

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤) - الرياض
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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

إلى السادة / الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤) الرياض والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٢٦) 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 ٢٠٢٥م 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 إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة 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، سواءاً 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 اخطاء 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 (تنمة)

إلى السادة / الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد 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)

(Handwritten signature)



الرياض في: ٠٧ شوال ١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٦ مارس ٢٠٢٦م



+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: ١٠١٤٦٥٩٠٠

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٣٦٤)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الأصول
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٣,٩٠٨,٧٢٠	٤,٠٥٩,٩٥٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٩١,٧٧٤,٦١٦	١٠٣,٩٢٥,٩٦٢	٥	استثمارات عقارية بالقيمة العادية
٢٩,١٤٧,٧٨٦	٢٩,٤٠٦,٧٤١	٦	استثمارات مالية طويلة الأجل
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧	الممتلكات الاستثمارية
١٢٩,٣٣١,١٢٢	١٤١,٨٩٢,٦٥٩		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٣٥,٥١٣,٣٣٦	٢١,٣٦٥,٦٤٣	٨	النقد وما في حكمه
.	.	٩	الذمم المدينة التجارية
٦٩٤,٨٩٣	٦٢٦,٥٧٦	١٠	المخزون
١,٦٧٣,٨٠١	٧٧١,٧٤١	١١	دفعات مقدمة
٨,٧١٩,٢٢٥	٧,٠٥٢,٧٧٥	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٤٦,٦٠١,٢٥٥	٢٩,٨١٦,٧٣٥		مجموع الأصول المتداولة
١٧٥,٩٣٢,٣٧٧	١٧١,٧٠٩,٣٩٤		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
١٢٤,٧٧٧,٨٣٤	١٣٤,٤١٨,٧١٥		صافي الأصول الغير مقيدة
٧,٧٤٥,٦٤٤	٨,٠٧٤,٠٣٩		صافي أصول الأوقاف
١٨,١٣١,٧٩٥	١٢,٨١١,٧٥٨		صافي الأصول المقيدة
٥,٧٩١,٩٣٩	٥,٧٩١,٩٣٩		مكاسب غير محققة
١٥٦,٤٤٧,٢١٢	١٦١,٠٩٦,٤٥١		مجموع صافي الأصول
			الإلتزامات الغير متداولة
٣,٣٧٠,٢٨٢	٣,٧٠٩,٤٢٠	١٣	التزامات منافع محددة للموظفين
٣,٣٧٠,٢٨٢	٣,٧٠٩,٤٢٠		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١,٦٦٥,٩٤٦	٣,٧٦٣,٩٧٧		الدائنون التجاريون
١,٠٣٢,٨١٩	٨٥٨,٣١٤		إيرادات مقبوضة مقدمة
٣,٤١٦,١١٨	٢,٢٨١,٢٣٢	١٤	الذمم الدائنة الأخرى
١٦,١١٤,٨٨٣	٦,٩٠٣,٥٢٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٩,٤٨٥,١٦٥	١٠,٦١٢,٩٤٣		مجموع الإلتزامات
١٧٥,٩٣٢,٣٧٧	١٧١,٧٠٩,٣٩٤		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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١,٧٠٥,٥٠٦	.	.	١,٧٠٥,٥٠٦	٢,٨٥٥,٣٩٧
التبرعات والهبات النقدية المقيدة	.	١٧,٨٠٦,٩٣٠	.	١٧,٨٠٦,٩٣٠	٢٢,١٨٥,٠٤١
التبرعات النقدية أوقاف	.	.	١,٥٧٧,٣٥٠	١,٥٧٧,٣٥٠	١,٢٢٨,٨٣٢
تبرعات غير مقيدة مراكز صحية	٢,٢٤٤,٠٧٨	.	.	٢,٢٤٤,٠٧٨	٢,٨٨٥,٠٠٠
التبرعات العينية	.	٤,٦٢٥,٨٣٩	.	٤,٦٢٥,٨٣٩	٢,٤٦٦,٢٢٤
تبرعات الزكاة	٦,٧٠٠	.	.	٦,٧٠٠	٥٠٠
إيرادات الاشتراكات	٢٠,٢٨٨,٠٩٩	.	.	٢٠,٢٨٨,٠٩٩	١٤,٢٦١,١٦٦
تبرعات تخفيض التزام - مستشفيات	٣٣١,١٩٧	.	.	٣٣١,١٩٧	٣٤٠,٤٦٣
الدعم الحكومي	١,٢٢٤,٣٧٣	.	.	١,٢٢٤,٣٧٣	.
أرباح استثمار ودائع قصيرة	٥,٧٣٧,٠٧١	.	.	٥,٧٣٧,٠٧١	٤,٥٤٦,٠٣٧
إيراد تأجير أوقاف	١٠,٤٩٧,٤٣٩	.	.	١٠,٤٩٧,٤٣٩	٩,٣٢٠,٧٠٠
إيرادات الاستدامة	٤,٤١٧,٣١٧	.	.	٤,٤١٧,٣١٧	٣,٩٥٧,٨٢٧
تبرعات خدمات تطوعية	.	.	.	.	١,٣٩٨,٨٣٦
إيرادات ممتلكات استثمارية	(٩٩٠,٠٠٠)	.	.	(٩٩٠,٠٠٠)	.
أرباح (خسائر) استثمارية وبقية محققة	.	٢٢,٢٤٦,٠٥٠	.	٢٢,٢٤٦,٠٥٠	٢٣,١٥٣,٩٢٢
إعانات منصة إحسان	.	.	.	٢٢,٢٤٦,٠٥٠	١٠,١٠٥,٠٣٨
أرباح إعادة تقييم عقارات و مباني	١٢,١٥١,٣٤٦	.	.	١٢,١٥١,٣٤٦	٣,٣١٨,٠٠٠
إيرادات أخرى	٥,٤١٩,٩٠٠	.	.	٥,٤١٩,٩٠٠	٢١٤,٢٨٥
تربح العنيم	.	.	.	.	.
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام	٥١,٢٤٧,٨١١	(٤٩,٩٩٨,٨٥٦)	(١,٢٤٨,٩٥٥)	١٠,٩,٢٨٩,١٩٥	١٠,٦,٧٨٨,٠١١
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١١٤,٢٨٠,٨٣٧	(٥,٣٢٠,٠٣٧)	٣٢٨,٣٩٥	١٠٩,٢٨٩,١٩٥	١٠٦,٧٨٨,٠١١

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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

المصاريف و الخصائر					
مصاريف الأنشطة	١٩	٨٩,٧٧٧,٠٠٨	.	.	٨٩,٧٧٧,٠٠٨
مصاريف الأوقاف	٢٠	٩٧٨,٤٤٧	.	.	٩٧٨,٤٤٧
مصاريف جمع الأموال	٢١	١,٨٩١,٥٣٥	.	.	١,٨٩١,٥٣٥
مصاريف الحوكمة	٢٢	٤,٧٣٧,٧٣٣	.	.	٤,٧٣٧,٧٣٣
المصاريف العمومية والإدارية	٢٣	٦,٣٨٨,٥١٥	.	.	٦,٣٨٨,٥١٥
إهلاك الآلات والمعدات		٧٦٤,١٤٥	.	.	٧٦٤,١٤٥
إجمالي المصاريف		١٠٤,٥٣٧,٣٨٣	.	.	١٠٤,٥٣٧,٣٨٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٩,٧٤٣,٤٥٤	(٥,٣٢٠,٠٣٧)	٣٢٨,٣٩٥	٤,٧٥١,٨١٢
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		(١٠٢,٥٧٣)	.	.	(١٠٢,٥٧٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٠٢,٥٧٣)	.	.	(١٠٢,٥٧٣)
التغير في صافي الأصول		٩,٦٤٠,٨٨١	(٥,٣٢٠,٠٣٧)	٣٢٨,٣٩٥	٤,٦٤٩,٢٣٩
صافي الأصول في بداية السنة		١٢٤,٧٧٧,٨٣٤	١٨,١٣١,٧٩٥	٧,٧٤٥,٦٤٤	١٥٠,٦٥٥,٢٧٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١٣٤,٤١٨,٧١٥	١٢,٨١١,٧٥٨	٨,٠٧٤,٠٣٩	١٥٥,٣٠٤,٥١٢

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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

معدلة		
كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		الأنشطة التشغيلية
٢٠,٢٧٨,٣٩١	٤,٦٤٩,٢٣٩	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٧٩,٥٦٣	٧٦٤,١٤٥	إهلاك الآلات والمعدات
١,٠٣٦,٦٧٥	٩٣٤,٢٤٠	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
٣٤١,٩٨٢	.	أرباح إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
٢٢,٣٣٦,٦١١	٦,٣٤٧,٦٢٤	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
١,٧٠٠	.	المدينون التجاريون
(١,٦٤١,٣٠٦)	٩٠٢,٠٦٠	الدفقات المقدمة
(٣٢٧,٥١٠)	٦٨,٣١٧	المخزون
(١,١٢٦,٥٧٨)	١,٦٦٦,٤٥٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٦٢١,٦١١	(٧,٩٠١,٩٦٩)	الذمم الدائنة
٧٥,٣٠٦	(١٧٤,٥٠٥)	الإيرادات المقدمة
(٥,٦٠٦,٥٤٢)	(١,١٣٤,٨٨٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٨٠,٦٣٦)	(٥٩٥,١٠٢)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
١٣,٤٥٢,٦٥٦	(٨٢٢,٠١١)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٠٨,٣٠٣)	(٩١٥,٣٨١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٠٥١	.	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,١١٠,٠٣٨)	(١٢,١٥١,٣٤٦)	التغير في ممتلكات استثمارية
(٣٤١,٩٨٢)	(٢٥٨,٩٥٥)	التغير في استثمارات مالية طويلة الأجل
٣١,٠٠٠,٠٠٠	.	التغير في استثمارات مالية قصيرة الأجل
١٩,٣٤٨,٧٢٨	(١٣,٣٢٥,٦٨٢)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية</u>
		الأنشطة التمويلية
.	.	صافي النقد للأنشطة التمويلية
٣٢,٨٠١,٣٨٤	(١٤,١٤٧,٦٩٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧١١,٩٥٢	٣٥,٥١٣,٣٣٦	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
٣٥,٥١٣,٣٣٦	٢١,٣٦٥,٦٤٣	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

١-١ نبذة عن الجمعية:

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

٢-١ أهداف الجمعية:

تتمثل أهداف الجمعية في التالي:

- 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 ٢٠٢٥ م مقارنةً بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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، ما لم 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 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 إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

٤-٣ 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.

٥-٣ قائمة الأنشطة

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

أ- الأصول المقيدة:

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

ب- الاصول غير المقيدة:

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

التغير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- 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 المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما 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.

٦-٣ الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والأعانات 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 إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وإن 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.

٧-٣ المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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.

٨-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

٩-٣ 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.

١٠-٣ 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 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 وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

١١-٣ 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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

معدلة		٤-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي					
المجموع	أجهزة ومعدات	أرفف حديدية	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
١٦,١٥٧,٢٥٥	٩,٤٨٣,٦٠٥	٩٠,٣٣٩	٩٥٧,١٧٥	٢,٧٤٧,١٢٣	٩١٠,٦٩٤	١,٩٦٨,٤١٩	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٩١٥,٣٨١	٢٠٢,٠٨٧	.	٢٠٦,٧٣٢	٤٩٤,٠٣٤	١٢,٥٢٨	.	إضافات
١٧,٠٧٢,٦٣٦	٩,٦٨٥,٦٩٢	٩٠,٣٣٩	١,١٦٣,٩٠٧	٣,٢٤١,١٥٧	٩٢٣,٢٢٢	١,٩٦٨,٤١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٢,٢٤٨,٥٣٥	٨,٢٠٦,٥٥٥	٣٩,٥٢٨	٦٧٠,٩٥٠	١,٣٦٠,١٧١	٦٣٤,٢٩٧	١,٣٣٧,٠٣٤	الاستهلاك المتراكم
٧٦٤,١٤٥	٢٩٦,٠٣٣	١,٠٥١	٥٨,٤٤٤	٢٢٦,٤٧١	٥٥,٢٨٠	١٢٦,٨٦٦	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٣,٠١٢,٦٨٠	٨,٥٠٢,٥٨٨	٤٠,٥٧٩	٧٢٩,٣٩٤	١,٥٨٦,٦٤٢	٦٨٩,٥٧٧	١,٤٦٣,٩٠٠	إهلاك السنة
٤,٠٥٩,٩٥٦	١,١٨٣,١٠٤	٤٩,٦٦٠	٤٣٤,٥١٣	١,٦٥٤,٥١٥	٢٣٣,٦٤٥	٥٠٤,٥١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٩٠٨,٧٢٠	١,٢٧٧,٥٠٠	٥٠,٧١١	٢٨٦,٢٢٥	١,٣٨٦,٩٥٢	٢٧٦,٣٩٧	٦٣١,٣٨٥	صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ 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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	مباني	أراضي	٥- استثمارات عقارية بالقيمة العادية
٩١,٧٧٤,٦١٦	٢٥,٧٧٩,٥٢٢	٦٥,٩٩٥,٠٩٤	التكلفة
١٢,١٥١,٣٤٦	٩٠٥,٤٦٩-	١٣,٠٥٦,٨١٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٠٣,٩٢٥,٩٦٢	٢٤,٨٧٤,٠٥٣	٧٩,٠٥١,٩٠٩	إعادة تقييم أرباح (خسائر)
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر			٦- استثمارات مالية طويلة الأجل
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٢٤,١٤٧,٧٨٦	٢٤,٤٠٩,٧٤١	(١/٦)	صندوق الإنماء الوقفي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٩٧,٠٠٠		صندوق وقفي للجمعيات الخيرية
٢٩,١٤٧,٧٨٦	٢٩,٤٠٦,٧٤١		المجموع

كما في ٣١ ديسمبر			(١/٦) - صندوق الإنماء الوقفي
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٢٣,٨٠٥,٨٠٤	٢٤,١٤٧,٧٨٦		صندوق الانماء الوقفي
.	١,٦٦٣,٨٦٨		إضافة على استثمارات الانماء الوقفي
.	(١,٤٠١,٩١٣)		تسويات خلال العام
٣٤١,٩٨٢	.		مكاسب غير محققة
٢٤,١٤٧,٧٨٦	٢٤,٤٠٩,٧٤١		المجموع

كما في ٣١ ديسمبر			٧- الممتلكات الاستثمارية
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		استئجار وحدات فندقية**
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		المجموع

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

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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		٨-النقد وما في حكمه
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٥٥,٥٣٥	٩٦٦,٤٠٤	بنك الراجحي - ٨٥٥٤٤٥
٢٠٤,٠٨٠	٣١٤,٥٦٤	بنك الراجحي - ٢٠٠٧٧
٣,٦٩٠,٧٦٧	١٧,٨٣٣,٠٢٧	بنك الراجحي - ١-٢٠٠٩٩
٢,٣٤٣,٦٦٨	٢٩,٢٦٩	بنك الراجحي - ٢٠٠٨٨
٣٣,٦٨٣	١	مصرف الانماء - ٤٠٠٣
٤١٢,٤٤٨	٦,١٩٧	بنك الراجحي - ٢-٢٠٠٩٩
٢٧,٠٦١,٥١٦	٨٠,٣٢١	مصرف الانماء - ٤٠٠٠
٤١٠,٧٦٢	٣١٤,٠٣١	بنك الراجحي - ١٤١٦٥٨٢
٢٥٠,٢٣٧	٦٥,١٥٩	البنك الأهلي
١١٦,٩٩٨	٣١,٦٤٥	مصرف الانماء - ٤٠٠١
٨١,١٦٧	٨١,١٦٦	بنك البلاد - ٦٠٠٢
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	بنك البلاد - ٦٠٠٠
١٣,٥١١	١٣,٥١١	بنك البلاد - ٦٠٠٣
١,٨٠٠	١,٨٠٠	بنك البلاد - ٦٠٠١
٦,٨٧٦	٥٣٦	مصرف الراجحي ٥٤٥٤٤١١
٤٥٠,٢٨٨	١,٥٤٨,٠١٢	مصرف الراجحي ٤٥٩٤٥
<u>٣٥,٥١٣,٣٣٦</u>	<u>٢١,٣٦٥,٦٤٣</u>	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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		٩- الذمم المدينة التجارية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
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
(٦٠٦,٤٦٧)	(٦٠٦,٤٦٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
.	.	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٠- المخزون
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦٩٤,٨٩٣	٦٢٦,٥٧٦	مستلزمات طبية
٦٩٤,٨٩٣	٦٢٦,٥٧٦	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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

١١- دفعات مقدمة

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٠٣٣,٩٥٢	١,١٣١,٨٩٢	دفعات مقدمة إلى المستشفيات لعلاج المرضى
(٣٦٠,١٥١)	(٣٦٠,١٥١)	مخصص علاج المرضى
١,٦٧٣,٨٠١	٧٧١,٧٤١	المجموع

١٢- أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٦٢٣,٢٤١	٢,٦٤٧,٩٠٨	(١/١٢) إيجار أوقاف مستحقة - بالصافي
٤,٣٠٥,٠٣٢	٧٩٥,٦٨٤	إيرادات تبرعات مستحقة
٣٠٩,٦٣٢	٣١٩,٤٠١	تأمين طبي مقدم
٩٩,٦٠٣	١٦٢,٢٥٠	بدل سكن مقدم
١٢٥,٦٥٠	١٢٥,٦٥٠	تأمينات مستردة
١٧,١٨٥	٢٦,٩١٥	مصاريف إيجار مقدمة
.	.	(٢/١٢) ذمم و عهد - بالصافي
١,٢٣٨,٨٨٢	٢,٩٧٤,٩٦٧	أطراف ذات علاقة (المجمع الطبي)
٨,٧١٩,٢٢٥	٧,٠٥٢,٧٧٥	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 ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١/١٢ - إيجار أوقاف مستحقة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣,٣١٤,٤٦٦	٣,٣٣٩,١٣٣	إيجار أوقاف مستحقة
(٦٩١,٢٢٥)	(٦٩١,٢٢٥)	مخصص
٢,٦٢٣,٢٤١	٢,٦٤٧,٩٠٨	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٢/١٢ - ندم وعهد
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٨,٥٦٩	١٨,٥٦٩	إيجار أوقاف مستحقة
(١٨,٥٦٩)	(١٨,٥٦٩)	مخصص
.	.	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٣ - التزامات منافع محددة للموظفين
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣,٢١٤,٢٤٣	٣,٣٧٠,٢٨٢	مخصص أول المدة
١,٠٣٦,٦٧٥	٩٣٤,٢٤٠	المكون خلال السنة
(٨٨٠,٦٣٦)	(٥٩٥,١٠٢)	المستخدم خلال السنة
٣,٣٧٠,٢٨٢	٣,٧٠٩,٤٢٠	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٤ - الذمم الدائنة الأخرى
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٠٠١,٧٤٠	٨٩٦,٣٣٠	أوراق دفع مستحقة
١,٣٣٧,٩٣٤	٢٢٠,٢٢٩	القيمة المضافة
٥٢,٧٨٣	٦٣,٢٢٣	مستحقات موظفين
١٢٨,٨٢٣	١٤٤,٦٠٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
٧٤٥,٤٥٨	٨١٦,٩٣١	مخصص اجازات
١٤٩,٣٨٠	١٣٩,٩١٠	مصاريف مستحقة
٣,٤١٦,١١٨	٢,٢٨١,٢٣٢	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 ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٥- التبرعات والهبات النقدية المقيدة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٠,١٤٥,٥٩٣	١٠,٠٢٦,٠٧٩	تبرعات العلاج الخيري
١١,٨٥١,٤١١	٧,٧٧٣,٢٥٠	تبرعات مساهمات مريض
١٨٨,٠٣٧	٧,٦٠١	تبرعات شراء أجهزة
٢٢,١٨٥,٠٤١	١٧,٨٠٦,٩٣٠	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٦- الدعم الحكومي
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٤٠,٤٦٣	.	دعم تشغيلي
٣٤٠,٤٦٣	.	المجموع
		المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٧- إيرادات الاستدامة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٩,٣٢٠,٧٠٠	١٠,٤٩٧,٤٣٩	مشروعات اغاثية
٩,٣٢٠,٧٠٠	١٠,٤٩٧,٤٣٩	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٨- إعانات منصة إحسان
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٩,٥٠٠,٨٦١	٢٠,٩٧٧,٠٥٠	علاج خيري
١,٤٢٢,٥٩٤	١,٢٦٩,٠٠٠	تبرعات شراء أجهزة
٢٠,٩٢٣,٤٥٥	٢٢,٢٤٦,٠٥٠	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 ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٩-مصاريف الأنشطة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٥٢,١٣٦,٣٩٣	٦٦,٩٥٣,٧٥٧	مصاريف العلاج
٣,٢٣٠,٥٨٩	٤,٨٩٧,٣٧٨	أدوية وأجهزة طبية
٣,٨٧٤,٠٥١	٤,٤١٧,٣١٧	مصاريف خدمات تطوعية
٦,٦٥٠,٤٢٠	٤,٦٧٥,٠٤٢	مشروع إغاثة
٤,٦٣٨,٤١٧	٨,٨٣٣,٥١٤	مصاريف أخرى
٧٠,٥٢٩,٨٧٠	٨٩,٧٧٧,٠٠٨	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٢٠-مصاريف الأوقاف
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤٠٩,٢٤٠	٤٣١,٩٦٨	رواتب
١١١,١٢٣	١٣٣,٠٥٥	منافع
١٢٠,٢٧٥	١٩٢,٥٣٨	صيانة
١١٨,٤٢٣	١٤,٥٤٢	مزايا
١,٥٨٨,٢٥٩	٢٠٦,٣٤٤	مستهلكات
٢,٣٤٧,٣٢٠	٩٧٨,٤٤٧	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٢١-مصاريف جمع الأموال
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦١٩,٤٢٧	٢٤٥,٨٨٦	مزايا
١,٠٩٧,٧٢١	٧٨٣,٠٢٥	رواتب
١٥,٧٠٧	١٣,٩١٠	منافع
١٣,٢٤٧	٦,٤٠٩	صيانة
٩٢٦,٠٣٢	٨٤٢,٣٠٥	مستهلكات
٢,٦٧٢,١٣٤	١,٨٩١,٥٣٥	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 ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		٢٢- مصاريف الحوكمة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٦٣٧,٢٩٨	٣,٠٢٢,٤٣٠	رواتب
٧٦٥,١٨٩	٨٤٠,٠٩٨	مزايا
١١٣,٩٩٧	٢٦,٤١٢	منافع
٤٨,٢١٧	٢٥,٢٢٠	صيانة
٣٤٢,٨٣٩	٨٢٣,٥٧٣	مستهلكات
٣,٩٠٧,٥٤٠	٤,٧٣٧,٧٣٣	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٢٣- المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤,٢٥٠,٧١٤	٤,٥٧٤,٨٢٩	رواتب
١,١٠٢,٣١٤	١,٢٤١,٤٢٦	مزايا
١٢٤,٨١٤	٥٨,١٧٩	منافع
٢٩٨,٦٥٠	.	استشارات
٥٧,٨٧٨	٣٩٣,٥٠٩	مستهلكات
١٩١,٣٤٠	١٢٠,٥٧٢	صيانة
٦,٠٢٥,٧١٠	٦,٣٨٨,٥١٥	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

٢٤- 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 و ضمانات 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 أداءه 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.

٢٥- أرقام المقارنة

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

٢٦- اعتماد وإصدار القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٦ م.