

جمعية ابتسم لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، نلفت الانتباه الى ظهور رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ابتمس لخدمات طب الأسنان التطوعية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

الرياض : ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ١١ يونيو ٢٠٢٣ م.

عن الرئيس وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٢٢٥/١١/٣٣٣

ALBUNAIS & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٩١,٦١١	٧١٣,٧٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥٢,٢٣٩	٩٠٣,٤٦٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٤٣,٨٥٠	١,٦١٧,٢٣١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
-	٦,١١٢,٣٦٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
-	٦,١١٢,٣٦٠		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٢٨,٠٤٧	٢٢,٤٩٧	(٧)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١٨٧,١١٢	١٣٤,١٥٣	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢١٥,١٥٩	١٥٦,٦٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٦٥٩,٠٠٩	٧,٨٨٦,٢٤١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٥,٥٠٠	-		المستحق الي اطراف ذات علاقة
٢٧,٥٠٠	٢٣١,٢٩٧	(٩)	الدائنون
١٠٣,٣٣٣	٥١,٠٤٢	(١٠)	مصرفات مستحقة
١٨٦,٣٣٣	٢٨٢,٣٣٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٨,١٥٠	٦٤,٠٤٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٥٠,٠٠٠		قرض حسن
-	٣,٩٦٠,٠٠٠		قرض بنك الانماء
٣٨,١٥٠	٤,٢٧٤,٠٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٨٣,٢٢٤	٤,٥٥٦,٣٨٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠٧,٩٥٣	(١٣,١٠٩)		صافي الأصول غير المقيدة
٨٣٢,٧٩٣	٣,٣٤٢,٩٦٨	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٣٩٣,٧٨٠	-		صافي اصول الاوقاف
١,٤٣٤,٥٢٦	٣,٣٢٩,٨٥٩		مجموع صافي الأصول
١,٦٥٩,٠٠٩	٧,٨٨٦,٢٤١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ابتسم لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢١م	إجمالي ٢٠٢٢م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<u>الإيرادات</u>
٥٥٣,١٦٩	٧٩٧,٦٤٦	-	-	٧٩٧,٦٤٦	التبرعات النقدية العامة
٤٨٦,٩٤٢	٢,٢١٩,٤٢٦	-	٢,٢١٩,٤٢٦	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٧٠٠,٦٦٤	٧٥٦,٠٠٠	٧٥٦,٠٠٠	-	-	(١٣) تبرعات الاوقاف
-	١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	-	-	ايرادات وقف ابتسم
٣٠٨,٤٦٨	٤٣٨,٩٧٤	-	٤٣٨,٩٧٤	-	تبرعات الزكاة الشرعية
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٣,٤٤٦	-	٢٠,٠٠٠	١٨٣,٤٤٦	(١٤) اعانات الوزارة
-	١٤٥,٢٦٩	-	-	١٤٥,٢٦٩	ايراد مبيعات السلع و الخدمات
٤٦٨,٥٩٣	-	-	-	-	ايراد مجمع ابتسم
٣٢,٧٥٣	-	-	-	-	تخفيض التزام- خصم ممنوح
-	-	-	-	-	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(١,١٦٦,٤٤٧)	(١٦٨,٢٢٥)	١,٣٣٤,٦٧٢	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٩٠٠,٥٨٩	٤,٥٧٧,٤٢٨	(٣٩٣,٧٨٠)	٢,٥١٠,١٧٥	٢,٤٦١,٠٣٣	<u>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</u>
					<u>المصروفات</u>
٥٢٤,٤٧١	١,٣٦٣,٧٧٦	-	-	١,٣٦٣,٧٧٦	(١٥) مصروفات الأنشطة
٤٣٦,٤٧٦	١٤٨,٢٢٦	-	-	١٤٨,٢٢٦	(١٦) المساعدات النقدية
-	٢٦١,٥٧١	-	-	٢٦١,٥٧١	(١٧) مصاريف محملة على النشاط
٤٠١,٤٨٠	-	-	-	-	مصروفات الاستثمار مجمع ابتسم
-	٧٧,٦٩٦	-	-	٧٧,٦٩٦	(١٨) مصروفات الاوقاف
٣٢٥,٠٣٩	٤٠١,٣٨٨	-	-	٤٠١,٣٨٨	(١٩) مصروفات جمع أموال
٣,٦٢٤	-	-	-	-	مصروفات حوكمة
٧٧٩,٧٤٤	٣٥١,٥٩٥	-	-	٣٥١,٥٩٥	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٥٥٠	٥,٥٥٠	-	-	٥,٥٥٠	(٧) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٧١,٠٤٣	٧٢,٢٩٣	-	-	٧٢,٢٩٣	(٨) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٤٧,٤٢٧	٢,٦٨٢,٠٩٥	-	-	٢,٦٨٢,٠٩٥	<u>إجمالي المصروفات</u>
٣٥٣,١٦٢	١,٨٩٥,٣٣٣	(٣٩٣,٧٨٠)	٢,٥١٠,١٧٥	(٢٢١,٠٦٢)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٧,٠٣٣	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٧,٠٣٣	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٣٦٠,١٩٥	١,٨٩٥,٣٣٣	(٣٩٣,٧٨٠)	٢,٥١٠,١٧٥	(٢٢١,٠٦٢)	التغير في صافي الأصول
١,٠٧٤,٣٣١	١,٤٣٤,٥٢٦	٣٩٣,٧٨٠	٨٣٢,٧٩٣	٢٠٧,٩٥٣	صافي الاصول في بداية السنة
١,٤٣٤,٥٢٦	٣,٣٢٩,٨٥٩	-	٣,٣٤٢,٩٦٨	(١٣,١٠٩)	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
٣٦٠,١٩٥	١,٨٩٥,٣٣٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧١,٠٤٣	٧٢,٢٩٣	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٥,٥٥٠	٥,٥٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٩٠٠	٢٥,٨٩٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤٦٣,٦٨٨	١,٩٩٩,٠٦٩	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٢,٢٦٢)	(٧٥١,٢٢٧)	المستحق الي اطراف ذات علاقة
(١٥٠,٠٠٠)	(٥٥,٥٠٠)	الدائون
(٣٠,٠٢٩)	٢٠٣,٧٩٧	مصروفات مستحقة
٩٨,٣٨٣	(٥٢,٢٩١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٠٩,٧٨٠	١,٣٤٣,٨٤٨	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
		وقف ابتمس الاول
	(٦,١١٢,٣٦٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٤٧,٠٣٥)	(١٩,٣٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٤٧,٠٣٥)	(٦,١٣١,٦٩٤)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
		الزيادة في القروض طويلة الأجل
-	٤,٢١٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
-	٤,٢١٠,٠٠٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢٦٢,٧٤٥	(٥٧٧,٨٤٦)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠٢٨,٨٦٦	١,٢٩١,٦١١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
١,٢٩١,٦١١	٧١٣,٧٦٥	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٤) بتاريخ ٠٣/٠١/١٤٤١هـ الموافق ٢٠١٩/٩/٢م ، ومركزها الرئيسي- محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية ، ومسجلة مؤسسة فردية برقم سجل (٤٠٣٠٣٨٧٥١١) وتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٧هـ وبراس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال .

١,١ - تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي :

- * توعية المجتمع بأمراض الفم والاسنان وطرق الوقاية منها .
- * تقديم الرعاية الطبية للمصابين بأمراض الفم والاسنان .
- * تأهيل الكوادر الصحية في مجال طب الاسنان .
- * نشر ثقافة التطوع في مجال طب الاسنان .

٢,١ - الفترة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

أجهزة وآلات وعدد	٢٥%	عدد وأدوات	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%	لوحات	١٠%
تحسينات علي مباني مستأجرة	٢٥%	رخص البرامج والانظمة	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣-٦ عقود الإيجار: (تتبع)

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
١١٠,٤٣٢	١٥٦,٢١٥	مصرف الراجحي عام ح/٨٩٩١
١١٦,٣٧٥	٣٣,٨٢٨	مصرف الراجحي وقف ح/٨٦٧٧
٢٣	١٠,٠٢٣	مصرف الراجحي ح / ٨٦٢٨
٢٤	٢٥	مصرف الراجحي ح / ٨٦٣٦
١٥٣,٥٧٤	٣٩٩	مصرف الراجحي زكاة ح/٨٦٦٩
٧٠,٢٥٣	١٢,٥٢٩	بنك الأهلي ح/٢٩٠١
١٨,٤٢٨	٤٢٨	البنك الاهلي ح/٤٤٠١ (بنك سامبا سابقا)
٤١,٠٩٧	٩,٣٠٣	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
١٦,٦٦٧	٢١٦,٠٤٥	بنك الانماء ح/٦٠٠٠
-	٤,٢٩٨	بنك الانماء وقف ح/٦٠٠٢
-	١٢,٠٦٥	بنك الانماء بسملة يتيم ح/٦٠٠٣
-	٧,٠٥٦	بنك الانماء زكاة ح/٦٠٠١
٤٩٤,٧٢٣	١٥٠,٥٣٤	بنك البلاد ح/٠٠٠٧
١٠,٠١٧	١,٠١٧	بنك الجزيرة ح/٢٠٠١
٢٥٩,٩٩٨	١٠٠,٠٠٠	البنك السعودي للاستثمار ح/٦٠٠١
١,٢٩١,٦١١	٧١٣,٧٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
١,٠٣٥	١,١١٢	عهد
-	١٣٥	عملاء
٤٤,٥٩٥	٨٩,٨٠١	تامين طبي مقدم
-	٤٧٥,٨٠٩	ايجارات مقدمة
١٠٦,٦٠٩	١٣٦,٦٠٩	مجمع الرعاية الطبية
-	٢٠٠,٠٠٠	نايف عايد الصواط
١٥٢,٢٣٩	٩٠٣,٤٦٦	

جمعية ابتسم لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) اصول الاوقاف - بالصافي

الإجمالي	وقف ابتسم الاول	اراضي	التكلفة
٦,١١٢,٣٦٠	٣١٢,٣٦٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
٦,١١٢,٣٦٠	٣١٢,٣٦٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٦,١١٢,٣٦٠	٣١٢,٣٦٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٧) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

الإجمالي	رخص البرامج والانظمة	التكلفة
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٨,٩٥٣	٨,٩٥٣	الرصيد في بداية السنة
٥,٥٥٠	٥,٥٥٠	اطفاء السنة
١٤,٥٠٣	١٤,٥٠٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢٢,٤٩٧	٢٢,٤٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٨,٠٤٧	٢٨,٠٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية باسم لخدمات طب الانسان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالاصافي

الإجمالي	لوحات	عدد وأدوات	تصينات علي مباني مستأجرة	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	التكلفة
٣١١,٨٠٧	١٧,٠٠٠	١,٤٨٣	٢١١,١٢٠	٢١,٧٥٠	٦٠,٤٥٤	الرصيد في بداية السنة
١٩,٣٣٤	-	-	-	٩٢٠	١٨,٤١٤	الإضافات خلال السنة
٣٣١,١٤١	١٧,٠٠٠	١,٤٨٣	٢١١,١٢٠	٢٢,٦٧٠	٧٨,٨٦٨	الرصيد في نهاية السنة
						<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٢٤,٦٩٥	٣,٢٦٣	٢٧٢	٩٦,٠٨١	٤,١٣٥	٢٠,٩٤٤	الرصيد في بداية السنة
٧٢,٢٩٣	١,٧٠٠	١٤٨	٥٢,٧٨٠	٢,١٩٨	١٥,٤٦٧	اهلاك السنة
١٩٦,٩٨٨	٤,٩٦٣	٤٢٠	١٤٨,٨٦١	٦,٣٣٣	٣٦,٤١١	الرصيد في نهاية السنة
						<u>القيمة الدفترية</u>
١٣٤,١٥٣	١٢,٠٣٧	١,٠٦٣	٦٢,٢٥٩	١٦,٣٣٧	٤٢,٤٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٨٧,١١٢	١٣,٧٣٧	١,٢١١	١١٥,٠٣٩	١٧,٦١٥	٣٩,٥١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٩) الدائنون
-	١١,٣٠٠	مؤسسة برود لأعمال التكييف
-	٩,٢٥٠	مؤسسة المحترفة الاولى للمقاولات العامة
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة صفوة البناء للتطوير العقاري
-	١٣٢,٦٩٣	شيكات تحت التسوية
-	٦,٤٩٨	الوسيط
-	٩٧٣	عهدة الاستاذ بدر الصواط
-	٣٣,٣٣٣	شركة منازل السمو للتطوير العقاري
٢٧,٥٠٠	١٧,٢٥٠	مؤسسة دار ناسة للدعاية
٢٧,٥٠٠	٢٣١,٢٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٠) مصروفات مستحقة
٥٥,٠٠٠	-	مستحقات موظفين
٣٤,٥٣٣	-	رواتب مستحقة
١٣,٨٠٠	-	اتعاب مهنية
-	٥١,٠٤٢	ايجارات
١٠٣,٣٣٣	٥١,٠٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٢٥٠	٣٨,١٥٠	رصيد بداية السنة
٢٦,٩٠٠	٢٥,٨٩٣	المكون خلال السنة
٣٨,١٥٠	٦٤,٠٤٣	رصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٦٦,٩٤٢	٦٤٣,٧٩١	بسمة يتيم
-	٤,٣٠٠	ايجار الجمعية
-	٢,٧٩١	علاج كبار السن
-	١,٥١٦,٩٩٣	سنايل مضاعفة
٥٠,٠٠٠	-	مؤسسات مانحة - منح دراسية
١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسات مانحة - بسمة يتيم
١٧٠,٠٠٠	٥١,٥٥١	مؤسسات مانحة - بسمة حافظ
٤٨٦,٩٤٢	٢,٢١٩,٤٢٦	

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) تبرعات الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مؤسسات مانحة
-	٧٥٦,٠٠٠	تبرعات الاوقاف لعام ٢٠٢١ م
٧٠٠,٦٦٤	-	
٧٠٠,٦٦٤	٧٥٦,٠٠٠	

(١٤) اعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اعانة برامج وانشطة
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم تشغيل - مقيدة
-	٢٠,٠٠٠	دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية - غير مقيدة
-	١٨٣,٤٤٦	اعانة وزارة رواتب
٥٠,٠٠٠	-	
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٣,٤٤٦	

(١٥) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	رواتب واجور وما في حكمها
٢١٦,٤٢٤	٣٤٢,٩٨١	بدل سكن
-	٣٤,٥٠٠	بدل موصلات
-	٣٨,٥٠٠	بدل طبيعة عمل
-	٢٧,٠٠٠	خدمات المستفيدين
١٩,٩٣٦	١٥,٣٦٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
-	٦,٨٢٩	كهرباء
-	٢,٤٦١	هاتف و انترنت
-	٧,٨٦٩	التوعية والتثقيف المجتمعي
٩٩,٩٧٨	١٢٠,٩٣٨	دعاية واعلان
-	٤١٤,٢٨٢	علاج مستفيدين عام
١١٩,٥٩٨	٣٥,٩٨٦	علاج مستفيدين
-	١,٤٠٠	منح دراسية وتدريب
٥٠,٠٠٠	-	مصاريف متنوعة
١٨,٥٣٥	٨,٢١٥	تأمينات اجتماعية
-	٤٦,٨٧٠	ايجار
-	٢٦٠,٥٨٢	
٥٢٤,٤٧١	١,٣٦٣,٧٧٦	

(١٦) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مصاريف برامج بسمه يتيم
٤٢٢,٦٠١	١٠٥,٩٤٣	مصاريف برنامج بسمه حافظ
١٣,٨٧٥	٤٢,٢٨٣	
٤٣٦,٤٧٦	١٤٨,٢٢٦	

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٧) مصروفات محملة على النشاط
-	٢٥,٢٨٩	تأمينات طبية
-	٥,٩١٠	مكافئات وحوافز
-	١٢,٤١٤	مكافئات نهاية الخدمة
-	٢٠١,٩٨١	مصاريف عيادات
-	٣٦١	تذاكر سفر
-	١١,٥٠٦	صيانة واصلاح
-	١,٢٠٠	بدل انتداب
-	١,٧٣١	مصاريف طعام
-	١,١٧٩	مستهلكات
-	٢٦١,٥٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٨) مصروفات الاوقاف
-	٥٩,٤٣٣	دعاية واعلان
-	١,٩٥٥	صيانة واصلاح
-	٧٠٠	استهلاك و استنفاد اصول اوقاف
-	١٥,٦٠٨	اوقاف متنوعة
-	٧٧,٦٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٩) مصروفات جمع الاموال
-	١٣٨,٨٠٠	رواتب و اجور وما في حكمها
-	٢٤,٠٠٠	بدل سكن
-	٣٦,٠٠٠	بدل مواصلات
-	٣١,٨٧٢	تأمينات اجتماعية
-	٣٦١	تذاكر سفر
-	١٧,١٩٦	التأمين الطبي
-	٤,٥٠٠	مكافئات وحوافز
-	٦,٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	٢,٦٥٦	مستهلكات
-	١٠,٠٠٠	صيانة و اصلاح
-	١٢٤,٠١٨	دعاية واعلان
-	٥,٥١٥	مطبوعات
-	٤٧٠	ايجار
٣٢٥,٠٣٩	-	مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢١م
٣٢٥,٠٣٩	٤٠١,٣٨٨	

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	بدلات
٩٢,٥١٠	٢٠,٥٨٨	التأمينات الاجتماعية
٤٧,٠٠٠	٢٤,٧٩٣	مصاريف ايجارات
٤,٨٠٩	٥,٣١٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٥١٣	٥,٩٨٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف والانترنت
٣,٠٧٩	١,١٠٩	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٠٠٠	١,٨٢٥	مصاريف حكومية
-	٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	١,٣٤٢	مصاريف الطعام
-	٨٠	تكاليف عمالة مؤقتة
-	٧٣٧	عينات و هدايا
١٢,٥٢٣	١,٢١٠	مصاريف صيانة واصلاح
٧,٨٤١	٦,٤٥٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٥٠٠	-	مصاريف دعاية واعلانات
١٤٩,٨٠٠	٣٩,٦٧٥	رسوم مهنية واستشارات
٢٧,٦٤٨	٨,٠٩٢	تأمين طبي وعلاج
٣,٠٠٠	٣,٥٠٠	تدريب وتاهيل
١٦,٢٩٢	٧,٤٧٩	مكافاة نهاية خدمة
-	٣٩,٧٣٥	مصاريف بنكية وعمولات
-	٦٣	مستهلكات
-	١٥	متنوعة
-	٦٠٠	مونتاج وكتابة محتوى
٣٣,٢٢٩	-	مصاريف أخرى
٧٧٩,٧٤٤	٣٥١,٥٩٥	

جمعية ابتمسم لخدمات طب الاسنان التطوعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
٦٥٦,٩٧٠	-	٤٣٨,٩٧٥	٢١٧,٩٩٥	الزكاة
٩٩٦,٥٢١	(١٠٥,٩٤٣)	٦٤٣,٧٩١	٤٥٨,٦٧٣	بسة يتيم
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	اعانة وزارة برامج وانشطة
١٦٥,٣٩٣	(٤٢,٢٨٣)	٥١,٥٥١	١٥٦,١٢٥	بسة حافظ
١,٥١٦,٩٩٣	-	١,٥١٦,٩٩٣	-	السنايل المضاعفة
٤,٣٠٠	-	٤,٣٠٠	-	ايجار الجمعية
٢,٧٩١	-	٢,٧٩١	-	علاج كبار السن
<u>٣,٣٤٢,٩٦٨</u>	<u>(١٦٨,٢٢٦)</u>	<u>٢,٦٧٨,٤٠١</u>	<u>٨٣٢,٧٩٣</u>	

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٣م .