

جمعية ابتمسم لخدمات طب الاسنان التطوعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٤)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ابتسم لخدمات طب الاسنان التطوعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ابتسم لخدمات طب الاسنان التطوعية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأي 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولغت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، وولفت الانتباه الى ان القوائم المالية الحالية هي الاولى للجمعية وتعبير عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .

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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 تأكيد 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 عالٍ 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 بناءً 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 ابنتم 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 .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون  
عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٤ يوليو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠٢٨,٨٦٦
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٩,٩٧٧
مجموع الأصول المتداولة		١,١٠٨,٨٤٣
<u>الاصول غير المتداولة</u>		
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٢١١,١٢٠
صافي الاصول الغير ملموسة	(٦)	٣٣,٥٩٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٤٤,٧١٧
إجمالي الأصول		١,٣٥٣,٥٦٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
المستحق الي اطراف ذات علاقة	(٧)	٢٠٥,٥٠٠
الدائنون	(٨)	٥٧,٥٢٩
مصرفات مستحقة	(٩)	٤,٩٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٦٧,٩٧٩
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١١,٢٥٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١١,٢٥٠
مجموع الالتزامات		٢٧٩,٢٢٩
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٧٣,٤١٥
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٧٦٨,٨٠٠
صافي اصول الاوقاف		٣٢,١١٦
مجموع صافي الأصول		١,٠٧٤,٣٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٣٥٣,٥٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
٨٢٢,٠٤٨	-	-	٨٢٢,٠٤٨	التبرعات النقدية العامة
٥٩٠,٣٣٢	-	٥٩٠,٣٣٢	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨,٧٠٠	-	-	٨,٧٠٠	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
٣٢,١١٦	٣٢,١١٦	-	-	تبرعات اوقاف
٢٢٩,٨٢٥	-	٢٢٩,٨٢٥	-	تبرعات الزكاة الشرعية
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة (للرواتب)
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
-	-	(٥١,٣٥٧)	٥١,٣٥٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٧٣٣,٠٢١	٣٢,١١٦	٧٦٨,٨٠٠	٩٣٢,١٠٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>				
٢١٠,٧٥٣	-	-	٢١٠,٧٥٣	(١١) مصروفات الأنشطة
٣٧,٧٥٠	-	-	٣٧,٧٥٠	مصروفات جمع أموال
٣٥٢,١٣٢	-	-	٣٥٢,١٣٢	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٥٣,٦٥٢	-	-	٥٣,٦٥٢	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٤٠٣	-	-	٣,٤٠٣	(٦) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٦٥٨,٦٩٠	-	-	٦٥٨,٦٩٠	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٧٤,٣٣١	٣٢,١١٦	٧٦٨,٨٠٠	٢٧٣,٤١٥	التغير في صافي الأصول
١,٠٧٤,٣٣١	٣٢,١١٦	٧٦٨,٨٠٠	٢٧٣,٤١٥	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٠٧,٤٣٣١	التغير في صافي الأصول
٥٣,٦٥٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٤٠٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٨,٧٠٠)	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١١,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١٣٣,٩٣٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٩,٩٧٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٥,٥٠٠	المستحق الي اطراف ذات علاقة
٥٧,٥٢٩	الدائنون
٤,٩٥٠	مصرفات مستحقة
<u>١,٣٢١,٩٣٨</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٣٧,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٥٦,٠٧٢)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
<u>(٢٩٣,٠٧٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٠٢٨,٨٦٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
<u>١,٠٢٨,٨٦٦</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ابتمس لخدمات طب الاسنان التطوعية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٤) بتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٩/٩/٢ م ، ومركزها الرئيسي - محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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 .

الفترة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من كل عام مالي وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ، ونظراً لأنها القوائم المالية الأولى للجمعية فإنها تعبر عن الفترة من من ٢ سبتمبر ٢٠١٩ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك 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 .

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

- 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 :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشتبب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٠,٥١٢	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٣٨٦,٦٢٦	مصرف الراجحي ح/٨٩٩١
١٤٦,٠٩٣	بنك الأهلي ح/٢٩٠١
٥,٠٩٠	بنك الانماء ح/٦٠٠٠
٤٣٧,٤٣٩	بنك البلاد ح/٠٠٠٧
١٣,١٠٦	بنك سامبا ح/٠٠٣٦
<b>١,٠٢٨,٨٦٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٢٢	عهد
١٢,٨٧٦	القيمة المضافة
٢٤,٧٢٩	مصروفات منافع وخدمات وتأمين مدفوعة مقدماً
٤٠,٧٥٠	دفعات مقدمة شركة المسارات الرائدة
<b>٧٩,٩٧٧</b>	

جمعية ايتسم لخدمات طب الاسنان التطوعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي المعقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات	عدد وأدوات	تأمينات على مباني مستأجرة	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	التكلفة
٢٦٤,٧٧٢	١٧٠,٠٠٠	١,٤٨٣	١٨٥,٣٤٠	٢١,٧٥٠	٣٩,١٩٩	الإضافات خلال الفترة
٢٦٤,٧٧٢	١٧٠,٠٠٠	١,٤٨٣	١٨٥,٣٤٠	٢١,٧٥٠	٣٩,١٩٩	الرصيد في نهاية الفترة
						الإهلاك المتراكم
٥٣,٦٥٢	١,٥٦٣	١٢٤	٤١,٤٧٩	١,٩٦٠	٨,٥٢٦	املاك الفترة
٥٣,٦٥٢	١,٥٦٣	١٢٤	٤١,٤٧٩	١,٩٦٠	٨,٥٢٦	الرصيد في نهاية الفترة
						القمة الدفترية
٢١١,١٢٠	١٥,٤٣٧	١,٣٥٩	١٤٣,٨٦١	١٩,٧٩٠	٣٠,٦٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	رخص البرامج والانظمة	التكلفة
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٣,٤٠٣	٣,٤٠٣	الإطفاء المتراكم
٣,٤٠٣	٣,٤٠٣	إطفاء الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
		القيمة الدفترية
٣٣,٥٩٧	٣٣,٥٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نوع العلاقة	(٧) المستحق الي اطراف ذات علاقة
١٣,٥٠٠	عضو	محمد بن حسن حامد الحارثي
١٦,٠٠٠	نائب رئيس مجلس الادارة	فؤاد عبد الباقي عبد الجبار
٦,٠٠٠	عضو	د/محمد عواد عطا الله
٩٠,٠٠٠	رئيس مجلس الادارة	أيمن محمد حسين نوح
٢٦,٠٠٠	المشرف المالي	علي سعيد حامد الغامدي
٢٠٥,٥٠٠		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) الدائنون
٤,٦٥٠	شبكة سند للاتصالات
٤,٢٥٠	الاجراء الذكي
٢١,٥٤٢	مؤسسة المريعي للعقارات
٧,٠٨٧	شركة تدبير المتخصصة
٢٠,٠٠٠	مؤسسة خطوط العدمة
٥٧,٥٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) مصروفات مستحقة
٤,٩٥٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٤,٩٥٠	

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ سبتمبر ٢٠١٩ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	بسمه يتيم
٤١٤,٣٣٢	مؤسسات مانحة ايجارات
٤٦,٠٠٠	مؤسسات مانحة ابتسامه عطاء
٣٠,٠٠٠	مؤسسات مانحة رواتب أطباء
١٠٠,٠٠٠	
<b>٥٩٠,٣٣٢</b>	

من ٢ سبتمبر ٢٠١٩ م	(١١) مصروفات الأنشطة
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	رواتب واجور وما فى حكمها
١٦٥,٣٥٠	خدمات المستفيدين
١٠,٣٨٨	التوعية والتنقيف المجتمعى
٣٣,٠٧٦	خدمات تسويقية
١,٩٣٩	
<b>٢١٠,٧٥٣</b>	

من ٢ سبتمبر ٢٠١٩ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مرتبات واجور وما فى حكمها
٣٧,٧٥٠	بدلات
٤٩,٠٠٠	التأمينات الإجتماعية
٢٩,٧٠٠	مصاريف ايجارات
٥٦,٧٩٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٥٩٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف والانترنت
٩,٥٠٢	مصاريف كهرباء ومياه
١,٧٩٩	مصاريف حكومية
٣,٧٠٣	محروقات وصيانة سيارات
١١٣	مصاريف صيانة ونظافة
٣,٩٦٨	مصاريف دعاية واعلانات
٩٩,١٧٤	رسوم مهنية واستشارات
٢٦,٢٥٠	تأمين طبي وعلاج
٤,٥٤٨	مكافاة نهاية خدمة
١١,٢٥٠	سفریات عمل داخلية
٢,٦١٥	مصاريف بنكية وعمولات
٩,٢٩٦	مصاريف أخرى
٣,٠٧٦	
<b>٣٥٣,١٣٢</b>	

عن الفترة من ٢ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
٢٢٩,١٢٥	زكاة
٤١٤,٣٣٢	بسة يتيم
٢٥,٣٤٣	ابتمسامة عطاء
١٠٠,٠٠٠	رواتب أطباء
<u>٧٦٨,٨٠٠</u>	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٧/٤