

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١ تقرير المراجع المستقل
٣ قائمة المركز المالي
٤ قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥ قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير

التقرير عن مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

رأينا:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (١) حتى (١٩)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وبقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعلى الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمة):

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية للقوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 معتمد، 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 فعالية الرقابة الداخلية.
- 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 شكوكاً كبيرة 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 تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك 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 للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بجمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

إن القوائم المالية تتفق مع نظام اللجان والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

عن شركة داكسين العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم: ٧٠٧

الرياض: في ٠٩ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٠٩ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
(ريال سعودي)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٣٨٩	١,٧٣١,٤٧٠	(٤)	النقدية وما في حكمها
٤٤,٦٧٨	٥٧٩,٦٠٣	(٥)	الارصدة المدينة الأخرى
٤٧,٠٦٧	٢,٣١١,٠٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٥٦,٠٢١	(٦)	العقارات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٥٦,٠٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٧,٠٦٧	٢,٣٦٧,٠٩٤		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
٨,٠٠٠	٣٢٥,٤٣٩	(٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٨,٠٠٠	٣٢٥,٤٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٠٠٠	-	(٨)	الأطراف ذات العلاقة
-	٢٠,٤٣٠	(٩)	التزامات منافع الموظفين
٥٠,٠٠٠	٢٠,٤٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٠٠٠	٣٤٥,٨٦٩		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات
(١٠,٩٣٣)	١,٥٢٠,٢٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
-	٥٠٠,٩٣٣	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
(١٠,٩٣٣)	٢,٠٢١,٢٢٥		مجموع صافي الموجودات
٤٧,٠٦٧	٢,٣٦٧,٠٩٤		اجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
(ريال سعودي)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥١٠	١,٨٦٢,٤٤٧	-	١,٨٦٢,٤٤٧		الإيرادات والمكاسب
-	٣,٤٧٧,٠٣١	٣,٤٧٧,٠٣١	-	(١١)	تبرعات نقدية عامة
-	٤,٨٠٠	-	٤,٨٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
-	-	-	-		اشتراكات الأعضاء
-	-	-	-		صافي الأصول المحررة من القيود
-	٠	(٢,٩٧٦,٠٩٨)	٢,٩٧٦,٠٩٨		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥١٠	٥,٣٤٤,٢٧٨	٥٠٠,٩٣٣	٤,٨٤٣,٣٤٥		اجمالي الإيرادات والمكاسب
-	(٢,٨٧٦,٠٩٨)	-	(٢,٨٧٦,٠٩٨)	(١٢)	المساعدات والمصروفات
-	(١٧٦,٠٠٠)	-	(١٧٦,٠٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١١,٤٤٣)	(٢٥٤,٨٠٤)	-	(٢٥٤,٨٠٤)	(١٤)	مصروفات جمع الأموال
-	(٥,٢١٨)	-	(٥,٢١٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٤٤٣)	(٣,٣١٢,١٢٠)	-	(٣,٣١٢,١٢٠)		استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(١٠,٩٣٣)	٢,٠٣٢,١٥٨	٥٠٠,٩٣٣	١,٥٣١,٢٢٥		اجمالي المصروفات والخسائر
(١٠,٩٣٣)	٢,٠٣٢,١٥٨	٥٠٠,٩٣٣	١,٥٣١,٢٢٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
-	(١٠,٩٣٣)	-	(١٠,٩٣٣)		التغير في صافي الأصول
(١٠,٩٣٣)	٢,٠٢١,٢٢٥	٥٠٠,٩٣٣	١,٥٢٠,٢٩٢		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
(ريال سعودي)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٠,٩٣٣)	٢,٠٣٢,١٥٨	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
-	٥,٢١٨	التغير في صافي الأصول
-	٢٠,٤٣٠	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
(١٠,٩٣٣)	٢,٠٥٧,٨٠٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٤٤,٦٧٨)	(٥٣٤,٩٢٥)	المكون من مخصص التزام منافع الموظفين
٨,٠٠٠	٣١٧,٤٣٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٧,٦١١)	١,٨٤٠,٣٢٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
-	(٦١,٢٣٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
-	(٦١,٢٣٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٨٩	١,٧٢٩,٠٨١	(شراء) عقارات وآلات ومعدات
.	٢,٣٨٩	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٨٩	١,٧٣١,٤٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		الأطراف ذات العلاقة الدائنة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
		رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة:	جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
المركز الرئيسي	الرياض - المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل	مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥٣١٤.
أهداف الجمعية	١- مساعدة المحتاجين في الحصول على الادوية اللازمة لحالاتهم ٢- مساعدة المرضى المحتاجين بتقديم الخدمات الطبية الأولية لهم عن طريق متخصصين ٣- دعم المرضى المحتاجين للعلاج وتأمين الدواء والفحوصات والأجهزة الطبية لهم ٤- الشراكة والتكامل مع الجهات ذات العلاقة لتقديم خدمة صحية متميزة للمرأة والطفل ٥- الاهتمام بالبرامج الوقائية وتعزيز الصحة في مجال تخصص المنظمة ٦- تقديم الدعم النفسي والمعنوي في مجال تخصص المنظمة ٧- تقديم الاستشارات الطبية في مجال تخصص المنظمة ٨- التوعية الصحية لمرضى قبل وبعد العلاج
السنة المالية:	تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

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 للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

١/٣ - استخدام 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 .

٢/٣ - 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 :

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

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

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

(١/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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢/٣ - العرف المحاسبي - يتبع :

أ - الإيرادات - يتبع :

(٢) 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 ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

٣/٣ - النقدية وشبه النقدية :

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

٤/٣ - قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيّدة والغير مقيّدة كما يلي:

• الأصول المقيّدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية .

• الأصول الغير مقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

٥/٣ - الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخصم الديون المدومة عند تكبيدها .

٦/٣ - الممتلكات والآلات والمعدات :

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الأستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات.

٧/٣ - الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

٨/٣ - الدائنون وأرصدة الدائنة أخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة وأرصدة الدائنة أخرى بالتكلفة الفعلية لها.

٩/٣ - التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وأوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠/٣ - التبرعات العينية :

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

١١/٣ - 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.

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٤. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	
٢,٣٨٩	١,٧٣١,٤٧٠	مصرف الراجحي
٢,٣٨٩	١,٧٣١,٤٧٠	الإجمالي

٥. الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	
٥,٨٢٨	١٤٧,١٩٨	ضريبة القيمة المضافة
٣٨,٨٥٠	٤٦,١٧٧	مصروفات مدفوعة مقدما - الإيجارات
-	١٥,٤٠٥	مصروفات مدفوعة مقدما - تأمين طبي
-	٣٧٠,٨٢٣	الموردين دفعات مقدمة
٤٤,٦٧٨	٥٧٩,٦٠٣	الإجمالي

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
 (ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٦. العقارات والألات والمعدات – بالصافي

- فيما يلي ملخص العقارات والألات والمعدات ومصاريف الاستهلاك للسنة:

التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	الإضافات خلال السنة	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إطفاء السنة	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤١,٧٢٧	٤١,٧٢٧	-	٣,٩٦٥	٣,٩٦٥	-	٣٧,٧٦٢	الأثاث المكتبي
-	١٤,٥٧٠	١٤,٥٧٠	-	٩١٠	٩١٠	-	١٣,٦٦٠	أجهزة الحاسب الالى
-	٤,٧٢٥	٤,٧٢٥	-	٣٢٢	٣٢٢	-	٤,٤٠٣	أجهزة اتصال
-	٢١٧	٢١٧	-	٢١	٢١	-	١٩٦	عدد وأدوات
-	٦١,٢٣٩	٦١,٢٣٩	-	٥,٢١٨	٥,٢١٨	-	٥٦,٠٢١	الإجمالي

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٧. الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة - التأمينات الاجتماعية
-	٨,٩٣٠	أرصدة دائنة أخرى
-	٣١٦,٥٠٩	الرصيد في نهاية السنة
٨,٠٠٠	٣٢٥,٤٣٩	

٨. التزام منافع الموظفين

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد المخصص أول السنة
-	-	تعزير المخصص خلال السنة
-	٢٠,٤٣٠	تسوية في المخصص خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة
-	٢٠,٤٣٠	

٩. الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة هي المنشآت المرتبطة بالمنشأة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت الأخرى المسيطر عليها بالكامل أو بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس نفوذاً هاماً عليها وتتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الدفعات المقدمة من تلك الأطراف لدعم عمليات المنشأة ورأس مالها العامل، ولا يوجد جدول محدد لإعادة سداد تلك المبالغ كما أنه لا يترتب على سدادها أية أعباء تمويلية وفيما يلي أرصدة أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

الرصيد النهائي		الحركة خلال السنة		الرصيد الافتتاحي		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
-	-	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	تمويلي	عضو مجلس إدارة	يحيى بن حسين بن علي آل محشم
-	-	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	تمويلي	عضو مجلس إدارة	طارق بن سليمان بن محمد مؤمنة
-	-	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-			الإجمالي

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٠. صافي الأصول المقيدة

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>المحرمين القيد</u> <u>خلال السنة</u>	<u>المقيد خلال السنة</u>	<u>٢٠٢٤/٠١/٠١ م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٨,٤٨٢	.	١٢٨,٤٨٢	-	مشروع توفير الادوية
٣٧٢,٤٥١	(٢,٨٧٦,٠٩٨)	٣,٢٤٨,٥٤٩	-	دعم عمليات القلب
.	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - تأسيس
٥٠٠,٩٣٣	(٢,٩٧٦,٠٩٨)	٣,٤٧٧,٠٣١	-	الإجمالي

١١. تبرعات نقدية مقيدة

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
=	١٢٨,٤٨٢	مشروع توفير الادوية
=	٣,٢٤٨,٥٤٩	دعم عمليات القلب
-	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - تأسيس
-	٣,٤٧٧,٠٣١	الإجمالي

١٢. مصاريف البرامج والأنشطة

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١,٨٠٦,٠٦٧	عمليات جراحية
-	٤٧,٩٧٨	عيادات مجانية
-	١٤,٠٠٠	مصاريف الاستشارات
-	٥١,٠٠٠	مصاريف التسويق
-	٩٥,٠٧٦	الرواتب
-	٥٢٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	٣,٩٧٢	العلاج
-	٦٦٤	مستلزمات أنظمة معلومات
-	٣٨,٨٤٩	ايجارات
-	٩,٤٣١	بدلات
-	١١,٠٣٧	تأمينات إجتماعية
-	٢٢٥,٢٨٧	دعايا وإعلان
-	٩,٦٢٦	طبي
-	٢٩,١٠٠	قرطاسية
-	٦,٠١١	نهاية الخدمة
-	٢,٨٧٦,٠٩٨	الإجمالي

جمعية مرضى قلب الأطفال - قلبي الصغير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٤)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٣. مصروفات جمع الأموال

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
-	١٧٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	١٧٦,٠٠٠	الإجمالي

١٤. مصروفات إدارية وعمومية

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
-	٩٥,٠٩٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١٨,١٢٦	مكافآت وبدلات
-	٢٠,٥٢٥	التأمينات الاجتماعية
-	١,٣٦٢	نهاية الخدمة
١,٩٤٣	١٤,٠٠٠	الخدمات التشغيلية والخدمات و الاستشارات التسويقية
-	٣٠,٤٩٩	استشارات الحوكمة
٨,٠٠٠	٩,٢٠٠	الاعتاب المهنية
-	٢,٣٧٣	ضيافة ونظافة
-	١٩٨	مصروفات بنكية
-	١,٤٨٣	رسوم حكومية واشتراكات
١,٥٠٠	٣,١٥١	الكهرباء و المياه والصرف الصحي
-	٩,٣٦١	هاتف وبريد وانترنت
-	٥٦	مستلزمات أنظمة معلومات
-	٣,٩٦٨	التأمين الطبي
-	٥,٨٠٦	قرطاسية ومطبوعات
-	٣٠١	أخري
١١,٤٤٣	٢٥٤,٨٠٤	الإجمالي

١٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين 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.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولدهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٦. أحداث هامة

تواصل الجمعية عملياته دون أي إنقطاع كبير بعد تنفيذ الإجراءات الإحترازية اللازمة لإستمرارية الأعمال والتأكد من الإجراءات الإحترازية المطلوبة. نظراً لأن وضع (كوفيد - ١٩) لا يزال متغيراً ومتطوراً، فمن الصعب حالياً قياس المدى الكامل للتأثير الاقتصادي ومدته. ومع ذلك، تعتقد الإدارة، بناءً على تقييمها للوضع والمعلومات المتاحة، أنه لا يوجد تأثير جوهري على الأداء المالي للجمعية وأن الجمعية لديه سيولة كافية وإمكانية الوصول إلى التسهيلات التمويلية لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل القريب عند إستحقاقها.

١٧. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

١٨. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية.

١٩. عام

- تم اعادة تبويب بيانات السنة السابقة لتتوافق مع بيانات السنة الحالية.
- تم تقرب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.

المدير التنفيذي

اطلع عليه واعتمده مجلس
الإدارة في اجتماعه بتاريخ
2025-03-12

إبراهيم

أنس بن سعد الشدوخي

المشرف المالي للجمعية
أنس بن سعد الشدوخي