

جمعية معافاة الصحفة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعفة برقم (١١٢١)
الرفاض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرفر مرافعف الحسابات
للفترة من ٠٦ مارس ٢٠١٩م (تارفخ التسجل)
حتى ٣١ دفسمبر ٢٠٢٠م

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ١-٢	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٦-١٢	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية معافاة الصحية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية معافاة الصحية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٠٦ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والإيضاحات (١-١٦) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٠٦ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأى:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

3E ACCOUNTING
Independent Memberالخبر - طريق الملك خالد
جوال : 077603400E
جوال : 000347010
إيميل : info@aa-cpa.comالقصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفيليك
هاتف : 013798706
جوال : 09-427088
إيميل : info@aa-cpa.comالرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : 390787
هاتف : 011279177E
جوال : 000347010
إيميل : info@aa-cpa.com

تقرير المراجع المستقل

جمعية معافاة الصحية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتسنّد إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيري
محاسبون ومراجعون قانونيون





الرياض في: ١٤٤٢/٠٨/٢٩ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٤/١١ م

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم ٥٢٢)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي		
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٥٥,٥٨٥	٤	نقد لدى البنوك
		الموجودات غير المتداولة
٣٩,٢٧٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٠٠	٧	موجودات غير ملموسة
٤٠,٤٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩٦,٠٦٣		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٤٩	٨	مخصص منافع الموظفين
٣,٢٤٩		إجمالي المطلوبات
		صافي الأصول
٢٩٢,٨١٤		صافي الأصول غير المقيدة
---	٩	صافي الأصول المقيدة
٢٩٢,٨١٤		إجمالي صافي الأصول
٢٩٦,٠٦٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة

للفترة من ٠٦ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إجمالي ٢٠٢٠م	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
			الهبات والتبرعات
٣٥٥,٦٥٠	---	٣٥٥,٦٥٠	تبرعات نقدية عامة
٧,٥٠٠	---	٧,٥٠٠	إيراد اشتراكات
٤٨,٠٠٠	---	٤٨,٠٠٠	إيراد خدمات تطوعية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	---	١٠ إعانة الوزارة
---	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦٦١,١٥٠	---	٦٦١,١٥٠	إجمالي الهبات والتبرعات
			المصاريف والمساعدات
(٢٧٢,١٢٢)	---	(٢٧٢,١٢٢)	١١ مصاريف أنشطة
(٨٥,٤٩٤)	---	(٨٥,٤٩٤)	١٢ مصاريف عمومية والإدارية
(١٠,٤٢٠)	---	(١٠,٤٢٠)	٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠٠)	---	(٣٠٠)	٧ اطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٦٨,٣٣٦)	---	(٣٦٨,٣٣٦)	إجمالي المصاريف والمساعدات
٢٩٢,٨١٤	---	٢٩٢,٨١٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
---	---	---	صافي الأصول في بداية الفترة
٢٩٢,٨١٤	---	٢٩٢,٨١٤	صافي الأصول في نهاية الفترة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية
للفترة من ٠٦ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م ريال سعودي	
٢٩٢,٨١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
١٠,٤٢٠	تعديلات على التغير في صافي الأصول استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٢٤٩	المكون من مخصص منافع الموظفين
٣٠٦,٧٨٣	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٤٩,٦٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٥٠٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٥١,١٩٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٥٥,٥٨٥	صافي التغير في النقد لدى البنوك
---	النقد لدى البنوك بداية الفترة
٢٥٥,٥٨٥	النقد لدى البنوك نهاية الفترة

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٠٦ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- جمعية معافاة الصحية هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢١) وتاريخ ٠٦/٢٨/١٤٤٠هـ الموافق ٠٦ مارس ٢٠١٩م، وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي:

١. التوعية والتثقيف بالأدوية واستخدامها وخطرها وطرق المحافظة عليها.
 ٢. مساعدة المحتاجين في الحصول على الأدوية اللازمة لحالاتهم.
 ٣. تقديم استشارات هاتفية مجانية تتعلق بالأدوية.
- ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بالرياض.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ٢٩/٠٨/١٤٤٢هـ الموافق ١١/٠٤/٢٠٢١م.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية.

١-٢ أساس الإعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية معافاة الصحية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم (IFRS for SMEs).

- إن هذه هي أول قوائم مالية تصدر للجمعية وتمثل الفترة من ٠٦ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

- قامت الجمعية بفتح الحساب البنكي في تاريخ ١٧/٠٧/٢٠١٩م.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات دفترية وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٣-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للمؤسسة. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

الأثاث المكتبي	١٢,٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٥%
أجهزة تبريد وتكييف	٢٥%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدر القابلة للاسترداد. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

٤-٢ الموجودات غير ملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناه في جميع المنشآت بقيمتها العادلة. تظهر الموجودات غير ملموسة قيد التطوير بالتكلفة، بعد الإثبات المبدئي. تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر للانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة.

تطفأ الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتجري الانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر كما يلي:

البرامج والموقع الإلكتروني	٢٠%
----------------------------	-----

٥-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدى حالي ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائده. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

٦-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيتحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم إثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخضم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستنفذ بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقارنة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة. تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٧-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها 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 الإثبات طبقاً للأساس النقدي. يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من هبات ومنح 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.

٨-٢ التبرعات

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

٩-٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	
٢٥٥,٥٨٥	بنك البلاد
٢٥٥,٥٨٥	المجموع

٤-١ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠م/١٢/٣١.

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأصول المالية

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	
٢٥٥,٥٨٥	النقد لدى البنوك
٢٥٥,٥٨٥	المجموع

٦- الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	أجهزة تبريد وتكييف	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	تحسينات على مباني مستأجرة	الأثاث المكتبي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة					
٤٩,٦٩٨	١١,٦٩٩	٩٤٨	٣٥,٠٢٦	٢,٠٢٥	إضافات
٤٩,٦٩٨	١١,٦٩٩	٩٤٨	٣٥,٠٢٦	٢,٠٢٥	الرصيد كما في ٢٠٢٠م/١٢/٣١
مجمع الاستهلاك					
١٠,٤٢٠	٢,٩٢٥	٢٣٧	٧,٠٠٥	٢٥٣	إضافات
١٠,٤٢٠	٢,٩٢٥	٢٣٧	٧,٠٠٥	٢٥٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠م/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية					
٣٩,٢٧٨	٨,٧٧٤	٧١١	٢٨,٠٢١	١,٧٧٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠م/١٢/٣١

٧- الموجودات غير الملموسة

المجموع	البرامج والموقع الإلكتروني	البيان
	ريال سعودي	
		التكلفة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إضافات
١,٥٠٠	١,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		مجمع الإطفاء
٣٠٠	٣٠٠	إضافات
٣٠٠	٣٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		صافي القيمة الدفترية
١,٢٠٠	١,٢٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٨- مخصص منافع الموظفين

٢٠٢٠ م
ريال سعودي
٣,٢٤٩
٣,٢٤٩

المكون خلال الفترة
المجموع

٩- صافي الأصول المقيدة

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	المحزر من القيود خلال الفترة	المقيد خلال الفترة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
---	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
---	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	المجموع

١٠- إعانة الوزارة

٢٠٢٠ م
ريال سعودي
٥٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠

الإعانة التأسيسية
إعانة طارئة
المجموع

١١ - مصاريف الأنشطة

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	
٩٩,٧٣٧	برنامج مساعدة وتوزيع الأدوية الازمة على
٥٥,٠٥٨	برنامج تقديم استشارات هاتفية تتعلق بالأدوية
٦٢,٠٠٠	برنامج التوعية بالصحة والتثقيف بالأدوية
٥١,٠٧٣	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٤,٢٥٤	نشاط اليوم الوطني
٢٧٢,١٢٢	المجموع

١٢ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٠م	
ريال سعودي	
٤١,٤٠٠	الرواتب والأجور النقدية
١,٥٠٠	مكافآت وعوافز وبدلات
٣٨,٧٥٠	إيجار مقر الجمعية
٥٩٥	قرطاسية وأدوات مكتبية
٣,٢٤٩	مصروف نهاية الخدمة
٨٥,٤٩٤	المجموع

١٣ - الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

١٤ - الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

١٥ - إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

مخاطر القيمة العادلة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقترض فإنها تقترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية. وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الإحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للإلتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

١٦- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٩/٠٨/٤٤٢هـ الموافق ١١/٠٤/٢٠٢١م