

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الرعاية الصحية للأطفال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الرعاية الصحية للأطفال- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٠) - 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس 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 وآداب 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى ظهور رصيد صافي الاصول غير المقيدة مدينا كما في تاريخ القوائم المالية، كما ولفت الانتباه الى اننا لم نطلع على موافقة الوزارة على العقود التسويقية .

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 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 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 جوهريّة , 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 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 مضلّة 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 تأكد 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 تأكد 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 الرعاية الصحية للأطفال - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

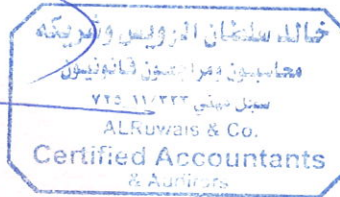
الرياض : ٥ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الموافق : ١٥ يونيو ٢٠٢١ م.

جمعية الرعاية الصحية للأطفال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٧٦,١٥٢	٧,٤٥٦,١٩٣	(٣)	النقد لدي البنوك
١١,٨٧٠	١٧٤,٢٩٧	(٤)	إيرادات مستحقة
١٢,٥٠٠	١٠,٥٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١,٥٠٠,٥٢٢	٧,٦٤٠,٩٩٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
-	٣٠,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ أوقاف - مباني
-	٣٠,٠٠٠		مجموع أصول الأوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٠٥,٥٥٠	٣٣٤,٤٥٩	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣,٣٨٢	٤٥,٠٣٢	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
-	٧١,٧٨٨		مشروعات تحت التنفيذ
٣٠٨,٩٣٢	٤٥١,٢٧٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٨٠٩,٤٥٤	٨,١٢٢,٢٦٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٨,٥٨٥	٥٠,٤٧٧	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨٨,٥٨٥	٥٠,٤٧٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	٢٤,٦٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٤,٦٤٥		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٨٨,٥٨٥	٧٥,١٢٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٢٠٨,٣٨٦)	(١,٤٣٤,٣٧٢)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٢٩,٢٥٤	٩,٤٥٣,٨٣٤		صافي الأصول المقيدة
١	٢٧,٦٨٥		صافي أصول الأوقاف
١,٧٢٠,٨٦٩	٨,٠٤٧,١٤٧		مجموع صافي الأصول
١,٨٠٩,٤٥٤	٨,١٢٢,٢٦٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
إيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٣,١٥٥,٢٩٤	-	-	٣,١٥٥,٢٩٤	٢٠٥,٦٤٠
تبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٧,٢٥٧,٤٩٠	-	٧,٢٥٧,٤٩٠	١,٧٥١,٨٥٦
تبرعات الأوقاف	-	-	٢٧,٦٨٤	٢٧,٦٨٤	١
تراكات الاعضاء	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	٤,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢٦٦,٥٩٠	-	٢٦٦,٥٩٠	١٠,٠٠١
تبرعات العينية (١٠)	-	٥٠٠	-	٥٠٠	٤٤٣,٥٥٢
التبرعات التطوعية	٢٢١,٠٧٢	-	-	٢٢١,٠٧٢	-
مالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣,٣٧٧,٣٦٦	٧,٥٢٤,٥٨٠	٢٧,٦٨٤	١٠,٩٢٩,٦٣٠	٢,٤١٥,٠٥٠
المصروفات والخسائر					
مساعات العينية	-	-	-	-	٤٤٣,٥٥٢
مساعات عامة	٣٧,٤٠٠	-	-	٣٧,٤٠٠	-
عسوفات الزكاة الشرعية	٢١٠,٦٩٨	-	-	٢١٠,٦٩٨	-
مصروفات الأنشطة (١١)	١,٩١٠,٨٣٩	-	-	١,٩١٠,٨٣٩	١,٢٢٥,٤٢٠
خدمات التطوعية	٢٢١,٠٧٢	-	-	٢٢١,٠٧٢	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٨٨٨,٨١٥	-	-	٨٨٨,٨١٥	٤٠٦,٥٦١
عسوفات التسويق	١,١٧٩,١٠١	-	-	١,١٧٩,١٠١	-
مصروفات جمع الاموال	٩٨,٣١٢	-	-	٩٨,٣١٢	٧,٧٥٠
عسوفات الحوكمة	-	-	-	-	٤٢٠
إهلاك العقارات والالات والمعدات (٦)	٥٨,١٧٧	-	-	٥٨,١٧٧	١١,٥٦٩
بلاك الأصول الغير ملموسة	-	-	-	-	٤٢٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٦٠٤,٤١٤	-	-	٤,٦٠٤,٤١٤	٢,٠٩٥,٧٠٠
غير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٢٢٧,٠٤٨)	٧,٥٢٤,٥٨٠	٢٧,٦٨٤	٦,٣٢٥,٢١٦	٣١٩,٣٥٠
البند الاستثنائية					
صم ممنوح	١,٠٦٢	-	-	١,٠٦٢	-
إيرادات اخري	-	-	-	-	٢
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	٧٠٠
غير في صافي الأصول من البند الاستثنائية	١,٠٦٢	-	-	١,٠٦٢	٧٠٢
التغير في صافي الأصول	(١,٢٢٥,٩٨٦)	٧,٥٢٤,٥٨٠	٢٧,٦٨٤	٦,٣٢٦,٢٧٨	٣٢٠,٠٥٢
صافي الأصول بداية السنة	(٢٠٨,٣٨٦)	١,٩٢٩,٢٥٤	١	١,٧٢٠,٨٦٩	١,٤٠٠,٨١٧
صافي الأصول نهاية السنة	(١,٤٣٤,٣٧٢)	٩,٤٥٣,٨٣٤	٢٧,٦٨٥	٨,٠٤٧,١٤٧	١,٧٢٠,٨٦٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٢٠,٠٥٢	٦,٣٢٦,٢٧٨	التغير في صافي الأصول
١١,٥٦٩	٥٨,١٧٧	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٢٨	-	اهلاك الاصول غير الملموسة
-	٢٤,٦٤٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٣٣٢,٠٤٩	٦,٤٠٩,١٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٩,٥٠٠	١,٣٧٠	ايرادات مستحقة
(١١,٨٧٠)	(١٦١,٧٩٧)	ارصدة مدينة اخري
٦٣,٧٠٢	(٣٨,١٠٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣٩٣,٣٨١	٦,٢١٠,٥٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٧,١١٩)	(٨٧,٠٨٦)	اضافات العقارات والالات والمعدات
(٣,٨١٠)	(٤١,٦٥٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
-	(٣٠,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف - مباني
-	(٧١,٧٨٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٠,٩٢٩)	(٢٣٠,٥٢٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٢,٤٥٢	٥,٩٨٠,٠٤١	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٤٠٣,٧٠٠	١,٤٧٦,١٥٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٧٦,١٥٢	٧,٤٥٦,١٩٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جميعه الرعاية الصحية للاطفال, جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٣٠) وتاريخ
١٤٣٨/٠٢/٠٦ هـ سجل تجارى ٤٠٣٠٣٣٦٧٣٦.

مركزها الرئيسى محافظة جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير الرعاية الصحية الخيرية للأطفال ذوي الحاجة .
- * اقامة الشركات الفعالة مع جامعة الملك عبد العزيز والمؤسسات الصحية الاخرى لاستثمار طاقاتها في خدمة العمل الخيري .
- * السعي لتوفير فرص عمل مناسبة للشباب في سن ١٨ سنة فما فوق .
- * اقامة وإدارة منشأة صحية خيرية تقدم الخدمات الصحية للأطفال ذوي الحاجة .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠م حتي نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالى .

(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 يلى 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 والاقتراضات 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 .



العرف المحاسبي :

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

(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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

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

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 ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

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

العقارات والالات والمعدات :

- يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 االاضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

تحسينات مباني مستأجرة	%١٥
عدد وادوات	%١٥
ادوات واجهزة العرض	%١٥
الاثاث المكتبي	%١٠
اجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٠
اجهزة حاسب الى وملحقاتها	%١٥
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
لوحات الدعاية والاعلان	%١٥
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 وتبرعات 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 الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٥٧٨,٢١٧	٤٦١,٨٠٥	بنك البلاد ح/٤٠٠٩
٦٥,٤٣٣	٤٥٦,٠٣١	بنك الانماء ح/٢٠٠٠
٧٦٥,٧٢١	٧٥٠,٥٨٧	بنك سامبا ح/٣٠٥٠
-	١,٠٨٢,٢٢٧	مصرف الراجحي ح/٩٩٩٣
٥٦,٧٧٩	٤,٣٦٢,١٦٠	بنك الاهلي عام ح/٥٨٠٦
١٠,٠٠١	٢٥,٩٩٤	بنك الاهلي زكاة ح/٦٤١٠
١	٣١٧,٣٨٩	بنك الاهلي وقف ح/٦٢٠٣
١,٤٧٦,١٥٢	٧,٤٥٦,١٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) إيرادات مستحقة
١٢,٥٠٠	١٠,٥٠٠	اشتراكات أعضاء مستحقة
١٢,٥٠٠	١٠,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٥,٠٠٠	١,٩٩٧	عهدة مستديمة
-	١٥,٥١٥	عهدة مؤقتة
٦,٨٧٠	١٥٦,٧٨٥	ضريبة القيمة المضافة
١١,٨٧٠	١٧٤,٢٩٧	

جميعه الرعاية الصحية للأطفال

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

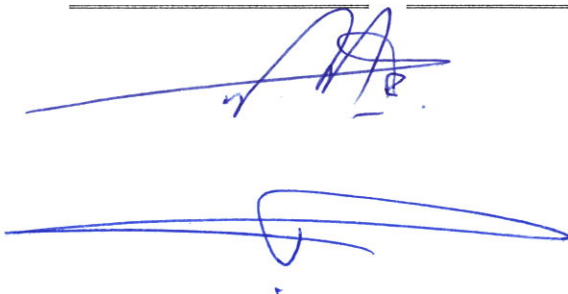
(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات التعريف والإعلان	أجهزة التفتيش والترديد والتهوية	أجهزة حاسب الى ومحققاتها	أجهزة الاتصال والامن والحماية	الأثاث المكتبي	ادوات وأجهزة العرض	عدد وادوات	تأمينات مباني مستأجرة	التكلفة
٣١٧,١١٩	١٠,٩٠٨	٥٥,٥٠٠	٣٠,٣٥	٤٩٥	٢٧,١٣٠	٢,٧٦٥	١,٩٠١	٢١٥,٣٨٥	الرصيد في بداية السنة
٨٧,٠٨٦	١٨,٩٩٤	٢,٤٢٩	١٧,٣٦٧	٨,٤٢٦	٩,٢١٥	٢,٨٨٧	١٨٤	٢٧,٥٨٤	الإضافات خلال السنة
٤٠٤,٢٠٥	٢٩,٩٠٢	٥٧,٩٢٩	٢٠,٤٠٢	٨,٩٢١	٣٦,٣٤٥	٥,٦٥٢	٢,٠٨٥	٢٤٢,٩٦٩	الرصيد في نهاية السنة
١١,٥٦٩	٤٠٩	٢,٠٨١	١١٤	١٢	٧٠١	١٠٤	٧١	٨٠,٧٧	الإهلاك المتراكم
٥٨,١٧٧	١,٦٣٦	١٦,٦٤٨	١,٩٥٨	٥٢	٢,٨٠٤	٤١٦	٢٨٨	٣٤,٣٧٥	الرصيد في بداية السنة
٦٩,٧٤٦	٢,٠٤٥	١٨,٧٢٩	٢,٠٧٢	٦٤	٣,٥٠٥	٥٢٠	٣٥٩	٤٢,٤٥٢	اهلاك السنة
									الرصيد في نهاية السنة
٣٣٤,٤٥٩	٢٧,٨٥٧	٣٩,٢٠٠	١٨,٣٣٠	٨,٨٥٧	٣٢,٨٤٠	٥,١٣٢	١,٥٧٢٦	٢٠٠,٥١٧	القيمة الدفترية
٣٠,٥,٥٥٠	١٠,٤٩٩	٥٣,٤١٩	٢,٩٢١	٤٨٣	٢٦,٤٢٩	٢,٦٦١	١,٨٣٠	٢٠٧,٣٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
									الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

رخص البرامج والانظمة		(٧) صافي الاصول الغير ملموسة
		<u>التكلفة</u>
٣,٨١٠	٣,٨١٠	الرصيد في بداية السنة
٤١,٦٥٠	٤١,٦٥٠	الإضافات خلال السنة
٤٥,٤٦٠	٤٥,٤٦٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤٢٨	٤٢٨	الرصيد في بداية السنة
٤٢٨	٤٢٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٤٥,٠٣٢	٤٥,٠٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣,٣٨٢	٣,٣٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٥,٠٠٠	-	أجور ورواتب مستحقة
٦٠,٨٨٩	٨٨٩	مصروفات دعاية وإعلان مستحقة
٨٨٩	٨٨٩	استشارات مستحقة
٢١,٣٠٧	٤٨,١٩٩	أجازات مستحقة
٥٠٠	٥٠٠	إيرادات محصلة مقدما (اشتراكات أعضاء)
٨٨,٥٨٥	٥٠,٤٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٥٩٥,٥٤٦	-	تبرعات حملة مركز الملك سلمان - اليمن
٤١١,٨١٠	-	تبرعات حملة مركز الملك سلمان - المغرب
٧٤٠,٠٠٠	٤٩,٨٥٧	تبرعات رعاية مرضي السرطان
٤,٥٠٠	٦٧٧,٩١٧	تبرعات رعاية مرضي القلب
-	٩٦٨	تبرعات تسكين ابطال الصحة
-	١,٠٨٧,٣٢٩	تبرعات الكفالة الطبية للايتام
-	١٦١,١٣٩	تبرعات السلة الغذائية
-	٦٦,٤٩٧	تبرعات التامين الطبي
-	٥٠٠	تبرعات دعم معدات واجهزة طبية
-	٥٢٢,٣٨٣	تبرعات غسيل الكلي
-	١٩,٥٧٢	تبرعات شراء الدواء للأطفال
-	٩٤,٨١٢	تبرعات رعاية اطفال الغدد الصماء
-	٤,٧٢٢	تبرعات تنويم اطفال العناية المركزة
-	٥٢١,٢٣٢	تبرعات اسرة الحياة
-	٣,٦٠٥,٧٣٥	تبرعات مركز التميز لطب طواري الاطفال
-	٢٩,٢٦٦	تبرعات نفقة الاطفال
-	١١٠,٧٩١	تبرعات علاج الامراض الصدرية للاطفال
-	٣٠٤,٧٧٠	تبرعات حليب الاطفال
١,٧٥١,٨٥٦	٧,٢٥٧,٤٩٠	





٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) التبرعات العينية
١٤,٦٧٢	-	خدمات تطوعية
٤٢٨,٨٨٠	-	خدمات تطوعية - عيادات طبية
-	٥٠٠	تبرعات عينية اسر محتاجة
٤٤٣,٥٥٢	٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) مصروفات الانشطة
٣٢,٥٠٠	-	مصروفات الدعم الحكومي
٦١٠,٠٨٩	-	مركز الملك سلمان - اليمن
٢٠٨,٣٦٨	-	مركز الملك سلمان - المغرب
٣٧٤,٤٦٣	٦٠٥,٤٦٩	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
-	١٠,٥٠٠	مصروفات السلة الغذائية
-	٣١٥,٩٣٩	مصروفات برنامج التأمين الطبي
-	٥٥٠,٠٠٠	مصروفات برنامج رعاية مرضي القلب
-	١١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج رعاية مرضي غسيل الكلي
-	٢٥١,٤٣١	مصروفات برنامج مركز التميز لطب طواري
-	٦٧,٥٠٠	مصروفات برنامج علاج الامراض الصدرية للأطفال
١,٢٢٥,٤٢٠	١,٩١٠,٨٣٩	






٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٣,١٥٤	١٢٠,٤٥٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,١٢٦	١٢,٦٠٠	التأمينات الإجتماعية
٨٠,٠٠٠	٤٥,٣٥٣	مصاريف ايجارات
٢٠,٩٩٩	-	بدلات
٢٧٠	-	تكاليف عمالة مؤقتة
٩,٠٩٠	٤,٠٩٥	قرطاسيه ومطبوعات
٣,٣٧٤	١,٠٨٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٩٣٥	-	مصاريف كهرباء ومياه
٣٥٥	-	صيانة وإصلاح وترميم
٣٠	-	وقود ومحروقات
٢,٧٥٧	٦,٨٩٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٠٠٠	٦٩٣,١١٢	مصاريف دعاية وإعلانات
١,٠٠٠	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤٣,١٩٩	-	انتعاب مهنية واستشارات
١٢٠,٠٠٠	-	مصاريف تسويقية
٢,٠٠٠	٣٢٤	مصاريف بنكية وعمولات
١,٠٧٢	-	سفر وانتقال
-	١,٠٠٠	انتعاب مهنية
١,٢٠٠	٣,٨٩٢	مصاريف أخرى
٤٠٦,٥٦١	٨٨٨,٨١٥	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥

(١٤)