

الجمعية السعودية للخدمة الاجتماعية الصحية

القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

فهرس المحتويات

المحتويات	رقم الصفحة
قائمة المركز المالي	1
قائمة الأنشطة	2
قائمة التدفقات النقدية	3
إيضاحات حول القوائم المالية	10_4

الجمعية السعودية للخدمة الاجتماعية الصحية

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020 م

31 ديسمبر 2019 م	إيضاح	31 ديسمبر 2020 م	الموجودات
ريال سعودي		ريال سعودي	
311,597	4	273,392	الموجودات المتداولة:
442		442	النقدية وما حكمها
312,039		273,834	أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
3,173		2,493	ممتلكات واللات ومعدات ، بالصافي
3,173		2,493	إجمالي الموجودات غير المتداولة
315,212		276,327	إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة:
583		2,583	مخصص نهاية الخدمة
86,196	5	86,196	دائنون وارصدة دائنة أخرى
86,779		88,779	إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
0		0	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
86,779		88,779	إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
228,433		187,549	صافي الأصول الغير مقيدة
228,433		187,549	إجمالي صافي الاصول المقيدة
315,212		276,327	إجمالي المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للخدمة الاجتماعية الصحية

قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

إيضاح	غير مقيدة	31 ديسمبر 2020 م	31 ديسمبر 2019 م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
6			
إيرادات والتبرعات			
عم الهيئة	0	0	0
رادات عضويات	14,200	14,200	46,133
رادات دورات	26,925	26,925	32,307
جمالي الإيرادات والتبرعات	41,125	41,125	78,440
نصم:			
7			
صروفات الإدارية والعمومية	(65,779)	(65,779)	(27,029)
8			
صروفات الأنشطة	(15,550)	(15,550)	(2,521)
ستهلاك ممتلكات والآت ومعدات	(680)	(680)	(227)
جمالي المصاريف والخسائر	(82,009)	(82,009)	(29,777)
تغير في صافي الأصول	(40,884)	(40,884)	48,663
ما في الأصول بداية السنة	228,433	228,433	179,770
ما في الأصول نهاية السنة	187,549	187,549	228,433

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من 2020/01/01 م الى 2020/12/31 م

31 ديسمبر 2019 م	31 ديسمبر 2020 م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	
48,663	(40,884)	التغير في صافي الأصول
0	0	تعديلات على التغير في صافي الأصول
227	680	استهلاك ممتلكات و الات ومعدات
583	2,000	مصرف نهاية الخدمة
49,473	(38,204)	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في رأس المال العامل
0	0	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
0	0	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
49,473	(38,204)	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(3,400)	0	إضافات ممتلكات و آلات ومعدات
(3,400)	0	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
46,073	(38,204)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
265,524	311,597	النقد لدى البنوك بداية السنة
311,597	273,392	رصيد النقد في نهاية السنة

الايضاحات المرفقة تعتبر جزا لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للخدمة الاجتماعية الصحية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

1- معلومات الجمعية والنشاطات

تم إنشاء الجمعية السعودية للخدمة الاجتماعية الصحية بقرار مجلس الأمناء في الهيئة السعودية للتخصصات الصحية بالموافقة على إنشاء الجمعية بقرار رقم 35/19/35 وتاريخ 23/11/1435 هـ .

تهدف الجمعية الى تحقيق الأتي :

- 1- إتاحة الفرصة للعاملين في مجالات تخصص واهتمام الجمعية في الاسهام في حركة التقدم العلمى والمهنى في هذه المجالات
- 2-المساهمة في تطوير مهارات المساهمين الصحيين وتنمية الفكر العلمى المهنى
- 3 - تيسير تبادل الإنتاج العلمى والأفكار العملية والمهنية وتقديم المشورة العملية والقيام بالدراسات اللازمة
- 4-تقديم المشورة الفنية للجهات الصحية المختلفة
- 5- المساهمة في دعم إدارات الهيئة الصحية للتخصصات الطبية

2- ملخص باهم السياسات المحاسبية المطبقة

2.1- أساس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح وتفسيراتها الصادره من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة الى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs) .

أسس القياس :يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية

الدفاتر المحاسبية : تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الالى وباللغة العربية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية مبينه بالإيضاح رقم 3 ، وقد تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة على كافة السنوات المعروضة ، ما لم يذكر خلاف ذلك.

2.2- النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الاجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ شرائها

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

2.3 الممتلكات والالات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لالتخفيض في القيمة إن وجدت . تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددها الإدارة .

تقوم الإدارة بالإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها الى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والالات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية . 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 والالات والمعدات ناقصا قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت ، وقد تم تقدير الاعمار الإنتاجية لها كما يلي :

الأثاث المكتبي 20%

الات ومعدات 15%

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. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمة القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمة المقدرة القابلة للاسترداد .

2.4 الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك مؤشر على أن أصل قد إنخفضت قيمته يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد الت تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة . يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصا تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة

2.4 المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت ، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدية حالي ناشيء كنتيجة لحدث سابق ، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمكية للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

2.5 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 يستحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم اثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصا القيمة العادلة لوصول الخطة (ان وجدت) . ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة بخضم الدفعات المستقبلية بالرجوع الى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة , المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات , وبحيث تكون شروط استحقاقها مقارنة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة. تقيد الارباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشاكل الاخر في الفترة التي ينشأ فيها . ويتم اثبات اكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

2.6 الإيرادات

تتمثل الإيرادات في إيرادات العضويات والدورات وكذلك كافة الإيرادات الاخرى حيث يتم اثباتها طبقا لاساس الاستحقاق وذلك عندا تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باى شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام وأن تتوقع الجمعية الحصول على الدعم بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون الدعم قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم الانبثاق طبقا للأساس النقدي. يتم اثبات ماتتلقاه الجمعية من هبات ومنح في صورة خدمات او تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

2.7 المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصاريف الاخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والادارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة طبقا للأساس النقدي والمصاريف العمومية والادارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

3- معلومات عن المصادر الأساسية للاحكام والتقدير

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالاضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات , والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية , وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير , يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف.

الجمعية السعودية للخدمة الاجتماعية الصحية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

4-نقد لدى البنوك :

2019	2020	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	0	الصندوق
311,597	273,392	البنوك
311,597	273,392	المجموع

5- أرصدة مدينة أخرى :

2019	2020	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
442	442	العهد النقدية
442	442	المجموع

5-دائنون وارصدة دائنة اخرى :

2019	2020	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
86,196	86,196	مستحقات لاطراف خارجية
86,196	86,196	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

6-الإيرادات :

2019	2020	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	0	دعم الهيئة
46,133	14,200	إيرادات عضويات
32,307	26,925	إيرادات دورات
78,440	41,125	الإجمالي

7-مصاريف عمومية وإدارية :

2019	2020	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
—	2,750	مصاريف دعاية وإعلان
1,100	—	مصروف قرطاسية ومطبوعات
13,333	61,000	رواتب
12,000	0	الإيجار
13,333	2,029	أخرى متنوعة
27,029	65,779	الإجمالي

8-مصروفات الأنشطة :

2019	2020	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	4,000	مكافآت محاضرين
0	11,550	إيجار قاعات
2,521	0	دورات
0	0	ضيافة
0	0	أخرى
2,521	15,550	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

9- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع اية اتفاقيات او عقود قد ينتج عنها اصول او التزامات محتملة كما في 2020\12\31 م

10- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية اية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الافصاح عنها كما في 2020\12\31 م

11- الاحداث اللاحقة

تعتقد الادارة بعدم وجود احداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة ، والتي قد يكون لها اثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في 2020\12\31 م

12- إدارة المخاطر المالية

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

13- مخاطر العملة

ان مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التقلبات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي ، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة .

14- مخاطر القيمة العادلة

إن مخاطر اسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التقلبات في اسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقترض فإنها تقترض بأسعار فائدة على اساس شروط تجارية

يتم ايداع الودائع قصيرة الاجل بمعدلات الفائدة بالسوق ، تقوم ادارة الجمعية بمراقبة التغيرات في اسعار العمولة ، وتعتقد ان مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م

15 مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الاداء المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في اسعار السوق ، سواء كانت التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للاداة او مصدرها او عوامل تؤثر على جميع الادوات المتاجر بها في السوق ،إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

16 مخاطر الائتمان

تنتشأ مخاطر الائتمان من النقص وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات الدين المحمله بالتكليفه المطعاه وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، والادوات المالية المشتقة الايجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلا عن العروض الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في

17 مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ، ينتمل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الامكان من ان الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها ، في كل من الظروف العادية والإستثنائية ، دون التعرض لخسائر غير مقبولة او

18 القيمة العادلة

يشير التقييم الى ان القيمة العادلة للادوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2020م حيث ان الادوات المالية بطبيعتها قصيرة الاجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضة من بيع اصل او دفعه لتحويل إلتزام في معاملة منتظمة بين الاطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية او في حالة عدم وجودها ، في افضل سوق يكون متاحاً