٤٢	٨٩٤,١٧١	(٧٣,٣٩٢)	١,٣١٩,٦٦٣					صافي أصول أول العام
٢,١٤٠,٤٤٢	٤,٤٣٨,١٥٧	٩٤٤,١٧١	(٢١١,٥٢٣)	٣,٧٠٥,٥٠٩					صافي أصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
بالريالات السعودية		
٢,١٤٠,٤٤٢	٢,٢٩٧,٧١٥	التغير في صافي الأصول
١١,٩٨٧	١٤٨,٣٤١	إهلاك الأصول الثابتة
-	٨٣٥	إهلاك أصول غير ملموسة
٥,٨٢٩	٢٠,٠٠٨	إهلاك أصول الوقف
-	١٠,٣٠٨	المكون خلال العام - نهاية الخدمة
<u>٢,١٥٨,٢٥٨</u>	<u>٢,٤٧٧,٢٠٧</u>	صافي الأصول البنود الغير النقدية
-	(٥٠,٠٠٠)	صافي الأصول والخصوم التشغيلية
٦,٠٠٠	(٨٧٩)	المخزون
<u>٢,١٦٤,٢٥٨</u>	<u>٢,٤٢٦,٣٢٨</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢,١٦٤,٢٥٨</u>	<u>٢,٤٢٦,٣٢٨</u>	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٨,٧٧٣)	(١,٥٢٢,٨٦٩)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:
(١,٠٦٠,٢٠٢)	-	شراء ممتلكات و معدات
-	(٨,٣٥٠)	شراء أصول الوقف
-	-	شراء أصول غير ملموسة
-	-	الإستثمارات المالية
-	-	الإستثمارات الوقفية
<u>(١,٣٢٨,٩٧٥)</u>	<u>(١,٥٣١,٢١٩)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٨٣٥,٢٨٣	٨٩٥,١٠٩	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	٨٣٥,٢٨٣	ارصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
<u>٨٣٥,٢٨٣</u>	<u>١,٧٣٠,٣٩٢</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية سماح للخدمات الطمبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١- عام

سجلات جمعية سماح للخدمات الطمبية في المملكة العربية السعودية (جمعية أهلية) بموجب السجل رقم (١٥١٨) صادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجماعية ومركزها الرئيسي طبرجل - منطقة الجوف

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي : المساهمة بتأمين الدواء والأجهزة الطمبية للمرضى المحتاجين - تقديم الرعاية العلاجية المجانية خارج المستشفى للمرضى المحتاجين - المساهمة في رفع مستوى الوعي الصحي للجهة المستفيدة - جميع الأهداف الخيرية التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمنشآت غير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

٢-٢ أ أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستمحاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بإستخدام الإستمحاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة عن أموال الجمعية وما تتلقاه الجمعية من موارد وكيفية إستغلالها خلال السنة ورصيد تلك الموارد في نهاية السنة.

٢-٢ ب تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-٢ ج الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

الأصل	نسبة الإهلاك	الأصل	نسبة الإهلاك	نسبة الإهلاك
المباني	٤%	أجهزة حاسب ألي	١٥%	
السيارات	٢٠%	أجهزة الإتصال والأمن	١٥%	
		الأثاث والمفروشات	١٠%	

٢-٢ د ذمم داننة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا.

٢-٢ هـ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية الإلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-٢ و مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتركمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

جمعية سماح للخدمات الطبفة
مسجلة بوزارة الموارد البشرفة والتنمية الإجماعفة برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعوففة
إضاحات حول القوائم المالففة للسنة المنهفة فف ٣١ دفسمبر ٢٠٢١م
(رفال سعوفف)

٢-ذ فحقق الإفراد

خصائص فمفر أعمال الجمففات الفرففة المنشات الففر هادفة للرفب هف مؤسسات ففشأ لأغراض إجماعفة أو صفة أو فلفمفة أو أف أغراض أفر إنسانفة معفدة لإسفرارها فف فحقق أهدافها على إشفركات الاعضاء أو على الهدافا والمنب الفف فقدمها الجمهور بوجه عام أو على المنب الفكوفمة أو ما ففص لها من اوقاف وففمع المنشات الففر هادفه للرفب بالفالف .

- (أ) ففلفف الجمففة فبرعات بشكل جوهرف فف صورة فففة أو أصول أفر من ففمفر الموارد (الففرففن) بدون أن ففم لهم عائداً فففا أو عفففاً مكافاة ففابل ففك الفبرعات
- (ب) وجود أهداف ففوففة ففرفة أو إجماعفة لا ففلف فحقق أهداف فرففة كففمف سلع أو ففمفات بدون ففابل أو ففابل زهفد مع إمكائفة وجود أهداف أفر لففك الجمففه مفل ففمف سلع أو ففمفات فمفابل مكاففة مع ففففف هامش فرفب بسفط.
- (ج) ففم فموفل أنشفة الجمففة من خلال الرسوم الفف فحصل علفها فمفابل ففف سلع أو ففمف الففمفات كالمسففففات والمفارس الفففة وففلفف الجمففة مبالغ فففة فف صورة فبرعات ومنب لكنها ففوم فموفل إفففاها المالففة الففففففة بشكل أساسف من خلال ما ففلفاه فمفابل ففف سلع أو الففمفات والمنب الفكوفمة النظامفة المفدة من ففب الوزارة (وزارة العمل والتنمية الإجماعفة) وففمفل الإفرادات الفففة بالجمففة من :

- إشفركات الاعضاء
- الفبرعات الفففة
- الإعانات الوزارفة
- الفبرعات العفففة
- فبرعات كفالة الأفام
- فبرعات الزكاة الفففة
- إفرادات الأنشفة

٢-ح فكالفف الففففف (المصرفات)

ففم ففد فكالفف الففففف (المصرفات) على أساس وظففف ففبفا للأنواع المفففة من البرامب المففمة والأنشفة المساندة لففمف ففمفات الجمففة ، وففمفل أنشفة الففمفات الفف ففرفب علفها ففف سلع أو ففمف ففمفات للمسففففن (بدون فمفابل أو فمفابل زهفد) والعملاء (فمفابل مكاففء) والاعضاء لففففف الغرض أو المهمة الفف كانت وراء فأسفس الجمففة وففمفل فكالفف الففففف (المصرفات) فف الففلف :

- المساعفدات الفففة
- المساعفدات العفففة
- مصرفات الأنشفة
- مصرفات كفالة الأفام
- مصرفات الزكاة
- مصرفات إفراففة و عموففة

٢-ط ففففف مصرفات

ففد الففففف الففففف للمصرفات أسلوبا لفجمفف مصرفات وفففاً للأغراض أو البرامب الفف من أجلها ففم ففمفل الففففف وفففا لهذا الففففف فأن مصرفات قد فرفبب بفرامب الففمفات مفل :

- مصرفات برنامب الرعافة الصفة ومصرفات برنامب الرعافة الأسرففة ومصرفات ففففف القرآن أو بالأنشفة المساندة مفل مصرفات الإفرافة العامة ، ومصرفات الإفبار والرفاوب ومصارفف الفموفل وعرض الففمفات وكفففة إسففام الجمففة لمواردها.

- ففد الففففف الففففف أسلوبا لفجمفف مصرفات وفففا لفوعها وفففففها ففبب النظر عن الففشاط أو البرنامب المرفببفة وفففا لهذا الففففف فأن مصرفات ففمفل مصرفات الإهلاف (الإسففلافات) ومصرفات الصففانة ومصرفات المفاة والكهرباء ومصرفات الإفبارات ومصارفف الرفاوب وففرها.

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٢- ك المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة **تسعير المخزون** تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط التكلفة الوحدة في نهاية السنة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكدة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي يتم تقييمه بها عند دخوله

٢- ي مصروفات إدارية وعمومية

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢- ل العملات الأجنبية

أ) عملة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للجمعية.

ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات (في حال وجود عملات أجنبية).

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
٨٣٥,٢٨٣	١,٧٣٠,٣٩٢	أرصدة لدى البنوك
<u>٨٣٥,٢٨٣</u>	<u>١,٧٣٠,٣٩٢</u>	

٤- المخزون

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
-	٥٠,٠٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٥- الأصول الثابتة - بالاصافي

نوع الأصل	التكلفة كما في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	الإضافات السنة	الإستعدادات السنة	التكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجم الإستهلاك في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إستهلاك السنة	إستعدادات السنة	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي الأصول الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	-	١٨٠,٠٠٠	-	١٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٨٠,٠٠٠	-
المباني	-	٤٥٣,٦٢٥	-	٤٥٣,٦٢٥	-	٨٠,٦٧٢	-	٨٠,٦٧٢	٤٤٤,٩٥٣	-
السيارات	١٣٥,٠٠٠	٢١,٢٠٠	-	١٥٦,٢٠٠	١٠,٢٥٠	٥٦,١٢٠	-	٦٦,٣٧٠	٨٩,٨٣٠	١٢٤,٧٥٠
الأثاث والمفروشات	١٢,٥١٣	٤,٨٠٠	-	١٧,٣١٣	٧١٣	٢,٧٤٢	-	٣,٤٥٥	١٣,٨٥٨	١١,٨٠٠
أجهزة والآت وعدد	١٢١,٦٦٠	٨٢٤,٢٥٠	-	٩٤٥,٩١٠	١,٠٢٤	٧٧,٦٩٦	-	٧٨,٧٢٠	٨٦٦,١٩٠	١٢٠,٢٣٦
أجهزة كمبيوتر وطابعات	-	٢٢,٤٢٥	-	٢٢,٤٢٥	-	١,٦٨١	-	١,٦٨١	٢٠,٧٤٤	-
الآت ومعدات مكتبية	-	٢,٥٠٩	-	٢,٥٠٩	-	٣٧٦	-	٣٧٦	٢,١٣٣	-
أجهزة الاتصال والامن	-	١٤,٠٦٠	-	١٤,٠٦٠	-	١,٠٥٤	-	١,٠٥٤	١٣,٠٠٦	-
المجموع	٢٢٨,٧٧٣	١,٥٢٢,٨٦٩	٠	١,٧٩١,٦٤٢	١١,٩٨٧	١٤٨,٣٤١	٠,٠٠٠	١٦٠,٣٢٨	١,٦٣١,٣١٤	٢٥٦,٧٨٦

٦- الأصول غير الملموسة

نوع الأصل	التكلفة كما في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	الإضافات السنة	الإستعدادات السنة	التكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجم الإستهلاك في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إستهلاك السنة	إستعدادات السنة	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي الأصول الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
رخص برامج وأنظمة	-	٨,٣٥٠	-	٨,٣٥٠	-	٨٣٥	-	٨٣٥	٧,٥١٥	-
المجموع	٠	٨,٣٥٠	٠	٨,٣٥٠	٠	٨٣٥	٠,٠٠٠	٨٣٥	٧,٥١٥	٠

٧- الأصول الأوقاف

نوع الأصل	التكلفة كما في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	الإضافات السنة	الإستعدادات السنة	التكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجم الإستهلاك في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إستهلاك السنة	إستعدادات السنة	مجم الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي الأصول الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	٥٦٠,٠٠٠	-	-	٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥٦٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠
المباني	٥٠٠,٢٠٢	-	-	٥٠٠,٢٠٢	٥,٨٢٩	٢٠,٠٠٨	-	٢٥,٨٣٧	٤٧٤,٣٦٥	٤٩٤,٣٧٣
المجموع	١,٠٦٠,٢٠٢	٠	٠	١,٠٦٠,٢٠٢	٥,٨٢٩	٢٠,٠٠٨	٠,٠٠٠	٢٥,٨٣٧	١,٠٣٤,٣٦٥	١,٠٥٤,٣٧٣

جمعية سما للخدمات الطيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٨- قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة كالتالي :

(أ) الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ب) الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدودة (قيود الاستخدام) أو بتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالإستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ج) التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :

- كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لاتمثل تغيير في صافي الأصول الغير المقيدة والأصول المقيدة.
- التحويلات وإعادة التصنيف من أو إلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

(د) التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :

- التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفانها من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

(هـ) تحليل الإيرادات و المصروفات :

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	التبرعات النقدية العامة	٣٤٠,٢٦٣,٠٠	١	المساعدات العينية	١٩٧,٨٠٠,٠٠
٢	التبرعات النقدية المقيدة	٢,٠٣١,٩٧٦,٠٠	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٣٦٣,٠١١,٠٠
٣	تبرعات نقدية أوقاف	٥٠,٠٠٠,٠٠	٣	مصروفات الأنشطة	٢,١٠٥,٠٥٩,٠٠
٤	تبرعات الزكاة	٥٠,٠٠٠,٠٠	٤	إهلاك الأصول الثابتة	١٤٨,٣٤١,٠٠
٥	التبرعات العينية	٢٤٧,٨٠٠,٠٠	٥	إهلاك أصول الوقف	٢٠,٠٠٨,٠٠
٦	إيرادات الأنشطة	٢,١١١,٨٩٥,٠٠	٦		
٧	إعانات وزارية	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٧		
٨			٨		
٩			٩		
١٠			١٠		
١١			١١		
١٢			١٢	فائض الإيراد عن المصروف	٢,٢٩٧,٧١٤,٥٧
١٣			١٣		
	الإجمالي	٥,١٣١,٩٣٤		الإجمالي	٥,١٣١,٩٣٤

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٦,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية
-	٥,١٢١	خدمات وتأمين - مستحقة
٦,٠٠٠	٥,١٢١,١٦	

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	-	الرصيد في بداية العام
-	١٠,٣٠٨	المخصص خلال العام
٠	١٠,٣٠٨	

١١- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٤٧,٧٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان الراجحي
١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - لشراء سيارة
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - جمعية البر الخيرية بالوادي
٢٧٢,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - دعم أجهزة طبية
١,٠٣٠,٢١٠	١,٩٧٩,٠١٠	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
١,٥٥٤,٩٦٠	١,٩٧٩,٠١٠	

١٢- إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة وزارية
٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

١٣- إيرادات الأنشطة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٠٠	٣٧٣,٤٠٠	إيرادات الأنشطة - برامج موسمية
-	١,٧٣٨,٤٩٥	إيرادات الأنشطة - خدمات تطوعية
٢٠٠	٢,١١١,٨٩٥	

١٤- تبرعات أوقاف

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥٠٠,٠٠٠	-	مبنى الوقف - عبيدالله الشراري
٤٠٠,٠٠٠	-	أرض وقف
-	٥٠,٠٠٠	وقف بر الوالدين
٩٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٥- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
		بالريالات السعودية
١٤٩,٢٥٠	٢٠٩,٢٤١	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠,١٣٠	٤٠,٤٣٦	مكافآت وحوافز
٢,٤٢٢	١٠,٩٩٤	انتدابات
٥,٧٩١	٣٢,٨٠٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٠٨٢	١,٠٠١	كهرباء ومياه
٢,١٢١	٩,١٤٩	بريد وهاتف وبرق
٣,٢٠٠	١٦,٤٨٢	صيانة وترميم وإصلاح
٦,٠٨١	١,٧١٥	محروقات وصيانة سيارات
٤,٩٤٥	١١,٣١٣	ضيافة ونظافة
٣١,١٩٨	٥,١٤١	دعاية وإعلان
٣,٠٠٠	-	هدايا وعينات
٢,٢٢٠	٥,٧٥٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
٦,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
٨,٤٤٠	٣,٢٥٠	أجور عمال وتحميل وتنزيل
٢٥٠	٤,٠٢٦	تدريب دورات
٤٧٥	٨٦٣	مصروفات جمع الأموال
-	١٠,٣٠٨	مصروف تعويض نهاية الخدمة
-	٥٣٣	عمولات بنكية
٢٤٦,٦٠٥	٣٦٣,٠١١	

١٦- مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
		بالريالات السعودية
٥١,٣٣٥	-	برنامج مستشار الزائر
١٠,٦٩٠	-	برنامج المتجر الإلكتروني
٥٢٢	-	برنامج مجتمع واعي
-	٢٧٦,٠٢٥	برنامج برامج موسمية
-	٧٣,٥٠٠	مصروفات مفاصل صناعية للركب
-	١٧,٠٣٩	برنامج مواد استهلاكية لعيادة الاسنان
-	١,٧٣٨,٤٩٥	مصروفات خدمات تطوعية
٦٢,٥٤٧	٢,١٠٥,٠٥٩	

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥١٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة الجمعية تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات الجمعية **أ- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة** هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية. ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ب- مخاطر الائتمان تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إنتماني سليم.

ج- مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الجمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي إلتزامات في المستقبل.

د- القيمة العادلة إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية الإلتزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث إنه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.