

HCPA

شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

+966 11 24 29 444
+966 11 476 9000
+966 509 255 777

ترخيص رقم: 518
ترخيص رقم: 502

المملكة العتريية السعووية - الرياض
ص.ب. 27595 الرمز البريدي 11427
سجل تجاري : 1010439455

www.hcpa.sa
info@hcpa.sa

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



الحمد لله

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
16 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021



المحاسب

الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الرعاية الصحية للأطفال - ترخيص رقم 830
جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الرعاية الصحية للأطفال "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 830"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والابضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 20، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدي رأي غير متحفظ بتاريخ 15 يونيو 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة، ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالندابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تنفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله بن صالح الحربي

محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/22 هـ

الموافق: 2022/04/23 م

الصادر: HCPA 10198/2022180

جمعية الرعاية الصحية للأطفال

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

+966 92 00 33 203

+966 11 476 9000

+966 509 255 777

ترخيص رقم : 518

ترخيص رقم : 502

الرياض - جدة - الخبر

سجل تجاري : 1010439455

www.hcpa.sa

info@hcpa.sa

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
7,456,193	9,305,792	(3)	النقد بال صندوق و لدي البنوك
184,797	325,193	(4)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
<u>7,640,990</u>	<u>9,630,985</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
71,788	71,788		مشاريع تحت التنفيذ
30,000	30,000		مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
334,459	293,402	(5)	صافي العقارات والالات والمعدات
45,032	38,213	(6)	صافي الاصول الغير ملموسة
<u>481,279</u>	<u>433,403</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>8,122,269</u>	<u>10,064,387</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
50,477	100,024	(7)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>50,477</u>	<u>100,024</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
24,645	44,543	(15)	مخصص نهاية الخدمة
<u>24,645</u>	<u>44,543</u>		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
(1,434,372)	421,206		صافي الأصول غير المقيدة
9,453,834	9,372,205	(16)	صافي الأصول المقيدة
27,685	126,409	(17)	صافي اصول اوقاف
<u>8,047,147</u>	<u>9,919,820</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>8,122,269</u>	<u>10,064,387</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

المحاسب
س




جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
3,155,294	1,354,009	-	-	1,354,009	الإيرادات والمكاسب
7,257,490	5,852,136	-	5,852,136	-	التبرعات النقدية العامة
221,072	451,052	-	-	451,052	(8) التبرعات النقدية المقيدة
500	48,990	-	48,990	-	(10) تبرعات خدمات تطوعية
27,684	98,724	98,724	-	-	(9) التبرعات العينية
1,000	7,000	-	-	7,000	إيرادات اوقاف
266,590	345,813	-	345,813	-	إيرادات الأشتراكات
-	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
-	-	-	(6,328,568)	6,328,568	صافي الأصول المحررة من القيود
10,929,630	8,157,724	98,724	(81,629)	8,140,629	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
2,131,911	4,150,287	-	-	4,150,287	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	48,990	-	-	48,990	المصروفات والخسائر
210,698	70,700	-	-	70,700	(11) مصاريف البرامج والأنشطة
98,312	58,972	-	-	58,972	(12) المساعدات العينية
37,400	-	-	-	-	مساعادات الزكاة
888,815	489,800	-	-	489,800	(13) مصاريف جمع الأموال
58,177	59,630	-	-	59,630	مساعادات عامة
-	6,819	-	-	6,819	(14) المصروفات العمومية والإدارية
1,179,101	1,363,853	-	-	1,363,853	إهلاك الأصول الثابتة
4,604,414	6,249,051	-	-	6,249,051	إطفاء الأصول الغير ملموسة
6,325,216	1,908,673	98,724	(81,629)	1,891,578	مصاريف تسويقية
1,062	-	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
1,062	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
6,326,278	1,908,673	98,724	(81,629)	1,891,578	البنود الاستثنائية
1,720,869	8,047,147	27,685	9,453,834	(1,434,372)	خصم ممنوح
-	(36,000)	-	-	(36,000)	التغير في صافي الأصول الاستثنائية
8,047,147	9,955,820	126,409	9,372,205	421,206	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					تسويات سنوات سابقة
					صافي الأصول في نهاية السنة







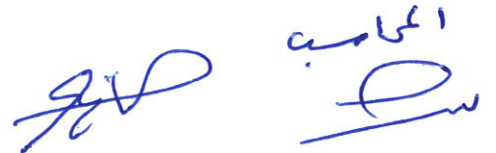
المحاسب


جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
6,326,278	1,908,673	التغير في صافي الأصول
58,177	59,630	إهلاك الأصول الثابتة
24,645	19,898	نهاية الخدمة
-	6,819	إطفاء الأصول الغير ملموسة
<u>6,409,100</u>	<u>1,995,020</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(161,797)	(140,396)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(36,738)	49,547	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(36,000)	تسويات سنوات سابقة
<u>6,210,565</u>	<u>1,868,171</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(87,086)	(18,573)	شراء أصول ثابتة
(41,650)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(71,788)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(30,000)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
<u>(230,524)</u>	<u>(18,573)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
5,980,041	1,849,599	صافي التغير في رصيد النقدية
1,476,152	7,456,193	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>7,456,193</u>	<u>9,305,792</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة





المحاسب




جمعية الرعاية الصحية للأطفال

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية الرعاية الصحية للأطفال

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 830

(1/4) أهداف الجمعية :-

* إقامة الشركات الفعالة مع جامعة الملك عبد العزيز والمؤسسات الحصة الأخرى لاستثمار طاقتها في خدمة العمل الخيري

* السعي لتوفير فرص عمل مناسبة للشباب في سن 18 سنة فما فوق

* إقامة وإدارة منشأة صحية خيرية تقدم الخدمات الصحية للأطفال ذوي الحاجة

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

(2/2) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الرعاية الصحية للأطفال

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	15%	أجهزة الاتصال والحماية	10%
عدد وأدوات	15%	حاسب الى وملحقاتها	15%
أثاث ومفروشات	10%	مكيفات	15%
أدوات وأجهزة العرض	15%	لوحات دعاية وإعلان	15%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
1,082,227	476,966	حسابات جارية - بنك الراجحي
456,031	475,718	حسابات جارية - بنك الانماء
461,805	268,793	حسابات جارية - بنك البلاد
-	2,613	الصندوق
750,587	254,579	حسابات جارية - بنك سامبا
25,994	331,898	حسابات جارية - بنك الأهلي الزكاة
4,362,160	7,125,741	حسابات جارية - البنك الأهلي عام
317,389	369,485	حسابات جارية - بنك الأهلي أوقاف
<u>7,456,193</u>	<u>9,305,792</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
156,785	319,393	ضريبة القيمة المضافة
-	300	مصروفات مقدمة
10,500	5,500	إيرادات مستحقة
17,512	-	عهد
<u>184,797</u>	<u>325,193</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مستجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

إيضاح : (5) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات المستبعد	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
200,517	164,072	78,897	-	36,445	42,452	242,969	-	-	242,969	المباني
32,840	29,205	7,140	-	3,635	3,505	36,345	-	-	36,345	آثاث ومفروشات
5,132	4,284	1,368	-	848	520	5,652	-	-	5,652	أدوات واجهزة العرض
18,330	14,407	5,995	-	3,923	2,072	20,402	-	-	20,402	اجهزة حاسب الي
1,726	1,413	672	-	313	359	2,085	-	-	2,085	عدد وأدوات
39,200	30,111	27,818	-	9,089	18,729	57,929	-	-	57,929	مكيفات
27,857	41,945	6,530	-	4,485	2,045	48,475	-	18,573	29,902	لوحات دعائية وإعلان
8,857	7,965	956	-	892	64	8,921	-	-	8,921	اجهزة اتصال وأمن
334,459	293,402	129,376	-	59,630	69,746	422,778	-	18,573	404,205	الإجمالي

إيضاح : (6) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات المستبعد	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2020/01/01	البيان
45,032	38,213	7,247	-	6,819	428	45,460	-	-	45,460	تراخيص برامج
45,032	38,213	7,247	-	6,819	428	45,460	-	-	45,460	

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
48,199	88,635	مخصص إجازات
500	500	ايراد مقدم
1,778	10,889	مصروفات مستحقة
<u>50,477</u>	<u>100,024</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
-	500,000	تبرعات لحملة مركز الملك سلمان - اليمن
-	34,500	الاضاحي
161,139	56,399	السلة الغذائية
66,497	1,313,912	التأمين الطبي
49,857	2,100	رعاية مرضى السرطان
677,917	513,441	رعاية مرضى القلب
522,383	2,329,087	رعاية مرضى غسيل الكلى
19,572	78,597	برنامج شراء الدواء للأطفال
94,812	2,573	رعاية أطفال الغدد الصماء
521,232	142,517	أسرة الحياة
3,605,735	764,995	مركز التميز لطب طوارئ الأطفال
29,266	78,197	نفقة الأطفال
110,791	17,411	علاج الأمراض الصدرية للأطفال
304,770	18,406	برنامج حليب الأطفال
968	-	تسكين ابطال الصحة
1,087,329	-	الكفالة الطبية للايتام
500	-	دعم معدات وأجهزة طبية
4,722	-	تنويم أطفال العناية المركزة
<u>7,257,490</u>	<u>5,852,136</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) التبرعات العينية :-</u>
500	48,990	تبرعات عينية - أسر محتاجة
<u>500</u>	<u>48,990</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) تبرعات خدمات تطوعية :-</u>
-	208,800	ساعات إستشارية
-	217,820	عيادات طبية
221,072	24,432	إيرادات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية
<u>221,072</u>	<u>451,052</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) مصاريف البرامج والانشطة :-</u>
-	500,000	التعاون مع مركز الملك سلمان بالحملة الإغاثية باليمن
-	34,000	مصاريف الاضاحي
10,500	50,000	السلة الغذائية
315,939	540,373	التأمين الطبي
-	100,160	رعاية أطفال الغدد الصماء
-	688,050	رعاية مرضى السرطان
550,000	310,000	رعاية مرضى القلب
110,000	301,842	رعاية مرضى غسيل الكلى
-	498,741	أسرة الحياة
251,431	202,034	مركز التميز لطب طوارئ الأطفال
-	14,055	مصاريف برامج وأنشطة- نفقة الأطفال
-	208,800	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات إستشارية
-	217,820	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية
-	24,432	برامج وانشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية
605,469	459,980	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
67,500	-	علاج الامراض الصدرية للأطفال
<u>1,910,839</u>	<u>4,150,287</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) المساعدات العينية :-</u>
-	48,990	مصروفات عينية - أسر محتاجة
-	48,990	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) مصروفات جمع الاموال :-</u>
-	58,872	الرواتب والأجور النقدية
-	100	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
-	58,972	<u>الاجمالي</u>

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

2020	2021	إيضاح : (14) المصروفات العمومية والإدارية :-
120,458	232,672	مرتبات واجور وما في حكمها
45,353	102,500	ايجارات
4,095	5,379	ادوات كتابية ومطبوعات
-	1,365	تجديد اقامات ورسوم حكومية
-	2,351	صيانة وإصلاح
-	5,276	محروقات وصيانة سيارات
693,112	46,550	مصاريف دعاية واعلانات
324	25,337	رسوم بنكية
12,600	16,864	التأمينات الاجتماعية
6,899	1,588	مصاريف ضيافة ونظافة
1,082	-	مصاريف بريد وبرق وهاتف
3,892	9,618	مصروفات أخرى
-	300	تحميل وتنزيل
1,000	40,000	اتعاب مهنية
<u>888,815</u>	<u>489,800</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (15) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
-	24,645	اول المدة
24,645	19,898	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
<u>24,645</u>	<u>44,543</u>	<u>الرصيد</u>

2020	2021	إيضاح : (16) صافي الأصول المقيدة :-
127,917	331,358	رعاية مرضى القلب
110,383	2,137,628	رعاية مرضى غسيل الكلى
799,857	113,907	رعاية مرضى السرطان
44,732	-	رعاية أطفال الغدد الصماء
3,359,026	3,921,987	مركز التميز لطب طوارئ الأطفال
43,291	60,702	علاج الأمراض الصدرية للأطفال
521,232	165,008	أسرة الحياة
29,266	93,408	نفقة الأطفال
921,173	1,694,712	التأمين والكفالة الطبية للأيتام
-	275,112	الزكاة
27,685	-	وقف فلذات
304,770	323,176	برنامج حليب الأطفال
150,639	157,038	السلة الغذائية
188,899	-	الحملات الإغاثية مركز الملك سلمان اليمن
19,572	98,169	برنامج شراء الدواء للأطفال
2,065,392	-	تبرعات عامة للبرامج
740,000	-	إعانة الوزارة دعم برامج وأنشطة
<u>9,453,834</u>	<u>9,372,205</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (17) صافي أصول الاوقاف :-
27,685	126,409	وقف فلذات
<u>27,685</u>	<u>126,409</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (830)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

إيضاح (18) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022



المدير
س