

جمعية لآباس الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية لاباس الصحية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

2-1

تقرير مراجع الحسابات المستقل

3

قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021 م

4

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

5

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

14 - 6

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيحة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة
جمعية لأبأس الصحية

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية لا بأس الصحية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم "1139"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 14، 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفيها ايضا 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 وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 11 أكتوبر 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 القانونيون، بالإضافة الى 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 جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية 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 بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية 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 الجوهرية 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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.
 - تقويم 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 بالتدابير 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:
- 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 شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/09 هـ
الموافق: 2022/05/10 م
الصادر: HCPA 10293/202278
جمعية لا بأس الصحية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية ليااس الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>31 / 12 / 2020 م</u>
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(3)	544,001	606,105
مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(4)	703	48,218
إجمالي الموجودات المتداولة		544,704	654,323
الموجودات غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(5)	59,940	59,579
صافي الأصول غير الملموسة	(6)	63,212	3,500
إجمالي الموجودات غير المتداولة		123,152	63,079
إجمالي الموجودات		667,856	717,402
المطلوبات و صافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
إيرادات مقدمة	(7)	4,000	0
إجمالي المطلوبات المتداولة		4,000	0
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		18,167	7,124
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		18,167	7,124
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		468,833-	150,726
صافي الأصول المقيدة	(11)	1,114,522	559,552
إجمالي صافي الأصول		645,689	710,278
إجمالي المطلوبات و صافي الأصول		667,856	717,402

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية لاياس الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 /12/ 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي 2021/12/31 م	إجمالي 2020/12/31 م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	11,000	0	0	11,000	0
التبرعات النقدية العامة	133,820	0	0	133,820	302,400
التبرعات النقدية المقيدة	0	1,248,346	0	1,248,346	496,302
تبرعات الزكاة النقدية	0	30,000	0	30,000	0
صافي الأصول المحررة من القيود	723,376	(723,376)	0	0	0
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	868,196	554,970	0	1,423,166	798,702
المصروفات والخسائر					
مصاريف محملة على النشاط	94,500	0	0	94,500	22,000
مصاريف جمع اموال	112,000	0	0	112,000	86,500
مصاريف الأنشطة	1,049,929	0	0	1,049,929	174,280
المصاريف العمومية والإدارية	208,440	0	0	208,440	97,150
اهلاك العقارات والالات والمعدات	8,929	0	0	8,929	7,611
اطفاء الاصول غير الملموسة	13,957	0	0	13,957	0
إجمالي المصروفات والخسائر	1,487,755	0	0	1,487,755	387,541
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(619,559)	554,970	0	(64,589)	411,161
التغير في صافي الأصول	(619,559)	554,970	0	(64,589)	411,161
صافي الأصول في بداية الفترة	150,726	559,552	0	710,278	299,117
صافي الأصول في نهاية الفترة	(468,833)	1,114,522	0	645,689	710,278

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية لإباص الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
411,161	64,589-	التغير في صافي الاصول
7,611	8,929	إهلاك الأصول الثابتة
0	13,957	اطفاء الاصول غير ملموسة
5,666	11,043	المكون من مخصص نهاية الخمة
424,438	30,660-	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
21,893-	47,515	ارصدة مدينة اخرى
0	4,000	إيرادات مقبوضة مقدماً
402,545	20,855	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
11,692-	9,290-	شراء أصول ثابتة
0	73,669-	شراء أصول غير ملموسة
11,692-	82,959-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
390,853	(62,104)	التغير في النقدية خلال الفترة
215,252	606,105	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
606,105	544,001	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية لآباس الصحفة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

(1) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية لآباس الصحفة

(2/1) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(3/1) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139) بتاريخ 28 /6 /1440 هـ .

(4/1) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(5/1) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 2021/1/1 م وتنتهي في 2021/12/31 م .

(2) إيضاح : 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 :-

(1/2) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 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 لآباس الصأية

مسألة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

10%	أدوات وأجهزة عرض	10%	اثاث ومفروشات
15%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	10%	أجهزة الاتصال والامن والحماية
10%	لوحات الدعاية والإعلان	10%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
15%	لوحات الدعاية والإعلان	10%	الأثاث المكتبي
15%	رخص البرامج	15%	علامة تجارية
		20%	الخطة الاستراتيجية

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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية لآباس الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

(2/2) 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 التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(1/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/ج) أن 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 .

(2) 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 المقدره 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 :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية لآباس الصحفة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(3) النقد لدى البنوك</u>
10,054	0	النقد بالصندوق
358,098	480,842	البنك الاهلي
224,953	55,659	بنك الراجحي
13,000	7,500	بنك البلاد
606,105	544,001	الإجمالي

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(4) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
568	703	ضريبة القيمة المضافة
47,650	0	موردين دفعات مقدمة
48,218	703	الإجمالي

جمعية لآباس الصحفة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>إيضاح : (7) إيرادات مقبوضة مقدماً -</u>
0	4,000	اشتركاك مسددة مقدماً
0	4,000	الإجمالى

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(8) التبرعات النقدية المقفلة</u>
287,682	532,559	عمليات عيون
0	87,835	غسيل كلى
0	218,201	عمليات ولادة
0	294,517	عمليات اخرى
7,000	0	جانحة كورونا
72,870	0	مبادرة توصيل الادوية
3,750	65,234	اجهزة طبية
0	50,000	دعم القوافل الطبية
125,000	0	مشروع تظافر التنموي الصحي
<u>496,302</u>	<u>1,248,346</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية لآباس الصحفة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1139)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(9) مصاريف الأنشطة</u>
19,130	0	اجهزة طبية
101,900	496,094	عمليات عيون
0	7,650	برنامج التوعية بمرض السكر
0	235,509	برنامج العلاج الخيري
0	18,599	مشروع تظافر
0	1,240	لوحات اعلانية
0	207,737	عمليات اخرى
0	10,000	قوافل طبية
0	58,300	سماعات طبية
0	9,545	اجهزة طبية
0	5,255	مبادرات صحية
6,426	0	عمليات جراحية
3,000	0	مبادرات مركز صبيا
1,800	0	التوعية من فيروس كورونا
35,014	0	مبادرة توصيل الادوية
2,495	0	مبادرة توفير علب صعيد تيمم
1,357	0	مبادرة سرطان الثدي
3,158	0	ادوية
<u>174,280</u>	<u>1,049,929</u>	<u>الإجمالي</u>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

<u>31 /12/ 2020 م</u>	<u>31 /12/ 2021 م</u>	<u>(10) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
49,500	57,700	رواتب
0	1335	صيانة
1,713	7,128	مستلزمات مكتبية
5,133	7,393	مطبوعات
1,065	77	تنظيف
923	3,382	مطبخ
234	0	اخرى
0	472	ادوات مستهلكة
0	2,000	مكافآت وحوافز
1,008	779	كهرباء
3,152	5,841	هاتف وبريد
0	507	شحن
3,000	22,450	تكاليف مهنية
500	9,812	عينات وهدايا
0	2,200	عمالة مؤقتة
920	4,647	سفریات عمل
0	251	مستلزمات انظمة معلومات
0	48,000	تسويق
960	0	ملابس عمال
4,800	10,600	بدل انتداب
209	607	وقود ومحروقات
2,857	3,949	ضيافة
764	22	بريد
5,667	11,043	نهاية خدمة
4,900	400	تدريب
1,500	0	اجور نظافة
8,345	7,845	دعاية
97,150	208,440	الإجمالي

<u>31 /12/ 2020 م</u>	<u>31 /12/ 2021 م</u>	<u>(11) صافي الأصول المقيدة</u>
0	30000	زكاة
205,714	205714	اعانة تاسيس
185,782	222247	عمليات عيون
5,200	5200	جانحة كورونا
37,856	37856	مبادرة توصيل الادوية
0	55689	اجهزة طبية
125,000	125000	مشروع تظافر التنموي الصحي
0	87,835	غسيل كلى
0	218,201	عمليات ولادة
0	86,780	عمليات اخرى
0	40,000	دعم القوافل الطبية
559,552	1,114,522	الإجمالي

(12)

أدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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.

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.

مخاطر السيولة

الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

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 عملة هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة 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.

(13)

الاحداث اللاحقة

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

(14)

اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022 /5/9 م.