

جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (1191)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (1191)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1-2	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
4	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
5	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
14-6	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

## المؤقرين

## إلى السادة / اعضاء مجلس الإدارة جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية – ترخيص رقم 1191

محافظة الطائف – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية امراض وغسيل الكلى الصحية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1191"، 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 23، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، 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 وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم موافقتنا بالجرد الفعلي للمخزون كما في 31 ديسمبر 2021 ولم تتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من كميات المخزون في 31 ديسمبر 2021م 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 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 12 اغسطس 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 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 جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 بزعمة 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.
  - تقويم 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 خالصنا 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 تسبب 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 الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

## عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبد الله بن صالح الحربي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/22 هـ

الموافق: 2022/04/23 م

الصادر: HCPA 10214/2022152

جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م  
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	عام 2021	عام 2020
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(3)	3,310,164	1,535,697
مدينون وذمم مدينة اخرى	(4)	172,457	283,358
المخزون		229,639	133,426
إجمالي الموجودات المتداولة		3,712,260	1,952,481
الموجودات غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(5)	2,946,719	3,109,230
صافي الاصول غير الملموسة	(6)	6,077	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		2,952,796	3,109,230
إجمالي الموجودات		6,665,056	5,061,711
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
الموردين		220,530	153,878
مصروفات مستحقة		8,815	-
اجمالي المطلوبات المتداولة		229,345	153,878
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافاة نهاية الخدمة		92,988	38,445
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		92,988	38,445
اجمالي المطلوبات		322,333	192,323
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		5,804,054	4,869,388
صافي الأصول المقيدة	(12)	538,669	-
اجمالي صافي الأصول		6,342,723	4,869,388
إجمالي المطلوبات وصافي الاصول		6,665,056	5,061,711

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية امراض وضميل الكلى  
الصحية  
ترخيص رقم 1191  
بمحافظة الطائف



منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

اجمالي 2020	اجمالي 2021	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	اداءات والمكاسب
3,402,453	2,863,188	-	2,863,188		عات النقدية العامة
-	1,486,400	1,486,400	-	(7)	ات نقدية مقيدة
37,000	35,500	-	35,500		اكات الاعضاء
74,543	96,000	-	96,000	(8)	ات عينية عقارات والات ومعدات
412,001	535,062	-	535,062	(9)	ات عينية
28,744	95,862	-	95,862		ات عينية ادوية مستهلكة
-	6,204	6,204	-		
-	50,000	-	50,000		حكومية
-	998,580	-	998,580		منصة شفاء
359,000	-	-	-		ات خدمات زرم
-	23,424	-	23,424		ايجار
99,445	83,333	-	83,333		ايجارات
-	-	(953,935)	953,935		: التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
4,413,186	6,273,553	538,669	5,734,884		ى الايرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>بروفات والخسائر</b>
2,921,263	4,016,218	-	4,016,218	(10)	ريف نشاط غسيل الكلى
78,518	80,210	-	80,210		ريف جمع الاموال
48,398	55,112	-	55,112		ريف الحوكمة
394,682	647,755	-	647,755	(11)	بروفات العمومية والإدارية
	923		923		لاك أصول غير ملموسة
3,442,861	4,800,218	-	4,800,218		ى المصروفات والخسائر
970,325	1,473,335	538,669	934,666		ـ فى صافي الاصول
3,899,063	4,869,388	-	4,869,388		ى الأصول فى بداية السنة
4,869,388	6,342,723	538,669	5,804,054		ى الأصول فى نهاية السنة

بندر



بندر

بوضاحت المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

بندر

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م  
المبالغ بالريال السعودي

عام 2020	عام 2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
970,325	1,473,335	التغير في صافي الأصول
536,353	578,599	إهلاك العقارات والالات والمعدات
38,445	54,543	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	923	استهلاك أصول غير ملموسة
(74,543)	(96,000)	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
<u>1,470,580</u>	<u>2,011,400</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(276,206)	110,901	مدينون و ذم مدينة اخرى
(25,526)	(96,213)	المخزون
26,148	66,652	الموردين
(333,639)	-	دائنو عقارات والالات ومعدات
(18,288)	8,815	مصروفات مستحقه
<u>843,069</u>	<u>2,101,555</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(157,333)	(320,088)	إضافات عقارات والالات ومعدات
-	(7,000)	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(157,333)</u>	<u>(327,088)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
685,736	1,774,467	صافي التغير في رصيد النقدية
849,961	1,535,697	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>1,535,697</u>	<u>3,310,164</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية

(1/2) مقر الجمعية : الطائف

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (1191) وتاريخ 1440/08/01 هـ

(1/4) أهداف الجمعية :-

\* تقديم المساعدات العينية و النقدية للأفراد و الاسر المحتاجة و الفقراء

\* نشر الوعي الثقافي و الاجتماعي عن طريق المحاضرات و الندوات و المطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم و المفكرين

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

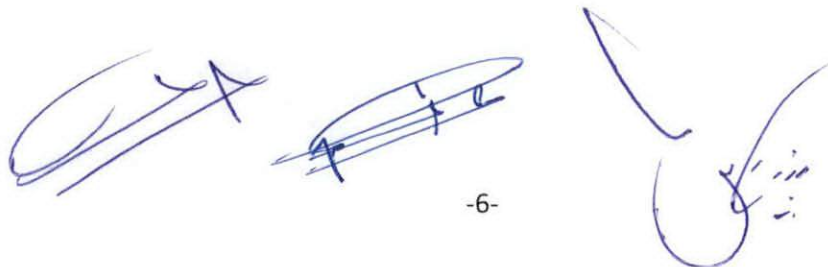
(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2021 م وتنتهى بنهاية ديسمبر من العام المالى 2021 م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(2/1) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .





**(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 :-

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

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

(1/1/3) 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 , وتخضع الديون المدعومة عند تكبدها .

**المخزون السلى :-**

(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 .

7-



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 :-

المبني	النسبة	الوصف	النسبة
المبني	4%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%	تحسينات على أملاك الغير	20%
أثاث ومفروشات	10%	حاسب الي	15%
برامج	15%	خزن	2.5%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

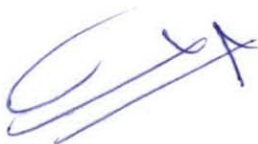
يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

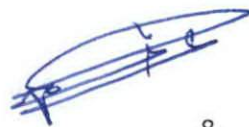
التبرعات العينية :-

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.









إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2020م	عام 2021م	(3) النقد لدى البنوك
853,800	694,062	مصرف الراجحي
98,870	2,090,997	بنك الانماء
556,025	428,571	بنك الاهلي
9,802	12,202	بنك الجزيرة
17,200	26,850	بنك سامبا
-	57,482	بنك البلاد
<u>1,535,697</u>	<u>3,310,164</u>	<u>الاجمالي</u>

عام 2020م	عام 2021م	(4) مدينون وذمم مدينة اخرى
535	231	مصاريف مدفوعة مقداما شركة سلامتك
272,250	141,500	ايرادات مستحقة
10,573	30,726	ضريبة القيمة المضافة
<u>283,358</u>	<u>172,457</u>	<u>الاجمالي</u>

Handwritten signatures in blue ink.



جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (1191)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

(5) صافي العقارات والالات والمعدات

البيان	التكلفة في 2021/01/01 م	الاضافات	التكلفة في 2021/12/31 م	مجمع الاهلاك في 2021/01/01 م	اهلاك العام	مجمع الاهلاك في 2021/12/31 م	صافي القيمة الدفترية في 2021	صافي القيمة الدفترية في 2020
أثاث ومفروشات	99,980	37,504	137,484	9,671	11,095	20,766	116,718	90,309
تحسينات علي مباني مستاجرة	3,635	2,036	5,671	434	835	1,269	4,402	3,201
اجهزة تكيف	100,226	-	100,226	17,348	14,993	32,341	67,885	82,878
خزن حديدية	3,800	-	3,800	443	379	822	2,978	3,357
تجهيزات مكتبية	35,409	18,302	53,711	3,241	4,200	7,441	46,270	32,168
اجهزة طبية وكهربائية	112,702	40,759	153,461	9,206	17,899	27,105	126,356	103,496
عدد ودوات	136,670	41,487	178,157	15,849	20,638	36,487	141,670	120,821
معدات طبية	3,240,000	180,000	3,420,000	567,000	505,036	1,072,036	2,347,964	2,673,000
سيارات	-	96,000	96,000	-	3,524	3,524	92,476	-
<b>الاجمالي</b>	<b>3,732,422</b>	<b>416,088</b>	<b>4,148,510</b>	<b>623,192</b>	<b>578,599</b>	<b>1,201,791</b>	<b>2,946,719</b>	<b>3,109,230</b>

(6) صافي الأصول الغير ملموسة

البيان	التكلفة في 2021/01/01 م	الاضافات	التكلفة في 2021/12/31 م	مجمع الاهلاك في 2021/01/01 م	اهلاك العام	مجمع الاهلاك في 2021/12/31 م	صافي القيمة الدفترية في 2021	صافي القيمة الدفترية في 2020
موقع الكتروني	-	7,000	7,000	-	923	923	6,077	-
<b>الاجمالي</b>	<b>-</b>	<b>7,000</b>	<b>7,000</b>	<b>-</b>	<b>923</b>	<b>923</b>	<b>6,077</b>	<b>-</b>



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2020م	عام 2021م	(7) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
-	38,445	رصيد اول المدة
38,445	54,543	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
38,445	92,988	الرصيد

عام 2020م	عام 2021م	(7) تبرعات نقدية مقيدة
-	60,000	تبرعات لشراء معدات طبية
-	183,600	تبرعات لشراء أدوات غسيل كلي
-	170,000	دعم اوقاف الضحيان
-	210,000	دعم منصة احسان - قسطرة
-	489,600	دعم منصة احسان - غسيل كلي
-	373,200	دعم منصة احسان - سلال غذائية
-	1,486,400	الاجمالي

عام 2020م	عام 2021م	(8) تبرعات عينية عقارات واليات ومعدات
74,543	-	تبرع عيني عدد وادوات
-	96,000	تبرع سيارات
74,543	96,000	الاجمالي

عام 2020م	عام 2021م	(9) تبرعات عينية
22,104	5,977	تبرع عيني مشتريات موردين
2,448	6,207	تبرع مواد نظافة
1,927	4,831	تبرع عيني قرطاسية ومطبوعات
8,000	820	تبرعات سلات غذائية
64,450	83,750	تبرع عيني وجبات المرضى
-	244,800	تبرع عيني عدد وادوات
180,000	-	تبرع بتخفيض التزام الموردين
130,440	128,880	خصم غسيل مفارش
-	3,555	تبرعا مواد غذائية
2,557	557	خصم قرطاسية
-	52,278	تبرع بأعمال ترميم
-	2,117	تبرعات أخرى
-	1,290	خصم مكتسب
75	-	خصم مواد نظافة
412,001	535,062	الاجمالي

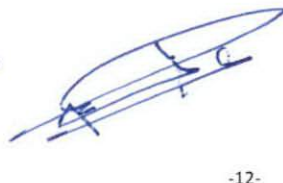




إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2020م	عام 2021م	(10) مصاريف محملة على الأنشطة
632,218	1,008,583	رواتب الأطباء وما في حكمها
1,263,859	1,579,086	مساعدات مرضى غسل (ادوية ومستهلكات الكلى)
-	93,950	مصاريف القسطرة (إحسان)
130,440	128,880	مصاريف غسل بطانيات ومفارش
8,000	820	مصاريف سلات غذائية
-	20,385	مصاريف سلال غذائية (إحسان)
64,450	83,750	مصاريف وجبات المرضى
6,000	12,800	بدل اجازة سنوية
20,109	35,996	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	10,012	تذاكر سفر
-	1,828	مواد غذائية
-	1,134	حفلات رسمية
1,950	306	مصاريف نشاط غسل الكلى
8,245	10,002	مصاريف مواد نظافة وتعقيم
6,798	20,204	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
45	221	مصاريف تعبئة اكسجينية
19,529	52,625	تأمينات اجتماعية للتشغيل
2,258	31,443	تأمين طبي للتشغيل
8,333	9,000	مصاريف عقد التفاريات الطبية
912	9,317	مصاريف عقد وتأمين الحريق
5,112	800	اجور صيانة تشغيل
19,060	16,762	كهرباء للمركز (الكلى)
5,969	4,994	هاتف للمركز (الكلى)
69,611	58,333	الايجارات للمركز (الكلى)
-	1,580	مصاريف تحاليل طبية
-	52,278	مصاريف ترميم
15,100	-	تسويات سنوات سابقة رواتب
116,894	223,210	رسوم حكومية
550	-	مصاريف زيارة ومعانة
515,821	541,502	مصاريف الاهلاك التشغيلي
-	6,417	مصروفات أخرى
2,921,263	4,016,218	الاجمالي









إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2020	عام 2021	(11) المصروفات العمومية والإدارية
279,480	411,792	المرتبات والاجور وما في حكمها
-	44,401	تأمينات اجتماعية
1,247	2,456	مصاريف تأمين طبي
13,072	17,279	مكافأة نهاية الخدمة
2,561	2,507	مصاريف هاتف
7,728	7,183	مصاريف كهرباء
30,188	-	تأمين اجتماعي الادارين
29,834	25,000	مصاريف الايجارات
8,250	-	صيانة اجهزة وبرامج
1,051	6,045	رسوم بنكية
-	3,816	تأمين سيارات
-	2,565	دورات تدريبية
-	37,613	رسوم حكومية
-	38,923	صيانة وإصلاح عام
-	1,938	دعايا وإعلان
20,532	37,096	الاهلاك الاداري
-	1,519	نظافة وضيافة
-	722	مصاريف متنوعة
739	6,900	أتعاب مهنية
<u>394,682</u>	<u>647,755</u>	<u>الاجمالي</u>

عام 2020م	عام 2021م	(12) صافي الأصول المقيدة :
-	60,000	تبرعات لشراء معدات طبية
-	3,600	تبرعات لشراء أدوات غسيل كلي
-	6,204	الزكاة
-	116,050	دعم منصة احسان - قسطرة
-	352,815	دعم منصة احسان - سلال غذائية
-	<u>538,669</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية امراض وغسيل الكلى الصحية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (1191)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح (13) 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 بالالتزامات 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 العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (14) 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.

إيضاح : (15) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022/04/22م

