

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٥-٤	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٧	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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات 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 ٢٠٢٤م 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 للمراجعين والمحاسبين 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 وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

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 للمراجعين والمحاسبين 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 الإشراف 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.



+966583010101

+966112932130

Sanadcpa.com

Info@sanadcpa.com

المملكة العربية السعودية - الرياض
في النفل - طريق الأمير تركي الأول
مع الدائري الشمالي - مكتب رقم (١٠)
ص.ب : ٥١١٢٦ الرياض : ١١٥٤٣ س.ت : ١٠٠٤٦٥٩

**SANAD.1**

AUDITING AND FINANCE

شركة سند الأولى
للمراجعة وتدقيق الحسابات**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 المحاسبي 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.

عن شركة سند الأولى للمراجعة وتدقيق الحسابات
الشريك / تركي بن ناصر آل هادي
ترخيص رقم (٥٤٦)

الرياض في: ٢٧ رمضان ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٥م



+966583010101
+966112932130
Sanadcpa.com
Info@sanadcpa.com

المملكة العربية السعودية - الرياض
حي النخيل - طريق الأمير تركي الأول
مع الدائري الشمالي - مكتب رقم (١٠)
ص.ب: ٥١١٢٦ الرياض: ١١٥٤٣ س.ت: ١١٠٤٦٥٩٠

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

معدلة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	الأصول
				ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
	٣,٣٨٩,٠٣١	٣,٩٠٨,٧٢٠	٤	استثمارات عقارية بالقيمة العادية
	٨١,٦٦٤,٥٧٨	٩١,٧٧٤,٦١٦	٥	استثمارات مالية طويلة الأجل
	٢٨,٨٠٥,٨٠٤	٢٩,١٤٧,٧٨٦	٦	الممتلكات الاستثمارية
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧	مجموع الأصول الغير متداولة
	١١٨,٣٥٩,٤١٣	١٢٩,٣٣١,١٢٢		
				الأصول المتداولة
	٣١,٠٠٠,٠٠٠	.	٨	استثمارات مالية قصيرة الأجل
	٢,٧١١,٩٥٢	٣٥,٥١٣,٣٣٦	٩	النقد وما في حكمه
	١,٧٠٠	.	١٠	الذمم المدينة التجارية
	٣٦٧,٣٨٣	٦٩٤,٨٩٣	١١	المخزون
	٣٢,٤٩٥	١,٦٧٣,٨٠١	١٢	دفعات مقدمة
	٧,٥٩٢,٦٤٧	٨,٧١٩,٢٢٥	١٣	أرصدة مدينة أخرى
	٤١,٧٠٦,١٧٧	٤٦,٦٠١,٢٥٥		مجموع الأصول المتداولة
	١٦٠,٠٦٥,٥٩٠	١٧٥,٩٣٢,٣٧٧		مجموع الأصول
				صافي الأصول والالتزامات
				صافي الأصول
	١١٥,٨٩٤,١٥٢	١٢٤,٧٧٧,٨٣٤		صافي الأصول الغير مقيدة
	٦,٥١٦,٨١٢	٧,٧٤٥,٦٤٤		صافي أصول الأوقاف
	٧,٩٦٥,٩١٨	١٨,١٣١,٧٩٥		صافي الأصول المقيدة
	٥,٤٤٩,٩٥٧	٥,٧٩١,٩٣٩		مكاسب غير محققة
	١٣٥,٨٢٦,٨٣٩	١٥٦,٤٤٧,٢١٢		مجموع صافي الأصول
				الالتزامات الغير متداولة
	٣,٢١٤,٢٤٣	٣,٣٧٠,٢٨٢	١٤	التزامات منافع محددة للموظفين
	٣,٢١٤,٢٤٣	٣,٣٧٠,٢٨٢		مجموع الالتزامات الغير متداولة
				الالتزامات المتداولة
	١١,٠٤٤,٣٣٥	١١,٦٦٥,٩٤٦		الدائنون التجاريون
	٩٥٧,٥١٣	١,٠٣٢,٨١٩		إيرادات مقبوضة مقدمة
	٩,٠٢٢,٦٦٠	٣,٤١٦,١١٨	١٥	الذمم الدائنة الأخرى
	٢١,٠٢٤,٥٠٨	١٦,١١٤,٨٨٣		مجموع الالتزامات المتداولة
	٢٤,٢٣٨,٧٥١	١٩,٤٨٥,١٦٥		مجموع الالتزامات
	١٦٠,٠٦٥,٥٩٠	١٧٥,٩٣٢,٣٧٧		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 ٢٠٢٤ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣,١٣٩,٧٠٩	٢,٨٥٥,٣٩٧	.	.	٢,٨٥٥,٣٩٧	الإيرادات والمكاسب
٢٥,٠٨٣,٩٣٧	٢٢,١٨٥,٠٤١	.	٢٢,١٨٥,٠٤١	.	التبرعات النقدية العامة
١,٠١٨,١٩٧	١,٢٢٨,٨٣٢	١,٢٢٨,٨٣٢	.	.	١٦ التبرعات والهبات النقدية المقيدة
٥٣٤,٢٨٨	٢,٨٨٥,٠٠٠	.	.	٢,٨٨٥,٠٠٠	التبرعات النقدية أوقاف
٢,١٢٩,٩٦١	٢,٤٦٦,٢٢٤	.	.	٢,٤٦٦,٢٢٤	تبرعات غير مقيدة مراكز صحية
٢,٠٩٥,١٧٣	٤,٥٥٠,٧٤٣	.	٤,٥٥٠,٧٤٣	.	التبرعات العينية
.	٥٠٠	.	.	٥٠٠	تبرعات الزكاة
١٠,٤٠٣,٢٠٩	١٤,٣٦١,١٦٦	.	.	١٤,٣٦١,١٦٦	إيرادات الاشتراكات
٣٨٣,٠٥٩	٣٤٠,٤٦٣	.	٣٤٠,٤٦٣	.	تبرعات تخفيض التزام - مستشفيات
٤٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	١٧ الدعم الحكومي
٤,١٦٩,٨٣٧	٤,٥٤٦,٣٧	.	.	٤,٥٤٦,٣٧	إيرادات إيجارات
٤,٠٦٤,١٤١	٩,٣٢٠,٧٠٠	.	.	٩,٣٢٠,٧٠٠	إيراد تأجير أوقاف
٣,٢٤١,٢٥٤	٣,٩٥٧,٨٣٦	.	.	٣,٩٥٧,٨٣٦	١٨ إيرادات الاستدامة
٣٤١,٨٦١	١,٣٩٨,٨٣٦	.	.	١,٣٩٨,٨٣٦	تبرعات خدمات تطوعية
٧٢٣,٦٦٢	.	.	.	.	إيرادات ممتلكات استثمارية
١٢,٤٧٥,٠٩٠	٢٣,١٥٣,٩٢٢	.	٢٠,٩٢٣,٤٥٥	٢,٢٣٠,٤٦٧	أرباح استثمارية وقيمة محققة
١,٨٤٤,٣٠٥	١٠,١٠٥,٠٣٨	.	.	١٠,١٠٥,٠٣٨	إعانات منصة إحسان
٢,٨٨٦,٠١٨	٣,٣١٨,٠٠٠	.	.	٣,٣١٨,٠٠٠	أرباح إعادة تقييم عقارات و مباني
.	٢١٤,٢٨٥	.	١٩٢,٨٥٧	٢١,٤٢٨	إيرادات أخرى
.	.	.	(٣٨,٠٢٦,٦٨٢)	٣٨,٠٢٦,٦٨٢	تبرع العئيم
٧٤,٩٨٣,٧٠١	١٠٦,٧٨٨,٠١١	١,٢٢٨,٨٣٢	١٠,١٦٥,٨٧٧	٩٥,٣٩٣,٣٠٢	صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة تصنيف لتحقق 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 الأنشطة للفترة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (المبلغ بالريال السعودي)

المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	٢٠	٧,٠٢٩,٨٧٠	٧,٠٢٩,٨٧٠	٦٣,٦٩٠,٠٦٣	٦٣,٦٩٠,٠٦٣
المصاريف المحملة على النشاط		.	.	٣,٩٨٨,٤٢٢	٣,٩٨٨,٤٢٢
مصاريف الأوقاف	٢١	٢,٣٤٧,٣٢٠	٢,٣٤٧,٣٢٠	١,١٧٩,٤٥٩	١,١٧٩,٤٥٩
مصاريف جمع الأموال	٢٢	٢,٦٧٢,١٣٤	٢,٦٧٢,١٣٤	٣,٢٨٤,٩٩٦	٣,٢٨٤,٩٩٦
مصاريف الحوكمة	٢٣	٣,٩٠٧,٥٤٠	٣,٩٠٧,٥٤٠	٣,٨٥٦,٦٩٥	٣,٨٥٦,٦٩٥
المصاريف العمومية والإدارية	٢٤	٦,٠٢٥,٧١٠	٦,٠٢٥,٧١٠	٧,٤٣٨,٨١٩	٧,٤٣٨,٨١٩
إهلاك الآلات والمعدات		٦٧٩,٥٦٣	٦٧٩,٥٦٣	٧٨٠,٠٧٥	٧٨٠,٠٧٥
إجمالي المصاريف		٨٦,١٦٢,١٣٧	٨٦,١٦٢,١٣٧	٨٤,٢١٨,٥٢٩	٨٤,٢١٨,٥٢٩

التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة					
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى		.	.	٥,١٣٩,٣٦٣	٥,١٣٩,٣٦٣
تسويات سنوات سابقة		(٣٤٧,٤٨٣)	(٣٤٧,٤٨٣)	٥,٠٧٧,٦١٩	٥,٠٧٧,٦١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٤٧,٤٨٣)	(٣٤٧,٤٨٣)	١٠,٢١٦,٩٨٢	١٠,٢١٦,٩٨٢
التغير في صافي الأصول		٨,٨٨٣,٦٨٢	١٠,١٦٥,٨٧٧	٩٨٢,١٥٤	٩٨٢,١٥٤
صافي الأصول في بداية السنة		١١٥,٨٩٤,١٥٢	٧,٩٦٥,٩١٨	١٣٠,٣٧٦,٨٨٢	١٢٩,٣٩٤,٧٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		١٢٤,٧٧٧,٨٣٤	١٨,١٣١,٧٩٥	١٥٠,٦٥٥,٢٧٣	١٣٠,٣٧٦,٨٨٢

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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

معدلة		
كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩٨٢,١٥٤	٢٠,٢٧٨,٣٩١	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٨٠,٠٧٥	٦٧٩,٥٦٣	إهلاك الآلات والمعدات
٩٢٠,٥٤٠	١,٠٣٦,٦٧٥	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
١,٩٩٧,٨٣١	٣٤١,٩٨٢	أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
٤,٦٨٠,٦٠٠	٢٢,٣٣٦,٦١١	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
.	١,٧٠٠	المدينون التجاريون
٨٤,٥٩٠	(١,٦٤١,٣٠٦)	الدفعات المقدمة
٤٢,٩٢٣	(٣٢٧,٥١٠)	المخزون
٨٢١,٩٩٢	(١,١٢٦,٥٧٨)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٣٦,٠٩٩	٦٢١,٦١١	الذمم الدائنة
١١٨,٨٨٥	٧٥,٣٠٦	الإيرادات المقدمة
١٦,٥٩٦	(٥,٦٠٦,٥٤٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣١٥,٣٣٧)	(٨٨٠,٦٣٦)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٥,٧٨٦,٣٤٨	١٣,٤٥٢,٦٥٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٣٦,٤٢٤)	(١,٢٠٨,٣٠٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
.	٩,٠٥١	بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٨٤٤,٣٠٥)	(١٠,١١٠,٠٣٨)	التغير في ممتلكات استثمارية
(١,٩٩٧,٨٣١)	(٣٤١,٩٨٢)	التغير في استثمارات مالية طويلة الأجل
(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	٣١,٠٠٠,٠٠٠	التغير في استثمارات مالية قصيرة الأجل
(٤٠,٥٧٨,٥٦٠)	١٩,٣٤٨,٧٢٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٧٩٢,٢١٢)	٣٢,٨٠١,٣٨٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧,٥٠٤,١٦٤	٢,٧١١,٩٥٢	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
٢,٧١١,٩٥٢	٣٥,٥١٣,٣٣٦	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 ٢٢/٠١/٢٠٠٧ 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 المسنين 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

٣-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية من شهر يناير وتنتهي في ديسمبر من نفس العام والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مقارنةً بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

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، مالم ينص على خلاف ذلك.

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 أثبات 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 ومفروشات	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 الموردين 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 التغيير 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 الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

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

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى 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 الأعلى 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 للنقود 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 الاعتراف 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 إلى 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 والإعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم 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 أو المنافع أو 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمشياً 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 تمشياً 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

معدلة									
٤-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي									
المجموع	أجهزة ومعدات	أرفف حديدية	أرفف	مستأجرة	تحسينات على مباني مستأجرة	آلي	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	السيارات
١٤,٩٥٨,٠٠٣	٩,٤٢٠,١٣٨	٤٥,٩٥٩		٨٦٣,٦٤٣	٢,٢٧٦,٣٩٤	٨٨٧,٧٨٢	١,٤٦٤,٠٨٧		كما في ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٠٨,٣٠٣	٦٣,٨١٨	٤٤,٢٨٠		١٠١,١٣٢	٤٧٠,٧٢٩	٢٤,٠١٢	٥٠٤,٣٣٢		إضافات
(٩,٠٥١)	(٣٥١)	.		(٧,٦٠٠)	.	(١,١٠٠)	.		استيعادات
١٦,١٥٧,٢٥٥	٩,٤٨٣,٦٠٥	٩٠,٢٣٩		٩٥٧,١٧٥	٢,٧٤٧,١٢٣	٩١٠,٦٩٤	١,٩٦٨,٤١٩		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١,٥٦٨,٩٧٢	٧,٨٩٧,٧٢٧	٣٨,٢٥١		٦١٨,٦٣٢	١,١٧٨,٢٠٥	٥٧٢,٣٢١	١,٢٦٣,٨٣٦		الاستهلاك المتراكم
٦٧٩,٥٦٣	٣٠٨,٨٢٨	١,٢٧٧		٥٢,٣١٨	١٨١,٩٦٦	٦١,٩٧٦	٧٣,١٩٨		كما في ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢,٢٤٨,٥٣٥	٨,٢٠٦,٥٥٥	٣٩,٥٢٨		٦٧٠,٩٥٠	١,٣٦٠,١٧١	٦٣٤,٢٩٧	١,٣٣٧,٠٣٤		إهلاك السنة
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٩٠٨,٧٢٠	١,٣٧٧,٠٥٠	٥٠,٧١١		٢٨٦,٢٢٥	١,٣٨٦,٩٥٢	٢٧٦,٣٩٧	٦٣١,٣٨٥		صافي القيمة الدفترية
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٣٨٩,٠٣١	١,٥٢٢,٤١١	٧,٧٠٨		٢٤٥,٠١١	١,٠٩٨,١٨٩	٣١٥,٤٦١	٢٠٠,٢٥١		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ٢٠٢٤ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٥- استثمارات عقارية بالقيمة العادلة		
المجموع	مباي	أراضي
٨١,٦٦٤,٥٧٨	٢٢,٤٦٠,٤٠٩	٥٩,٢٠٤,١٦٩
١٠,١٠٥,٠٣٨	٣,٣١٩,١١٣	٦,٧٨٥,٩٢٥
٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠
٩١,٧٧٤,٦١٦	٢٥,٧٧٩,٥٢٢	٦٥,٩٩٥,٠٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
إعادة تقييم أرباح (خسائر)		
تسوية		
التكلفة		
كما في ١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		

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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر			٦- استثمارات مالية طويلة الأجل
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٢٣,٨٠٥,٨٠٤	٢٤,١٤٧,٧٨٦	(١/٦)	صندوق الانماء الوقفي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		صندوق وقفي للجمعيات الخيرية
٢٨,٨٠٥,٨٠٤	٢٩,١٤٧,٧٨٦		المجموع

كما في ٣١ ديسمبر			١/٦ - صندوق الانماء الوقفي
٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر		
٢١,٨٠٧,٩٧٣	٢٣,٨٠٥,٨٠٤		صندوق الانماء الوقفي
.	.		إضافة على استثمارات الانماء الوقفي
١,٩٩٧,٨٣١	٣٤١,٩٨٢		مكاسب غير محققة
٢٣,٨٠٥,٨٠٤	٢٤,١٤٧,٧٨٦		المجموع

كما في ٣١ ديسمبر			٧- الممتلكات الاستثمارية
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		استثمار وحدات فندقية **
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		المجموع

** يمثل رصيد في قيمة إيجار برج هاجر بمكة المكرمة لمدة (١٠) سنوات.

كما في ٣١ ديسمبر			٨- استثمارات مالية قصيرة الأجل
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	.		استثمارات قصير الأجل مصرف الراجحي
٦,٠٠٠,٠٠٠	.		استثمارات قصير الأجل مصرف الانماء
٣١,٠٠٠,٠٠٠	.		

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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩- النقد وما في حكمه		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤
بنك الراجحي - ٨٥٥٤٤٥		٥٩,٢٨٥	٣٥٥,٥٣٥
بنك الراجحي - ٢٠٠٧٧		١٢٦,٤٣٤	٢٠٤,٠٨٠
بنك الراجحي - ١-٢٠٠٩٩		٥٦٧,١٦٩	٣,٦٩٠,٧٦٧
بنك الراجحي - ٢٠٠٨٨		٧٤,٠٢٦	٢,٣٤٣,٦٦٨
مصرف الانماء - ٤٠٠٣		٤٢٧,٥٠٨	٣٣,٦٨٣
بنك الراجحي - ٢-٢٠٠٩٩		١٦,٩٣١	٤١٢,٤٤٨
مصرف الانماء - ٤٠٠٠		٣١,٥٥١	٢٧,٠٦١,٥١٦
بنك الراجحي - ١٤١٦٥٨٢		١٩٣,٠٨٥	٤١٠,٧٦٢
البنك الأهلي		٥٠,٥٤٠	٢٥٠,٢٣٧
مصرف الانماء - ٤٠٠١		١٤,٣٠٩	١١٦,٩٩٨
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	٠
مصرف الراجحي ٥٤٥٤٤١١		٨٨٨,٢٩٣	٦,٨٧٦
مصرف الراجحي ٤٥٩٤٥		٨٦,٢٩٣	٤٥٠,٢٨٨
المجموع		٢,٧١١,٩٥٢	٣٥,٥١٣,٣٣٦

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٠- الذمم المدينة التجارية
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
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)	(٦٠٦,٤٦٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧٠٠	.	المجموع

١١- المخزون

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٦٧,٣٨٣	٦٩٤,٨٩٣	مستلزمات طبية
٣٦٧,٣٨٣	٦٩٤,٨٩٣	المجموع

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢- دفعات مقدمة

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٩٢,٦٤٦	٢,٠٣٣,٩٥٢	دفعات مقدمة إلى المستشفيات لعلاج المرضى
(٣٦٠,١٥١)	(٣٦٠,١٥١)	مخصص علاج المرضى
٣٢,٤٩٥	١,٦٧٣,٨٠١	المجموع

١٣- أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤,٥٨٦,٢٧٩	٢,٦٢٣,٢٤١	(١/١٣) إيجار أوقاف مستحقة - بالصافي
٧٩٩,٣١٤	٤,٣٠٥,٠٣٢	إيرادات تبرعات مستحقة
١,٢٢٥,٨٩٥	٣٠٩,٦٣٢	تأمين طبي مقدم
٥٥٩,٢٥٢	.	ضريبة القيمة المضافة
٧٣,٤١٠	٩٩,٦٠٣	بدل سكن مقدم
١٢٤,٦٥٠	١٢٥,٦٥٠	تأمينات مستردة
١٦,٨٤٥	.	عقود صيانة وأخرى
.	١٧,١٨٥	مصاريف إيجار مقدمة
٦,٨٧١	.	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٠,١٣١	.	مصاريف أخرى
.	.	(٢/١٣) ذمم و عهد - بالصافي
.	١,٢٣٨,٨٨٢	أطراف ذات علاقة (المجمع الطبي)
٧,٥٩٢,٦٤٧	٨,٧١٩,٢٢٥	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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١/١٣ - إيجار أوقاف مستحقة
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥,٢٧٧,٥٠٤	٣,٣١٤,٤٦٦	إيجار أوقاف مستحقة
(٦٩١,٢٢٥)	(٦٩١,٢٢٥)	مخصص
٤,٥٨٦,٢٧٩	٢,٦٢٣,٢٤١	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٢/١٣ - ذمم وعهد
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٨,٥٦٩	١٨,٥٦٩	إيجار أوقاف مستحقة
(١٨,٥٦٩)	(١٨,٥٦٩)	مخصص
.	.	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٤ - التزامات منافع محددة للموظفين
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢,٦٠٩,٠٤٠	٣,٢١٤,٢٤٣	مخصص أول المدة
٩٢٠,٥٤٠	١,٠٣٦,٦٧٥	المكون خلال السنة
(٣١٥,٣٣٧)	(٨٨٠,٦٣٦)	المستخدم خلال السنة
٣,٢١٤,٢٤٣	٣,٣٧٠,٢٨٢	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٥ - الذمم الدائنة الأخرى
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٢٦٦,٠٠٠	١,٠٠١,٧٤٠	أوراق دفع مستحقة
٩٩٨,٩٢٩	١,٣٣٧,٩٣٤	القيمة المضافة
١٧١,٨٧٥	٥٢,٧٨٣	مستحقات موظفين
١٢٢,٣٧١	١٢٨,٨٢٣	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨٥٩,٢٩٤	٧٤٥,٤٥٨	مخصص اجازات
٥,٦٠٤,١٩١	١٤٩,٣٨٠	مصاريف مستحقة
٩,٠٢٢,٦٦٠	٣,٤١٦,١١٨	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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٦- التبرعات والهبات النقدية المقيدة
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢,٤١٥,١٢٩	١٠,١٤٥,٥٩٣	تبرعات العلاج الخيري
١٠,١٨٥,٢٦١	١١,٨٥١,٤١١	تبرعات مساهمات مريض
٢,٤٥٨,٥٦٣	.	تبرعات أخرى
٢٤,٩٨٤	١٨٨,٠٣٧	تبرعات شراء أجهزة
٢٥,٠٨٣,٩٣٧	٢٢,١٨٥,٠٤١	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٧- الدعم الحكومي
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٨٣,٠٥٩	٣٤٠,٤٦٣	دعم تشغيلي
٣٨٣,٠٥٩	٣٤٠,٤٦٣	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٨- إيرادات الاستدامة
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣,٧٥٦,٦٥٨	٩,٣٢٠,٧٠٠	مشروعات اغاثية
٢٧١,٧٥٧	.	رسائل الجوال
٣٥,٧٢٦	.	إيرادات أخرى
٤,٠٦٤,١٤١	٩,٣٢٠,٧٠٠	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٩- إعانات منصة إحسان
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢,٤٧٥,٠٩٠	١٩,٥٠٠,٨٦١	علاج خيري
.	١,٤٢٢,٥٩٤	تبرعات شراء أجهزة
١٢,٤٧٥,٠٩٠	٢٠,٩٢٣,٤٥٥	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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		٢٠٢٤	٢٠٢٣
٥٢,١٣٦,٣٩٣	٣٥,١٢٥,٤١٦	مصاريف العلاج	
٣,٢٣٠,٥٨٩	٧,٤٧٩,٠٨٨	مصاريف المجمع الطبي	
٣,٨٧٤,٠٥١	١,٤٢١,٢٢٢	أدوية وأجهزة طبية	
٦,٦٥٠,٤٢٠	١,٧٦٢,٩٠٩	مصاريف خدمات تطوعية	
٤,٦٣٨,٤١٧	١٢,٢٠٤,١٧٤	مشروع إغاثة	
٧٠,٥٢٩,٨٧٠	٦٣,٦٩٠,٠٦٣	مصاريف أخرى	
		المجموع	

٢١- مصاريف الأوقاف		كما في ٣١ ديسمبر
رواتب	٢٠٢٤	٢٠٢٣
منافع	٤٠٩,٢٤٠	٤٧٠,٩٥٤
صيانة	١١١,١٢٣	٥٥٣,٩٣٠
مزايا	١٢٠,٢٧٥	٥١,٦٨٣
مستهلكات	١١٨,٤٢٣	١٠٢,٣٥٩
المجموع	١,٥٨٨,٢٥٩	٥٣٣
	٢,٣٤٧,٣٢٠	١,١٧٩,٤٥٩

كما في ٣١ ديسمبر		٢٢- مصاريف جمع الأموال
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧٨٣,٦٠٢	٦١٩,٤٢٧	مزاي
١,١٥٨,٧٧٧	١,٠٩٧,٧٢١	رواتب
١,٣٢١,٩٤٩	١٥,٧٠٧	منافع
٥٢٠	١٣,٢٤٧	صيانة
٢٠,١٤٨	٩٢٦,٠٣٢	مستهلكات
٣,٢٨٤,٩٩٦	٢,٦٧٢,١٣٤	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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٣- مصاريف الحوكمة		كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣		
٢,٦٣٧,٢٩٨	٢,٤٣٥,٦٤٤	رواتب	
٧٦٥,١٨٩	٦٨٠,١٥٦	مزايا	
١١٣,٩٩٧	٦٦١,٩٥٨	منافع	
٤٨,٢١٧	١٥,٢٩١	صيانة	
٣٤٢,٨٣٩	٦٣,٦٤٦	مستهلكات	
٣,٩٠٧,٥٤٠	٣,٨٥٦,٦٩٥	المجموع	

٢٤- المصاريف العمومية والإدارية		كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣		
٤,٢٥٠,٧١٤	٤,٩٤٤,٩٩١	رواتب	
١,١٠٢,٣١٤	١,١٧٥,٨٧٠	مزايا	
١٢٤,٨١٤	٣٠٦,٧٤٢	منافع	
٢٩٨,٦٥٠	٢٣٩,٠٦٠	استشارات	
.	٢٣٩,١٥٣	أخرى	
٥٧,٨٧٨	٢٤٦,٥٦٣	مستهلكات	
١٩١,٣٤٠	٢٨٦,٤٤٠	صيانة	
٦,٠٢٥,٧١٠	٧,٤٣٨,٨١٩	المجموع	

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 وضمانات 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