

جمعية أطباء طببة الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة والتغير في صافي الموجودات
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة الموقرين

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢). ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما فيها أهم السياسات المحاسبية. وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تخص المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمراً آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في ٢١ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٠٩ يوليو ٢٠٢٣ م).

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم. كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتمال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



الرياض في: ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريال السعودي)

كما في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
موجودات		
موجودات متداولة		
٢٢,٨٥٩,٩٣٥	٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣ نقد وما في حكمه
١,٤٧٩,٠٨٤	٣,٠٠٩,٨٤٥	٤ مخزون
٢,١٧١,٦١٨	٣,١٨٦,٧٩٨	٥ مدفوعات مقدماً و موجودات اخري
١٣٥,٠٥٠	٤٤,٣٠٠	ذمم مدينة تجارية
٢٦,٦٤٥,٦٨٧	٣٠,٩٠٥,٧١٦	إجمالي موجودات متداولة
موجودات غير متداولة		
١٠,٨٧٣,١٦٨	١٠,٨٤٠,٩٢٩	٦ ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٧,٧٣٥,١٠٠	١٦,٥٩٧,٠٠٠	٧ ممتلكات ومعدات الاوقافه بالصافي
١٣,٥٠٠	٩,٥٠٠	٨ أصول غير الملموسة، صافي
٢٨,٦٢١,٧٦٨	٢٧,٤٤٧,٤٢٩	إجمالي موجودات غير متداولة
٥٥,٢٦٧,٤٥٥	٥٨,٣٥٣,١٤٥	إجمالي موجودات
مطلوبات وصافي موجودات		
مطلوبات متداولة		
٨,٢٧٢,٩٠٣	٦,٦٢١,٥٩٤	٩ ذمم دائنة تجارية
١٢٥,٢٦٨	١,١٠١,٣٩١	١٠ ذمم دائنة ومطلوبات اخري
٨,٣٩٨,١٧١	٧,٧٢٢,٩٨٥	إجمالي مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة		
٤٧٦,١٤١	٦٧٥,٠٧٠	١١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٧٦,١٤١	٦٧٥,٠٧٠	إجمالي مطلوبات غير متداولة
صافي موجودات		
٢٧,٩١٠,٩٠٢	٣٦,٢٧٢,٩٧٢	صافي موجودات غير مقيدة
(١١,٦٩٠,٩٧٠)	(١٨,٦٦٧,٦٧٢)	صافي موجودات المقيدة
٣٠,١٧٣,٢١١	٣٢,٣٤٩,٧٩٠	صافي موجودات الأوقاف
٤٦,٣٩٣,١٤٣	٤٩,٩٥٥,٠٩٠	إجمالي صافي موجودات
٥٥,٢٦٧,٤٥٥	٥٨,٣٥٣,١٤٥	إجمالي مطلوبات وصافي موجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 قائمة الأنشطة والتغير في صافي الموجودات
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريال السعودي)

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٢٣,٧١٨,١١٧	٢٣,٨٠٩,٨٦٠	-	١١,٦٠٢,٤٢٠	١٢,٢٠٧,٤٤٠	١٢ تبرعات وإيرادات
٨,٣٨٨,٨٠٣	٩,٧٨٢,٠٨٤	-	٩,٦١٩,٥٤٢	١٦٢,٥٤٢	إيراد خدمات تطوعية
٩,٥٧٦,٧٤٤	٧,٣٩٥,٣٩٢	-	٧,٣٩٥,٣٩٢	-	تبرعات زكاة
٦,٧٣٠,٥٥٩	٦,١٣١,١١٧	-	٦,١٣١,١١٧	-	١٣ تبرعات منصة إحسان
٧,٦٣٨,٤٦٣	٣,٣٢٤,٨٧٩	٣,٣٢٤,٨٧٩	-	-	١٤ إيرادات الأوقاف
٢,١٤٥,٠٠٠	١,٢٠٠,١٠٠	-	١,٢٠٠,١٠٠	-	١٥ تبرعات أوقف عبد الله بن تركي الضحيان
-	٩٠,٤٢٠	-	٩٠,٤٢٠	-	١٦ تبرعات مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميع
٣٦,٠٠٠	٥٥,٤٤٠	-	٥٥,٤٤٠	-	١٧ تبرعات مؤسسة الجميع الخيرية
٢٦٧,١٧٠	٤١١,٣٢٨	-	٤١١,٣٢٨	-	الإعانات الحكومية
١٢,٥٠٠	٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٥٨,٥١٣,٣٥٦	٥٢,٢٢٤,٦٢٠	٣,٣٢٤,٨٧٩	٣٦,٥٠٥,٧٥٩	١٢,٣٩٣,٩٨٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٣٢,٣٥٣,٠٩٦)	(٢٦,٧٦٠,٠٨٣)	-	(٢٦,٧٦٠,٠٨٣)	-	١٨ تكاليف الأنشطة
(٨,٣٨٧,٢٢٥)	(٩,٧٦٢,١٠٣)	-	(٩,٧٦٢,١٠٣)	-	مصروفات خدمات تطوعية
(٧,١٦٧,٤٩٠)	(٦,٩٦٠,٢٧٥)	-	(٦,٩٦٠,٢٧٥)	-	مصروف الزكاة
(٨٦٤,٠٣٣)	(١,٦٢١,٦١١)	-	-	(١,٦٢١,٦١١)	١٩ مصروفات عمومية وإدارية
(١,٦١٠,١٥٥)	(١,٢٦١,٥٧١)	-	-	(١,٢٦١,٥٧١)	مصروفات جمع أموال
(١,٥٧٦,٣٥٧)	(١,٨٣٨,٦٣٣)	(١,١٤٨,٣٠٠)	-	(٦٩٠,٣٣٣)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٢٠,٠٤١)	(٣٩٩,٩٦٩)	-	-	(٣٩٩,٩٦٩)	مصروفات الحوكمة
(١٢٨,٩٣٥)	(٥٠,٤٢٨)	-	-	(٥٠,٤٢٨)	مصروفات لجنة لاستثمار
(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)	-	-	(٤,٠٠٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٢,٣١١,٣٣٢)	(٤٨,٦٥٨,٦٧٣)	(١,١٤٨,٣٠٠)	(٤٣,٤٨٢,٤٦١)	(٤,٠٢٧,٩١٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
٦,٢٠٢,٠٢٤	٣,٥٦٥,٩٤٧	٢,١٧٦,٥٧٩	(٦,٩٧٦,٧٠٢)	٨,٣٦٦,٠٧٠	التغير في صافي الموجودات خلال السنة
١٨٩,٦٩١	(٤,٠٠٠)	-	-	(٤,٠٠٠)	تسويات
٤٠,٠٠٢,٢١٦	٤٦,٣٩٣,١٤٣	٣٠,١٧٣,٢١١	(١١,٦٩٠,٩٧٠)	٢٧,٩١٠,٩٠٢	صافي الأصول في بداية السنة
٤٦,٣٩٣,٩٣١	٤٩,٩٥٥,٠٩٠	٣٢,٣٤٩,٧٩٠	(١٨,٦٦٧,٦٧٢)	٣٦,٢٧٢,٩٧٢	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الإيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٢٠٢,٠٢٤	٣,٥٦٥,٩٤٧	التغير في صافي الموجودات خلال السنة
		<u>تعديلات لبيود غير نقدية</u>
١,٥٧٦,٣٥٧	١,٨٣٨,٦٣٣	إستهلاك الممتلكات والمعدات
١٨٩,٦٩١	٢٢٠,٣٦٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٨٨,٩٠٢	(٤,٠٠٠)	تسويات على صافي الموجودات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٦٣,٤٠٢)	(١,٥٣٠,٧٦١)	مخزون
(١٣٥,٠٥٠)	٩٠,٧٥٠	ذمم مدينة تجارية
٤,٧٢٥,٨٠٣	(١,٦٥١,٣٠٩)	ذمم دائنة تجارية
(١,١٩٨,٨٦٣)	(١,٠١٥,١٨٠)	مدفوعات مقدماً و موجودات اخرى
(٢٥,٩٤٥)	٩٧٦,١٢٣	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
(٢٤٠,٤٣٧)	(٢١,٤٣٣)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
١٠,٢٢٣,٠٨٠	٢,٤٧٣,١٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٠٠,٩٤٤)	(٦٦٨,٢٩٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦,٦٠٠,٩٤٤)	(٦٦٨,٢٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٣,٦٢٢,١٣٦	١,٨٠٤,٨٣٨	صافي التغير في النقد خلال السنة
١٩,٢٣٧,٧٩٩	٢٢,٨٥٩,٩٣٥	٣ رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٢,٨٥٩,٩٣٥	٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣ رصيد النقد ما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة) - هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣٦٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٩ ربيع اول ١٤٢٨هـ الموافق ١٦ ابريل ٢٠٠٧ م.

٢.١ أهداف الجمعية

- القيام بواجب الإغاثة ومساعدة الفقراء
- نشر الوعي والثقافة الصحية في المجتمع
- عمل البحوث الطبية والتعاون مع القطاعات الطبية
- إستقبال الأجهزة والمعدات الطبية و ايصالها للمحتاجين من المرضى

٣.١ فترة الحسابات

تبدأ القوائم المالية للجمعية في ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد لدى البنوك.

٥-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر القوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتمت رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

العمر الإنتاجي للأصل

٢٥

مباني

٧

أثاث وتجهيزات

٥

سيارات

٥

عدد وأدوات

٦-٢ الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال خمس سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الدخل ضمن الدخل من الأعمال الرئيسية ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

عدد السنوات

٥

برامج محاسبية

٧-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات اللتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٢- أهم السياسات المحاسبية (تمته):

٩٠-٢ 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 الأوقاف كما يلي:
- الأصول 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.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٠-٢ الإيرادات والمكاسب

- تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية الممثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٠-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١١-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحولت المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع الساندة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الساندة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٢-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتم بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٢,٨٥٩,٩٣٥	٢٤,٦٦٤,٧٧٣	نقد بالبنوك
٢٢,٨٥٩,٩٣٥	٢٤,٦٦٤,٧٧٣	

٤- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,١٩٩,٨٠٥	٢,٧٠٠,٥٦٧	ادوية
٢٧٩,٢٧٩	٣٠٩,٢٧٨	أجهزة طبية
١,٤٧٩,٠٨٤	٣,٠٠٩,٨٤٥	

٥- مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٩٤٧,٨١٤	٢,٤٤٧,٦١٧	ضريبة القيمة المضافة
٥٦,٠٥٠	٤٥٠,٤٦٥	دفعات مقدمة لذمم دائنة تجارية
-	١٢٠,٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
١٠١,٦٨١	١٠٥,٧٣٥	عهد وسلف موظفين
٥٧,٣٩١	٥٧,٣٩١	مبالغ تحت التسوية
٥,٥٩٠	٥,٥٩٠	تأمينات لدى الغير
٣,٠٩٢	-	تأمينات اجتماعية
٢,١٧١,٦١٨	٣,١٨٦,٧٩٨	

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

إجمالي	عدد وأدوات	سيارات	أثاث وتجهيزات	مباني	أراضي
١٧,٩٦٧,٨٣٨	١,١٠٢,٨١١	٦,٨٠٢,٢١٥	٥٠٠,٦١٢	٤,٠٤٨,٧٥٠	٥,٥١٣,٤٥٠
٦٥٨,٠٩٤	٥٢٥,٤٥٣	-	١٣٢,٦٤١	-	-
١٨,٦٢٥,٩٣٢	١,٦٢٨,٢٦٤	٦,٨٠٢,٢١٥	٦٣٣,٢٥٣	٤,٠٤٨,٧٥٠	٥,٥١٣,٤٥٠
٧,٠٩٤,٦٧٠	٩١٥,٠٢٨	٥,٧٠٢,٢١٥	٣٥٥,٩٦٥	١٢١,٤٦٢	-
٦٩٠,٣٣٣	١٩٩,٢٧٩	٢٤٠,٠٠٠	٨٩,١٠٤	١٦١,٩٥٠	-
٧,٧٨٥,٠٠٣	١,١١٤,٣٠٧	٥,٩٤٢,٢١٥	٤٤٥,٠٦٩	٢٨٣,٤١٢	-
١٠,٨٧٣,١٦٨	١٨٧,٧٨٣	١,١٠٠,٠٠٠	١٤٤,٦٤٧	٣,٩٢٧,٢٨٨	٥,٥١٣,٤٥٠
١٠,٨٤٠,٩٢٩	٥١٣,٩٥٧	٨٦٠,٠٠٠	١٨٨,١٨٤	٣,٧٦٥,٣٣٨	٥,٥١٣,٤٥٠

٦- ممتلكات ومعدات، بالصافي

تكلفة:

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إضافات

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

استهلاك المتراكم:

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إستهلاك السنة

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة دفترية:

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات ومعدات الاوقاف بالصافي

التكلفة:

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 إضافات

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إستهلاك المتراكم:

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إستهلاك السنة

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة دفترية:

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إجمالي	عدد وأدوات	مباني	أراضي
٢٠,٥٣٨,١٠٠	٤,٣٣٨,١٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	-	-
٢٠,٥٤٨,٣٠٠	٤,٣٤٨,٣٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
٢,٨٠٣,٠٠٠	٨٤٣,٠٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠	-
١,١٤٨,٣٠٠	٨٦٨,٣٠٠	٢٨٠,٠٠٠	-
٣,٩٥١,٣٠٠	١,٧١١,٣٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠	-
١٧,٧٣٥,١٠٠	٣,٤٩٥,١٠٠	٥,٠٤٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
١٦,٥٩٧,٠٠٠	٢,٦٢٧,٠٠٠	٤,٧٦٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨- أصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		تكلفة
٥٤٨,٤٤٧	٥٤٨,٤٤٧	رصيد بداية السنة
٥٤٨,٤٤٧	٥٤٨,٤٤٧	رصيد نهاية السنة
		إطفاء متراكم
٥٣٠,٩٤٧	٥٣٤,٩٤٧	رصيد بداية السنة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	المكون خلال السنة
٥٣٤,٩٤٧	٥٣٨,٩٤٧	رصيد نهاية السنة
		صافي قيمة دفترية
١٧,٥٠٠	١٣,٥٠٠	رصيد بداية السنة
١٣,٥٠٠	٩,٥٠٠	رصيد نهاية السنة

٩- ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨,٢٧٢,٩٠٣	٦,٦٢١,٥٩٤	مستشفيات
٨,٢٧٢,٩٠٣	٦,٦٢١,٥٩٤	

١٠- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٢٥,٢٦٨	٤٨٠,٣٠٤	أرصدة دائنة أخرى
.	٥٩٧,٠٣٥	أوراق دفع
.	٢٤,٠٥٢	تأمينات إجتماعية مستحقة
١٢٥,٢٦٨	١,١٠١,٣٩١	

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 أيضا حوات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٢٦,٨٨٧	٤٧٦,١٤١	٧٨٠,٢٥٥	٣٩٧,٠٠٧
١٨٩,٦٩١	٢٢٠,٣٦٢	٦,١٠٢,٦١٠	٩,٥٤١,٤١١
(٢٤٠,٤٣٧)	(٢١,٤٣٣)	٣٤,٣٦٢	٢٤,٠٨٠
٤٧٦,١٤١	٦٧٥,٠٧٠	٢,٩٣٩,١١٨	١,٨٠٥,٢٦٠
		٢٥,٠٠٠	٤٣٩,٦٨٢
		٩,٨٨١,٣٤٥	-
		١٢,٥١٣,٦٧٢	١٢,٢٠٧,٤٤٠

١٢ - تبرعات وإيرادات

أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
١,٣٢٣,١٠٠	١,١٠٣,٨٦١	٣٤,٣٦٢	-	٢,٧٦٤,٣٠٧	٢٤,٠٨٠
-	-	٢,٩٣٩,١١٨	-	-	١,٨٠٥,٢٦٠
-	٢٨٩,٦٦٧	-	-	-	٤٣٩,٦٨٢
-	١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	٠	-
١,٣٢٣,١٠٠	١,٥١٣,٦٧٢	٩,٨٨١,٣٤٥	-	١١,٦٠٢,٤٢٠	١٢,٢٠٧,٤٤٠

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣- تبرعات منصة إحسان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
٣٦٤,٥٠٠	١,٨٨٥,٩٤٧	كفالة مرضي الفشل الكلوي
١١٥,٧٧٢	٨٧٥,٠٠٠	عمليات عيون
٦٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	علاج المرضى المحتاجين
٥٠٠,٠٠٠	٥١٣,٠٨٨	غسيل الكلي (كفالة المرضي الفشل الكلوي)
-	٤٧٥,٠٠٠	عمليات القلب والقسطرة
-	٣٧٤,٦٧٠	عيادات الاسنان المتنقلة للمرضى المحتاجين
-	٢٨٤,٣٦٢	العيادات المتنقلة للمرضى المحتاجين (طب العام)
-	٢٦٠,٠٠٠	تأمين الادوية لمرضى الفشل الكلوي
-	٢٥٢,٠٠٠	العمليات الجراحية للمرضى المحتاجين
٥٦,٢٥٠	١٥٦,٢٥٠	ومن احيائها
-	١٠٥,٦٠٠	عملية جراحية لتصحيح العمود الفقري
-	١٠٥,٦٠٠	العناية الطبية المركزة لطفل محتاج
-	٩٣,٦٠٠	الجلسات العلاجية
٧٠,٠٠٠	-	أجهزة قياس السكر
١٠٠,٠٠٠	-	الادوية لاصحاب الامراض المزمنة
٦٧,٥٠٠	-	أجهزة قياس الضغط
١٠٠,٠٠٠	-	تجهيز مركز غسيل الكلي
٥٠٠,٠٠٠	-	مشروع دعم العيادات الطبية المتنقلة
١٦٠,٠٠٠	-	الرعاية الصحية لمصابي جلطة في الدماغ
١٨٦,٠٠٠	-	علاج طفل مصاب بتزيف دماغي
٣,٤٨٥,٠٠٠	-	غسيل كلي للمرضى المحتاجين
٣٠,٠٠٠	-	تنظيف جراحي لالتهاب مريضة محتاجة
١٨,٩٧٥	-	عملية حقن العينين لأب محتاج
٢٧٥,٠٦٢	-	تأمين الأجهزة والمستلزمات الطبية للمحتاجين
١٠٠,٠٠٠	-	العمليات الجراحية زكاة
٢٠٠,٠٠٠	-	رعاية صحية للمرضى
١٦,٥٠٠	-	عملية استئصال لمصابة بسرطان الثدي
٣٢٠,٠٠٠	-	العمليات الجراحية الطارئة للمحتاجين
٦,٧٣٠,٥٥٩	٦,١٣١,١١٧	

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤- إيرادات الأوقاف

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦,٧٩٠,١٦٢	٢,٢٦٩,٧٨٨	تبرعات نقدية لمشروع مركز غسيل الكلى
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	إيرادات وقف عمارة عبد الرشيد البخاري
٩٨,٣٠١	٢٠٥,٠٧٢	إيرادات وقف الحياة
-	١٠٠,٠١٩	تبرعات عينية لمركز غسيل الكلى
٧,٦٣٨,٤٦٣	٣,٣٢٤,٨٧٩	

١٥- تبرعات أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
١٧٨,٠٠٠	٥٢٣,٥٠٠	مشروع أجر وعافية
١,٣٦٧,٠٠٠	٣٤١,٦٠٠	مشروع مركز الملك عبدالعزيز لمرضى الكلى بمستشفى الملك فهد
٢٢٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	مشروع إبصار
-	١٢٠,٠٠٠	مشروع أسمع واتكلم
٣٧٥,٠٠٠	-	ومن أحيائها
٢,١٤٥,٠٠٠	١,٢٠٠,١٠٠	

١٦- تبرعات مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميح

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
-	٩٠,٤٢٠	مشروع أجر وعافية
-	٩٠,٤٢٠	

١٧- تبرعات مؤسسة الجميح الخيرية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
٣٦,٠٠٠	٥٥,٤٤٠	مشروع أجر وعافية
٣٦,٠٠٠	٥٥,٤٤٠	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - تكاليف الأنشطة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٣ م	
٩,٩٣٢,١٧١	٩,٤٢٦,٢٧٦	مصروفات برنامج من احيائها
١,٥٥٩,٦٧٠	٤,٣٧٦,٧٠٢	مصروفات برنامج العلاج الخيري
٤,٦٤١,٦٧٨	٤,٣٧٠,٤٢٨	مصروفات برنامج اجر وعافية
٣,٩٦١,٣٨٧	٣,١٤٨,٥٢٩	مصروفات تشغيلية محملة علي النشاط (١/١٨)
٤,٨٩٧,٤٤٥	٢,٨٨٧,٧٣٢	مصاريف مركز غسيل الكلى
٢,٦٣٢,٢٩٣	١,٦٠١,٥٠٧	مصروفات برنامج ابصار
١,٦٤٨,٠٨٠	٦١٠,١٧١	مصروفات برنامج الامومة والطفولة
-	١٠٨,٢٠١	مصاريف مركز الملك سلمان للإغاثة
٨٩,٥٢٥	٨١,٥٩٩	مصروفات برنامج القوافل الطبية
-	٦٩,٧٢٦	مصروفات نقدية عمارة عروة
٢,١٣٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	مصروفات مركز غسيل الكلى لمستشفى الملك فهد
-	٢١,٦٨٣	أخرى
٩,٢٩٨	١٣,٠٣٠	مصروفات برنامج تعزيز الصحة
-	١٢,٨٢٩	مصروفات نقدية مبني عمر خليفة
١,٠٤١,٢٤٠	٥,٦٧٠	مصاريف عينية
٣٢,٥٤٢,٧٨٧	٢٦,٧٦٠,٠٨٣	

١/١٨ - مصروفات تشغيلية محملة على النشاط

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٨٤٤,٨٧٣	٢,٢٨٩,١٧٠	رواتب وبدلات تشغيلية
١٥٥,٧٤٧	١٨١,٨٢٨	تأمينات اجتماعية
٤٦,٦٩١	١٧٣,٠٢٦	أخرى
١٨٩,٦٩١	١٢٣,٠٤١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,١٤٩	٩٩,٠٣٠	تأمين طبي وعلاج
٥٧,٣٨٤	٦٨,٠٦٥	رسوم حكومية
٣٨١,٣٠٣	٤١,٠٠١	حوافز ومكافآت
٣٥,٣٣٢	٣٧,٨٨٦	هاتف ومياه وكهرباء
٢,٨٢٦	٢٧,٨٦٠	تأمين
١٥,٠١٣	٢٦,٠٧٦	تذاكر سنوية وبدل اجازات
١٧,٩٣٩	١٦,٧٥٦	زيوت ومحروقات
٣١,٣٣٧	١٥,٩١٥	صيانة وإصلاح
١٤,١٨٧	١٣,٥٦١	ضيافة ونظافة
١٦,٦٦٦	١٠,٣٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١١,٢٩٤	٩,٣٨٥	المستهلكات
٢,٩٠٩	٨,١٥١	تدريب وتأهيل
٨,٨٣٩	٧,٣٨٠	مصاريف بنكية
٦٩,٢٠٧	-	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٩٦١,٣٨٧	٣,١٤٨,٥٢٩	

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٣٥,٧٠٠	٩٧٣,٦٥٥	الرواتب والأجور
٢٧,١٧٢	١٣٨,٠١٥	التأمينات الاجتماعية
٤٧,٦٤٥	١٢٨,٧٨٧	تأمين طبي وعلاج
-	٩٧,٣٢٢	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٩,٦٦٧	٧٠,٤٧٣	اتعاب مهنية واستشارات
٢,٤٠٠	٣٠,٣٤٣	متنوعة
٢٣,٦٩٣	٢٦,٤٥٥	صيانة وإصلاح
٣٥,٣٢١	٢٥,٠٩٤	رسوم حكومية
٢٤,٠٥٨	٢٥,٠١٠	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٢٦٨,٨٦٣	٢٤,٩١٣	حوافز ومكافآت
٣,٧٧٤	١٧,٣٩٩	مستهلكات أخرى
٢١,٨٦٥	١٣,٦٣٨	هاتف وكهرباء ومياه
١٣,٦٠٨	١١,٢٩٧	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٧٦٦	١٠,٤١٦	مصاريف التدريب والتأهيل
٦,٠٩٠	٨,٦٩١	مصاريف بنكية
-	٨,١٧٢	إشتراكات وتصديقات
٢,٨٢٦	٤,٦٥٠	تأمين
١٠,٣١١	٤,٢٨٦	ضياقة ونظافة
١,٢١١	٢,٩٩٥	زيوت ومحروقات
٢١,٣٧٢	-	ايجارات وبدل سكن
٦٧٤,٣٤٢	١,٦٢١,٦١١	

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي موجزاً لاهم أنواع المخاطر كالتالي:

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، ان الادوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن ان تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل اساسي النقدية بالبنوك ، وتقوم الجمعية بإيداع اموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الادارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك.

جمعية أطباء طبية الطيبة الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

القيمة العادلة

المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢١- الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للجمعية.

٢٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.