

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤) - الرياض
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٥-٤	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤) - الرياض - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من (١) إلى (٢٧) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما اننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

أمر آخر

- صدر تقرير مراقب الحسابات السابق عن قوائم السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م برأي مطلق بتاريخ ١٠ إبريل ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات وعقود تأسيس الجمعية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح ، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة (مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تركي بن ناصر الدعجاني

ترخيص رقم (٥٤٦)



الرياض في: ٢٨ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٠٧ إبريل ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
٣,٤٣٢,٦٨٢	٢,٦٩٥,٠٦٨	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٧٩,٨٢٠,٢٧٣	٨١,٦٦٤,٥٧٨	٥	استثمارات عقارية بالقيمة العادية
٢١,٨٠٧,٩٧٣	٢٣,٨٠٥,٨٠٤	٦	استثمارات مالية طويلة الأجل
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧	الممتلكات الاستثمارية
١٠٩,٥٦٠,٩٢٨	١١٢,٦٦٥,٤٥٠		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
.	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات مالية قصيرة الأجل
٣٧,٥٠٤,١٦٤	٢,٧١١,٩٥٢	٩	النقد وما في حكمه
١,٧٠٠	١,٧٠٠	١٠	الذمم المدينة التجارية
٤١٠,٣٠٦	٣٦٧,٣٨٣	١١	المخزون
١١٧,٠٨٥	٣٢,٤٩٥	١٢	دفعات مقدمة
٨,٤١٤,٦٣٩	٧,٥٩٢,٦٤٧	١٣	أرصدة مدينة أخرى
٤٦,٤٤٧,٨٩٤	٤٦,٧٠٦,١٧٧		مجموع الأصول المتداولة
١٥٦,٠٠٨,٨٢٢	١٥٩,٣٧١,٦٢٧		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
١٠٨,١٩٩,٤٠٦	١١٥,٢٠٠,١٨٩		صافي الأصول الغير مقيدة
٩,٧٩٨,٦١٥	٦,٥١٦,٨١٢		صافي أصول الأوقاف
١١,٣٩٦,٧٠٧	٧,٩٦٥,٩١٨		صافي الأصول المقيدة
٣,٤٥٢,١٢٦	٥,٤٤٩,٩٥٧		مكاسب غير محققة
١٣٢,٨٤٦,٨٥٤	١٣٥,١٣٢,٨٧٦		مجموع صافي الأصول
			الالتزامات الغير متداولة
٢,٦٠٩,٠٤٠	٣,٢١٤,٢٤٣	١٤	التزامات منافع محددة للموظفين
٢,٦٠٩,٠٤٠	٣,٢١٤,٢٤٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠,٧٠٨,٢٣٦	١١,٠٤٤,٣٣٥		الدائنون التجاريون
٨٣٨,٦٢٨	٩٥٧,٥١٣		إيرادات مقبوضة مقدمة
٩,٠٠٦,٠٦٤	٩,٠٢٢,٦٦٠	١٥	الذمم الدائنة الأخرى
٢٠,٥٥٢,٩٢٨	٢١,٠٢٤,٥٠٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٣,١٦١,٩٦٨	٢٤,٢٣٨,٧٥١		مجموع الالتزامات
١٥٦,٠٠٨,٨٢٢	١٥٩,٣٧١,٦٢٧		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٨,٠٣٣,١٠٦	٦,٠٢٥,٧٢٧	.	.	٦,٠٢٥,٧٢٧	الإيرادات والمكاسب
٢٤,٨٥١,٥٤٥	٢٥,٦١٨,٢٢٥	.	٢٥,٦١٨,٢٢٥	.	التبرعات النقدية العامة
٤,٠٨١,٥٣٦	١,٠١٨,١٩٧	١,٠١٨,١٩٧	.	.	١٦ التبرعات والهبات النقدية المقيدة
١,٧٠٣,٩٩٦	٢,١٢٩,٩٦١	.	.	٢,١٢٩,٩٦١	التبرعات النقدية أوقاف
٦,٣٧٥,٧٩٧	٢,٠٩٥,١٧٣	.	٢,٠٩٥,١٧٣	.	التبرعات العينية
٥٠٠	.	.	.	.	تبرعات الزكاة
١١,٤٢٣,٣٤٩	١٠,٤٠٣,٢٠٩	.	.	١٠,٤٠٣,٢٠٩	إيرادات الاشتراكات
٧٩٥,٣٧٩	٣٨٣,٠٥٩	.	٣٨٣,٠٥٩	.	تبرعات تخفيض التزام - مستشفيات
٣,٤٦٠,٠٩٠	٤٥٠,٠٠٠	.	.	٤٥٠,٠٠٠	الدعم الحكومي
٣,٥٣٩,٣٧٤	٤,١٦٩,٨٣٧	.	.	٤,١٦٩,٨٣٧	إيرادات إيجارات
٢,٣٩٦,٢٣٣	٤,٠٦٤,١٤١	.	.	٤,٠٦٤,١٤١	إيراد تأجير أوقاف
٤٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٢٥٤	.	.	٣,٢٤١,٢٥٤	إيرادات أنشطة
٩٠٨,٠٢٢	٣٤١,٨٦١	.	.	٣٤١,٨٦١	تبرعات خدمات تطوعية
٢٠,٣٤٩,٦٦٢	٧٢٣,٦٦٢	.	.	٧٢٣,٦٦٢	إيرادات ممتلكات استثمارية
١,٧٩٦,٤٤٥	١٢,٤٧٥,٠٩٠	.	١٢,٤٧٥,٠٩٠	.	أرباح استثمارية وقفية محققة
.	١,٨٤٤,٣٠٥	.	.	١,٨٤٤,٣٠٥	إعانات منصة إحسان
.	.	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٤٤,٠٠٢,٣٣٦)	٤٨,٣٠٢,٣٣٦	أرباح إعادة تقييم عقارات و مباني
٩٠,١٦٥,٠٣٤	٧٤,٩٨٣,٧٠١	(٣,٢٨١,٨٠٣)	(٣,٤٣٠,٧٨٩)	٨١,٦٩٦,٢٩٣	صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.	.	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
.	.	.	.	.	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٥,٩٠٢,٣٩٣	٢٨٨,١٩١	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٣٦,٠٩٢	١,٤٧٤,٠٣٨	إهلاك الآلات و المعدات
٨٢١,٧٩٤	٩٢٠,٥٤٠	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
(١,٧٨٦,٤٤٧)	١,٩٩٧,٨٣١	أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
١٥,٨٧٣,٨٣٢	٤,٦٨٠,٦٠٠	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(١,٧٠٠)	.	المدينون التجاريون
٩١٠,١٧٧	٨٤,٥٩٠	الدفعات المقدمة
١٢,٥٧٨	٤٢,٩٢٣	المخزون
(١,٦٧٩,٦١١)	٨٢١,٩٩٢	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٥٣٢,٣٧٠	٣٣٦,٠٩٩	الذمم الدائنة
١٢٣,١٥٠	١١٨,٨٨٥	الإيرادات المقدمة
١,٦٦٤,٠٢١	١٦,٥٩٦	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢١٩,٦٧١)	(٣١٥,٣٣٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢١,٢١٥,١٤٦	٥,٧٨٦,٣٤٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٥٨,٩٦٤)	(٧٣٦,٤٢٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٠٠٠)	(١,٨٤٤,٣٠٥)	التغير في ممتلكات استثمارية
(١,٥٥٥,٣٢٨)	(١,٩٩٧,٨٣١)	التغير في استثمارات مالية طويلة الأجل
.	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في استثمارات مالية قصيرة الأجل
(٣,٦١٩,٢٩٢)	(٤٠,٥٧٨,٥٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٧,٥٩٥,٨٥٤	(٣٤,٧٩٢,٢١٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٩٠٨,٣١٠	٣٧,٥٠٤,١٦٤	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
٣٧,٥٠٤,١٦٤	٢,٧١١,٩٥٢	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

١- نبذة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤) وتاريخ ٢٠٠٧/٠١/٢٢ م ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

٢-١ نشاط الجمعية:

أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- خدمة الطبابة المجانية في المؤسسات العلاجية الحكومية أو الخاصة وفي المخيمات العلاجية والعيادات المتحركة.
- الخدمة التمريضية للمرضى المستن والمقعدين ومن لا عائل لهم.
- خدمة توفير الدواء غير المتوفر أو المتوفر ولكن ثمنه باهظ ويستخدم لمدة طويلة.
- خدمة الأمداد بالأجهزة التعويضية أو المساعدة الداعمة التشخيصية.
- خدمة التوعية والتثقيف الصحي ومكافحة الأوبئة وتدريب الكوادر وتأهيلهم وإقامة الندوات والمؤتمرات.
- خدمة الوقائية وتوفير التطعيمات

١-٣ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية من شهر يناير وتنتهي في ديسمبر من نفس العام والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية:

١-٢ سياسة الالتزام

يتم 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

٣-٢ استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 .

٣- ملخص أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١-٣ النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-٣ مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

٣-٣ المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

٤-٣ الإهلاك

البيان	نسبة الإهلاك
السيارات	٢٠%
أثاث و مفروشات	٢,٥% - ١٠%
أجهزة حاسب آلي	٢٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	١٠%
أرفف حديدية	١٠%
أجهزة ومعدات	١٠%

٥-٣ دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردین والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية السنة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

٦-٣ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

أ- الأصول المقيمة:

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

ب- الأصول غير المقيمة:

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الاصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:

- التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

التغير في صافي الاصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الاتي:

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

إن القيمة القابلة للاسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الاعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعتراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر .

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

٧-٣ الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة، وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

٨-٣ المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

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

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف 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 استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

١١-٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمسحياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسحياً مع أنظمة الجمعية العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي						
المجموع	أجهزة ومعدات	أرفف حديدية	أرفف	تحسينات على مباني	أجهزة حاسب آلي	سيارات
التكلفة				مستأجرة		
كما في ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤,٢٢١,٥٧٩	٩,٢٤٧,٥٦٤	٤٥,٩٥٩	٨٣٦,٩٤٤	١,٧٩١,٠٦٢	١,٤٦٤,٠٨٧
إضافات	٧٣٦,٤٢٤	١٧٢,٥٧٤	.	٢٦,٦٩٩	٤٨٥,٣٣٢	٥١,٨١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤,٩٥٨,٠٠٣	٩,٤٢٠,١٣٨	٤٥,٩٥٩	٨٦٣,٦٤٣	٢,٢٧٦,٣٩٤	١,٤٦٤,٠٨٧
الاستهلاك المتراكم						
كما في ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٠,٧٨٨,٨٩٧	٧,٤٠٨,٨٧٤	٣٦,٥٧٤	٥٧٢,٥٠١	١,٠٣٠,٦٥٧	١,٢٢٧,٧١٠
إهلاك الفترة	١,٤٧٤,٠٣٨	٩١٥,٥١٦	٣,١٩٣	٩٠,٧٢٨	٢٧,٧١٠	٧٨,٥٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢,٢٦٢,٩٣٥	٨,٣٢٤,٣٩٠	٣٩,٧٦٧	٦٦٣,٢٢٩	١,٣٠١,٣٦٧	١,٣٠٦,٢٧٩
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٦٩٥,٠٦٨	١,٠٩٥,٢٤٨	٦,١٩٢	٢٠٠,٨٦٤	٩٧٥,٠٢٧	١٥٧,٨٠٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٤٣٢,٦٨٢	١,٨٣٨,٦٩٠	٩,٣٨٥	٢٦٤,٨٩٣	٧٦٠,٤٠٥	٢٣٦,٣٧٧
٥- استثمارات عقارية بالقيمة العادية						
التكلفة	المجموع	مباني	أراضي			
كما في ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٩,٨٢٠,٢٧٣	١٨,٥٧٨,٠٠٤	٦١,٢٤٢,٢٦٩			
إعادة تقييم أرباح (خسائر)	١,٨٤٤,٣٠٥	٣,٨٨٢,٤٠٥	(٢,٠٣٨,١٠٠)			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨١,٦٦٤,٥٧٨	٢٢,٤٦٠,٤٠٩	٥٩,٢٠٤,١٦٩			

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
صندوق الانماء الوقفي		١٩,٢٠٩,٦٨٩	٢١,٨٠٧,٩٧٣
إضافة على استثمارات الانماء الوقفي		١,٥٥٥,٣٢٨	.
تسويات خلال العام		.	.
مكاسب غير محققة		١,٠٤٢,٩٥٦	١,٩٩٧,٨٣١
		٢١,٨٠٧,٩٧٣	٢٣,٨٠٥,٨٠٤

٧- الممتلكات الاستثمارية		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
استنجاز وحدات فندقية**		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
المجموع		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠

** يمثل رصيد في قيمة استنجاز برج هاجر بمكة المكرمة لمدة ١٠ سنوات

٨- استثمارات مالية قصيرة الأجل		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
استثمارات قصير الأجل مصرف الراجحي		.	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات قصير الأجل مصرف الانماء		.	٦,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات صندوق وقفي للجمعيات الخيرية		.	٥,٠٠٠,٠٠٠
		.	٣٦,٠٠٠,٠٠٠

٩- النقد وما في حكمه		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
بنك الراجحي - ٨٥٥٤٤٥		١٣,٣٠٠,٥٨٠	٥٩,٢٨٥
بنك الراجحي - ٢٠٠٧٧		٧,٢٥٢,٨٨٦	١٢٦,٤٣٤
بنك الراجحي - ١-٢٠٠٩٩		٥,٤٣٠,٤٨١	٥٦٧,١٦٩
بنك الراجحي - ٢٠٠٨٨		٢,٩٥٣,٠٦٢	٧٤,٠٢٦
مصرف الانماء - ٤٠٠٣		١,٨٠٨,٤٤٨	٤٢٧,٥٠٨
بنك الراجحي - ٢-٢٠٠٩٩		١,٣٨٠,٩٦٥	١٦,٩٣١
مصرف الانماء - ٤٠٠٢		١,١٧٩,٥٤١	.
مصرف الانماء - ٤٠٠٠		١,١٢٨,٠٦٦	٣١,٥٥١
بنك الراجحي - ١٤١٦٥٨٢		١,١١٥,٥٥٥	١٩٣,٠٨٥
البنك الأهلي		١,٠٨٣,٠٥٣	٥٠,٥٤٠
مصرف الانماء - ٤٠٠١		٦٩٤,٩٩٩	١٤,٣٠٩
بنك البلاد - ٦٠٠٢		٨١,١٦٧	٨١,١٦٧
بنك البلاد - ٦٠٠٠		٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
بنك البلاد - ٦٠٠٣		١٣,٥١١	١٣,٥١١
بنك البلاد - ٦٠٠١		١,٨٠٠	١,٨٠٠
الصندوق		٥٠	٥٠
مصرف الراجحي ٥٤٥٤٤١١		.	٨٨٨,٢٩٣
مصرف الراجحي ٤٥٩٤٥		.	٨٦,٢٩٣
المجموع		٣٧,٥٠٤,١٦٤	٢,٧١١,٩٥٢

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٠- الذمم المدينة التجارية
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٢٤,٣٣٨	١٢٤,٣٣٨	شركة إدارة أملاك المرافق
١٢١,٢٤٧	١٢١,٢٤٧	مؤسسة سيف الغروب للمقاولات
١٠٩,٣٣٣	١٠٩,٣٣٣	مؤسسة سبيل الدواء
٩٥,٢٠٠	٩٥,٢٠٠	الخليج الطبية
٦١,٢٤٤	٦١,٢٤٤	الضحيان
٣٤,٠٦٧	٣٤,٠٦٧	شركة أنس الجلال
١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	مؤسسة أعمال المناكب التجارية
١٤,١٧٣	١٤,١٧٣	شركة المسكن الفخم
١٤,١٢٥	١٤,١٢٥	سامي أحمد بسيوني
٨,٢٦٨	٨,٢٦٨	شركة عبدالله فؤاد
٦,٤٧٥	٦,٤٧٥	عبدالعزیز الغامدي
٩٩٧	٩٩٧	محمد حميد المالكي
٦٠٠	٦٠٠	أحمد الغامدي
٥٥٤	٥٥٤	فاروق و مأمون تمر
٢٤٦	٢٤٦	واد الجوحلي
(٦٠٤,٧٦٧)	(٦٠٤,٧٦٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧٠٠	١,٧٠٠	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١١- المخزون
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٨,٥٣٥	.	أجهزة حاسب الالي
٣٩١,٧٧١	٣٦٧,٣٨٣	مستلزمات طبية
٤١٠,٣٠٦	٣٦٧,٣٨٣	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٢- دفعات مقدمة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٧٧,٢٣٦	٣٩٢,٦٤٦	دفعات مقدمة الى المستشفيات لعلاج المرضى
(٣٦٠,١٥١)	(٣٦٠,١٥١)	مخصص علاج المرضى
١١٧,٠٨٥	٣٢,٤٩٥	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٣- أرصدة مدينة أخرى	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٣-١	إيجار أوقاف مستحقة - بالصافي
٥,٠٠٨,٨٨٢	٤,٥٨٦,٢٧٩		إيرادات تبرعات مستحقة
١,٥٧٥,٠٨٩	٧٩٩,٣١٤		تأمين طبي مقدم
١,١٢٥,٩٠٨	١,٢٢٥,٨٩٥		ضريبة القيمة المضافة
٤٢٠,١٧٦	٥٥٩,٢٥٢		بدل سكن مقدم
١٢١,١٩٣	٧٣,٤١٠		تأمينات مستردة
٩٥,٠٠٠	١٢٤,٦٥٠		عقود صيانة وأخرى
٢٩,٥٦٣	١٦,٨٤٥		مصاريف إيجار مقدمة
١٥,٥٦٥	.		أرصدة مدينة أخرى
١٤,٠٢٠	٦,٨٧١		مصاريف أخرى
٦,٣٦٩	٢٠٠,١٣١		ذمم و عهد - بيلصافي
٢,٨٧٤	.	١٣-٢	المجموع
٨,٤١٤,٦٣٩	٧,٥٩٢,٦٤٧		
كما في ٣١ ديسمبر		١٣-١ إيجار أوقاف مستحقة	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		إيجار أوقاف مستحقة
٥,٧٠٠,١٠٧	٥,٢٧٧,٥٠٤		مخصص
(٦٩١,٢٢٥)	(٦٩١,٢٢٥)		المجموع
٥,٠٠٨,٨٨٢	٤,٥٨٦,٢٧٩		
كما في ٣١ ديسمبر		١٣-٢ ذمم و عهد	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		إيجار أوقاف مستحقة
٢١,٤٤٢	١٨,٥٦٩		مخصص
(١٨,٥٦٩)	(١٨,٥٦٩)		المجموع
٢,٨٧٣	.		
كما في ٣١ ديسمبر		١٤- التزامات محددة للموظفين	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		مخصص أول المدة
٢,٠٠٦,٩١٧	٢,٦٠٩,٠٤٠		المكون خلال السنة
٨٢١,٧٩٤	٩٢٠,٥٤٠		المستخدم خلال السنة
(٢١٩,٦٧١)	(٣١٥,٣٣٧)		المجموع
٢,٦٠٩,٠٤٠	٣,٢١٤,٢٤٣		
كما في ٣١ ديسمبر		١٥- الذمم الدائنة الأخرى	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		اوراق دفع مستحقة
١,٢٩٧,٨٨٢	١,٢٦٦,٠٠٠		القيمة المضافة
٢٤٤,٥٦٦	٩٩٨,٩٢٩		مستحقات موظفين
٢٣٣,٤١١	١٧١,٨٧٥		تأمينات اجتماعية مستحقة
١٠٠,٠٨٨	١٢٢,٣٧١		مخصص اجازات
٩٣٢,٣٢٦	٨٥٩,٢٩٤		مصاريف مستحقة
٦,١٩٧,٧٩١	٥,٦٠٤,١٩١		المجموع
٩,٠٠٦,٠٦٤	٩,٠٢٢,٦٦٠		

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦- التبرعات والهبات النقدية المقيدة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٣,٦٩٨,٠٧٧	١٢,٤١٥,١٢٩	تبرعات العلاج الخيري
٧,٢٥٢,١٤٥	١٠,١٨٥,٢٦١	تبرعات مساهمات مريض
٢,٣٣١,٥٦١	٢,٤٥٨,٥٦٣	تبرعات أخرى
١,١٠٣,١٣٨	٥٣٤,٢٨٨	تبرعات المراكز الصحية
٤٦٦,٦٢٤	٢٤,٩٨٤	تبرعات شراء أجهزة
٢٤,٨٥١,٥٤٥	٢٥,٦١٨,٢٢٥	المجموع
١٧- الدعم الحكومي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٧٧٥,٣٧٩	٣٨٣,٠٥٩	دعم تشغيلي
٢٠,٠٠٠	.	التميز المؤسسي
٧٩٥,٣٧٩	٣٨٣,٠٥٩	المجموع
١٨- إيرادات أنشطة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣,٢٢٧,١٤٩	٣,٧٥٦,٦٥٨	خدمات علاجية لمجمع السعودي
٣٠٩,٠٢٥	٢٧١,٧٥٧	رسائل الجوال
٣,٢٠٠	٣٥,٧٢٦	إيرادات أخرى
٣,٥٣٩,٣٧٤	٤,٠٦٤,١٤١	المجموع
١٩- إعانات منصة إحسان		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٤,٧١١,٧٤٣	١٢,٤٧٥,٠٩٠	علاج خيري
٤,٣٥٠,٠٠٠	.	تبرعات أوقاف احسان
١,٢٨٧,٩١٩	.	شراء أجهزة
٢٠,٣٤٩,٦٦٢	١٢,٤٧٥,٠٩٠	المجموع
٢٠- مصاريف الأنشطة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤٣,٩٠٦,٥٢١	٣٥,١٢٥,٤١٦	مصاريف العلاج
٧,١٣٩,٢٠٣	٧,٤٧٩,٠٨٨	مصاريف المجمع الطبي
٣,٢١٢,٧٧٠	٥,٦٩٧,٢٥٤	ادوية و أجهزة طبية
٢,٣٩٦,٢٣٢	١,٤٢١,٢٢٢	مصاريف خدمات تطوعية
٢,٢٩٨,٥١٣	١,٧٦٢,٩٠٩	مشروع إعانة
.	١٢,٢٠٤,١٧٤	مصاريف أخرى
٥٨,٩٥٣,٢٣٩	٦٣,٦٩٠,٠٦٣	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١- مصاريف الأوقاف		كما في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
رواتب	٤٧٠,٩٥٤	٦٤٣,١٧٨
منافع	٥٥٣,٩٣٠	٤٩٢,٧٥٩
صيانة	٥١,٦٨٣	١٦,٤٨٧
مزايا	١٠٢,٣٥٩	١٣٠,٤٨٧
أخرى	٠	٨,٦٢٥
مستهلكات	٥٣٣	١,٣٠٣
المجموع	١,١٧٩,٤٥٩	١,٢٩٢,٨٣٩

٢٢- مصاريف جمع الأموال		كما في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مزايا	٧٨٣,٦٠٢	١,٣٥٧,٠٨٠
رواتب	١,١٥٨,٧٧٧	١,٢٨٣,٩٢٦
منافع	١,٣٢١,٩٤٩	١,٠٢٦,٣٧٠
صيانة	٥٢٠	٩,٢٣٣
مستهلكات	٢٠,١٤٨	٧,٩١٢
المجموع	٣,٢٨٤,٩٩٦	٣,٦٨٤,٥٢١

٢٣- مصاريف الحوكمة		كما في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
رواتب	٢,٤٣٥,٦٤٤	٢,٣٣٤,٠٣٢
مزايا	٦٨٠,١٥٦	٥٧٢,٧٨٠
منافع	٦٦١,٩٥٨	٢٤٣,٨٩١
صيانة	١٥,٢٩١	٨١,٣٠٣
مستهلكات	٦٣,٦٤٦	٢٦,٩٥١
المجموع	٣,٨٥٦,٦٩٥	٣,٢٥٨,٩٥٧

٢٤- المصاريف العمومية والإدارية		كما في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
رواتب	٤,٩٤٤,٩٩١	٣,٦٧٨,١٨٧
مزايا	١,١٧٥,٨٧٠	١,٠٩٥,٨٥٤
منافع	٣٠٦,٧٤٢	٣٠٣,٧١٣
استشارات	٢٣٩,٠٦٠	١٧١,٠٩٤
أخرى	٢٣٩,١٥٣	١٥٤,٥٤٩
مستهلكات	٢٤٦,٥٦٣	١٤٠,٧٩٠
صيانة	٢٨٦,٤٤٠	٥٩,٥٦٠
المجموع	٧,٤٣٨,٨١٩	٥,٦٠٣,٧٤٧

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

٢٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها.

تتكون المطلوبات المالية للجمعية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وضمائنات للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الجمعية معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة ، بما في ذلك النقد لدى البنوك.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الجمعية في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداه مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الجمعية بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه ، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الجمعية للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

٢٦- أرقام المقارنة

- أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٢٧- اعتماد وإصدار القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٦ إبريل ٢٠٢٤ م